



鈺寶科技股份有限公司

Syncomm Technology Corp.

公 開 說 明 書

(首次辦理股票公開發行申報用)

一、**公司名稱：**鈺寶科技股份有限公司

二、**本公開說明書編印目的：**首次辦理股票公開發行。

(一)已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。

(二)已發行股份股數：45,503,000 股。

(三)已發行股份金額：新台幣 455,030,000 元整。

(四)發行條件：全額發行。

(五)公開承銷比例：不適用。

(六)承銷及配售方式：不適用。

(七)首次辦理公開發行之目的：依公司法第 156 條第四項及證券交易法第 42 條第一項之規定辦理。

三、**本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：**不適用。

四、**本次發行之相關費用：**

(一)承銷費用：不適用

(二)其他費用，包括會計師、律師等其他費用：約新台幣 800 仟元。

五、**有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。**

六、**本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。**

七、**投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 3~4 頁。**

八、**查詢本公開說明書之網址：**請上網至公開資訊觀測站。<http://newmops.tse.com.tw>。

九、**本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。**

鈺寶科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 九 十 九 年 九 月 二 十 三 日 刊 印

一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣仟元；%

資 本 來 源	金 額	占實收資本額比率
設立資本	24,000	5.28
現金增資	499,000	109.66
減 資	(125,000)	(27.47)
員工認股權	57,030	12.53
合 計	455,030	100.00

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：除依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。

(三)索取方式：請親洽以上陳列處所或請透過網路取閱(<http://newmops.twse.com.tw>)

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：玉山商業銀行股份有限公司信託部 網址：<http://www.esunbank.com.tw>

地址：台北市民生東路3段115號9樓 電話：(02) 2175-1313

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.tisc.com.tw>

地址：台北市敦化南路2段97號B2 電話：(02)27058280

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：周志誠、廖述忠 會計師 網址：<http://www.wetectw.com>

事務所名稱：誠品聯合會計師事務所 電話：(02)27786699

地 址：台北市復興北路35號11樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人	代理發言人
發言人姓名：周小鈴	代理發言人姓名：張麗如
職稱：行銷業務部處長	職稱：財會部副理
電話：(03)5169188	電話：(03)5169188
電子郵件信箱：teresachou@syncomm.com.tw	電子郵件信箱：susan@syncomm.com.tw

十三、公司網址：<http://syncomm.com.tw>

鈺寶科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 455,030 仟元		公司地址：新竹市水利路 81 號 6 樓之 15		電話：(03)5169188	
設立日期：民國 87 年 1 月 23 日			網址： http://syncomm.com.tw		
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：99 年 9 月 3 日	
董事長：蔡高忠		發言人：周小鈴		代理發言人：張麗如	
負責人：		職 稱：行銷業務部處長		職 稱：財會部副理	
總經理：黃瑞榮					
股票過戶機構：金鼎綜合證券股份有限公司股 務代理部		電話：(02)27058280		網址： http://www.tisc.com.tw	
		地址：台北市敦化南路 2 段 97 號 B2			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近年度簽證會計師：誠品聯合會計師事務所 周志誠 會計師 廖述忠 會計師		電話：(02)27786699		網址： http://www.wetectw.com	
		地址：台北市復興北路 35 號 11 樓			
複核律師：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：98 年 06 月，任期：3 年			監察人選任日期：98 年 06 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：18.88%（99 年 9 月 15 日）			全體監察人持股比率：1.36%（99 年 9 月 15 日）		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：（99 年 9 月 15 日）					
職 稱	姓 名	持股比例	職 稱	姓 名	持股比例
董事長	蔡高忠	5.49%	董 事	英屬維京群島商捷勝投資有限公司	3.07%
董 事	黃瑞榮	8.65%		代表人:Uchikata Junitsu	
董 事	郭俊彬	0.90%	監察人	廖慧玲	0.80%
董 事	吳明田	0.77%	監察人	孫得雄	0.56%
工廠地址：無					
主要產品：無線影音晶片			市場結構：內銷 77% 外銷 23%		參閱本文之頁次
					第 23、29 頁
風 險 事 項	請詳本公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次
				3-4 頁	
去（ 98 ）年度	營業收入：163,620 仟元 稅前純益： 2,852 仟元 每股盈餘：0.08 元				45 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		不適用			
發 行 條 件		不適用			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：99 年 9 月 23 日			刊印目的：首次辦理股票公開發行		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

公開說明書目錄

頁次

壹、公司概况

一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	3
(一) 風險因素.....	3
(二) 訴訟或非訟事件.....	4
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事者，應列明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四) 其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	5
(一) 組織系統.....	5
(二) 關係企業圖.....	6
(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管.....	7
(四) 董事及監察人.....	8
(五) 發起人.....	10
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、資本及股份.....	14
(一) 股份種類.....	14
(二) 最近五年度及截至公開說明書刊印日止之股本形成經過.....	14
(三) 最近股權分散情形.....	15
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	21
(五) 公司股利政策及執行狀況.....	21
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	22
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	22
(八) 公司買回本公司股份情形.....	22
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	22
六、特別股辦理情形.....	22
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	22
八、員工認股權證辦理情形.....	22
(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證.....	22

(二) 累積至公開說明書刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權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.....	22
(三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形.....	22
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	22
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	22

貳、營運概況

一、公司之經營.....	23
(一) 業務內容.....	23
(二) 市場及產銷概況.....	29
(三) 最近二年度從業員工人數.....	37
(四) 環保支出資訊.....	38
(五) 勞資關係資訊.....	38
二、固定資產及其他不動產.....	39
(一) 自有資產.....	39
(二) 租賃資產.....	39
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	39
三、轉投資事業.....	40
(一) 轉投資事業概況.....	40
(二) 綜合持股比例.....	40
(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	40
(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	40
四、重要契約.....	40

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	41
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	43
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	43
四、本次併購發行新股應記載事項.....	43

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料.....	44
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	44

(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項	45
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	45
(四) 最近五年度財務分析	46
(五) 會計科目重大變動說明	49
二、財務報表應記載事項	51
(一) 最近二年度財務報表及會計師查核報告	51
(二) 最近一年度經會計師查核或核閱之母子公司合併財務報表	51
(三) 申報發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表	51
三、財務概況其他重要事項	51
(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	51
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事	51
(三) 期後事項	51
(四) 其他	51
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	51
(一) 財務狀況	51
(二) 經營結果之檢討與分析表	52
(三) 現金流量	53
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	53
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	53
(六) 其他重要事項	53
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況	54
(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改善建議	54
(二) 內部稽核發現重大缺失之改善情形	54
(三) 內部控制聲明書	54
(四) 委託會計師專案審查出具之報告書	54
二、委託信用評等機構進行評等者，應揭露評等報告	54
三、證券承銷商評估總結意見	54
四、律師法律意見書	54
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	54
六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應改進事項之改進情形	54

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項.....	54
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	54
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	55
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	55
十一、其他必要補充說明事項.....	55
十二、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....	55
十三、上市上櫃公司公司治理運作情形.....	55

陸、重要決議、公司章程及相關法規

重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表).....	59
---	----

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十七年一月二十三日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司 地址：新竹市水利路 81 號 6 樓之 15

電話：(03)5169188

(三)公司沿革：

日期	重要紀事
87 年	● 公司成立於桃園縣中壢市，名為凌源通訊 ● 研發完成 PACS SU P618 之第一代射頻電路模組
88 年	● 研發完成 PACS RP/SU/WAFU 之調變解調功能模組 ● 研發完成 PACS RP B1990 與 PACS WAFU W618 雛形機
89 年	● 與台灣 SIEMENS 公司合作並主導 PACS 系統整合工作 ● 研發完成「PACS 1.9G RP B1990 基地台設備」
90 年	● 完成「PACS SU P618 第一代手機晶片與手機」之開發 ● PACS 1.9GHz RP 取得 美國 FCC 認證 ● PACS 1.9GHz RP 取得電信總局型式認證 ● 研發完成「PACS 1.9G WAFU 第一代固定機」
91 年	● 與 NKT 簽訂「IA6 Wireless Audio Transceiver IC」合作開發契約 ● 研發完成「IA6 Wireless Digital Audio Transceiver IC」 ● 與 RIFCOM 簽訂「無線耳機晶片 IA6-2」合作開發契約 ● 獲得中科院「3G Core Network 委製」標案 ● 正式量產出貨 IA6 Wireless Audio Transceiver IC 於 RIFCOM ● 完成「PACS 第二代手機 P620」之開發 ● 完成中科院委託凌源設計開發 W-CDMA 核心網路介面單元之驗收
92 年	● Wireless Audio SYNIC-IA6002 晶片正式驗收完成 ● 由 Marubun Corporation(丸文)及 Universal Electron Corp. (UEC) 代理日本業務 ● 總經理由黃瑞榮博士接任，並遷址至新竹市 ● 凌源通訊股份有限公司正式更名為鈺寶科技股份有限公司
93 年	● 獲日商 JAFCO ASIA 投資 ● 「IA8 Wireless Digital Audio Processor IC」試產完成 ● 獲日本知名領導品牌 Pioneer 公司認可，將本公司之 logo 置於其產品上，且成為該公司 2005 年無線音響家電之指定使用晶片 ● 獲日本知名領導品牌 JVC 之設計開發專案，決定將本公司之設計放在其數位家庭應用之 2 種產品線中，並同意將本公司之 logo 置於其產品上 ● 韓國知名領導品牌 LG 決定採用本公司之解決方案，並使用於其第二代無線家庭劇院之 2 種產品模式
94 年	● Pioneer 於美國消費性電子展(CES trade show)上正式介紹 SYNIC 於家庭劇院之應用，SYNIC logo 首度躍上國際舞台 ● 日本知名領導品牌 SONY 之無線耳機產品決定採用本公司之設計 ● Onkyo 之無線耳機開發採用本公司之設計
95 年	● 獲得經濟部工業局「主導性新產品開發輔導計畫」補助款 ● Onkyo (UWL-1) 無線數位迷你音響上市 ● Dell (WL6000) 無線家庭劇院組上市 ● Panasonic (RP-WF6000) 杜比(Dolby)無線耳機上市

日期	重要紀事
	● 推出可雙向傳輸的 IA5 系列產品
96 年	● VIZIO (JV50P) 無線電視音響組上市 ● Kenwood (SLG-7) 無線 audio 傳輸組上市 ● Audio-technica (ATH-DWL5000) 無線耳機上市 ● IA5 獲杜比(Dolby)認證, 成為全球第一家獲得杜比選用的「Wireless Dolby headphone solution」
97 年	● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNIC IA5-5G solution 產品(HT-Z510/512/515 & HT-X710/715 & HT-X810) 於無線家庭劇院組之應用 ● 推出新晶片 IA2, 是第一個跳頻系列且低耗電產品 ● Pioneer (SE-DRS3000) 無線耳機上市 ● VIZIO (SV-42 /47) 內建無線系統電視音響組上市
98 年	● Samsung 發表一系列採用 IA2 solution 的產品 (HT-Z420/520/522), 包括應用在電視的 soundbar(HT-WS1), 以及藍光(Blu-ray)家庭劇院組系列產品(HT-BD7255/1255 & HT-BD8200) ● 推出「無線 USB 立體聲耳麥系統」, 多家廠商於台北 Computex 電腦展時公開發表, 獲得熱烈迴響 ● 「無線 USB 立體聲耳麥系統」榮獲 98 年經濟部技術處產業創新成果表揚獎
99 年	● 日本知名品牌 Sony 與歐洲大廠 Philip, 家用無線耳機採用 IA2 系列, 產品正式上市, 引領 2.4GHz 取代 FM 及紅外線在無線耳機的應用 ● 中國無線滑鼠知名品牌「雷柏 Rapoo」, 採用本公司方案, 推出人民幣\$99 無線 USB 立體聲耳麥 H1000 ● 無線立體聲耳麥系統, 應用於可上網電視之視頻聊天服務, 將無線 USB 立體聲耳麥系統的應用領域, 從 PC 週邊擴展到 TV 週邊的應用 ● 開發於 IA2E 互動式無線音頻手柄, 用於中國知名家電廠

二、風險事項

(一)風險因素

1.最近年度利率、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)利率變動影響

本公司資金皆為自有資金，無向銀行週轉貸款，故利率變動，對本公司並無重大不良影響。本公司將隨時注意利率變動情形，調整資金運用等方法，以降低利率變化對本公司損益之影響。

(2)匯率變動影響

本公司目前產品外銷以美元計價、進料亦以美元計價，故匯率波動對本公司獲利影響有限。對於匯率走勢將隨時搜集及掌握匯市變動資訊，並採取具體因應措施，以規避匯率變動風險。

(3)通貨膨脹影響

本公司目前尚未因通貨膨脹產生重大影響，未來將持續密切觀察物價指數變化，將通貨膨脹之影響降至最低。

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

本公司財務操作以保守穩健為原則，並未從事高風險、高槓桿投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易訂有相關作業辦法，且截至目前本公司無資金貸與他人、為他人背書保證及從事衍生性商品交易之情事。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來技術發展方向，仍將持續專研在無線影音傳輸領域上，產品開發則從原來的無線家庭劇院應用逐漸擴大到各項多媒體的應用開發以加強市場競爭力，包括家庭娛樂影音應用、可攜式多媒體應用、電腦多媒體應用、車用多媒體應用，以及其他電視遊戲機的多媒體應用等。

本公司一向著重於研發能力之提升，最近年度研發比例皆佔營業額的28%以上，隨著新產品營業收入的增加，顯現本公司在產品技術上的研發成效，因此未來仍將持續投入相當比例的研發費用，以維持本公司的核心競爭力。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司不僅平日營運均遵循國內外相關法令規範辦理，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，截至目前本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司尚無負面之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，專注於本業經營，產品研發，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定，著重於企業形象之維護。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨

本公司主要從事無線數位音頻及影音傳輸晶片設計、模組開發等，主要原料為晶圓，故主要進貨供應廠商多國內外知名之晶圓廠；惟知名晶圓廠商家數不多，目前已積極開發新的晶圓廠，並與各家晶圓廠商保持良好之關係，以確保供貨來源穩定。

(2) 銷貨

目前本公司銷貨除了韓國為主要直接客戶，其餘在日本、歐美、中國大陸皆採用代理商策略，且隨產品線多元化，以及客源增加，加速分散客戶集中的風險，以期維持均衡、穩健的營運成果。

10.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。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

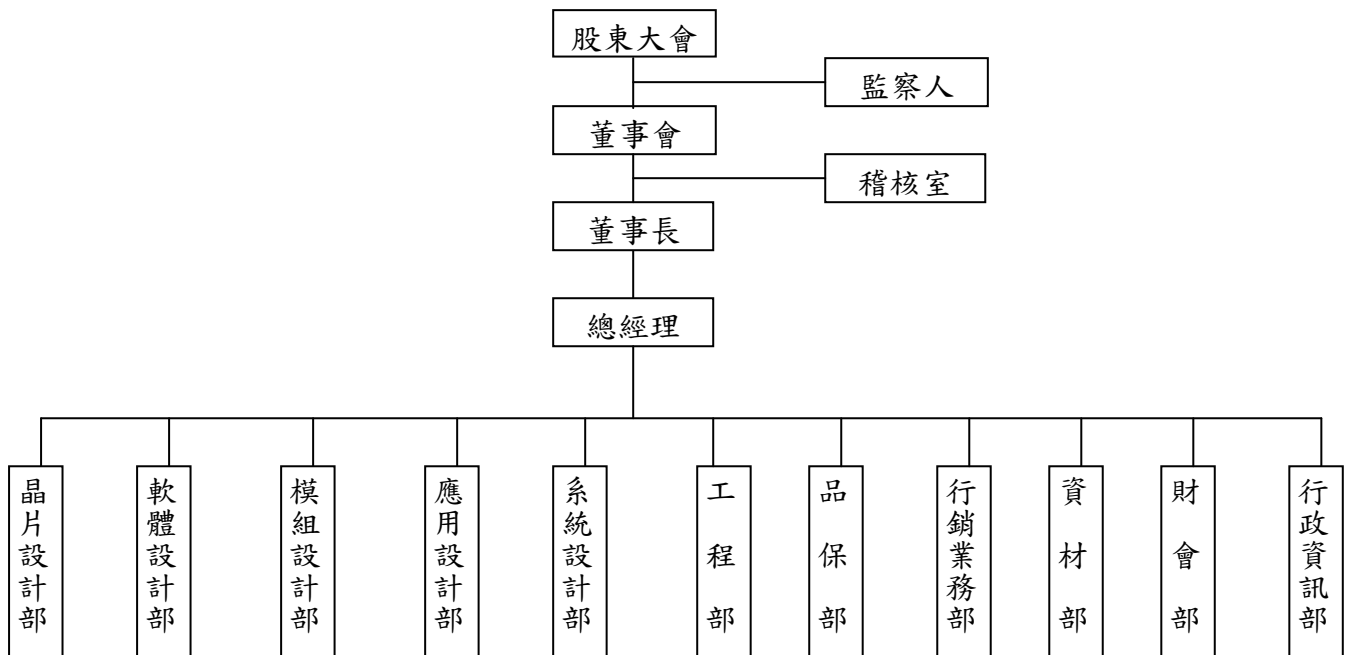
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.公司組織結構



2.各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
董事會	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定。
稽核室	針對主管機關及公司內部規章、流程、簽核等相關制度與執行，進行各項作業稽核並提供改善建議。
總經理	公司策略規劃、管理、營運分析、投資評估、法務，並擬訂及執行董事會決議案
行政資訊部	綜理全公司行政統籌、制度規劃管理；及全公司所有對內與對外之網路與系統規劃、整合與設計。
財會部	綜理全公司財務、會計、股務、稅務規劃與執行。
行銷業務部	國內外產品之代理、市場行銷、價格、通路規劃、銷售訓練等事宜。
工程部	負責產品品質控管與可靠度工程、協助/支援品質管理日常運作。
品保部	擬定公司年度品質策略方針、執行和持續維護；建立/主導公司品質檢討會並持續追蹤改善成效；其他專案任務推動、執行成效修正與追蹤。
資材部	制訂採購計畫與執行採購作業；委外廠商評估管理；採購之詢價、比價、議價、發包。
應用設計部	1. 協助業務同仁推廣公司產品提供技術支援。 2. 承接研發部門之產品設計以協助客戶產品開發。 3. 承接客戶對產品之需求以協助完成客製品之設計。
系統設計部	1. 各種有助研發工作訊息之收集、搜索與評估。 2. 輔助研發工作之系統測試與驗證。 3. 研擬引進最佳於研發工作之技術。

	4. 研發技術之測試與驗證可行性。 5. IC 程式發展及設計。 6. 承接其他公司的委外設計案。 7. 開發新的演算法。
模組設計部	1. 依據產品規格完成線路/機構/包材/外觀之設計。 2. 新電子/機構零件搜尋與廠商聯繫。 3. 機構零件及包裝材料之設計(Box、Label、Manual…)。 4. PCB 電路及 layout 設計。 5. 提供客戶電路 Layout / 機構變更設計之建議。 6. Engineering Sample 製作與測試。 7. 設計 prototype board，負責新 IC 產品的 DVT 測試。 8. 協助客戶完成 EMC 驗證。
軟體設計部	1. 開發新的演算法。 2. 產品韌體設計。 3. 量產程式設計。 4. 應用程式開發。
晶片設計部	1. 開發新的演算法。 2. 晶片電路設計及模擬。 3. 晶片電路合成。 4. 晶片電路設計驗證之功能。

(二)關係企業圖：無。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年9月15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			經理人 取得員 工認股 權憑證 情形
			股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	股數
總經理	黃瑞榮	93.01.03	3,943,393	8.65	834,309	1.83	-	-	清華大學資訊工程所博士 翊傑科技(股)公司研發副總	無	無	無	無	-
處 長	郭俊彬	98.01.01	409,029	0.90	99,848	0.22	-	-	元智大學電機與資訊所 中華電信研究所助理研究員	無	無	無	無	-
處 長	周小鈴	98.01.01	704,700	1.55	-	-	-	-	輔仁大學經濟系 矽統科技技術副理	無	無	無	無	-
處 長	呂龍騰	97.07.01	501,000	1.10	-	-	-	-	交通大學電機與控制所 鍊聚科技-副總工程師	無	無	無	無	-
處 長	廖學彬	99.07.01	113,923	0.25	-	-	-	-	交通大學電子物理所 維拓科技產品經理	無	無	無	無	-
處 長	張光輝	99.03.01	5,000	0.01	-	-	-	-	中原大學物理系 矽統製造部經理	無	無	無	無	-
財會主管	張麗如	93.01.03	130,000	0.29					台灣科技大學企管系 中華電訊科技(股)公司課長	無	無	無	無	-
稽核主管	林宛螢	99.07.01	5,000	0.01					台灣科技大學資訊管理系 誠創科技稽核副理	無	無	無	無	-

