

鈺寶科技股份有限公司
Syncomm Technology Corp.

民國一〇四年度年報

中 華 民 國 一〇五 年 五 月 三 十 一 日 刊 印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：郭俊彬

職稱：應用工程部副總

電話：(03)5169188

電子郵件信箱：richkuo@syncomm.com.tw

代理發言人姓名：張麗如

職稱：財會部經理

電話：(03)5169188

電子郵件信箱：susan@syncomm.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹市公道五路二段 101 號 10 樓之 1

電話：(03)5169188

工廠地址：無

電話：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：鄧聖偉會計師、游淑芬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://syncomm.com.tw>

年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	32
六、更換會計師資訊	33
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者資料	34