(四)董事及監察人

1.董事及監察人姓名、學(經)歷、持有股份及性質

99 年 09 月 15 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 之 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
董 事 長	蔡高忠	91.06.28	98.06.29	3 年	516,000	1.35	2,498,000	5.49	168,000	0.37	-	-	1. 東吳大學經濟碩士 2. 倍利證券資本市場部副總	1. 中天生物科技(股)公司 獨立董事 2. 松翰科技(股)公司獨立董 事 3. 美商 C2 Microsystem Inc. 董事 4. 文曄科技(股)公司監察人 5. 首利實業(股)公司監察人	無	無	無
董 事	黃瑞榮	93.09.27	98.06.29	3 年	3,564,393	9.38	3,934,393	8.65	834,309	1.83	-	-	1. 清華大學資訊工程所博士 2. 翊傑科技(股)公司研發副總	本公司總經理	無	無	無
董 事	郭俊彬	98.06.29	98.06.29	3 年	239,135	0.63	409,029	0.90	99,848	0.22	-	-	1. 元智大學電機與資訊所碩士 2. 中華電信研究所	本公司應用設計部處長	無	無	無
董 事	吳明田	86.12.26	98.06.29	3 年	341,982	0.90	351,982	0.77	187	-	-	-	1. 光華商職 2. 日揚科技(股)公司董事長	1. 瑞統企業(股)公司董事長 2. 日揚科技(股)公司董事長	無	無	無
董 事	維京群島 商捷勝投 資有限公 司代表 人:Uchik ata Junitsu	93.09.27	98.06.29	3 年	1,398,750	3.68	1,398,750	3.07	-	-	-	-	1. Keio University 學士	1. 香港商集富亞洲有限公司 台灣分公司 董事總經理 2. 龍彩科技(股)公司董事 3. 波若威科技(股)公司董事 4. 建騰創達科技(股)公司董 事 5. 威力能源(股)公司董事 6. 邑鴻科技(股)公司董事	無	無	無

監察人	廖慧玲	92.06.27	98.06.29	3 年	217,805	0.57	366,062	0.80	-	-	-	-	大同高商	康和綜和證券嘉義分公司營業員	無	無	無
監察人	孫得雄	88.08.07	98.06.29	3 年	254,917	0.67	254,917	0.56	285,000	0.63	-	-	1. 密西根大學社會學博士 2. 國立台灣大學農業經濟學士 3. 台灣省家庭計畫研究所所長 4. 行政院研究發展考核委員會主任委員 5. 中華民國公共電視籌備委員會主任委員 6. 中央研究院經濟研究所兼任研究員 7. 東海大學、中正大學、中國醫藥學院、逢甲大學兼任教授 8. 世界銀行、世界衛生組織顧問 9. 台灣基督教青年協會理事長 10. 台灣婦幼衛生協會理事長 11. 台灣基督教青年會協會理事長	1. 台灣大學兼任教授 2. 內政部人口政策委員會委員 3. 行政院衛生署國民健康局顧問 4. 台灣基督教青年協會常務理事長 5. 台灣人口學會常務理事 6. 台灣社會福利學會理事 7. 台灣婦幼衛生協會理事 8. 美國密西根大學校友會台灣分會名譽會長 9. 台北市基督教青年會董事長 10. 朝友工業(股)公司監察人	無	無	無

2.法人股東之主要股東

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
英屬維京群島商捷勝投資有限公司	英屬蓋曼群島商集富亞洲科技第二基金公司(100%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東。

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
英屬蓋曼群島商集富亞洲科技第二基金公司	JAFCO V-1 Venture Capital Investment LP(50%) JAFCO Co Ltd(24%)

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務之工作經驗，並符合下列情事：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公發 公獨 董家 數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 大專院校 師以上	法官、檢 察官、律 師或會計 師公會其 他業務領 事及專技 人員	商務、法 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	
蔡高忠	-	-	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃瑞榮	-	-	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
郭俊彬	-	-	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳明田	-	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
英屬維京群島商捷 勝投資有限公司 代表人:Uchikata Junitsu	-	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
廖慧玲	-	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
孫得雄	-	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- 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、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。

(五)發起人：本公司於民國 87 年成立，截至目前為止已超過三年，故不適用。

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (註 11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比率(註 11)		有無 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 事業 酬金 (註 12)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B) (註 14)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 6)				員工認股權憑證 得認購股數(H) (註 7)				
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司 現金 紅利 金額	合併報表內所有 公司 股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	
董事長	蔡高忠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3, 406	3, 406	-	-	-	-	-	-	-	-	119.42	無	
董 事	黃瑞榮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-		-	無
董 事	郭俊彬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-		-	無
董 事	英屬維京 群島商捷 勝投資有 限公司代 表人： Uchikata Junitsu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
董 事	吳明田	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 9)I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)J
低於 2, 000, 000 元	蔡高忠、黃瑞榮、郭俊彬、吳明田、英屬維京群島商捷勝投資有限公司代表人: Uchikata Junitsu	蔡高忠、黃瑞榮、郭俊彬、吳明田、英屬維京群島商捷勝投資有限公司代表人: Uchikata Junitsu	蔡高忠、郭俊彬、吳明田、英屬維京群島商捷勝投資有限公司代表人: Uchikata Junitsu	蔡高忠、郭俊彬、吳明田、英屬維京群島商捷勝投資有限公司代表人: Uchikata Junitsu
2, 000, 000 元（含）～5, 000, 000 元（不含）	-	-	黃瑞榮	黃瑞榮
5, 000, 000 元（含）～10, 000, 000 元（不含）	-	-	-	-
10, 000, 000 元（含）～15, 000, 000 元（不含）	-	-	-	-
15, 000, 000 元（含）～30, 000, 000 元（不含）	-	-	-	-
30, 000, 000 元（含）～50, 000, 000 元（不含）	-	-	-	-
50, 000, 000 元（含）～100, 000, 000 元（不含）	-	-	-	-
100, 000, 000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係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 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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）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 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。
- 註 7：係指截至公開說明書刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表二十八。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12： a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之Ⅰ及Ⅱ欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	廖慧玲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	孫得雄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	廖慧玲、孫得雄	廖慧玲、孫得雄
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

3.支付總經理及副總經理薪資、獎金、特支費及紅利總額

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	黃瑞榮	6, 084	6, 084	-	-	1, 176	1, 176	-	-	-	-	254. 29	254. 29	-	-	
處 長	郭俊彬															
處 長	周小鈴															
處 長	呂龍騰															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	郭俊彬、周小鈴、呂龍騰	郭俊彬、周小鈴、呂龍騰
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	黃瑞榮	黃瑞榮
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

4. 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、總經理副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 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佔稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職 稱	97 年度				98 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比率 (%)		酬金總額		佔稅後純益比率 (%)	
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
監 察 人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理 及處長	6,448	6,448	(18.91)	(18.91)	7,252	7,252	254.29	254.29

(2) 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

a. 董事及監察人

目前本公司之董事及監察人均未領酬金。

b. 總經理及副總經理(級)

總經理及副總經理(級)之酬金為薪資，係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準而訂定之。

四、資本與股份

(一)股份種類

單位：新台幣元；仟股； 99 年 09 月 15 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	45,503	14,497	60,000	—

註 1：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。

(二)股本形成經過

1.最近5年度股本及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：股；元

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.03	12	45,000,000	450,000,000	28,500,000	285,000,000	現金增資 35,000,000	無	註 1
94.07	10	45,000,000	450,000,000	29,193,300	291,933,000	員工認股權 6,933,000	無	註 2
95.01	10	45,000,000	450,000,000	30,095,300	300,953,000	員工認股權 9,020,000	無	註 3
95.04	15	45,000,000	450,000,000	32,595,300	325,953,000	現金增資 25,000,000	無	註 4
95.12	10	45,000,000	450,000,000	34,629,000	346,290,000	員工認股權 20,337,000	無	註 5
96.10	10	45,000,000	450,000,000	35,000,000	350,000,000	員工認股權 3,710,000	無	註 6
97.05	15	45,000,000	450,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 30,000,000	無	註 7
99.05	15	60,000,000	600,000,000	43,800,000	438,000,000	現金增資 58,000,000	無	註 8
99.08	10	60,000,000	600,000,000	45,503,000	455,030,000	員工認股權 17,030,000	無	註 9

註 1：核准日期及文號：94.04.20 經授中字第 09432002860 號

註 2：核准日期及文號：94.08.30 經授中字第 09432748540 號

註 3：核准日期及文號：95.02.13 經授中字第 09531675220 號

註 4：核准日期及文號：95.05.08 經授中字第 09532144930 號

註 5：核准日期及文號：96.01.26 經授中字第 09631619690 號

註 6：核准日期及文號：96.11.09 經授中字第 09633034970 號

註 7：核准日期及文號：97.06.18 經授中字第 09732456750 號

註 8：核准日期及文號：99.06.08 經授中字第 09932136130 號

註 9：核准日期及文號：99.08.17 經授中字第 09932466050 號

2.最近年度及公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

99年09月15日 單位：人;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 及外國人	合計
人 數	-	-	7	608	3	618
持有股數	-	-	4,014,450	37,130,430	4,358,120	45,503,000
持股比例(%)	-	-	8.82%	81.60%	9.58%	100.00%

2.股權分散情形

99年09月15日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	57	20,258	0.05
1,000 至 5,000	119	322,505	0.71
5,001 至 10,000	80	615,614	1.35
10,001 至 15,000	48	605,301	1.33
15,001 至 20,000	37	672,699	1.48
20,001 至 30,000	62	1,556,546	3.42
30,001 至 40,000	32	1,086,412	2.39
40,001 至 50,000	32	1,464,126	3.22
50,001 至 100,000	65	4,903,599	10.78
100,001 至 200,000	46	6,457,841	14.19
200,001 至 400,000	20	5,757,651	12.65
400,001 至 600,000	7	3,453,086	7.59
600,001 至 800,000	6	4,035,043	8.87
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	2.19
1,000,001 以上	6	13,552,319	29.78
合 計	618	45,503,000	100.00

3.主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

99年09月15日 單位：股

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
黃瑞榮		3,934,393	8.65%
友富投資股份有限公司		2,761,806	6.07%
蔡高忠		2,498,000	5.49%
Frugality Inc.		1,560,620	3.43%
英屬維京群島商捷勝投資有限公司		1,398,750	3.07%
英屬蓋曼群島商集富亞洲科技第二基金公司		1,398,750	3.07%
大塘投資股份有限公司		1,000,000	2.20%
張玉苑		740,177	1.63%
周小鈴		704,700	1.55%
蔡嘉如		666,734	1.47%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東放棄現金增認股之情形：

(1)董事、監察人及持股比例超過10%以上之大股東放棄現金增資認股情形：

本公司最近二年度僅於97年5月辦理現金增資及99年5月辦理現金增資，其中除保留員工認股外，餘由原股東依認股基準日持有之股份按比例認購，認購不足或放棄認購部份，授權董事長洽特定人認購，最近兩年度本公司董事、監察人及持股10%以上之大股東放棄認購現金增資認購情形如下：

單位：股

職 稱	姓 名	97 年度		99 年 截至 6 月 30 日止	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
董事長	蔡高忠	36,476	55,290	261,549	482,000
董 事	黃瑞榮	260,185	-	462,739	-
董 事	郭俊彬	23,254	9,923	30,894	30,894
董 事	英屬維京群島商捷勝投資有限公司代表人: Uchikata Junitsu	101,898	-	181,469	-
董 事	吳明田	24,579	-	44,367	20,000
董事長	湧寶投資(股)公司 代表人：蔡高忠(註)	10,472	-	(註)	(註)
董 事	林麗玉(註)	50,047	120,000	(註)	(註)
監察人	廖慧玲	14,789	14,789	28,257	148,257
監察人	孫得雄	18,570	-	33,072	-

註：該董事於98年6月28日任期屆滿卸任，故揭露至解任止相關資訊。

(2)董事、監察人及持股比例超過10%以上之大股東所放棄之現金增資認股洽關係人認購之明細：

單位：股；新台幣元

日 期	認購人姓名	與董事、監察人及持股比例超過10%股東之關係	認購股數	價格
99.5.18	何幼梅	本公司董事黃瑞榮之配偶	262,739	15
99.5.18	黃顥平	本公司董事黃瑞榮之未成年子女	100,000	15
99.5.18	黃顥安	本公司董事黃瑞榮之未成年子女	100,000	15

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過10%以上之大股東股權變動情形：

(1) 股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	97 年度		98 年度		99 年 截至 9 月 15 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	蔡高忠	15,290	-	1,500,000	-	482,000	-
董 事	黃瑞榮	-	-	-	-	370,000	-
董 事	郭俊彬	(69,077)	-	-	-	169,894	-
董 事	吳明田	4,579	-	-	-	10,000	-
董 事	英屬維京群島 商捷勝投資有 限公司代表人: Uchikata Junitsu	-	-	-	-	-	-
監察人	廖慧玲	14,789	-	-	-	148,257	-
監察人	孫得雄	-	-	-	-	-	-
處 長	呂龍騰	113,000	-	(18,000)	-	216,000	-
處 長	周小鈴	662,000	-	(97,000)	-	(481,300)	-
處 長	廖學彬	95,099	-	-	-	(31,176)	-
處 長	張光輝	-	-	-	-	45,000	-
財會主管	張麗如	7,000	-	(30,000)	-	30,000	-
董事長	湧寶投資(股) 公司代表人: 蔡高忠(註)	1,500,000	-	(1,500,000)	-	(註)	(註)
董 事	林麗玉(註)	(171,000)	-	-	-	(註)	(註)

註：該董事於 98 年 6 月 28 日任期屆滿卸任，故揭露至解任止相關資訊。

(2)股權移轉資訊：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
湧寶投資(股)公司代表人：蔡高忠	處份	98.10.08	蔡高忠	本公司董事長	1,500,000	10.00
蔡高忠	處份	97.12.02	施光玉	無	40,000	17.00
郭俊彬	處份	97.01.16	白堯仲	無	3,000	20.00
郭俊彬	處份	97.01.16	曾駿盛	無	11,000	20.00
郭俊彬	處份	97.04.29	呂宗融	無	15,000	15.00
郭俊彬	處份	97.05.15	李忠河	無	100,000	30.00
郭俊彬	處份	99.04.01	謝嫻珍	無	1,000	16.00
吳明田	處份	97.05.13	吳美玲	無	20,000	21.00
吳明田	處份	99.06.15	林芳如	無	10,000	30.00
呂龍騰	處份	97.05.15	張正偉	無	90,000	30.00
呂龍騰	處份	98.09.22	林志軒	無	18,000	20.00
呂龍騰	處份	99.08.12	林志軒	無	10,000	38.00
呂龍騰	處份	99.09.10	畢鑑忠	無	18,000	40.00
呂龍騰	處份	99.09.10	莊士恭	無	12,000	40.00
呂龍騰	贈與	99.09.10	呂嘉楠	無	100,000	-
周小鈴	處份	97.05.15	張正偉	無	90,000	30.00
周小鈴	處份	97.05.18	郭俊杰	無	12,000	10.00
周小鈴	處份	98.09.02	藍麗華	無	10,000	10.00
周小鈴	處份	99.01.14	黃柏凱	無	5,000	5.00
周小鈴	處份	99.01.14	莊士恭	無	5,000	5.00
周小鈴	處份	99.01.14	墨家揚	無	5,000	5.00
周小鈴	處份	99.01.14	林盟傑	無	10,000	5.00

周小鈴	處份	99.01.14	畢鑑忠	無	6,000	5.00
周小鈴	處份	99.01.14	羅世杰	無	10,000	5.00
周小鈴	處份	99.01.14	周坤賢	無	1,000	5.00
周小鈴	處份	99.07.23	林昌明	無	50,000	28.00
周小鈴	處份	99.09.10	林志軒	無	20,000	30.00
周小鈴	處份	99.09.10	林志軒	無	8,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	林文聖	無	10,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	林盟傑	無	6,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	莊士恭	無	5,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	林盟傑	無	12,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	林盟傑	無	10,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	畢鑑忠	無	15,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	黃文聰	無	10,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	蔡咏廷	無	10,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	張仁駿	無	20,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	黃柏凱	無	4,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	梁興中	無	30,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	鄭鴻裕	無	15,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	崔致中	無	4,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	黃聖堯	無	6,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	張光輝	無	40,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	莊笠笛	無	123,300	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	陳慧茹	無	5,000	5.00
周小鈴	處份	99.09.10	陳慧茹	無	20,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	林美玲	無	20,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	吳聖慧	無	150,000	10.00
周小鈴	處份	99.09.10	吳聖慧	無	50,000	5.00

周小鈴	贈與	99.09.10	周姿君	無	50,000	-
周小鈴	贈與	99.09.10	周祈君	無	30,000	-
廖學彬	贈與	99.09.10	廖呂秋月	無	100,000	-
張麗如	處份	98.08.18	周坤賢	無	4,000	5.00
張麗如	處份	98.09.22	蔡咏廷	無	2,000	5.00
張麗如	處份	98.12.09	林盟傑	無	6,000	5.00
張麗如	處份	99.01.19	畢鑑忠	無	18,000	10.00

(3)股權質押資訊：無股權質押。

6、持股比例前十名之股東，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

99年9月15日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等之親屬關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃瑞榮	3,934,393	8.65	834,309	1.83	-	-	無	無	-
友富投資(股)公司	2,761,806	6.07	-	-	-	-	無	無	-
蔡高忠	2,498,000	5.49	168,000	0.37	-	-	無	無	-
Frugality Inc.	1,560,620	3.43	-	-	-	-	無	無	-
英屬維京群島資 屬商有捷勝投 洲科金集富第亞二	1,398,750	3.07	-	-	-	-	英屬維京群島資 屬商有捷勝投 洲科金集富第亞二	互為母子 為公司	-
英屬維京群島資 屬商有捷勝投 洲科金集富第亞二	1,398,750	3.07	-	-	-	-	英屬維京群島資 屬商有捷勝投 洲科金集富第亞二	互為母子 為公司	-
大塘投資(股)公司	1,000,000	2.20	-	-	-	-	-	-	-
張玉苑	740,177	1.63	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等之親屬關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
周小鈴	704,700	1.55	-	-	-	-	黃瑞榮	直屬總經理之主管	-
蔡嘉如	666,734	1.47	-	-	-	-	-	-	-

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年度			97 年	98 年
每股市價	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分 配 前		3.01	3.08
	分 配 後		3.01	3.08
每股盈餘	加權平均股數		36,750,000	38,000,000
	每股盈餘(虧損)—調整前		(0.93)	0.08
	每股盈餘(虧損)—調整後		(0.93)	0.08
每股股利	現 金 股 利		—	—
	無償配股	盈餘配股(元)	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		—	—
	本利比		—	—
	現金股利殖利率		—	—

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

2. 本年度擬（已）議股利分派情形：不適用。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七)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：

依據本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次就其餘額提列：

員工紅利不低於百分之十二；董事、監察人酬勞百分之三；其餘額加計累積未分配盈餘，再由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。

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

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：無。

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)本公司所營業務之主要內容：

CC01060 有線通信機械器材製造業。
CC01070 無線通信機械器材製造業。
CC01080 電子零組件製造業。
F213010 電器零售業。
F213060 電信器材零售業。
F113020 電器批發業。
F113070 電信器材批發業。
I1101990 其他工程顧問業(通訊工程顧問)。
I301010 資訊軟體服務業。
I301020 資料處理服務業。
I301030 電子資訊供應服務業。
I501010 產品設計業。
IE01010 電信業務門號代辦業。
F401021 電信管制射頻器材輸入業。
CC01101 電信管制射頻器材製造業。
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司主要從事無線數位音頻及影音傳輸晶片之研發設計、模組製造等。

(2) 主要產品之營業比重：

商品項目	營業比重
晶片	96%
模組	4%

(3)公司目前之產品及服務項目

晶片產品

A)24 位元高效能長距無線音頻傳輸晶片/模組

B)低耗能長距無線音頻傳輸晶片/模組

支援解決方案

A) 家庭影音娛樂系統

B) 電腦多媒體應用

C) 可攜式多媒體應用

D) 其他影音娛樂系統

系統應用產品

主要應用產品包括無線數位家庭劇院組、無線電視音響、無線耳機、無線麥克風、遊戲機專用耳麥、MP3 專用無線耳機、可攜式音響…等。

(4)計劃開發之新產品

- A) 無線音頻傳輸：未來包括無線耳機麥克風等各項產品將會擴充到擁有較佳抗干擾性的 5GHz 應用，並且會有更低成本與更高品質、高效能的產品。另外亦正在持續研發立體聲耳機麥克風結合無線滑鼠、鍵盤、遙控器等產品。
- B) 無線影音傳輸：在影音方面，規劃了嬰兒監視器(video baby monitor)、安全監視系統(security camera system)，以及無線視訊對講機(wireless video door phone)等產品。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

根據工研院 IEK ITIS 計畫統計，2009 全年台灣 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)達 12,497 億元，較 2008 年衰退 7.2%，其中 IC 設計業產值為 3,859 億新台幣，較 2008 年成長 2.9%。而 2009 年全球半導體市場全年總銷售值達 2,263 億美元，較 2008 年衰退 9.0%；總銷售量達 5,293 億顆，較 2008 年衰退 5.5%。由此可看出雖然歷經全球性金融海嘯，使產業面臨衰退，但台灣 IC 產業衰退比例仍低於全球。

	08Q4	09Q1	09Q2	09Q3	09Q4	Q/Q	Y/Y	2009	年成長	10Q1	2010(e)
IC設計產業產值	798	748	932	1,144	1,035	-9.5%	29.7%	3,859	2.9%	1,020	4,365
IC製造產業產值	1,214	805	1,362	1,711	1,888	10.3%	55.5%	5,766	-11.9%	1,808	7,448
晶圓代工	868	538	1,032	1,251	1,261	0.8%	45.3%	4,082	-8.7%	1,247	5,178
製造業自有產品	346	267	330	460	627	36.3%	81.2%	1,684	-18.8%	561	2,270
IC封裝產業產值	452	335	490	578	593	2.6%	31.2%	1,996	-10.0%	585	2,515
IC測試產業產值	198	148	210	255	263	3.1%	32.8%	876	-9.2%	260	1,113
IC產業產值合計	2,662	2,036	2,994	3,688	3,779	2.5%	42.0%	12,497	-7.2%	3,673	15,441
IC產業附加價值	-	-	-	-	-	-	-	4,399	-	-	6,099

2009 年第四季我國 IC 產業產值統計及預估(單位：億新台幣)

(來源：工研院 IEK ITIS 計畫，2010/02)

此外 IEK ITIS 計畫也在 2010 年第一季我國半導體產業回顧與展望報告中指出，由於全球景氣好轉，再加上新興市場需求持續強勁，總計第一季台灣整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)達新台幣 3,846 億元，較上季(09Q4)成長 1.8%，較去年同期(09Q1)成長 88.9%。其中 IC 設計業產值為新台幣 1,036 億元，較上季(09Q4)成長 0.1%，較去年同期(09Q1)成長 38.5%。另外 IEK 也預估，2010 年台灣 IC 產業產值將達 15,441 億元，較 2009 年成長 23.6%，優於全球半導體之成長率。其中設計業產值為 4,365 億新台幣，較 2009 年成長 13.1%。

由於各國政府之經濟刺激方案，使得全球經濟已於 2009 年落底，並且預期將於 2010 年開始出現正成長。從下表可知，2009 年與 2010 年全球主要的成長力道仍會來自於新興市場國家，其中，中國大陸將持續其高度成長動能。

因此展望 2010 年，全球經濟開始出現正成長，將帶動下游電子系統產品之銷售，預期將因新興市場需求持續強勁，再加上歐美市場之消費力道復甦，而可望出現 10~15% 之年成長率。終端需求之成長將使得上游半導體產業受惠，預估 2010 年全球半導體產業也將有成長 10~15% 的水準。

	全球	美國	日本	歐元區	中國大陸	新興市場
2009 年	-0.8%	-2.5%	-5.3%	-3.9%	8.7%	2.1%
2010 年	3.9%	2.7%	1.7%	1.0%	10.0%	6.0%

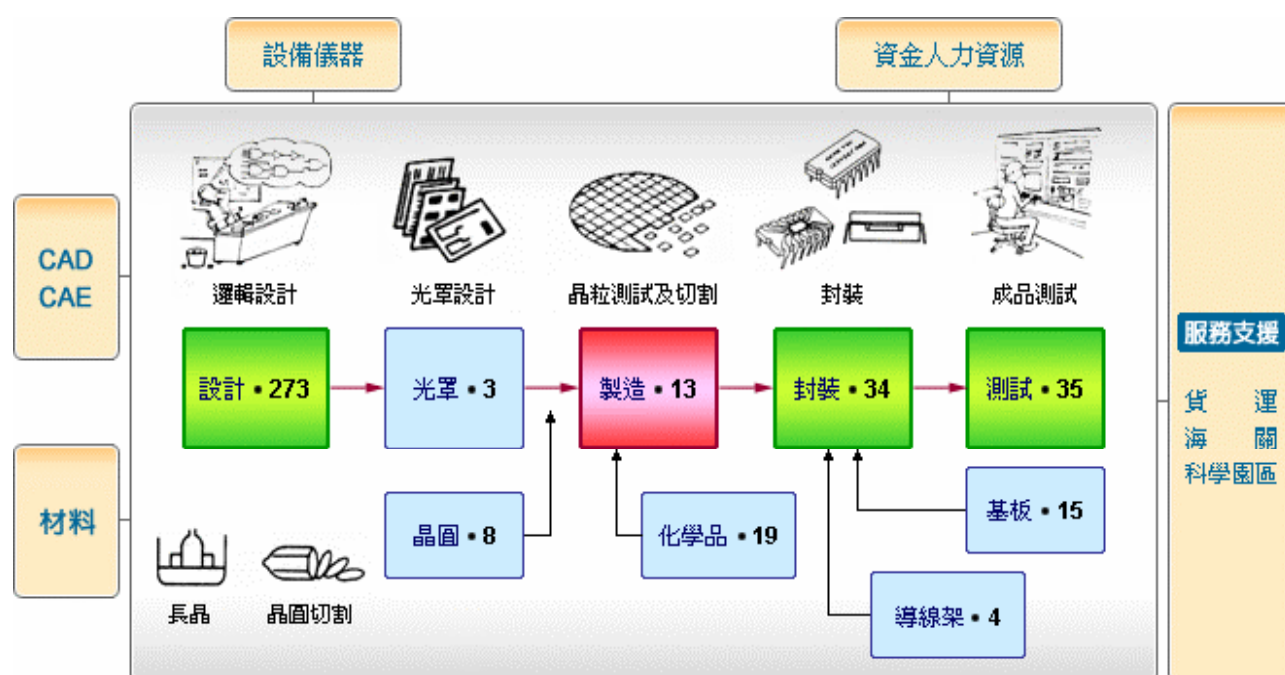
全球主要經濟體 2009 年與 2010 年經濟成長率預測值

(來源：工研院 IEK ITIS 計畫，2010/02)

(2) 產業上、中、下游之關聯性

我國 IC 產業之上、中、下游關係，大致上可歸類為上游之 IC 設計及 IC 設計服務業，中游之光罩與 IC 晶圓製造廠，以及下游的 IC 封裝、測試廠，涵蓋範圍如下圖所示。

我國半導體產業結構完整，上、中、下游產業涵蓋範圍如圖示：



◎資料來源：資策會 / MIC (2010/03)

◎備註：CAD (Computer-Aided Design)：電腦輔助設計

CAE (Computer-Aided Engineering)：電腦輔助工程

本公司主要從事數位無線影音多媒體應用之 IC 研發設計及銷售等業務，屬於 IC 產業之上游的 IC 設計業。

(3) 產品之各種發展趨勢

本公司所研發出的系列晶片為一高度整合的無線高音質音效基頻晶片，可搭配多款射頻晶片，提供 ISM 頻帶 (2.4GHz/5GHz) 傳輸，其相關應用主要在 Wireless Audio 領域，包含家庭影音娛樂系統、電腦多媒體應用、可攜式多媒體應用，以及其他遊樂器週邊和車用多媒體應用等，產品則包括無線數位家

庭劇院組、無線電視音響、無線耳機、無線麥克風、遊戲機專用耳麥、MP3 專用無線耳機、可攜式音響、語音遙控器等等。

這些 Wireless Audio 的產品，因為成本高，早期多應用在家電市場的中高階產品，例如家庭劇院組，隨著消費性電子時代的來臨，Wireless Audio 也逐漸被應用在可攜式、個人化的產品上，這些產品原來大多使用紅外線、FM 調頻等技術，但隨著消費者對音質的要求愈來愈高，加上射頻技術逐漸成熟，成本持續降低，逐漸取代這些技術，不過也因此這些 Wireless Audio 產品在技術上要面臨小型化、低功耗、抗干擾和低成本的挑戰，並且隨著消費性電子產業的快速變動，在產品推出時程及技術差異化上都會面臨一定的競爭壓力。

此外，另一個值得關注的產品發展趨勢為電視薄型化與上網電視的普及。在講求高畫質、高音質的多媒體時代，隨著電視的薄型化，電視喇叭似乎無法滿足高音質的訴求，因此電視大廠紛紛尋求相關的解決方案，而目前最常見的就是將喇叭與電視分割然後予以無線化，使得 Wireless Audio 的需求大增。

另一個趨勢是上網電視的普及，讓電視上網聊天、唱歌以及玩 Game 的需求大幅增加，因此不僅電視大廠，甚至週邊設備廠商，像機上盒、遙控器、搖桿等裝置，都希望能附加上方便傳輸聲音的功能，而這也使得 Wireless Audio 的應用備受重視。

(4)競爭情形

本公司目前主要競爭對手是以歐美的 STS、Avnera 和 11-Engineering 三家為主，但在市場上產品的性價比以及應用層面的推廣，本公司仍優於競爭對手，獲得如 Sony、Panasonic、Onkyo、Samsung、LG、Pioneer、JVC、Audio-Technica 等品牌大廠的採用與推薦，是 Wireless Audio 產業的領導廠商。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司主要從事於數位無線影音多媒體應用之 IC 研發設計及銷售等業務，亦提供相關應用軟體開發、模組/系統設計、產品測試與維修，以及技術諮詢等服務。由於在無線影音傳輸領域已深耕多年，一直走在潮流與技術的尖端，並以堅強的研發陣容，在無線音頻傳輸上率先開發出擁有高音質、低延遲、抗干擾、超長傳輸距離、低耗能、體積小、易於生產等領先同業的關鍵核心技術，成為無線數位音頻的新標準。此外並從事自有品牌的研發、製造與行銷，亦提供客製化的電路模組設計、高傳真音訊電路設計、射頻電路及天線的開發等，為客戶提供全方位的服務。憑藉多年來累積的關鍵核心技術，不斷推出深具競爭力的產品，除了在基頻(Baseband)、射頻(RF)與通訊軟體開發技術上，獲得國際大廠的肯定，在模組與系統設計上，以及產品測試的技術上，也累積了相當豐厚的經驗。

(2)所營業務之研究發展

本公司未來技術發展方向，仍將持續專研在無線影音傳輸領域上，產品開發則從原來的無線家庭劇院應用逐漸擴大到各項多媒體的應用開發以加強市

場競爭力，包括家庭娛樂影音應用、可攜式多媒體應用、電腦多媒體應用、車用多媒體應用，以及其他電視遊戲機的多媒體應用等。

本公司將根據核心技術持續研發相關產品與應用，並降低成本，提供予市場更多利用價值：

- a. 無線音頻傳輸：未來各項無線產品將會擴充到擁有較佳抗干擾性的 5 GHz 應用，並且會有更低成本與性價比更高的產品推出。另外亦正在持續研發將無線產品應用到 PC、消費性電子及電視遊樂器等產品上。
- b. 無線影音傳輸：在影音方面，規劃了嬰兒監視器(video baby monitor)、安全監視系統(security camera system)，以及無線視訊對講機(wireless video door phone)等產品。

隨著消費性電子時代的來臨，本公司將以過去於家電市場的技術利基跨足該領域並努力深耕，憑著優質的服務，以及在客戶間的良好口碑，期能提高獲利空間及市佔率，以維持本公司在數位無線傳輸 IC 設計領導廠商的地位。

(3)研究發展人員學歷

A.學歷分佈

99 年 08 月 31 日

學歷	人數	百分比(%)
碩士以上	25	73.53%
大學	5	14.71%
專科	4	11.76%
合計	34	100.00%

(4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
研發費用(A)	40,507	54,410	42,926	52,239	45,202
營業收入淨額(B)	74,055	137,644	49,332	167,995	163,620
(A) / (B)	55%	40%	87%	31%	28%

B.最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果
94 年	研發重點為 IA8 2.4GHz 系列晶片，主要應用在無線音響市場，在無市場規格的情形下，投注相當大的人力物力，終於獲得日系大廠 Pioneer 的採用，為日後的產品研發方向及技術奠定厚實的基礎
95 年	研發重點仍為 IA8 系列晶片，除原來的 2.4GHz 的應用市場開發，另外還開發出 5 GHz 的產品，使產品抗干擾性更佳。
96 年	研發重點為 IA5 系列晶片，主要應用在高階且多元化產品，應用產品系統的開發有無線家庭劇院組、無線喇叭、無線耳機、杜比耳機等。
97 年	研發重點為 IA2 系列晶片，主要是應用在中低階價格的產品，應用產品系統的開發有無線家庭劇院組、無線耳機、無線電視音響、可攜式裝置、無線麥克風、無線耳機麥克風等。
98 年	研發重點仍為 IA2 系列晶片，但再持續加以技術改良，並將產品區分為標準化和可客製化產品，以因應多元化市場的需求，應用產品系統的開發有無線耳機、無線麥克風、無線耳機麥克風、無線音響等。
99 年~ 目前	本公司在累積了多年的研發經驗與市場資訊，開發出一顆多功能的晶片，舉凡之前的產品模式都可支援外，尚多了一對多，或多對一的功能，還可以將多種功能集合於一個產品中，且功率消耗非常小，在與競爭對手相同的無線功率下，其傳輸距離卻可達對手的二倍，無線抗干擾的能力更是首屈一指，是一個多方位的無線晶片組。

4.長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經環境趨勢，藉由定各項計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司短期及長期業務發展計畫概要說明如下：

(1)短期業務發展計劃

A. 開拓新市場

過去行銷策略主要集中在日、韓、歐、美等先進國家市場，目前則積極開發中國大陸市場。前期會以專業代理商作為產品推廣及銷售的主要管道，期能深入當地市場，快速取得市場訊息，以提高市場佔有率。

B. 開發新應用產品

過去產品大多應用在高階市場，目前則積極開發更具價格競爭力的產品，以搶攻中、低階市場的產品應用，除此之外，改善效能，使市場應用從家電產品延伸到消費性電子產品，不僅拓展了終端應用，也擴大了產品的普及性。

(2)長期計劃

A. 開拓新市場

為了更有效掌握各地區的代理商和直接客戶，並提供最快速之服務，將擬於海外成立分支機構或合資公司，並且加強訓練業務人員之國際行銷能力，甚

至是招募當地人員，以提供客戶更完善之服務。

B. 開發新應用產品

除了無線音頻傳輸技術，也積極開發無線視訊傳輸技術，結合影音無線傳輸，提產品應用的價值和拓展應用市場。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		97 年		98 年	
		金額	%	金額	%
內銷		34,139	20.32	126,328	77.21
外銷	亞洲	132,528	78.89	37,250	22.77
	其他	1,328	0.79	42	0.02
合計		167,995	100.00	163,620	100.00

(2)市場佔有率

從整體的 IC 設計產業來看，根據工研院 IEK ITIS 計畫統計，2009 全年台灣 IC 設計業產值為 3,859 億新台幣，而以本公司 2009 年營收規模新台幣 163,620 仟元計算，本公司佔我國整體 IC 設計產業的 0.04%。

若以產品應用面來看，在 Wrieless Audio 的應用上，包括 Home Theater、Home Audio、PC Headset、iPod/iPhone Accessary 等，根據各家電大廠提供的市場規模換算，本公司在該市場的市佔率則約有 60%，是主要的領導廠商。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

本公司專注於 Wrieless Audio 傳輸晶片的研發，以下就本公司主要產品的未來市場狀況與成長性分別說明：

1. 無線家庭劇院組

家庭劇院組屬於長年消費性產品，因此通常需求量變化不大，而無線家庭劇院組約佔該市場的 10~15%。目前則因為 Wireless Soundbar 和 Wireless Subwoofer 產品的興起，家庭劇院組之世界性市場需求呈現略為衰退的趨勢；但近來因為藍光碟機的興起，市場上可能會帶來一波換機潮。因此經由與家電大廠的訪談得知，家庭劇院組的市場規模如下表資料顯示，對整體市場的預估還是持平。

主要家電大廠對家庭劇院組的市場統計及預估

Unit: Million Sets

	Samsung	Panasonic	LG	Philips
2009	4~5	4~5	3~4	2~3
2010	4~5	4~5	3~4	2~3

2. 無線耳機

無線耳機的價格差異非常大，從幾十元美金到數千元美金的產品均存在於市場，目前世界市場規模估計約為每年兩百到三百萬套，其中高階機種(美金 150~250 元)約佔 20%，中低階機種(美金 79~149 元)則約佔 80%，這個部分的機種主要是替換 FM 和紅外線產品市場，因此價格、成品重量及電池續航力將成為無線耳機市場成長的關鍵因素。

3. 無線耳機麥克風

隨著網路通訊頻寬與速度的大幅提升，線上遊戲(on-line game)、電視遊戲(console game)和網路通訊電話(VoIP)等，已成為現代娛樂生活的新主流。根據資策會(MIC)2009 年的研究報告中指出，2011 年全球遊戲市場產值預計將達到 488 億美元，而全球網路電話(VoIP)市場，則預計將達到 155 億美元。鑑於這樣龐大的商機，PC 週邊通訊配備性能的提升也就跟著受到重視，以最重要的配備—耳機麥克風來說，其音質和傳輸的即時性，皆是影響通話與遊戲品質的重要項目。另外便利性的無線配備與聲音雙向傳輸(立即溝通)的功能，也已經是不可或缺的需求；再者像線上遊戲的玩家，一使用電腦往往就是好幾個小時，甚至超過 10 小時，所以一個能被長時間使用與迅速充電的設備，也成為使用者在選購設備的考慮。目前全球耳機麥克風一年約有一億支的市場，而無線耳機麥克風目前則約佔 10 到 15%，其中主要集中在中階機種，價格約落在 15 到 49 美金之間。

無線耳機麥克風的解決方案主要有 FM 調頻、WLAN 傳輸和藍芽(bluetooth)傳輸等三種，但是 FM 調頻品質差且易受干擾；WLAN 則設定複雜，頻寬大而易覆蓋其他同頻帶產品使不易共存，且消耗功率大，不適合做隨身裝置；藍芽傳輸則需要有藍芽配備裝置的限制，以及需要安裝軟體的不便，且無法做到雙向同時傳輸又兼有立體聲(stereo)功能；而一般市面上其他的無線射頻傳輸，則有消耗功率大、成本高昂、延遲時間太長等缺點。

本公司將其在數位無線音頻傳輸的新進技術應用到數位無線耳機麥克風，提供低功耗、低成本、低延遲、高品質(立體聲、雙向傳輸)與可快速充電之最佳解決方案，該無線耳機麥克風亦可使用在電視遊戲機(如 Wii)、網路電話(如 Skype)等，用途廣泛，實為現代生活中不可或缺的一項用品。

4.iPhone/iPod 無線週邊配備

可攜式個人媒體的風行，例如 iPhone 和 iPod，引起全球風靡，相關週邊 Wireless Audio 的需求也跟著大增，例如 iPhone/iPod docking，可搭配無線喇叭。根據研究機構集邦科技表示，今年 iPhone 出貨量可達 4,000 萬台，較去年的 2500 萬台增加 60%，由此可看出該市場的成長需求潛力。

5. 電視週邊應用

電視薄型化和上網電視的趨勢，使得電視週邊的 Wireless Audio 應用備受重視，例如 wireless soundbar、wireless subwoofer、無線遙控器或無線搖桿附加麥克風功能等，因此電視市場的需求量亦會帶動週邊應用市場的成長。

由於新興市場需求以及 CRT TV 快速被液晶電視取代，2009 年全球液晶電視出貨量超過 1 億台。其中三星 2009 年出貨量將超過 2,500 萬台、樂金出貨量為 1,600 萬台、Sony 為 1,500 萬台、夏普(Sharp)為 1,000 萬台、飛利浦(Philips)為 820 萬台、Vizio 為 700 萬台左右，另外包括東芝(Toshiba)、Panasonic、TCL、船井(Funai)等全球前 10 大液晶電視品牌，2009 年合計出貨量將超過 1 億台，這是全球前 10 大國際品牌大廠出貨量首度突破 1 億台大關水準，合計前 10 大品牌出貨量佔全球液晶電視總出貨佔比高達 8 成。

展望 2010 年，由於總體經濟復甦，消費者購買力道預期將增強，面板業者預期，2010 年全球液晶電視出貨量上看 1.55 億台不是問題，且由於大陸液晶電視成長速度驚人，友達先前預估 2010 年全球液晶電視出貨量將達 1.59 億台，年成長率超過 20%，但目前已有業者預期 2010 年全球液晶電視出貨量將上看 1.7 億台，包括大陸、北美以及新興市場等區域，都會呈現成長的現象。

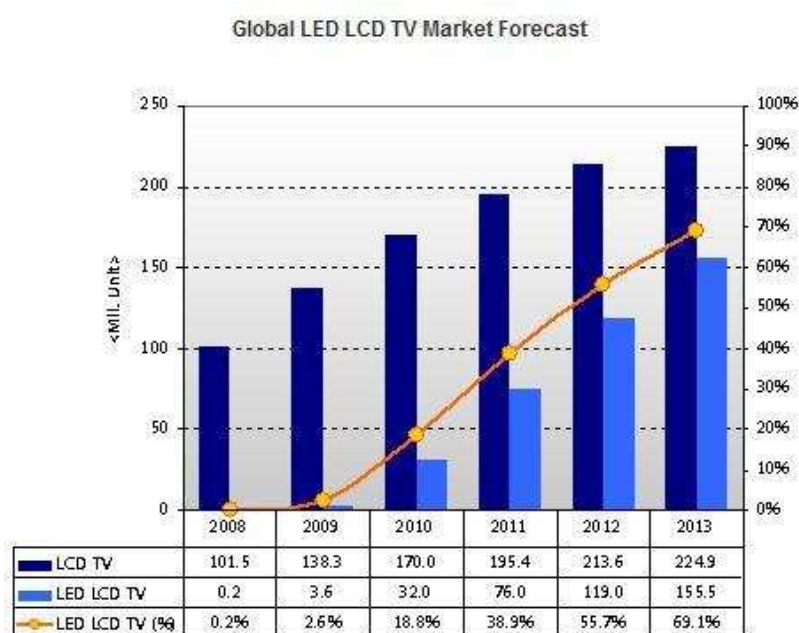
以個別大廠來看，三星七月份才將平面電視銷售目標從原訂的 3,900 萬台上修至 5,000 萬台，增幅達 28%，其中，3D TV 以及搭載 LED 背光的液晶電視預期是拉升三星 2010 年出貨量的主力原因。

而在 2009 年擠下 Sony、晉身為全球第 2 大液晶電視品牌的樂金，2010 年出貨量上更是展現雄心壯志，樂金預期 2010 年液晶電視出貨目標為 2,400 萬台，較 2009 年的 1,600 萬台成長 50%，幅度持續保持高成長，業界估計樂金出貨目標持續拉高的原因，除了 LED TV 是主力之外，3D TV 預期也是成長動能之一，因預期 3D TV 2010 年將開始起飛。

至於在 Sony 方面，估計 2010 年也會有 1,900 萬台出貨量、年成長率達 27%，夏普 2010 年出貨目標估計將達 1,150 萬台、年成長率達 15%，飛利浦估計會超過 1,000 萬台、Vizio 估計會達 900 萬台、東芝估計也會有 1,000 萬台的出貨量，全都呈現成長趨勢。

值得注意的是TCL，其為唯一擠進全球前10大液晶電視品牌的大陸廠商，受惠於大陸擴大內需、實施家電下鄉政策，TCL在2009、2010年的出貨成長幅度位居全球之首，以2008年來說，TCL的液晶電視出貨量僅250萬台，但2009年上半TCL的液晶電視出貨量就高達220萬台，估計2009年出貨量可達550萬台，2010年出貨目標更高達900萬台，2009年成長率估計達120%、2010年成長率估計達64%，是為成長最快速的前10大液晶電視品牌廠。

2008~2013 全球 LED LCD TV 市場預估



Displaybank: LED LCD TV to Grow to 32 Million Units in 2010

Wednesday, January 13, 2010 by Displaybank

在上網電視市場，中國大陸因為其發展是一次到位，需求量不容小覷，根據預估，到2013年中國大陸將有40%的電視是上網電視，因此將會約有1600萬台左右的市場需求。

中國大陸電視市場與上網電視市場預估

Unit: Million Sets

	2010	2011	2012	2013
China TV	30	35	40	40
Networking TV	5	8	13	16

(3) 競爭利基

鈺寶科技能夠在無線音頻傳輸的領域中，受到眾多國際一線品牌大廠的青睞，而站穩領導者的角色，主要是來自下列的關鍵核心價值：

- 早期佈局、自主開發的音頻傳輸技術

優異的音頻傳輸技術與獨特的通訊協定是鈺寶科技最為驕傲的核心價值，除了早期佈局而成為該領域的先驅，加上全自主開發的深耕技術，不僅免於支付龐大的權利金，更因為技術掌控度高，能夠有效縮短開發時程，滿足客戶之需求，快速開發符合市場需求的產品規格，使產品擁有穩定的品質及具競爭力的價格等優勢。

- 思維創新的優秀研發團隊

鈺寶科技的研發團隊是由總經理黃瑞榮博士所帶領，其中約七成研發人員具有碩士以上學歷，平均年齡也才 33 歲，不僅是高素質，並且是充滿年輕活力與創新思維的優秀研發團隊。

- 導入 DFM 以降低生產成本

鈺寶科技基於對產業的熟悉度，不僅能夠彈性地自行尋找更有效率、更具競爭價格的製造廠商而不依賴 IC 設計服務公司，並且基於對流程的了解，從一開始設計產品時，就能夠以「可製造性導向設計」(Design for Manufacturing, DFM)來降低生產成本，使產品更具有市場競爭力。

- 市場導向的研發思維

不同於製造導向的 IC 設計公司將產品設計出來後再銷售，鈺寶科技在著手設計時，就已經先與市場端的品牌大廠共同訂定出符合市場需求的產品規格，並偕同模組、系統廠等一同開發設計，從 IC、模組、系統到產品一氣呵成，真正做到市場導向的研發設計。

- 自有品牌的價值累積

從一開始，鈺寶科技就決定要走自己的品牌、走自己的路，儘管品牌的建立很辛苦，但長期耕耘下來，能夠獲得眾多國際大廠的青睞與推薦，對鈺寶來說，不僅是技術與品質上的肯定，更是鈺寶重要的無形資產和核心價值。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- Wireless Audio 市場需求持續增加

知名市場研究顧問公司 Gartner 發表了 2010 年十大技術與趨勢，其中快閃記憶體、安全活動監控與無線應用，是未來相當值得關注的市場趨勢。在科技與人文結合的潮流下，數位家庭儼然成為未來重要的主流，「無線生活」更是數位家庭的一項主要實現，因此產品無線化是主要的趨勢。隨著消費性電子對 Wireless Audio 的需求倍增，Wireless Audio 市場從原來的家電應用、PC 應用延伸到多元化 CE 的應用，使市場需求持續增加。

- 中國大陸市場的崛起

中國大陸內需市場對台灣的廠商來說，相較歐美企業在文化熟悉度與心理距離上具有相對優勢，而中國大陸企業目前普遍也較喜愛採用台灣的產品技術，因此如何佈局中國大陸市場，是相當重要的課題。

- 國內半導體代工體系完整，提供 IC 設計公司優異的後勤支援

專業垂直分工之產業結構是我國半導體產業的特色，在中下游晶圓製造、封裝、測試業者產能及技術充足的支援下，讓 IC 設計業者可專注於本身專長領域，並可在最短時間內就近與下游業者取得協調及配合，不論在成本、品質或時效掌控上，均有助於提升國內 IC 設計業者之市場競爭力。

B.不利因素與因應對策

- 國內無線傳輸研發人員較為短缺

因應對策：本公司主要技術為自主開發，因此有一套內部培訓的機制。未來除了加強產學的合作，培養年輕的後進，以實現學以致用，並提昇公司各項福利制度，以期能吸引並留住好的人才。

- 消費性電子與數位家電產業易受景氣循環變化而影響獲利

因應對策：擴展多元化的產品應用，並積極推廣市場，以分散風險，另外尋求穩健經營的夥伴與客戶，降低因景氣循環所帶來的衝擊。

- 市場競爭日趨激烈

因應對策：隨著市場需求愈來愈大，希望分食大餅的競爭者也愈來愈多，但因為屬於早期進入市場，擁有關鍵技術，短時間之內還是不容易被取代的領導廠商，未來除了持續投入更多的研發人力，會更加強市場面的推廣，期能拉大和競爭對手的距離。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

主 要 產 品	重 要 用 途
無線音頻傳輸晶片	家庭影音娛樂應用：包含 Home Theater、Home Headphone、TV Soundbar & Subwoofer 等
	可攜式多媒體應用：包含 iPod/iPhone Docking、Portable Speaker、Outdoor Speaker 等
	電腦多媒體應用：包含 USB-Speaker、PC headset 等
	其它影音娛樂系統應用：包含 Car Audio、Console Game 等

(2)主要產品產製過程



上述產製過程，本公司主要負責積體電路設計，其餘由外包之製造廠商配合完成。

3.主要原料供應狀況

本公司之晶圓來源，主要係由國外知名廠商和鑑電子股份有限公司(HeJian Technology)、新加坡商好利順電子亞洲有限公司(Nu Horizons)製造，封裝/測試主要係由國內知名廠商矽品精密工業股份有限公司、久元電子股份有限公司代工生產。因此，晶圓供應及封裝/測試代工情形，均屬正常。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)：

(1)最近二年度銷貨毛利分析表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度	98 年度
營業收入	167,995	163,620
營業毛利	49,439	84,234
毛利率(%)	29.43%	51.48%
變動比率	19.28%	74.92%

(2)營業毛利率變動達 20%以上之說明：

本公司 97 年及 98 年度毛利率變動達 20%，其變動分析如下：

單位：新台幣仟元

	前後期 增(減) 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	數量差異	銷售組合差異
營業毛利	34,795	(14,466)	44,066	3,249	1,946
說明：					
(a)售價差異：98 年銷售新產品，其具成本競爭優勢，故整體產品銷售價格降低，因而產生不利之售價差異。					
(b)成本價格差異：如(a)所述，故產品成本大幅降低，而產生有利之成本差異。					
(c)數量差異：因新產品主推大陸市場，故銷售數量略為成長，而產生有利之數量差異。					

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年上半年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 供應商	60,840	52.07	無	C 供應商	35,106	61.09	無	C 供應商	10,220	49.28	無
2	B 供應商	35,053	30.00	無	D 供應商	14,468	25.18	無	E 供應商	3,044	14.68	無
3	C 供應商	6,254	5.35	無	B 供應商	2,925	5.09	無	D 供應商	2,983	14.38	無
4	-	-	-		A 供應商	1,992	3.47	無	F 供應商	2,264	10.92	無
	其他	14,703	12.58		其他	2,977	5.17		其他	2,227	10.74	
	進貨淨額	116,850	100.00		進貨淨額	57,468	100.00		進貨淨額	20,738	100.00	

增減變動原因：

本公司進貨項目主要為晶圓，最近二年度除向A、B、C、D 供應商進貨金額達10%以上外，其餘對單一公司進貨金額未逾當年度10%。本公司除針對客戶產品之需求，採購最適合生產的原料外，另致力於原料成本控制，積極尋求其他優質供應商，降低原料採購成本，故98年供應商家數增加。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年上半年度			
	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	甲客戶	100,998	60.12	無	丁客戶	78,031	47.69	無	戊客戶	15,102	34.55	無
2	乙客戶	19,303	11.49	無	丙客戶	40,803	24.94	無	丁客戶	7,850	17.96	無
3	丙客戶	10,143	6.04	無	甲客戶	21,063	12.87	無	庚客戶	5,504	12.59	無
4	庚客戶	9,057	5.39	無	戊客戶	11,445	6.99	無	辛客戶	4,354	9.96	無
5	-	-	-		乙客戶	3,912	2.39	無				
	其他	28,494	16.96		其他	8,366	5.12		其他	10,902	24.94	
	銷貨淨額	167,995	100.00		銷貨淨額	163,620	100.00		銷貨淨額	43,712	100.00	

增減變動原因：

本公司產品銷售以代理商及模組廠為主，其中又以亞洲市場為主要銷售地區，近年來積極拓展新市場、開發新客戶，業績逐年穩定成長，98年度由於銷售新產品，其具成本競爭優勢並廣獲市場好評，加以行銷策略運用得宜，致銷貨客戶比97年度較為分散。

6.最近二年度生產量值及變動分析

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 主要商品	97 年度		98 年度	
	產 量	產 值	產 量	產 值
IC	601	23,949	2,122	71,039
模組(片)	140	26,768	14	3,744
合 計	741	50,717	2,136	74,783

增減變動原因：

98年度因新產品量產，故製程改變，生產形式由97年之購入晶片成品模式，轉為自行向晶圓廠投片生產之故。

7.最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 主要商品	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC	308	25,793	1,470	103,700	1,568	124,372	452	32,102
模組(片)	31	7,731	81	29,984	9	1,798	16	5,002
其他	77	615	3	172	22	158	31	188
合 計	416	34,139	1,554	133,856	1,599	126,328	499	37,292

增減變動原因：

98年度因銷售新產品，其具成本競爭優勢，致使產品成本大幅降低，故雖營收並無增加，但因開發大陸市場有成，致98年度產品銷量較97年度增加。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人；%；年

年 度		97 年度	98 年度	截至 99 年 8 月 31 日
員工人數	行 政 人 員	10	8	10
	業務行銷人員	5	4	6
	技術支援人員	9	9	10
	研 發 人 員	32	37	34
	合 計	56	58	60
平均年齡		34.17	33.42	34.54

平均服務年資		2.42	2.78	3.11
學歷分佈比率 (%)	博 士	3.57%	3.45%	3.33%
	碩 士	44.64%	44.83%	43.33%
	大 學	35.71%	41.38%	45.00%
	專 科	16.07%	10.34%	6.67%
	高中以下	0.00%	0.00%	1.67%

(四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司主要從事無線影音IC設計，故不適用。
- 2.列示公司對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係資訊

- 1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

本公司自成立以來，基於勞資共存共榮之認知，積極促進勞資和諧，重視員工福利與健康，協助員工個人在工作及生活上與公司共同成長。以下列舉目前本公司業已實施之福利措施：

- ①勞工保險、健康保險、團體保險及出差旅遊平安險。
- ②員工紅利分配。
- ③現金增資員工認股。
- ④年終獎金及各項績效獎金。
- ⑤年節獎金：端午節及中秋節。
- ⑥員工健康檢查。
- ⑦員工旅遊。
- ⑧福利金補助：結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大事故等。
- ⑨福利委員會提供：員工旅遊、社團活動、生日獎金或禮券、勞動節禮券。

⑩教育訓練。

(2)員工進修、訓練

本公司訂有「員工教育訓練辦法」，鼓勵員工參加各項教育訓練及進修。

(3)員工退休制度與實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則轉列為當期費用。

另自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(4)勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定維護員工權益，並秉持誠信，踏實之精神，實施人性化管理，本著企業與員工互信互重之一體觀念，維持著良好之勞資關係，故未曾發生重大勞資爭議事項，另本公司亦成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司有完善之規定以維護員工之權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

2. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所受遭之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止並未發生勞資糾紛，因此應無發生勞資糾紛損失之虞。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：無。

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)租賃資產

1.資本租賃(達實收資本額百分之十或一億元以上)：無。

2.營業租賃(年租金達五百萬元以上)：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：不適用。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：無。

(二)綜合持股比例：不適用。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	米德蘭	99.01.01～99.12.31	辦公室租賃	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

本公司未有併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，茲將前次現金增資之計畫內容及執行情形說明如下：

(一) 九十七年度現金增資

1. 計畫內容

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：97年6月18日經授中字第09732456750號函核准通過。

(2) 本次計畫所需資金總額：新台幣45,000仟元。

(3) 資金來源：現金增資3,000仟股，每股發行價格為新台幣15元，總募集金額為新台幣45,000仟元。

(4) 計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			97年第2季
充實營運資金	97年度第2季	45,000	45,000
預計可能產生效益	本公司經董事會決議辦理現金增資以充實營運資金，資金到位後，有利於公司業務拓展，用以提高營運競爭力。		

(5) 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：本公司該次現金增資計畫並未有變更之情形。

(6) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

2. 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		97年第2季	進度超前或落後之原因
充實營運資金	支用金額	預計	45,000	該次籌資計畫已於97年第二季全數執行完畢
		實際	45,000	
	執行進度	預計	100%	
		實際	100%	

3.執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		96 年度	97 年度
基本財務資料	流動資產	101,942	121,042
	流動負債	13,040	13,876
	負債總額	13,337	13,934
	營業收入	49,332	167,995
	營業利益	(57,585)	(36,145)
	利息支出	-	-
	稅後每股盈餘(元)	(1.66)	(0.93)
財務結構	負債占資產比率	11.42	10.86
	長期資金/固定資產比率	2,529.29	3,232.98
償債能力	流動比率	781.75	872.30
	速動比率	592.89	625.34

本次計劃用於充實營運資金，業於97年第二季執行完畢，本公司營業收入由96年度的49,332仟元，大幅增加至97年度的167,995仟元，成長率高達240.54%，故本次計畫之預計效益應已顯現。綜上所述，本公司97年度辦理現金增資用以充實營運資金之效益應已顯現。

(二) 九十九年度現金增資

1.計劃內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：99年6月8日經授中字第09932136130號函核准通過。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣87,000仟元。
- (3)資金來源：現金增資5,800仟股，每股發行價格為新台幣15元，總募集金額為新台幣87,000仟元。
- (4)計劃項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			99 年第 2 季
充實營運資金	99 年度第 2 季	87,000	87,000
預計可能產生效益	本公司經董事會決議辦理現金增資以充實營運資金，資金到位後，有利於公司業務拓展，用以提高營運競爭力。		

- (5)變更計劃內容、變更原因及變更前後效益：本公司該次現金增資計畫並未有變更之情形。
- (6)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		99 年第 2 季	進度超前或 落後之原因
充實營運資金	支用金額	預計	87,000	該次籌資計畫已於 99 年第二季全數執行完畢
		實際	87,000	
	執行進度	預計	100%	
		實際	100%	

3.執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

年度		98 年度	99 年 6 月 30 日
項目			
基本財務資料	流動資產	138,587	206,092
	流動負債	27,524	19,459
	負債總額	27,524	29,564
	營業收入	163,620	43,712
	營業利益	3,206	(20,278)
	利息支出	-	-
	稅後每股盈餘(元)	0.08	(0.50)
財務結構	負債占資產比率	19.01	13.81
	長期資金/固定資產比率	2,942.18	5,127.51
償債能力	流動比率	503.52	1,059.09
	速動比率	362.00	788.25

本次計劃用於充實營運資金，就財務面而言，從上表可以看出增資完成後，本公司流動資產由98年度的138,587仟元，大幅增加為206,092仟元，財務結構也更於強化。綜上所述，本公司99年度辦理現金增資用以充實營運資金之效益應已顯現。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項：本公開說明書申報補辦公開發行用，本次並無現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證之情形。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年上半 年度
流 動 資 產		117,836	163,765	101,942	121,042	138,587	206,092
固 定 資 產		8,753	5,701	4,091	3,538	3,984	3,598
無 形 資 產		-	-	56	56	56	-
其 他 資 產		11,011	19,713	10,717	3,672	2,121	4,376
資 產 總 額		137,600	189,179	116,805	128,307	144,748	214,066
流動負債	分配前	17,485	30,976	13,040	13,876	27,524	19,459
	分配後	17,485	30,976	13,040	13,876	27,524	19,459
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		717	717	297	58	-	10,105
負債總額	分配前	18,202	31,693	13,337	13,934	27,524	29,564
	分配後	18,202	31,693	13,337	13,934	27,524	29,564
股 本		291,933	346,290	350,000	380,000	380,000	438,000
資 本 公 積		7,000	12,500	-	15,000	-	29,000
保留盈餘	分配前	(179,535)	(201,304)	(246,532)	(280,627)	(262,775)	(282,498)
	分配後	(179,535)	(201,304)	(246,532)	(280,627)	(262,775)	(282,498)
金融商品未實現(損)益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	119,398	157,486	103,468	114,373	117,225	184,502
	分配後	119,398	157,486	103,468	114,373	117,225	184,502

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年上半 年度
營業收入	74,055	137,644	49,332	167,995	163,620	43,712
營業毛利	25,886	48,421	17,985	49,439	84,234	19,537
營業損益	(45,304)	(39,971)	(57,585)	(36,145)	3,206	(20,278)
營業外收入	5,563	12,182	3,685	6,296	2,398	611
營業外支出	10,809	979	3,828	4,247	2,751	(56)
繼續營業部門稅前(損)	(50,550)	(28,768)	(57,728)	(34,096)	2,852	(19,723)
停業部門(損)益	-	-	-	-	-	-
非常(損)益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動累積影響	-	-	-	-	-	-
本期(損)益	(50,550)	(28,768)	(57,728)	(34,096)	2,852	(19,723)
每股盈餘(純損)	(1.81)	(0.91)	(1.66)	(0.93)	0.08	(0.50)

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度財務報表並無重大影響。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
94 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠	無保留意見
95 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠	修正式無保留意見
96 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠	無保留意見
97 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠	無保留意見
98 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、廖述忠	修正式無保留意見
99 年上半 年度	誠品聯合會計師事務所	周志誠、廖述忠	修正式無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因說明：不適用。

(四)財務分析

1. 最近五年度之財務資料綜合分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年上半 年度
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	13.23	16.75	11.42	10.86	19.01	13.81
	長期資金佔固定資產比率	1,364.04	2,762.44	2,529.29	3,232.98	2,942.18	5,127.51
償債 能力 (%)	流動比率 (%)	673.92	528.68	781.75	872.3	503.52	1,059.09
	速動比率 (%)	575.96	472.00	592.89	625.34	362.00	788.25
	利息保障倍數	(1,272.14)	(2,624.34)	-	-	-	-
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	93.92	14.56	4.75	48.01	16.38	6.90
	平均收現日數	4	25	77	8	22	53
	存貨週轉率 (次)	2.97	5.95	1.53	4.18	2.26	1.20
	應付款項週轉率 (次)	10.4	8.25	2.64	31.09	8.77	4.11
	平均銷貨日數	123	61	239	87	162	304
	固定資產週轉率 (次)	8.46	24.14	12.06	47.49	41.07	24.30
	總資產週轉率 (次)	0.54	0.73	0.42	1.31	1.13	0.41
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(36.56)	(17.60)	(37.73)	(27.82)	2.09	(10.99)
	股東權益報酬率 (%)	(42.05)	(20.78)	(44.24)	(31.30)	2.46	(13.07)
	佔實收資本 比率 (%)	營業(損)益	(15.52)	(11.54)	(16.45)	(9.51)	0.84
		稅前(損)益	(17.32)	(8.31)	(16.49)	(8.97)	0.75
	純益率 (%)	(68.26)	(20.90)	(117.02)	(20.30)	1.74	(45.12)
	每股純益(損)	(1.81)	(0.91)	(1.66)	(0.93)	0.08	(0.50)
現金 流量 (%)	現金流量比率	(255.70)	(66.32)	(376.64)	(219.81)	22.54	(175.31)
	現金流量允當比率	(447.40)	(490.93)	(517.56)	(377.50)	(299.13)	(271.52)
	現金再投資比率	(25.21)	(9.32)	(29.30)	(17.00)	3.45	(14.27)
槓桿度	營運槓桿度	(0.31)	(0.68)	(0.13)	(0.77)	20.59	(1.69)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

2. 最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債佔資產比率：主要係98年度新產品量產，購料需求增加，致應付款項增加，致負債佔資產比率增加。
- (2) 流動比率：除98年度下降外，97年度有872.30%之高比率，表示本公司短期償債能力強度相當高。
- (3) 速動比率：由97年度的625.34%又下降到98年度362.00%，表示本公司以現金、有價證券、應收帳款及票據等流動資產償還流動負債能力高，皆維持在100%以上。
- (4) 應收帳款週轉率/平均收現日數：主要係98年12月營收較97年12月佳，故應收帳款增加，致應收款項週轉率減少及應收帳款收現日數增加。
- (5) 存貨週轉率/平均銷貨日數：本公司因98年度銷售新產品，其具成本競爭優勢，故銷貨成本大幅降低，且因看好新產品競爭優勢，致備貨增加故整體存貨增加，致使98年存貨週轉率降低達46%。
- (6) 應付帳款週轉率：主要係開發新產品，故備料增加。
- (7) 股東權益報酬率：係98年度由虧轉盈，致股東權益報酬率增加。
- (8) 純益率、每股盈餘：主要係因98年度由虧轉盈，致純益率增加。
- (9) 現金流量比率：係98年度獲利，致營業活動之現金流量淨流入增加，致現金流量比率增加。
- (10) 現金流量允當比率：係98年度獲利增加，故營運活動所產生之淨現金流入增加，致現金流量允當比率增加。
- (11) 現金再投資比率：係因98年度獲利良好致本公司營業活動產生之現金流入增加。
- (12) 營運槓桿：係因98年度固定成本佔總成本比例增加，故營運槓桿程度變大。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1. 財務結構

負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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)。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年資產總額百分之一者：

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度		98 年度		差異		說 明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	66,009	51.45	76,340	52.74	10,331	15.65	係98年度全年獲利，致使現金流入增加。
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,175	4.81	-	-	(6,175)	(100.00)	係基金受益憑證於98年全數處份。
應收帳款	4,517	3.52	15,458	10.68	10,941	242.22	係因98年底出貨較97年底出增加致使應收帳款金額增加。
其他金融資產-流動	3,801	2.96	4,663	3.22	862	22.68	係因98年支付外幣時所須開立信用狀的保證額度較97年增加所致。
存貨	33,090	25.79	37,220	25.71	4,130	12.48	係因98年度銷售新產品，故備貨增加致使存貨增加。
預付款項	1,179	0.92	1,731	1.2	552	46.82	係因98年度增加RA測試之預付費用所致。
其他流動資產	6,272	4.89	3,175	2.19	(3,097)	(49.38)	係留抵稅額沖抵應收(退)稅款所致。
機器設備	6,836	5.33	9,516	6.57	2,680	39.20	係購買生產用之模具設備所致。
遞延費用	2,411	1.88	797	0.55	(1,614)	(66.94)	係無形資產依年限攤銷所致
應付帳款	3,873	3.02	14,226	9.83	10,353	267.31	係因98年度進貨增加所致。
應付費用	8,516	6.64	12,255	8.47	3,740	43.91	係因98年度獎金較97年度增加所致。
資本公積-發行股票溢價	15,000	11.69	-	-	(15,000)	100.00	係 97 年現金增資溢價發行所致。
營業成本	118,555	92.40	79,385	54.84	(39,170)	(33.04)	係 98 年度因銷售新產品，其成本具競爭優勢，致使營業成本大幅降低。
推銷費用	10,026	7.81	8,510	5.88	(1,516)	(15.12)	係因 98 年度歐洲客戶出貨量減少致旅費減少，且未參加 IFA 展覽致廣告費減少及日本出貨量減少致佣金減少。
管理費用	23,320	18.18	27,316	18.87	3,996	17.14	係因 98 年度管理部人員由 17 人增加至 21 人薪資費用增加所致。
研發費用	52,239	40.71	45,202	31.23	(7,037)	(13.47)	係因 98 年度研發費用中各項攤提提列完畢所致。

年度 項目	97 年度		98 年度		差異		說 明
	金額	%	金額	%	金額	%	
利息收入	1,468	1.14	308	0.21	(1,160)	(79.02)	係 98 年度銀行存款利率大幅降息所致。
兌換利益	3,834	2.99	1,384	0.96	(2,450)	(63.90)	係因 98 年度匯率大幅變動所致。
兌換損失	4,224	3.29	2,550	1.76	(1,674)	(39.63)	係因 98 年度匯率大幅變動所致。

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告。

1.97 年度財務報表及會計師查核報告書：詳第 67 頁至第 82 頁。

2.98 年度財務報表及會計師查核報告書：詳第 83 頁至第 105 頁。

2.99 年上半年度財務報表及會計師查核報告書：詳第 106 頁至第 126 頁。

(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。

(三)申報發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表：不適用。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：請參閱本公開說明書第 124 頁。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

最近二度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

1.經營結果比較分析：

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	121,042	138,587	17,545	14.49
固 定 資 產	3,538	3,984	446	12.61
無 形 資 產	56	56	-	-
其 他 資 產	3,672	2,121	(1,551)	(42.24)
資 產 總 額	128,307	144,748	16,441	12.81
流 動 負 債	13,876	27,524	13,648	98.35
其 他 負 債	58	-	(58)	(100.00)
負 債 總 額	13,934	27,524	13,589	97.53
股 本	380,000	380,000	-	-
資 本 公 積	15,000	-	(15,000)	(100.00)

保 留 盈 餘	(280,627)	(262,775)	17,852	(6.36)
股 東 權 益 總 額	114,373	117,225	2,852	2.49
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
(1) 流動資產增加：係主要為 98 年獲利致現金流入增加及應收帳款增加所致。				
(2) 流動負債增加：主要係營運規模擴增，購入晶圓之應付帳款增加所致。				
(3) 資本公積減少：係 97 年現金增資發行普通股溢價之資本公積，經 98 年股東常會決議彌補虧損。				

(二)經營結果之檢討與分析表

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

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度	98 年度	增（減）金額	變動比例 （%）
營 業 收 入	167,995	163,620	(4,375)	(2.60)
營 業 成 本	(118,555)	(79,385)	(39,170)	(33.04)
營 業 毛 利	49,439	84,234	34,795	70.38
營 業 費 用	(85,584)	(81,029)	(4,555)	(5.32)
營 業 淨 利（損）	(36,145)	3,206	39,351	(108.87)
營 業 外 收 入 及 利 益	6,296	2,398	(3,898)	(61.91)
營 業 外 支 出 及 損 失	(4,247)	(2,751)	(1,496)	(35.22)
稅 前 淨（損）利	(34,096)	2,852	36,948	(108.36)
所 得 稅（費用）利 益	-	-	-	-
本 期 淨 利（損）	(34,096)	2,852	36,948	(108.36)
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
(1) 營業成本減少：主要係 98 年度推出新產品，其具成本價格優勢，致使營業成本減少。				
(2) 營業毛利、營業淨利及稅前淨利增加：係產品成本降低所致毛利率提高所致。				

2.預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司主要從事無線影音通訊IC設計及模組生產等。98年度隨全球性金融風暴影響漸緩，及本公司推出具成本優勢之產品，致產品毛利率提高，及整體獲利增加。未來本公司除致力業務拓展外，更著重於產品開發、技術提升及降低成本，藉以提升產競爭力，預計本公司未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

(三)現金流量

1. 最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元；%

	97 年度	98 年度	增(減)金額及比例	
			金額	%
營業活動現金流入(出)	(30,500)	6,204	36,704	120.34
投資活動現金流入(出)	(518)	4,128	4,646	896.91
融資活動現金流入(出)	45,000	-	(45,000)	(100.00)
最近二年度現金流量變動之主要原因：				
(1) 營業活動現金流入增加：主要原因為本期淨利增加，及銷貨量增加以致備料需求增加，故應付帳款增加幅度較大。				
(2) 投資活動現金流入增加：係 98 年度處份基金受益憑證。				
(3) 融資活動現金流出增加：係因 97 年度現金增資用以充實營運資金。				

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流入 (出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
76,340	(15,808)	109,255	169,787	-	-
現金流量變動情形分析：					
99 年度預計全年來自營業活動之淨現金流出為 15,808 仟元，預計投資活動與融資活動之淨現金流入為 109,255 仟元，加計期初現金餘額 76,340 仟元，預計現金剩餘數為 169,787 仟元。					

(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及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

1. 最近年度轉投資政策：

本公司轉投資以與本業相關領域為主，期能提升本公司整體營運績效，且截至目前為止，本公司並無任何轉投資。

2. 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃：截至目前為止，本公司並無任何轉投資。

3. 來一年投資計劃：目前尚無相關投資規劃。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改善建議：

年度	會計師改進建議事項	改善情形
96 年度	1. 建議資產異動單應註明異動原因。	1. 經抽查 97 年度資產異動單計 5 筆，皆已註明資產異動原因。
97 年度	1. 建議人事部當人員有變動時應即時變更職務代理名冊。 2. 建議 MIS 事務申請單應預先連續編號用以控管表單是否遺失及處理進度。	1. 經抽核 98/12/21 之主管職務代理名冊，已確實即時更新。 2. 經檢視 98 年度 MIS 事務申請單，均已填寫編號。
98 年度	1. 應於客戶訴怨分析處理報告中增加客戶確定欄，用以確定案件處理之情形。 2. 建議資金異動單應加日期及預先連續編號，用以控管表單之時序性及完整性。	1. 經抽核 99 年度 8 月份開始之「Failure Analysis Report」，已增加 Customer 欄位。 2. 經抽查 99 年度 2 筆資金異動單，皆已由 ERP 系統即時自動賦予日期及表單編號。

(二)內部稽核發現重大缺失之改善之情形：無。

(三)內部控制聲明書：詳第 56 頁。

(四)委託會計師專案審查出具之報告書：請參閱第 57 頁。

二、經信用評等機構進行評等者，應揭露評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 58 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及目前執行情形：無。

- 九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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、其他必要補充事項：無。
- 十二、發行人視所營利事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。
- 十三、最近年度及截至公開說明書刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及改善計劃或因應措施：不適用。

鈺寶科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年7月28日

本公司民國 98 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、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98年12月31日之內部控制制度（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、為公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第37條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國99年7月28日董事會通過，出席董事5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。

鈺寶科技股份有限公司

董事長： 蔡高忠 簽章

總經理： 黃瑞榮 簽章

內部控制制度審查報告

後附鈺寶科技股份有限公司民國九十九年七月二十八日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故鈺寶科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，鈺寶科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；鈺寶科技股份有限公司於民國九十九年七月二十八日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

誠 品 聯 合 會 計 師 事 務 所
會計師：

周志誠

廖述忠

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第14232號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第29467號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 二 日

鈺寶科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

鈺寶科技股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行普通股 45,503,000 股，每股面額 10 元，計新臺幣 455,030,000 元，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，鈺寶科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之首次辦理股票公開發行案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

鈺寶科技股份有限公司

誠品聯合會計師事務所

會計師

會計師

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 十 六 日

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、與本次發行有關之決議文：

與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表)：請詳閱第 60 頁至第 66 頁。

鈺寶科技股份有限公司

第五屆第七次董事會議事錄

一、時 間：中華民國九十九年七月二十八日(星期三)上午十時整

二、地 點：新竹市水利路 81 號 6 樓之 15 (本公司會議室)

三、主 席：蔡董事長 高忠 記 錄：張麗如

四、出席董事：(詳如簽到簿)。

列席監察人：(詳如簽到簿)。

五、報告事項：

案 由 一： 本公司九十九年第二季營業報告。

說 明： 99年度第2季財務資料，請參閱附件一至附件二。

六、承認及討論事項：

案 由 一： 擬修訂本公司九十九年度預算，提請 核議。

說 明： 擬修訂本公司九十九年度預算，修訂後之預算報表請參閱附件三至附件五。

決 議： 全體出席董事一致同意通過。

案 由 二： 本公司擬發行員工認股權，提請 核議。

說 明： 1. 為吸引及留任本公司所需人才，並激勵及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，擬發行員工認股權憑證。
2. 員工認股權憑證發行及認股辦法及認股名單，請參閱附件六。

決 議： 除董事黃瑞榮、郭俊彬為利益關係人無參與表決權外，其餘出席董事一致同意通過。

案 由 三： 為因應本公司實務營運及未來長遠發展所需，擬提名本公司發言人與稽核主管，提請 核議。

說 明： 1. 擬提名行銷業務部周小鈴處長擔任本公司發言人；及提名林宛瑩擔任本公司稽核主管。
2. 發言人及稽核主管學經歷，請參閱附件七。

決 議： 全體出席董事一致同意通過。

案 由 四： 本公司擬申請公開發行暨登錄興櫃股票案，提請 核議。

說 明： 1. 茲為本公司長期發展需要，及配合未來上市櫃之計畫，擬於適當時機向證期局申報補辦公開發行，暨向證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票案。
2. 實際公開發行及登錄興櫃日期授權董事長訂定之。

決 議： 全體出席董事一致同意通過，並提請股東臨時會討論通過。

案 由 五： 為因應公司實務所需及配合法令規定，擬訂定本公司「會計制度」、「內部控制制度」、「內部控制制度總則」、「內部控制制度自行檢查作業程序」、「內部稽核實施細則」及其他管理規章，提請 核議。

說 明： 1. 為因應本公司實務所需及配合公開發行作業，擬訂(修)定本公司各項管理辦法。
2. 修訂之管理辦法有：「會計制度」、「內部控制制度」、「內部控制制度總則」、「內部控制制度自行檢查作業程序」、「內部稽核實施細則」、「核決權限管理辦法」、「印鑑管理辦法」、「取得或處份資產處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規則」、「財產管理作業」、「負債承諾及或有事項管理辦法」、「職務代理辦法」、「財務與非財務資訊管理」、「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」、「子公司營運管理辦法」等管理規章。
3. 新訂定之管理辦法有：「票據管理辦法」、「預算管理辦法」、「財務報表編製流程之管理」、「防範內線交易之管理」等管理規章。

決 議： 全體出席董事一致同意通過，並提請於股東臨時會報告修訂「董事會議事規則」，討論通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸予他人作業程序」、「取得或處份資產處理程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」等管理規章。

案 由 六： 為因應本公司股票興櫃掛牌，擬辦理股票徵提案，提請 核議。

說 明： 1. 依據「財團法人中華民國櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第八條規定，公開發行公司申請股票登錄為櫃檯買賣，應提出發行公司擬櫃檯買賣股份總數之百分之三以上且不得低於五十萬股，由發行公司之輔導推薦證券商

認購。

2. 擬提請股東會授權董事會全權處理。

3. 提請討論。

決 議： 全體出席董事一致同意通過，並提請股東臨時會討論通過。

案 由 七： 提報本公司九十九年度稽核計劃，提請 核議。

說 明： 本公司九十九年度稽核計劃，請參閱附件八。

決 議： 全體出席董事一致同意通過。

案 由 八： 出具本公司九十八年度「內部控制聲明書」案，敬請 承認。

說 明： 本公司內部控制制度聲明書，茲依據主管機關「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，自行檢查九十八年度內部控制制度設計及執行的有效性，並依規定格式作成內部控制制度聲明書編製完成，請參閱附件九。

決 議： 全體出席董事一致同意通過。

案 由 九： 本公司召開民國99年股東臨時會，提請 核議。

說 明： 擬訂民國99年8月16日上午9時正，假新竹市水利路81號2樓(旭家經貿園區國際會議廳)召開股東臨時會。會議主要內容如下：

(一) 報告事項：

1. 修訂本公司「董事會議事規則」

(二) 討論事項：

1. 本公司擬申請公開發行暨登錄興櫃股票案

2. 討論本公司興櫃掛牌之股票徵提作業

3. 修訂本公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處份資產處理程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」等管理規章。

(三) 臨時動議

決 議： 全體出席董事一致同意通過。

七、臨時動議： 無。

八、散會

盈餘分配表(九十八年度)

單位：新臺幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初餘額		(280,627,294)	
加：本年度可供分配盈餘			
本年度稅後淨利(損)	2,852,180		
資本公積	15,000,000		
可供分配盈餘(虧)		(262,775,114)	
減：			
提列法定盈餘公積(註一)	-		
提列股東權益減項特別盈餘公積(註二)	-		
分配項目：(註三)			
股東股息	-		
股東紅利	-		
期末未分配盈餘(虧)	-	(262,775,114)	
	-		

鈺寶科技股份有限公司
章程修訂條文對照表

條 號	原條文	修改後條文	修訂理由
第三條	本公司得就業務之需要對外保證。	本公司得就業務之需要對外保證， <u>其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。</u>	文字修正。
第六條	刪除。	<u>本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。</u>	依公司法第 28 條增訂。
第七條	本公司資本總額定為新台幣陸億元，分為陸仟萬股，每股新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 前項資本總額中，保留柒佰萬股供員工認股權憑證行使認股權使用之股份數額，並授權董事會決議分次發行。	本公司資本總額定為新台幣拾億元，分為 <u>壹億股</u> ，每股新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 <u>得於實收資本額百分之十五以內供發行員工認股權憑證時使用，並授權董事會決議分次發行。</u>	提高額定股本及文字修訂。
第八條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行新股時得就該次發行總數合併印製股票，亦得免印製股票，依本項發行之股票並應洽股票集中保管事業機構登錄之。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司 <u>公開發行後</u> ，發行新股時得就該次發行總數合併印製股票，亦得免印製股票，依前項發行之股票並應洽股票集中保管事業機構登錄之。	依公司法第 162-1、162-2 及配合主管機關推動股票全面無實體發行。
第八條之一	本公司股務處理依主管機關所頒佈之「 <u>公開發行公司股務處理準則</u> 」規定辦理。	本公司 <u>公開發行後</u> ，股務處理依主管機關所頒佈之「 <u>公開發行公司股務處理準則</u> 」規定辦理。	文字修正。
第九條	股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利及其他利益之基準日前五日內均停止之。	股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息、紅利及其他利益之基準日前五日內均停止之；本公司 <u>公開發行後</u> ，股票之過戶更名，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利及其他利益之基準日前五日內均停止之。前兩項期間，自開會日或基準日起算。	依公司法第 165 條第 3 項規定。
第十條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。	本公司股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。	依公司法 170 條、171 條規定。
第十條之一	股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會之召集於開會十五日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。	股東常會之召集應於開會二十日前，臨時會之召集於開會十日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。本公司 <u>公開發行後</u> ，股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會之召集於開會十五日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。股東會之召集通知，經股東同意者，得以書面或電子方式為之，但持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	依證交法 26-2 條及公司法 172 條規定。
第十條之二		股東會由董事會召集者，由董事長擔任主席，遇董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會由董事會以外之其他召集權召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。	依公司法 182-1 及 208 條規定。
第十一條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「 <u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則</u> 」規定辦理。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外， <u>若本公司於公開發行後</u> ，悉依主管機關頒佈之「 <u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則</u> 」規定辦理。	文字修正。
第十二條	股東每一股有一表決權，但有公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。	股東每一股有一表決權，但有公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。 <u>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權，其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。</u>	公司法第 177-1 條及 179 條。

條 號	原條文	修改後條文	修訂理由
第十三條之一	股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東， <u>且於本公司存續期間</u> ，應永久保存。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以公告方式為之。 <u>出席股東簽名簿及代理出席之委託書保存期限，除公司法另有規定外，保存期限至少一年。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</u>	公司法 183 條
第十三條之二		持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但 <u>以一項且以三百字為限，超過者，均不列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。</u>	依公司法第 172-1 條規定。
第十三條之三		配合發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一規定，本公司得經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之收盤價發行員工認股權憑證。	配合員工認股權憑證增列及依『發行人募集與發行有價證券處理準則』第 56-1 條規定。
第十三條之四		本公司如欲撤銷股票公開發行，除須董事會核准外，並經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權二分之一以上之通過，始得為之。	為確保股東權益，以維護股東適當表示意見之權利。
第十四條	本公司設董事 5 人，監察人 2 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依財政部證券暨期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。	本公司設董事 <u>五至七人</u> ，監察人 <u>二至三人</u> ，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。本公司公開發行股票後，全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依財政部證券暨期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。	修訂董監席次。依證券交易法第 26-3 條及公司法第 216 條。
第十五條之一		本公司公開發行後，得設立獨立董事，本公司董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並依公司法 192-1 條，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定。	依證券交易法 14-2 條規定。
第十五條之二		本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。	依公司法第 172 條、198 條規定。
第十五條之三		本公司公開發行後，董事之選舉，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事與非獨立董事。	配合公開發行申請新增。
第十六條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	董事會除公司法另有規定外，由董事長召集並為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事會召集通知，得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真為之。若遇緊急情事，得不經書面通知隨時召集董事會。	公司法第 208 條
第十六條之一	董事會之決議，除公司法另有規定外，需有董事過半數出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。	董事會之決議，除公司法另有規定外，需有董事過半數出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。 <u>董事</u>	公司法第 206、205 條。

條 號	原 條 文	修 改 後 條 文	修 訂 理 由
		<u>會開會時如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</u>	
第十六條之二		<u>監察人除得單獨依法行使監察權外，並得列席董事會陳述意見，但不得加入表決。</u>	本條配合公司法第218-2、221條新增。
第十七條	全體董事及監察人之報酬由股東會議定之。	全體董事及監察人之報酬， <u>依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻價值暨同業通常水準及公司經營狀況議定之。</u>	文字修正。
第十七條之一		<u>本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，於任期內為董事及監察人購買責任險，有關投保事宜授權董事會全權處理。</u>	增訂董監責任險。
第二十條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次就其餘額提列： 員工紅利不低於百分之十二，董事、監察人酬勞百分之二，餘額加計累積未分配盈餘，再由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次就其餘額提列： 員工紅利不低於百分之十二，董事、監察人酬勞百分之三，餘額加計累積未分配盈餘，再由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。 <u>員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</u> <u>本公司基於目前產業及因應未來資金需求及長期營運規劃，股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。前述盈餘分派之種類及比例，得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具分派案，提報股東會決議調整之。</u>	公 司 法 235 條配合未來員工激勵措施、獨立董事及具獨立職能監察人引進後應考量發放董監事酬勞、增列員工紅利發放對象及證期局平衡股利政策修改。
第二十條之一	本公司分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利。前述股票股利發放比率原則上不低於百分之三十，現金股利原則上不高於百分之七十。前述盈餘提供分派之比率及股票、現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。	(刪除)	與二十條合併。
第廿二條	本章程訂立於民國八十六年十二月二十六日。 第一次修正於民國八十七年二月二十三日。 第二次修正於民國八十七年八月十日。 第三次修正於民國八十七年九月十日。 第四次修正於民國八十八年九月十三日。 第五次修正於民國八十九年一月二十日。 第六次修正於民國八十九年五月十五日。 第七次修正於民國八十九年八月二十三日。 第八次修正於民國九十年七月二十五日。 第九次修正於民國九十一年六月二十八日。 第十次修正於民國九十二年六月二十七日。 第十一次修正於民國九十二年十一月三日。 第十二次修正於民國九十三年九月二十七日。 第十三次修正於民國九十四年六月三日。 第十四次修正於民國九十五年六月二十九日。 第十五次修正於民國九十七年六月二十五日。 第十六次修正於民國九十八年六月二十九日。	本章程訂立於民國八十六年十二月二十六日。 第一次修正於民國八十七年二月二十三日。 第二次修正於民國八十七年八月十日。 第三次修正於民國八十七年九月十日。 第四次修正於民國八十八年九月十三日。 第五次修正於民國八十九年一月二十日。 第六次修正於民國八十九年五月十五日。 第七次修正於民國八十九年八月二十三日。 第八次修正於民國九十年七月二十五日。 第九次修正於民國九十一年六月二十八日。 第十次修正於民國九十二年六月二十七日。 第十一次修正於民國九十二年十一月三日。 第十二次修正於民國九十三年九月二十七日。 第十三次修正於民國九十四年六月三日。 第十四次修正於民國九十五年六月二十九日。 第十五次修正於民國九十七年六月二十五日。 第十六次修正於民國九十八年六月二十九日。 <u>第十七次修正於民國九十九年六月二十八日。</u>	增訂章程修訂日期。

鈺寶科技股份有限公司

會計師查核報告書

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照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一般公認會計原則編製，足以允當表達鈺寶科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

誠品聯合會計師事務所

所址：台北市復興北路 35 號 11 樓

TEL: (02)27786699/FAX:(02)27786799

會計師：

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

鈺寶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位:新台幣元

資 產	附 註	九十七年底		九十六年底		負債及股東權益	附 註	九十七年底		九十六年底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三之一	\$66,008,526	51.45	\$52,026,818	44.54	應付帳款		\$3,872,968	3.02	\$3,754,319	3.22
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三之二	5,973,136	4.65	7,674,860	6.57	應付費用		8,515,797	6.64	9,041,706	7.74
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	三之二	201,550	0.16	374,829	0.32	預收款項		34,112	0.03	1,284	—
應收帳款	三之三	4,516,599	3.52	2,481,578	2.12	其他流動負債		1,453,270	0.19	242,988	0.21
其他金融資產-流動	三之(四)及四	3,800,860	2.96	8,921,682	7.64	流動負債合計		13,876,147	9.88	13,040,297	11.17
存貨	三之(五)	33,089,707	25.79	23,608,597	20.21	其他負債					
預付款項		1,179,367	0.92	1,019,378	0.87	退休金準備/應計退休金負債	三之(八)	57,966	0.04	296,884	0.25
其他流動資產	三之(六)	6,271,997	4.89	5,834,360	5.00	其他負債合計		57,966	0.27	296,884	0.25
流動資產合計		121,041,742	94.34	101,942,102	87.27	負債合計		13,934,113	10.15	13,337,181	11.42
固定資產						股東權益					
成本						股本					
機器設備		6,836,327	5.33	6,314,327	5.40	股本		380,000,000	296.17	350,000,000	299.64
生財器具		2,906,856	2.26	2,969,856	2.54	資本公積					
其他固定資產		58,794,397	45.82	58,714,397	50.27	資本公積		15,000,000	11.69	—	—
成本合計		68,537,580	53.85	67,998,580	58.21	保留盈餘					
累積折舊		(65,559,898)	(51.09)	(63,907,783)	(54.71)	未提撥保留盈餘		(280,627,294)	(218.01)	(246,531,779)	(211.06)
預付設備款		560,000	0.44	—	—	股東權益合計	三之(九)	114,372,706	89.85	103,468,221	88.58
固定資產淨額	三之(七)	3,537,682	2.76	4,090,797	3.50						
無形資產											
遞延退休金成本		55,607	0.04	55,607	0.05						
其他資產											
存出保證金		1,260,953	0.98	1,207,653	1.04						
未攤銷費用		2,410,835	1.88	9,509,243	8.14						
其他資產合計		3,671,788	2.86	10,716,896	9.18	負債及股東權益總計		\$128,306,819	100.00	\$116,805,402	100.00
資產總計		\$128,306,819	100.00	\$116,805,402	100.00						

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人: 經理人: 主辦會計:

鈺寶科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
銷貨收入總額		\$168,235,006	100.14	\$49,444,858	100.23
銷貨退回		(128,124)	(0.07)	(107,000)	(0.22)
銷貨折讓		(112,267)	(0.07)	(5,752)	(0.01)
銷貨收入淨額		<u>167,994,615</u>	<u>100.00</u>	<u>49,332,106</u>	<u>100.00</u>
營業成本		(112,691,649)	(70.57)	(31,347,150)	(63.54)
營業毛利(毛損)		<u>55,302,966</u>	<u>32.92</u>	<u>17,984,956</u>	<u>36.46</u>
營業費用		(85,584,309)	(50.94)	(75,569,518)	(153.19)
營業淨利(淨損)		<u>(30,281,343)</u>	<u>(18.03)</u>	<u>(57,584,562)</u>	<u>(116.73)</u>
營業外收入及利益					
金融資產評價利益		56,497	0.03	125,692	0.25
利息收入		1,467,898	0.87	2,534,595	5.14
處分固定資產利益		14,794	0.01	-	-
處分投資利益		68,500	0.04	-	-
兌換利益		3,834,215	2.28	470,780	0.95
租金收入		12,000	0.01	-	-
什項收入		842,416	0.50	447,008	0.91
退休金利益		-	-	106,919	0.22
營業外收入及利益合計		<u>6,296,320</u>	<u>3.74</u>	<u>3,684,994</u>	<u>7.47</u>
營業外費用及損失					
兌換損失		(4,224,273)	(2.45)	(297,169)	(0.60)
存貨跌價及呆滯損失		(5,863,772)	(3.41)	(2,005,846)	(4.07)
什項支出		(22,447)	(0.01)	(1,525,232)	(3.09)
營業外費用及損失合計		<u>(10,110,492)</u>	<u>(5.87)</u>	<u>(3,828,247)</u>	<u>(7.76)</u>
稅前淨利(淨損)		(34,095,515)	(19.11)	(57,727,815)	(117.02)
所得稅費用	三(十)	-	-	-	-
本期淨利(淨損)		<u>(\$34,095,515)</u>	<u>(19.11)</u>	<u>(\$57,727,815)</u>	<u>(117.02)</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鈺寶科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	股本	資本公積	未提撥保留盈餘	合 計
九十六年度				
96 年 1 月 1 日餘額	\$346,290,000	\$12,500,000 (	\$201,303,964)	\$157,486,036
認股權證轉換新股	3,710,000	-	-	3,710,000
資本公積彌補虧損	-	(12,500,000)	12,500,000	-
96 年度淨損	-	-	(57,727,815)	(57,727,815)
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$350,000,000</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$246,531,779)</u>	<u>\$103,468,221</u>
九十七年度				
97 年 1 月 1 日餘額	\$350,000,000	\$-	(\$246,531,779)	\$103,468,221
97 年現金增資	30,000,000	15,000,000	-	45,000,000
97 年度淨損	-	-	(34,095,515)	(34,095,515)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$380,000,000</u>	<u>\$15,000,000</u>	<u>(\$280,627,294)</u>	<u>\$114,372,706</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鈺寶科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元
九十六年度

項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(淨損)	(\$34,095,515)	(\$57,727,815)
調整項目：		
折舊	1,735,531	2,273,693
各項攤銷	8,395,308	9,150,647
存貨報廢、呆滯、跌價損失	5,863,772	2,005,846
處分投資利益	(68,650)	-
金融資產評價利益	(56,347)	(125,692)
應收帳款(增加)減少	(2,035,021)	15,791,381
其他金融資產-流動減少	5,120,822	7,203,651
存貨(增加)	(15,344,882)	(8,181,557)
其他流動資產增加	(437,637)	(199,030)
應付帳款增加(減少)	118,649	(16,267,518)
應付費用減少	(525,909)	(1,862,087)
預收款項增加(減少)	32,828	(17,188)
其他流動負債增加	1,210,282	211,142
退休金準備/應計退休金負債減少	(238,918)	(420,213)
處份固定資產利益	(14,794)	-
預付款項(增加)減少	(159,989)	(894,237)
遞延退休金成本增加	-	(55,607)
營業活動之淨現金流出	(30,500,470)	(49,114,584)
投資活動之現金流量：		
短期投資(增加)減少	2,000,000	-
購置固定資產	(1,652,000)	(663,520)
存出保證金增加	(53,300)	(2,400)
未攤銷費用增加	(1,296,900)	(152,000)
出售固定資產價款	484,378	-
投資活動之淨現金流出	(517,822)	(817,920)
融資活動之現金流量：		
現金增資	45,000,000	3,710,000
融資活動之淨現金流入	45,000,000	3,710,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,981,708	(46,222,504)
期初現金及約當現金餘額	52,026,818	98,249,322
期末現金及約當現金餘額	\$66,008,526	\$52,026,818
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$-
本期支付所得稅	\$141,859	\$247,244
不影響現金流量之投資及融資活動	-	-
金融資產評價利益	\$56,347	\$125,692
資本公積彌補虧損	\$-	\$12,500,000

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鈺寶科技股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位:新台幣元

一、公司沿革及業務範圍

鈺寶科技股份有限公司原名凌源通訊股份有限公司，於民國九十二年十二月更名，公司係於民國八十七年一月二十三日奉准設立。主要業務為無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造與業務行銷。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數為 51 人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本公司財務報表係依照我國一般公認會計原則編制。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一) 外幣交易

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價作為評價基礎。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

（三）其他金融資產

其他金融資產係指現金及銀行存款、短期投資、應收票據及帳款、長期股權投資以外之金融資產。

（四）存貨

存貨係依成本（採加權平均法）與市價孰低之原則評價，比較成本與市價孰低法時採總額比較法，原物料係以重置成本為市價，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。

（五）固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 機器設備：2~5 年。
2. 辦公設備：3~6 年。
3. 租賃改良：3~10 年。
4. 研發設備：3 年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

（六）其他資產

遞延費用包括專利權及電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，分別按三年平均攤銷。

（七）收入及成本

本公司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。

（八）員工退休金

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。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(九) 所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號【所得稅抵減之會計處理準則】之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(十) 資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減損即予迴轉增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除後提列折舊或攤銷後之數。

三、重要會計科目說明

(一) 現金及約當現金

民國九十七年及九十六年十二月三十一日現金及約當現金之明細如下：

	九十七年底	九十六年底
現金	\$35,174	\$35,000
銀行存款	65,973,352	51,991,818
合計	\$66,008,526	\$52,026,818

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

民國九十七年及九十六年十二月三十一日明細如下：

	九十七年底	九十六年底
公平價值變動列入損益之 金融資產開放型基金	\$5,973,136	\$7,674,860
公平價值變動列入損益之 金融資產評價調整	201,550	374,829
市價	\$6,174,686	\$8,049,689

(三) 應收票據及帳款淨額

	九十七年底	九十六年底
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	4,516,599	2,481,578
	4,516,599	2,481,578
減：備抵壞帳	-	-
應收票據及帳款淨額	\$4,516,599	\$2,481,578

(四) 其他金融資產-流動

民國九十七年及九十六年十二月三十一日其它金融資產-流動之明細如下：

	九十七年底	九十六年底
受限制定期存款	\$3,000,000	\$8,366,850
其他應收款	800,860	554,832
合計	\$3,800,860	\$8,921,682

(五) 存貨

民國九十七年及九十六年十二月三十一日存貨之明細如下：

	九十七年底	九十六年底
原料	\$20,355,592	\$11,299,179
在製品	5,249,996	4,480,443
製成品	28,706,154	23,173,193
商品	109,246	123,291
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(21,331,281)	(15,467,509)
存貨淨額	\$33,089,707	\$23,608,597

上列存貨於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之投保保額分別為 20,000,000 元及 18,000,000 元。

(六) 其他流動資產

民國九十七年及九十六年十二月三十一日其他流動資產之明細如下：

	九十七年底	九十六年底
留抵稅額	\$4,800,449	\$5,813,860
員工借支	1,471,548	-
其他	-	20,500
合計	\$6,271,997	\$5,834,360

(七) 固定資產

民國九十七年及九十六年十二月三十一日固定資產之明細如下：

項	目	九十七年底	九十六年底
成本			
	機器設備	\$6,836,327	\$6,314,327
	生財器具	2,906,856	2,969,856
	研發設備	56,137,100	56,137,100
	其他設備	2,657,297	2,577,297
	小計	\$68,537,580	\$67,998,580
累計折舊			
	機器設備	\$6,250,297	\$5,891,898
	生財器具	2,826,123	2,616,311
	研發設備	55,229,416	54,386,557
	其他設備	1,254,062	1,013,017
	小計	\$65,559,898	\$63,907,783
	預付設備款	\$560,000	\$-
合	計	\$3,537,682	\$4,090,797

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日，固定資產之投保保額為 4,000,000 元及 4,500,000 元。

(八)員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十一日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，九十七年及九十六年認列之退休金成本分別為 2,098,424 元及 2,233,099 元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司依員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入中央信託局之專戶。本公司於九十七年度及九十六年度依專業精算人員所出具之精算報告，認列之退休金利益均為 103,489 元，帳列其他收入。

確定給付退休辦法之退休金基金及應計退休金負債之變動情形如下：

	九十七年度	九十六年度
退休金基金		
期初餘額	\$4,609,513	\$4,104,072
本期提撥	135,429	386,302
本期孳息	-	-
本期支付	-	-
本期報酬	168,383	119,139
期末餘額	\$4,913,325	\$4,609,513
應計退休金負債		
期初餘額	\$296,884	\$717,097
本期沖銷退休金費用	(79,822)	(368,901)
本期轉列退休金利益	(103,489)	(106,919)
本期遞延退休金成本	(55,607)	55,607
期末餘額	\$57,966	\$296,884

(九)股東權益

(1)股本及增減資案

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司核定股本總額分別為 600,000,000 元和 450,000,000 元，每股面額 10 元，60,000,000 股和 45,000,000 股，已發行股份各為 38,000,000 股和 35,000,000 股。

本公司於民國九十七年四月二十一日經董事會決議，辦理現金增資 3,000,000 股，每股面額 10 元，共計 30,000,000 元，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司於民國九十六年十一月八日經董事會決議，辦理員工執行認股權證發行新股 371,000 股，每股發行價格為 10 元，共計 3,710,000 元相關變更登記業已辦理完竣。

(2)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本用，不得用以分配現金股利。本公司於民國九十七年四月二十一日經董事會決議現金增資以溢價發行新股 3,000,000 股，每股以新台幣 15 元發行。民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資本公積分別為 15,000,000 元及 0 元係股本溢價之金額。

(3) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，除酌予保留外，董事會擬具盈餘分配案，其中百分之二為董監事酬勞，百分之十二以上為員工紅利，其餘提請股東會決議分配之。

(十) 所得稅

本公司應稅所得適用稅率為 25%，且自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，有關所得稅揭露明細如下：

	九十七年度	九十六年度
當期所得稅費用	\$-	\$-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(1) 民國九十七年及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利依法定稅率		
計算之所得稅額	(\$8,233,361)	(\$14,431,954)
憑證未符稅法調整數	3,462	565
停徵之證券交易所得	(74,569)	-
金融資產評價利益	43,320	(31,423)
投資抵減淨(增加)減少	(2,509,119)	1,758,527
虧損扣抵本期減少數	335,789	19,680,116
遞延所得稅資產備抵		
評價本期(提列數)迴轉數	10,434,478	(6,975,831)
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(2) 民國九十七年及九十六年度本公司遞延所得稅利益之組成主要項目如下：

	九十七年度	九十六年度
存貨呆滯及跌價回升利益(損失)	(\$1,465,943)	(\$501,461)
職工福利超限	-	-
未實現兌換損失	22,718	(31,282)
投資抵減淨減少	(2,509,119)	1,758,527
虧損扣抵淨增加(減少)數	(6,482,134)	5,750,047
評價本期增加(減少)數	10,434,478	(6,975,831)
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(3) 民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產及負債如下：

	九十七年底	九十六年底
遞延所得稅資產-流動	\$10,622,553	\$32,776,015
備抵評價-		
遞延所得稅資產-流動	(10,622,553)	(32,776,015)
淨遞延所得稅資產-流動	\$290,565	\$-
遞延所得稅負債-流動	(\$290,565)	\$-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$115,676,202	\$82,797,697
備抵評價-		
遞延所得稅資產-非流動	(115,676,202)	(82,797,697)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債-非流動	\$-	\$-
備抵遞延所得稅負債-非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

上列流動遞延所得稅資產(負債)淨額列於其他流動資產(負債)項下，非流動遞延所得稅資產淨額則列於其他資產項下。

(4) 民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	九十七年底		九十六年底	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
備抵存貨呆滯及跌價損失	\$21,331,281	\$5,332,820	\$15,467,509	\$3,866,877
未實現兌換損失	(1,128,004)	(282,001)	125,127	31,282
退休金財稅差異	614,991	153,748	614,991	153,748
投資抵減	43,800,911	43,800,911	41,291,792	41,291,792
虧損扣抵	308,010,847	77,002,712	280,920,048	70,230,013
		<u>\$126,008,190</u>		<u>\$115,573,712</u>

(5) 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。

(6) 截至九十七年十二月三十一日止，依促進產業升級條例規定，本公司因投資於研究發展支出及機器設備，而依法得享受且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之抵減及最後可抵減年度如下：

最後可抵減年度	九十七年度尚可抵減稅額
98 年度	\$5,281,169
99 年度	18,576,643
100 年度	8,493,066
101 年度	11,450,033
	<u>\$43,800,911</u>

(7) 本公司虧損扣抵餘額及其屆滿年限如下：

發生年度	原始虧損尚未扣抵餘額	屆滿年限
92 年度	\$80,263,226	102 年
93 年度	73,304,788	103 年
94 年度	40,671,242	104 年
95 年度	29,657,367	105 年
96 年度	55,720,272	106 年
97 年度	28,393,952	107 年
	<u>\$308,010,847</u>	

(8) 兩稅合一相關資訊：

	九十七年底	九十六年底
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$15</u>	<u>\$15</u>
預計(實際)盈餘分配 之稅額扣抵比率	<u>0%</u>	<u>0%</u>

(9) 民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司累積虧損資訊如下：

	九十七年底	九十六年底
屬八十六年度以前	\$-	\$-
屬八十七年度以後	(280,627,294)	(246,531,779)
	<u>(\$280,627,294)</u>	<u>(\$246,531,779)</u>

(十一) 用人、折舊、折耗及攤銷之營業成本及費用

本公司民國九十七年及九十六年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別\功能別	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$41,392,064	\$41,392,064	\$-	\$41,197,906	\$41,197,906
勞健保費用	\$-	\$2,885,333	\$2,885,333	\$-	\$2,919,700	\$2,919,700
退休金費用	\$-	\$2,098,424	\$2,098,424	\$-	\$2,233,099	\$2,233,099
其他用人費用	\$-	\$1,276,313	\$1,276,313	\$-	\$1,297,753	\$1,297,753
折舊費用	\$-	\$1,735,531	\$1,735,531	\$-	\$2,273,693	\$2,273,693
折耗費用	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
攤銷費用	\$-	\$8,395,308	\$8,395,308	\$-	\$9,150,647	\$9,150,647

四、質押之資產

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日提供下列資產做為進貨之擔保品：

質押資產	九十七年底	九十六年底
其他金融資產-流動		
定期存款	\$3,000,000	\$8,366,850

五、其他

重分類

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務報表之表達，以作適當之重分類，此項重分類對財務報表無重大影響。

鈺寶科技股份有限公司

會計師查核報告書

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

鈺寶科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照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一般公認會計原則編製，足以允當表達鈺寶科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，鈺寶科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂之中華民國會計研究發展基金會財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(九六)基祕字第 0 五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

鈺寶科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

誠品聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

證期會核准簽證文號：(87)台財證(六)第 29467 號

證期會核准簽證文號：(87)台財證(六)第 14232 號

中華民國 九十九 年 三 月 十 日

鈺寶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	九十八年底		九十七年底		負債及股東權益	附 註	九十八年底		九十七年底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100 現金及約當現金	四之(一)	\$76,340,176	52.74	\$66,008,526	51.45	2143 應付帳款		\$14,226,196	9.83	\$3,872,968	3.02
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四之(二)	—	—	6,174,686	4.81	2170 應付費用		12,255,458	8.47	8,515,797	6.64
1140 應收帳款-淨額	四之(三)	15,457,784	10.68	4,516,599	3.52	2260 預收款項		236,746	0.16	34,112	0.03
1190 其他金融資產-流動	四之(四)及五	4,663,494	3.22	3,800,860	2.96	2280 其他流動負債		<u>805,164</u>	<u>0.56</u>	<u>1,453,270</u>	<u>1.13</u>
1210 存貨	四之(五)	37,219,678	25.71	33,089,707	25.79	流動負債合計		<u>27,523,564</u>	<u>19.01</u>	<u>13,876,147</u>	<u>10.81</u>
1260 預付款項		1,731,475	1.20	1,179,367	0.92	其他負債					
1280 其他流動資產	四之(六)	<u>3,174,857</u>	<u>2.19</u>	<u>6,271,997</u>	<u>4.89</u>	2810 應計退休金負債	四之(八)	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>57,966</u>	<u>0.05</u>
流動資產合計		<u>138,587,464</u>	<u>95.74</u>	<u>121,041,742</u>	<u>94.34</u>	負債合計		<u>27,523,564</u>	<u>19.01</u>	<u>13,934,113</u>	<u>10.86</u>
固定資產						股東權益					
成本						股本					
1531 機器設備		9,516,327	6.57	6,836,327	5.33	3110 普通股股本		<u>380,000,000</u>	<u>262.52</u>	<u>380,000,000</u>	<u>296.17</u>
1561 辦公設備		2,779,356	1.92	2,906,856	2.27	資本公積					
1545 試驗設備		51,694,903	35.71	56,137,100	43.75	3211 發行股票溢價		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15,000,000</u>	<u>11.69</u>
1681 其他設備		<u>2,657,297</u>	<u>1.84</u>	<u>2,657,297</u>	<u>2.07</u>	保留盈餘					
成本合計		66,647,883	46.04	68,537,580	53.42	3350 未提撥保留盈餘		<u>(262,775,114)</u>	<u>(181.54)</u>	<u>(280,627,294)</u>	<u>(218.72)</u>
1549 累計折舊		(62,663,598)	(43.29)	(65,559,898)	(51.10)	股東權益合計	四之(九)	<u>117,224,886</u>	<u>80.99</u>	<u>114,372,706</u>	<u>89.14</u>
1672 預付設備款		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>560,000</u>	<u>0.44</u>						
固定資產淨額	四之(七)	<u>3,984,285</u>	<u>2.75</u>	<u>3,537,682</u>	<u>2.76</u>						
無形資產											
1770 遞延退休金成本		<u>55,607</u>	<u>0.04</u>	<u>55,607</u>	<u>0.04</u>						
其他資產											
1820 存出保證金		1,258,353	0.87	1,260,953	0.98						
1830 遞延費用		796,717	0.55	2,410,835	1.88						
1880 其他資產-其他	四之(八)	<u>66,024</u>	<u>0.05</u>	<u>—</u>	<u>—</u>						
其他資產合計		<u>2,121,094</u>	<u>1.47</u>	<u>3,671,788</u>	<u>2.86</u>						
資產總計		<u>\$144,748,450</u>	<u>100.00</u>	<u>\$128,306,819</u>	<u>100.00</u>	負債及股東權益總計		<u>\$144,748,450</u>	<u>100.00</u>	<u>\$128,306,819</u>	<u>100.00</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人： 經理人： 主辦會計：

鈺寶科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	附 註	九十八年度		九十七年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入總額		\$163,619,824	100.00	\$168,235,006	100.14
4170 銷貨退回		-	-	(128,124)	(0.07)
4190 銷貨折讓		-	-	(112,267)	(0.07)
4110 銷貨收入淨額		<u>163,619,824</u>	<u>100.00</u>	<u>167,994,615</u>	<u>100.00</u>
5000 營業成本		(79,385,371)	(48.52)	(118,555,421)	(70.57)
5910 營業毛利(毛損)		<u>84,234,453</u>	<u>51.48</u>	<u>49,439,194</u>	<u>29.43</u>
營業費用					
6100 推銷費用		(8,510,117)	(5.20)	(10,025,786)	(5.97)
6200 管理及總務費用		(27,316,249)	(16.69)	(23,319,917)	(13.88)
6300 研究發展費用		(45,202,301)	(27.63)	(52,238,606)	(31.10)
營業費用合計		<u>(81,028,667)</u>	<u>(49.52)</u>	<u>(85,584,309)</u>	<u>(50.94)</u>
6900 營業淨利(淨損)		<u>3,205,786</u>	<u>1.96</u>	<u>(36,145,115)</u>	<u>(21.51)</u>
營業外收入及利益					
7310 金融資產評價利益		-	-	56,497	0.03
7110 利息收入		307,503	0.19	1,467,898	0.87
7130 處分固定資產利益		60,350	0.04	14,794	0.01
7140 處分投資利益		211,963	0.13	68,500	0.04
7160 兌換利益		1,384,443	0.85	3,834,215	2.28
7210 租金收入		17,143	0.01	12,000	0.01
7480 什項收入		<u>416,368</u>	<u>0.25</u>	<u>842,416</u>	<u>0.50</u>
營業外收入及利益合計		<u>2,397,770</u>	<u>1.47</u>	<u>6,296,320</u>	<u>3.74</u>
營業外費用及損失					
7560 兌換損失		(2,549,826)	(1.56)	(4,224,273)	(2.51)
7640 金融資產評價損失		(201,550)	(0.12)	-	-
7880 什項支出		-	-	(22,447)	(0.01)
營業外費用及損失合計		<u>(2,751,376)</u>	<u>(1.68)</u>	<u>(4,246,720)</u>	<u>(2.53)</u>
7900 稅前淨利(淨損)		<u>2,852,180</u>	<u>1.74</u>	<u>(34,095,515)</u>	<u>(20.32)</u>
8110 所得稅	四之(十)	-	-	-	-
9600 本期淨利(淨損)		<u>\$2,852,180</u>	<u>1.74</u>	<u>(\$34,095,515)</u>	<u>(20.32)</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(虧損)	四之(十二)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$0.08	\$0.08	(\$0.93)	(\$0.93)

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:

經理人:

主辦會計:

鈺寶科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	普通股股本	資本公積-股票發行溢價	未提撥保留盈餘	合 計
九十七年度				
97 年 1 月 1 日 餘 額	\$350,000,000	\$-	(\$246,531,779)	\$103,468,221
97 年現金增資	30,000,000	15,000,000	-	45,000,000
97 年度淨損	-	-	(34,095,515)	(34,095,515)
97 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$380,000,000</u>	<u>\$15,000,000</u>	<u>(\$280,627,294)</u>	<u>\$114,372,706</u>
九十八年度				
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$380,000,000	\$15,000,000	(\$280,627,294)	\$114,372,706
資本公積彌補虧損	-	(15,000,000)	15,000,000	-
98 年度淨利	-	-	2,852,180	2,852,180
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$380,000,000</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$262,775,114)</u>	<u>\$117,224,886</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:

經理人:

主辦會計:

鈺寶科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(淨損)	\$2,852,180	(\$34,095,515)
調整項目：		
折舊	1,673,397	1,735,531
各項攤銷	1,614,118	8,395,308
營業成本-存貨報廢、呆滯、跌價損失	1,914,873	5,863,772
處分金融資產利益	(211,963)	(68,500)
金融資產評價利益(損失)	201,550	(56,497)
處份固定資產利益	(60,350)	(14,794)
應收帳款增加	(10,941,185)	(2,035,021)
其他金融資產-流動(增加)減少	(862,634)	5,120,822
存貨增加	(6,044,844)	(15,344,882)
預付款項增加	(552,108)	(159,989)
其他流動資產減少(增加)	3,097,140	(437,637)
預付退休金增加	(66,024)	-
應付帳款增加	10,353,228	118,649
應付費用增加(減少)	3,739,661	(525,909)
預收款項增加	202,634	32,828
其他流動負債(減少)增加	(648,106)	1,210,282
應計退休金負債減少	(57,966)	(238,918)
營業活動之淨現金流入(出)	6,203,601	(30,500,470)
投資活動之現金流量：		
購置金融資產	-	(3,000,000)
出售金融資產價款	6,185,099	5,000,000
購置固定資產	(2,120,000)	(1,652,000)
存出保證金減少(增加)	2,600	(53,300)
未攤銷費用增加	-	(1,296,900)
出售固定資產價款	60,350	484,378
投資活動之淨現金流入(出)	4,128,049	(517,822)
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	45,000,000
融資活動之淨現金流入	-	45,000,000
本期現金及約當現金增加數	10,331,650	13,981,708
期初現金及約當現金餘額	66,008,526	52,026,818
期末現金及約當現金餘額	\$76,340,176	\$66,008,526
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$-
本期支付所得稅	\$26,930	\$141,859
不影響現金流量之投資及融資活動		
資本公積彌補虧損	\$15,000,000	\$-

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鈺寶科技股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

一、公司沿革及業務範圍

鈺寶科技股份有限公司原名凌源通訊股份有限公司，於民國九十二年十二月更名，本公司係於民國八十七年一月二十三日奉准設立。主要業務為無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造與業務行銷。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 52 人及 51 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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我國一般公認會計原則編制。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照我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。

(三)以外幣交易為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整換算，並將兌換差額列為當年度損益。

(四)現金及銀行存款

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

（五）公平價值變動列入損益之金融資產及負債

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品公平價值如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無活絡市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

（六）收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時，認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項。

備抵呆帳提列係依據期末應收帳款回收之可能性提列，本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款收回之可能性。

（七）存貨

存貨平時按標準成本計價，於資產負債表日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

九十七年十二月三十一日以前，存貨係以成本與市價孰低法計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，市價之決定，原物料係以重置成本為市價，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。

如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。

（八）固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 機器設備：2~5 年。
2. 辦公設備：3~6 年。
3. 租賃改良：3~10 年。
4. 研發設備：3 年。

固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度營業外損失或利益。

（九）其他資產

遞延費用包括專利權及電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，分別按三年平均攤銷。

（十）員工退休金

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。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

（十一）所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號【所得稅抵減之會計處理準則】之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(十二) 資產減損

依照財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定，除不適用之資產外，於資產負債表日應就有減損跡象之資產，估計其可回收金額（淨公平價值或使用價值孰高），並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

三、會計原則變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號『存貨之會計處理準則』。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；（二）未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及（三）異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司民國九十八年度財務報表並無重大影響。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基祕字第 0 五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目說明

(一) 現金及銀行存款

民國九十八年及九十七年十二月三十一日現金及銀行存款之明細如下：

	九十八年底	九十七年底
現金	\$50,829	\$35,174
銀行存款	76,289,347	65,973,352
合計	\$76,340,176	\$66,008,526

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

民國九十八年及九十七年十二月三十一日明細如下：

	九十八年底	九十七年底
公平價值變動列入損益 之金融資產開放型基金	\$-	\$5,973,136
公平價值變動列入損益 之金融資產評價調整	-	201,550
市價	\$-	\$6,174,686

九十八年及九十七年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 10,413 元及 124,997 元。

(三) 應收票據及帳款淨額

	九十八年底	九十七年底
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	15,457,784	4,516,599
	15,457,784	4,516,599
減：備抵壞帳	-	-
應收票據及帳款淨額	\$15,457,784	\$4,516,599

(四) 其他金融資產-流動

民國九十八年及九十七年十二月三十一日其他金融資產-流動之明細如下：

	九十八年底	九十七年底
受限制定期存款	\$4,000,000	\$3,000,000
其他應收款	633,494	800,860
合計	\$4,633,494	\$3,800,860

上述資產本公司提供擔保情形請參閱附註五。

(五) 存貨

民國九十八年及九十七年十二月三十一日存貨之明細如下：

	九十八年底	九十七年底
原料	\$12,819,691	\$13,809,824
在製品	5,531,700	2,837,464
製成品	18,866,425	16,441,115
商品	1,862	1,304
存貨淨額	\$37,219,678	\$33,089,707

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 79,385,371 元及 118,555,421 元。九十八及九十七年度之銷貨成本包括存貨之跌價損失、報廢損失及盤損合計分別為 1,914,873 元及 5,863,772 元。

九十八及九十七年底備抵存貨跌價及呆滯損失金額分別為 13,678,452 元及 21,331,281 元

上列存貨於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之投保保額分別為 30,000,000 元及 20,000,000 元。

(六)其他流動資產

民國九十八年及九十七年十二月三十一日其他流動資產之明細如下：

	九十八年底	九十七年底
留抵稅額	\$1,780,203	\$4,800,449
員工借支	1,394,654	1,471,548
合計	\$3,174,857	\$6,271,997

(七)固定資產

民國九十八年及九十七年十二月三十一日固定資產之明細如下：

項	目	九十八年底	九十七年底
成本			
	機器設備	\$9,516,327	\$6,836,327
	辦公設備	2,779,356	2,906,856
	試驗設備	51,694,903	56,137,100
	其他設備	2,657,297	2,657,297
	預付設備款	-	560,000
	小計	\$66,647,883	\$69,097,580
累計折舊			
	機器設備	\$6,933,714	\$6,250,297
	辦公設備	2,756,676	2,826,123
	試驗設備	51,458,098	55,229,416
	其他設備	1,515,110	1,254,062
	小計	\$62,663,598	\$65,559,898
合	計	\$3,984,285	\$3,537,682

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，固定資產之投保保額為 3,000,000 元及 4,000,000 元。

(八)員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十一日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，九十八年及九十七年認列之退休金成本分別為 2,229,948 元及 2,098,424 元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司依員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入中央信託局之專戶。本公司於九十八年度及九十九年度依專業精算人員所出具之精算報告，認列之退休金利益分別為 123,990 元及 103,489 元，帳列其他收入。

屬確定給付退休辦法之退休金相關揭露如下：

(1) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$-	\$-
利息成本	86,974	103,863
退休基金資產之預期報酬	(122,833)	(119,221)
過渡性淨資產攤銷數	(88,131)	(88,131)
淨退休金利益	(\$123,990)	(\$103,489)

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年度	九十七年度
給付義務	\$-	\$-
既得給付義務	(2,015,876)	(1,859,600)
非既得給付義務	(2,015,876)	(1,859,600)
累積給付義務	(1,580,230)	(1,619,356)
未來薪資增加之影響數	(3,596,106)	(3,478,956)
預計給付義務	4,945,786	4,913,325
退休基金資產公平價值提撥狀況	1,349,680	1,434,369
未認列過渡性淨資產之未攤銷餘額	(1,762,622)	(1,850,753)
退休金損失未攤銷餘額	478,966	358,418
預付退休金(應計退休金負債)	\$66,024	(\$57,966)

(3) 精算假設：

	九十八年底	九十七年底
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(4) 退休金基金及應計退休金負債之變動情形如下：

	九十八年度	九十七年度
退休金基金		
期初餘額	\$4,913,325	\$4,609,513
本期提撥	-	135,429
本期孳息	-	-
本期支付	-	-
本期報酬	32,461	168,383
期末餘額	\$4,945,786	\$4,913,325

應計退休金負債(預付退休金)

期初餘額	\$57,966	\$296,884
本期沖銷退休金費用	- (	79,822)
本期轉列退休金利益	(123,990) (	103,489)
本期遞延退休金成本	- (	55,607)
期末餘額	(\$66,024)	\$57,966

(九)股東權益

(1) 股本

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司核定股本總額均為 600,000,000 元，每股面額 10 元，分為 60,000,000 股，已發行股份均為 38,000,000 股。

本公司於民國九十七年四月二十一日業經董事會決議，辦理現金增資 3,000,000 股，每股面額 10 元，共計 30,000,000 元，並經董事會決議以九十七年五月二十三日為增資基準日溢價發行。

(2) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本。

本公司於民國九十七年四月二十一日經董事會決議現金增資以溢價發行新股 3,000,000 股，每股以新台幣 15 元發行，股本溢價計 15,000,000 元。

本公司於民國九十八年六月二十九日經股東會決議，辦理資本公積彌補虧損，將資本公積金額計 15,000,000 元全數彌補累積虧損。

(3) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，除酌予保留外，董事會擬具盈餘分配案，其中百分之二為董監事酬勞，百分之十二以上為員工紅利，其餘提請股東會決議分配之。

(十)所得稅

本公司應稅所得適用稅率為 25%，且自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，有關所得稅揭露明細如下：

	九十八年度	九十七年度
當期所得稅費用	\$-	\$-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(1) 民國九十八年及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額	\$713,045	(\$8,523,879)
存貨跌價損失調整數	400,776	3,462
停徵之證券交易所得	(52,991)	(74,569)
金融資產評價利益	50,388	43,320
投資抵減淨增加	(3,041,758)	(2,509,119)
虧損扣抵本期減少數	-	335,789
已實現兌換損益	(282,001)	290,565
稅法修正之所得稅影響數	16,297,030	-
遞延所得稅資產備抵		
評價本期(提列數)迴轉數	(14,084,489)	10,434,431
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(2) 民國九十八年及九十七年度本公司遞延所得稅利益之組成主要項目如下：

	九十八年度	九十七年度
存貨報廢及跌價回升利益(損失)	\$2,597,130	(\$1,465,943)
未實現兌換損失(增加)減少	(131,506)	22,718
未實現兌換利益(減少)增加	(269,403)	290,565
退休金財稅差異減少	30,750	-
投資抵減淨減少	(3,041,758)	(2,509,119)
虧損扣抵淨增加(減少)數	14,792,191	(6,482,134)
財稅差異增加(減少)數	107,085	(290,518)
評價本期(減少)增加數	(14,084,489)	10,434,431
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(3) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產及負債如下：

	九十八年底	九十七年底
遞延所得稅資產-流動	\$21,452,403	\$10,622,553
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(21,452,403)	(10,622,553)
淨遞延所得稅資產-流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債-流動	\$21,162	\$290,565
備抵評價-遞延所得稅負債-流動	(21,162)	(290,565)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$-
遞延所得稅資產-非流動	\$89,803,694	\$115,676,202
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(89,803,694)	(115,676,202)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債-非流動	\$-	\$-
備抵遞延所得稅負債-非流動	\$-	\$-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$-

上列流動遞延所得稅資產(負債)淨額列於其他流動資產(負債)項下，非流動遞延所得稅資產淨額則列於其他資產項下。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(4) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	九十八年底		九十七年底	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
備抵存貨呆滯及跌價損失	\$13,678,452	\$2,735,690	\$21,331,281	\$5,332,820
未實現兌換損益	594,540	118,908	(1,128,004)	(282,001)
退休金財稅差異	614,991	122,998	614,991	153,748
投資抵減	46,046,818	46,046,818	43,800,911	43,800,911
虧損扣抵	311,052,605	62,210,521	308,010,847	77,002,712
		<u>\$111,234,935</u>		<u>\$126,008,190</u>

(5) 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。

(6) 截至九十八年十二月三十一日止，依促進產業升級條例規定，本公司因投資於研究發展支出及機器設備，而依法得享受且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之抵減及最後可抵減年度如下：

最後可抵減年度	九十八年度尚可抵減稅額
99 年度	\$18,576,643
100 年度	8,493,066
101 年度	11,450,033
102 年度	7,527,076
	<u>\$46,046,818</u>

(7) 本公司虧損扣抵餘額及其屆滿年限如下：

發生年度	原始虧損尚未扣抵餘額	屆滿年限
92 年度	\$80,263,226	102 年
93 年度	73,304,788	103 年
94 年度	40,671,242	104 年
95 年度	29,657,367	105 年
96 年度	55,720,272	106 年
97 年度	28,393,952	107 年
98 年度	3,041,758	108 年
	<u>\$311,052,605</u>	

(8) 兩稅合一相關資訊：

	九十八年底	九十七年底
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$15</u>	<u>\$15</u>
預計(實際)盈餘分配 之稅額扣抵比率	<u>0%</u>	<u>0%</u>

(9) 民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司累積虧損資訊如下：

	九十八年底	九十七年底
屬八十六年度以前	\$-	\$-
屬八十七年度以後	(262, 775, 114)	(280, 627, 294)
	(\$262, 775, 114)	(\$280, 627, 294)

(十一) 用人、折舊、折耗及攤銷之營業成本及費用

本公司民國九十八年及九十七年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別\功能別	九十八年度			九十七年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$47, 267, 118	\$47, 267, 118	\$-	\$41, 392, 064	\$41, 392, 064
勞健保費用	\$-	\$3, 072, 105	\$3, 072, 105	\$-	\$2, 885, 333	\$2, 885, 333
退休金費用	\$-	\$2, 229, 948	\$2, 229, 948	\$-	\$2, 098, 424	\$2, 098, 424
其他用人費用	\$-	\$1, 229, 061	\$1, 229, 061	\$-	\$1, 276, 313	\$1, 276, 313
折舊費用	\$-	\$1, 673, 397	\$1, 673, 397	\$-	\$1, 735, 531	\$1, 735, 531
攤銷費用	\$-	\$1, 614, 118	\$1, 614, 118	\$-	\$8, 395, 308	\$8, 395, 308

(十二) 每股盈餘

本公司損益表列示之稅前及稅後基本每股盈餘係分別以九十八年及九十七年度稅前淨利及本期淨利除以加權平均流通在外股數計算而得。

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
基本每股盈餘					
期初流動在外普通股			38, 000, 000		

屬於普通股股東之本期盈餘	\$2,852,180	\$2,852,180	38,000,000	\$0.08	\$0.08
九十七年度					
基本每股盈餘					
期初流動在外普通股			35,000,000		
屬於普通股股東之本期盈餘 (\$34,095,515) (\$34,095,515)			36,750,000	(\$0.93)	(\$0.93)

(十三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪資	\$6,083,700	\$5,571,600
獎金	1,176,001	1,018,004

五、質押之資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日提供下列資產做為進貨之擔保品：

質押資產	九十八年底	九十七年底
其他金融資產-流動		
定期存款	\$4,000,000	\$3,000,000

六、其他

(一) 重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達，以作適當之重分類，此項重分類對財務報表無重大影響。

(二) 金融商品資訊之揭露

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$-	\$-	\$6,174,686	\$6,174,686
其他金融資產-流動	4,663,494	4,663,494	3,800,860	3,800,860

上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他流動資產、應付款項及其他流動負債。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

2. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司未持有重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

(2) 信用風險

本公司主要潛在信用風險係現金及約當現金、應收票據及應收帳款等金融商品。銀行存款存放於不同之金融機構，且交易對象為信用良好之金融機構，預期不致於產生重大之信用風險。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為銀行存款及所持有之基金受益憑證無重大信用風險顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司無短期及長期銀行借款等負債，故無現金流量風險。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 80,289,347 元及 68,973,352 元。

七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
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。	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無

5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無

(三) 大陸投資資訊：無。

八、 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主係經營無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造及業務行銷，其他產業部門之收入及損益未達本公司損益表上之收入及損益之百分之十；另其可辨認資產亦未達本公司資產負債表上資產總額之百分之十，故無需揭露產業別財務資訊。

(二) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十八及九十七年度外銷銷貨總額之明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
台 灣	\$126,327,536	\$ 34,139,254
中國大陸(含香港)	33,225,819	112,610,747
亞 洲 其 他	4,024,181	19,917,330
其 他	42,288	1,327,284
	<u>\$163,619,824</u>	<u>\$167,994,615</u>

(三)重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度其收入佔損益表上營業收入合計10%以上客戶明細如下：

	九	十	八	年	度
				佔	該
	金	額		科	目
					%
A 客戶	\$	78,030,569		48	
B 客戶		40,803,032		25	
C 客戶		21,062,624		13	
	\$	139,896,225		86	

	九	十	七	年	度
				佔	該
	金	額		科	目
					%
C 客戶	\$	100,998,207		60	
D 客戶		19,303,104		11	
	\$	120,301,311		71	

鈺寶科技股份有限公司

會計師查核報告書

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

鈺寶科技股份有限公司民國九十九年六月三十日之資產負債表暨民國九十九年一月一日至六月三十日之損益表、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。本會計師未受託查核鈺寶科技股份有限公司民國九十八年一月一日至六月三十日之財務報表，致無從表示意見，附列僅供參考。

本會計師係依照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一般公認會計原則編製，足以允當表達鈺寶科技股份有限公司民國九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，鈺寶科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂之中華民國會計研究發展基金會財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

鈺寶科技股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

誠品聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

證期會核准簽證文號：(87)台財證(六)第 29467 號

證期會核准簽證文號：(87)台財證(六)第 14232 號

中華民國 九十九 年 九 月 九 日

鈺寶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

資 產		附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日(未經會計師查核)		負債及股東權益		附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日(未經會計師查核)	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
流動資產							流動負債						
1100	現金及約當現金	四之(一)	\$136,500	63.77	\$42,187	32.70	2143	應付帳款		\$9,301	4.34	\$14,033	10.88
1140	應收帳款-淨額	四之(三)	9,886	4.62	7,372	5.71	2170	應付費用		8,288	3.87	7,716	5.98
1190	其他金融資產-流動	四之(四)及五	5,286	2.47	4,142	3.21	2260	預收款項		1,465	0.69	-	-
1210	存貨	四之(五)	43,440	20.29	56,945	44.14	2280	其他流動負債		405	0.19	1,372	1.06
1260	預付款項		9,264	4.33	3,775	2.93		流動負債合計		19,459	9.09	23,121	17.92
1280	其他流動資產	四之(六)	1,716	0.80	7,378	5.72		其他負債					
	流動資產合計		206,092	96.28	121,799	94.41	2810	應計退休金負債	四之(八)	-	-	58	0.05
固定資產							2821	存入保證金		10,105	4.72	-	-
成本								負債合計		29,564	13.81	23,179	17.97
1531	機器設備		9,596	4.48	9,516	7.38	股東權益						
1561	辦公設備		2,484	1.16	2,907	2.25	股本						
1545	試驗設備		51,132	23.89	52,743	40.88	3110	普通股股本		438,000	204.61	380,000	294.54
1681	其他設備		2,657	1.24	2,657	2.06		資本公積					
	成本合計		65,869	30.77	67,823	52.57	3211	發行股票溢價		29,000	13.55	15,000	11.62
1549	累計折舊		(62,271)	(29.09)	(62,951)	(48.79)		保留盈餘					
	固定資產淨額	四之(七)	3,598	1.68	4,872	3.78	3350	未提撥保留盈餘		(282,498)	(131.97)	(289,163)	(224.13)
無形資產								股東權益合計	四之(九)	184,502	86.19	105,837	82.03
1770	遞延退休金成本		-	-	56	0.04							
其他資產													
1820	存出保證金		1,261	0.59	1,264	0.98							
1830	遞延費用		3,115	1.45	1,025	0.79							
	其他資產合計		4,376	2.04	2,289	1.77							
資產總計			\$214,066	100.00	\$129,016	100.00	負債及股東權益總計			\$214,066	100.00	\$129,016	100.00

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)
(請參閱誠品聯合會計師事務所民國九十九年九月九日查核報告)
負責人: 經理人: 主辦會計:

鈺寶科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元,惟每股盈餘為元

項 目	附 註	九十九年上半年度		九十八年上半年度 (未經會計師查核)	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入總額		\$43,712	100.00	\$50,868	100.00
4170 銷貨退回		-	-	-	-
4190 銷貨折讓		-	-	-	-
4110 銷貨收入淨額		<u>43,712</u>	<u>100.00</u>	<u>50,868</u>	<u>100.00</u>
5000 營業成本		(<u>24,175</u>)	(<u>55.31</u>)	(<u>21,936</u>)	(<u>43.12</u>)
5910 營業毛利(毛損)		<u>19,537</u>	<u>44.69</u>	<u>28,932</u>	<u>56.88</u>
營業費用					
6100 推銷費用		(<u>5,761</u>)	(<u>13.18</u>)	(<u>3,989</u>)	(<u>7.84</u>)
6200 管理及總務費用		(<u>12,424</u>)	(<u>28.42</u>)	(<u>13,485</u>)	(<u>26.51</u>)
6300 研究發展費用		(<u>21,630</u>)	(<u>49.48</u>)	(<u>20,881</u>)	(<u>41.05</u>)
營業費用合計		(<u>39,815</u>)	(<u>91.08</u>)	(<u>38,355</u>)	(<u>75.40</u>)
6900 營業淨利(淨損)		(<u>20,278</u>)	(<u>46.39</u>)	(<u>9,423</u>)	(<u>18.52</u>)
營業外收入及利益					
7110 利息收入		114	0.26	204	0.40
7130 處分固定資產利益		-	-	60	0.12
7140 處分投資利益	四之(二)	-	-	10	0.02
7160 兌換利益		372	0.85	338	0.67
7210 租金收入		9	0.02	9	0.01
7480 什項收入		<u>116</u>	<u>0.27</u>	<u>266</u>	<u>0.52</u>
營業外收入及利益合計		<u>611</u>	<u>1.40</u>	<u>887</u>	<u>1.74</u>
營業外費用及損失					
7880 什項支出		(<u>56</u>)	(<u>0.13</u>)	-	-
營業外費用及損失合計		(<u>56</u>)	(<u>0.13</u>)	-	-
7900 稅前淨利(淨損)		(<u>19,723</u>)	(<u>45.12</u>)	(<u>8,536</u>)	(<u>16.78</u>)
8110 所得稅	四之(十)	-	-	-	-
9600 本期淨利(淨損)		(<u>19,723</u>)	(<u>45.12</u>)	(<u>\$8,536</u>)	(<u>16.78</u>)
每股盈餘(虧損)	四之(十二)	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$0.50)	(\$0.50)	(\$0.22)	(\$0.22)

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國九十九年九月九日查核報告)

負責人:

經理人:

主辦會計:

鈺寶科技股份有限公司
股 東 權 益 變 動 表
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

	普通股股本	資本公積-發行股票溢價	未提撥保留盈餘	合 計
九十八年上半年度				
98 年 1 月 1 日餘額	\$380,000	\$15,0000	(\$280,627)	\$114,373
98 年上半年度淨損(未經會計師查核)	-	-	(8,536)	(8,536)
98 年 6 月 30 日餘額	<u>\$380,000</u>	<u>\$15,000</u>	<u>(\$289,163)</u>	<u>\$105,837</u>
九十九年度				
99 年 1 月 1 日餘額	\$380,000	\$-	(\$262,775)	\$117,225
現金增資	58,000	29,000	-	87,000
99 年上半年度淨損	-	-	(19,723)	(19,723)
99 年 6 月 30 日餘額	<u>\$438,000</u>	<u>\$29,000</u>	<u>(\$282,498)</u>	<u>\$184,502</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國九十九年九月九日查核報告)

負責人:

經理人:

主辦會計:

鈺寶科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元
九十八年上半年度
(未經會計師查核)

項 目	九十九年上半年度	
營業活動之現金流量：		
本期淨損	(\$19,723)	(\$8,536)
調整項目：		
折舊	674	785
營業成本-存貨報廢、呆滯、跌價損失	2,369	-
各項攤銷	220	1,385
處分金融資產利益	-	(10)
處份固定資產利益	-	(60)
應收帳款減少(增加)	5,572	(2,855)
其他金融資產-流動增加	(622)	(341)
存貨增加	(8,589)	(23,855)
預付款項增加	(7,532)	(2,596)
其他流動資產減少(增加)	1,458	(1,106)
遞延退休金成本減少	56	-
其他資產減少	66	-
應付帳款(減少)增加	(4,926)	10,161
應付費用減少	(3,967)	(659)
預收款項增加(減少)	1,229	(34)
其他流動負債減少	(400)	(223)
營業活動之淨現金流(出)	(34,115)	(27,944)
投資活動之現金流量：		
出售金融資產價款	-	6,185
購置固定資產	(288)	(2,120)
存出保證金增加	(3)	(3)
出售固定資產價款	-	60
遞延費用增加	(2,539)	-
存入保證金增加	10,105	-
投資活動之淨現金流入	7,275	4,122
融資活動之現金流量：		
現金增資	87,000	-
融資活動之淨現金流入	87,000	-
本期現金及約當現金增加數	60,160	(23,822)
期初現金及約當現金餘額	76,340	66,009
期末現金及約當現金餘額	\$136,500	\$42,187
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$-
本期支付所得稅	\$-	\$-

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國九十九年九月九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鈺寶科技股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國九十九年及九十八年上半年度

單位:新台幣仟元

一、公司沿革及業務範圍

本公司原名凌源通訊股份有限公司，於民國九十二年十二月更名，本公司係於民國八十七年一月二十三日奉准設立。主要業務為無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造與業務行銷。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司員工人數分別為 51 人及 49 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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我國一般公認會計原則編制。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照我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。

(三)以外幣交易為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整換算，並將兌換差額列為當年度損益。

（四）公平價值變動列入損益之金融資產及負債

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品公平價值如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無活絡市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

（五）收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時，認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項。

備抵呆帳提列係依據期末應收帳款回收之可能性提列，本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款收回之可能性。

（六）存貨

存貨平時按標準成本計價，於資產負債表日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

九十七年十二月三十一日以前，存貨係以成本與市價孰低法計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，市價之決定，原物料係以重置成本為市價，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。

如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。

（七）固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 機器設備：2~5 年。
2. 辦公設備：3~6 年。

3. 其他設備：3~10 年。

4. 試驗設備：3 年。

固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度營業外損失或利益。

(八) 其他資產

遞延費用包括電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，分別按三年平均攤銷。

(九) 員工退休金

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。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號【所得稅抵減之會計處理準則】之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(十一) 資產減損

依照財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定，除不適用之資產外，於資產負債表日應就有減損跡象之資產，估計其可回收金額（淨公平價值或使用價值孰高），並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

三、會計原則變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號『存貨之會計處理準則』。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；（二）未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及（三）異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司民國九十八年上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目說明

(一) 現金及銀行存款

民國九十九年及九十八年六月三十日現金及銀行存款之明細如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
現金	\$98	\$52
銀行存款	136,402	42,135
合計	\$136,500	\$42,187

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

九十九年及九十八年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 0 元及 10 仟元。

(三) 應收票據及帳款淨額

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	9,886	7,372
	9,886	7,372
減:備抵壞帳	-	-
應收票據及帳款淨額	\$9,886	\$7,372

(四) 其他金融資產-流動

民國九十九年及九十八年六月三十日其他金融資產-流動之明細如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
受限制定期存款	\$4,000	\$4,000
其他應收款	1,286	142
合計	\$5,286	\$4,142

上述資產本公司提供擔保情形請參閱附註五。

(五) 存貨

民國九十九年及九十八年六月三十日存貨之明細如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
原料	\$17,579	\$20,219
在製品	8,253	2,756
製成品	17,608	33,969
商品	-	1
存貨淨額	\$43,440	\$56,945

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 24,175 仟元及 21,936 仟元。九十九及九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨之跌價損失、報廢損失及盤損合計分別為 2,369 仟元及 0 元。

九十九及九十八年六月三十日備抵存貨跌價及呆滯損失金額分別為 16,048 仟元及 21,331 仟元。

(六) 其他流動資產

民國九十九年及九十八年六月三十日其他流動資產之明細如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
留抵稅額	\$1,617	\$4,849
進項稅額	16	1,108
員工借支	83	1,421
合計	\$1,716	\$7,378

(七) 固定資產

民國九十九年及九十八年六月三十日固定資產之明細如下：

項	目	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
成本			
	機器設備	\$9,596	\$9,516
	辦公設備	2,484	2,907
	試驗設備	51,132	52,743
	其他設備	2,657	2,657
	小計	\$65,869	\$67,823
累計折舊			
	機器設備	\$7,359	\$6,283
	辦公設備	2,470	2,864
	試驗設備	50,797	52,419
	其他設備	1,645	1,385
	小計	\$62,271	\$62,951
合	計	\$3,598	\$4,872

(八) 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十一日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，九十九年及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為1,127 仟元及1,092 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

本公司依員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入中央信託局之專戶。本公司於九十九年度及九十八年上半年度依專業精算人員所出具之精算報告，認列之退休金利益分別為 53 仟元及 0 元。

(九)股東權益

(1) 股本

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司核定股本總額均為 600,000 仟元，每股面額 10 元，分為 60,000 仟股，已發行股份分別為 43,800 仟股及 38,000 仟股。

本公司於民國九十九年三月二十六日業經董事會決議，辦理現金增資 5,800 仟股，每股面額 10 元，共計 58,000 仟元，並經董事會決議以九十九年五月二十一日為增資基準日溢價發行。另保留發行股數 15%計 870 仟股由本公司員工認購，其餘 4,930 仟股由原股東按增資認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，每仟股認配 129.7368 股。

(2) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本。

本公司於民國九十九年三月二十六日經董事會決議現金增資以溢價發行新股 5,800 仟股，每股以新台幣 15 元發行，股本溢價計 29,000 仟元。

本公司於民國九十八年六月二十八日經股東會決議，辦理資本公積彌補虧損，將資本公積金額計 15,000 仟元全數彌補累積虧損。

(3) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，除酌予保留外，董事會擬具盈餘分配案，其中百分之三為董監事酬勞，百分之十二以上為員工紅利，其餘提請股東會決議分配之。

(十)所得稅

本公司應稅所得適用稅率九十九年上半年度為 17%，九十八年上半年度為 25%，且自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，有關所得稅揭露明細如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度 (未經會計師查核)
當期所得稅費用	\$-	\$-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

立法院於九十九年及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一)九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (二)九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
- (三)九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

- (1) 民國九十九年及九十八年上半年度本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度 (未經會計師查核)
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額	\$-	\$-
存貨跌價損失調整數	403	-
虧損扣抵	2,971	1,707
未實現兌換損益	(21)	-
稅法修正之所得稅影響數	(9,763)	(16,441)
評價本期(提列數)迴轉數	6,410	14,734
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

- (2) 民國九十九年及九十八年六月三十日本公司遞延所得稅資產及負債如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
遞延所得稅資產-流動	\$21,299	\$9,322
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(21,299)	(9,322)
淨遞延所得稅資產-流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債-流動	\$-	\$-
備抵評價-遞延所得稅負債-流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$-
遞延所得稅資產-非流動	\$83,425	\$101,951
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(83,425)	(101,951)
淨遞延所得稅資產-非流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債-非流動	\$-	\$-
備抵遞延所得稅負債-非流動	\$-	\$-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$-

上列流動遞延所得稅資產(負債)淨額列於其他流動資產(負債)項下，非流動遞延所得稅資產淨額則列於其他資產項下。

(3) 民國九十九年及九十八年六月三十日本公司產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日 (未經會計師查核)	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
備抵存貨呆滯及跌價損失	\$16,138	\$2,743	\$21,331	\$4,266
未實現兌換損益	(122)	(21)	(1,128)	(226)
退休金財稅差異	615	105	615	123
投資抵減	46,047	46,047	43,801	43,801
虧損扣抵	328,528	55,850	316,546	63,309
		<u>\$104,724</u>		<u>\$111,273</u>

(4) 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。

(5) 截至九十九年六月三十日止，依促進產業升級條例規定，本公司因投資於研究發展支出及機器設備，而依法得享受且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之抵減及最後可抵減年度如下：

最後可抵減年度	九十九年六月三十日
99 年度	\$18,577
100 年度	8,493
101 年度	11,450
102 年度	7,527
	<u>\$46,047</u>

(6) 本公司虧損扣抵餘額及其屆滿年限如下：

發生年度	原始虧損尚未扣抵餘額	屆滿年限
92 年度	\$80,263	102 年
93 年度	73,305	103 年
94 年度	40,671	104 年
95 年度	29,657	105 年
96 年度	55,720	106 年
97 年度	28,394	107 年
98 年度	3,042	108 年
99 年度	17,476	109 年
	<u>\$328,528</u>	

(7) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
預計(實際)盈餘分配 之稅額扣抵比率	<u>0%</u>	<u>0%</u>

(8) 民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司累積虧損資訊如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
屬八十六年度以前	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
屬八十七年度以後	<u>(282,498)</u>	<u>(289,163)</u>
	<u>(\$282,498)</u>	<u>(\$289,163)</u>

(十一) 用人、折舊、折耗及攤銷之營業成本及費用

本公司民國九十九年及九十八年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別\功能別	九十九年上半年度			九十八年上半年度(未經會計師查核)		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$22,133	\$22,133	\$-	\$21,695	\$21,695
勞健保費用	\$-	\$1,623	\$1,623	\$-	\$1,513	\$1,513
退休金費用	\$-	\$1,074	\$1,074	\$-	\$1,092	\$1,092
其他用人費用	\$-	\$607	\$607	\$-	\$563	\$563
折舊費用	\$-	\$674	\$674	\$-	\$785	\$785
攤銷費用	\$-	\$220	\$220	\$-	\$1,385	\$1,385

(十二) 每股盈餘

本公司損益表列示之稅前及稅後基本每股盈餘係分別以九十九年及九十八年上半年度稅前淨利及本期淨利除以加權平均流通在外股數計算而得。

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(股)	稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
期初流動在外普通股			38,000		
屬於普通股股東之本期盈餘	(\$19,723)	(\$19,723)	\$39,275	(\$0.50)	(\$0.50)
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
期初流動在外普通股			38,000		
屬於普通股股東之本期盈餘	(\$8,536)	(\$8,536)	\$38,000	(\$0.22)	(\$0.22)

(十三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年上半年度	九十八年上半年度 (未經會計師查核)
薪資	\$3,516	\$3,075
獎金	1,173	850
	4,689	3,925

五、質押之資產

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日提供下列資產做為進貨之擔保品：

質押資產	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日 (未經會計師查核)
其他金融資產-流動		
定期存款	\$4,000	\$4,000

六、其他

(一) 金融商品資訊之揭露

金融資產	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日 (未經會計師查核)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
其他金融資產-流動	5,286	5,286	4,142	4,142

上述金融商品不包括現金及銀行存款、應收票據及帳款、其他流動資產、應付款項及其他流動負債。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

2. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司未持有重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

(2) 信用風險

本公司主要潛在信用風險係現金及銀行存款、應收票據及應收帳款等金融商品。銀行存款存放於不同之金融機構，且交易對象為信用良好之金融機構，預期不致於產生重大之信用風險。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為銀行存款及所持有之基金受益憑證無重大信用風險顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司無短期及長期銀行借款等負債，故無現金流量風險。

本公司九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 29,006 仟元及 13,150 仟元。

(二) 重大之期後事項之揭露

本公司於民國九十九年七月二十八日給予員工發行總額為 1,800 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股本公司普通股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,800,000 股。本公司以發行新股為履約方式，認股價格以發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值或面額孰高。上述認股權憑證之存續期間至民國九十九年八月十三日止，屆滿後，未行使之認股權視同放棄權利。上述認股權憑證之相關資訊如下：

認股權憑證	單位	加權平均行使價格(元)
99 年 7 月 28 日發行	1,800	10.00
截至 99 年 8 月 13 日止執行	(1,703)	10.00
未行使視同放棄	(97)	
餘額	-	

七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
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。		無	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
9	從事衍生性商品交易。		無	

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。		無	
2	資金貸與他人。		無	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券情形。		無	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	

(三) 大陸投資資訊：無。

八、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主係經營無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造及業務行銷，其他產業部門之收入及損益未達本公司損益表上之收入及損益之百分之十；另其可辨認資產亦未達本公司資產負債表上資產總額之百分之十，故無需揭露產業別財務資訊。

(二) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十九及九十八年上半年度外銷銷貨總額之明細如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度 (未經會計師查核)
台 灣	\$20,103	\$40,526
中國大陸(含香港)	21,766	8,295
亞 洲 其 他	1,843	2,005
其 他	-	42
	<u>\$43,712</u>	<u>\$50,868</u>

(三)重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年上半年度其收入佔損益表上營業收入合計10%以上客戶明細如下：

	九 十 九 年 上 半 年 度	估 該
	金 額	科 目 %
A 客戶	\$15,102	35
B 客戶	7,850	18
C 客戶	5,504	13
D 客戶	4,354	10
	<u>\$32,810</u>	<u>76</u>

	九 十 八 年 上 半 年 度 (未 經 會 計 師 查 核)	估 該
	金 額	科 目 %
B 客戶	\$35,878	71
A 客戶	5,460	11
	<u>\$41,338</u>	<u>82</u>

鈺寶科技股份有限公司

董 事 長：蔡高忠

董事兼總經理：黃瑞榮

董 事：郭俊彬

中 華 民 國 九 十 九 年 九 月 二 十 三 日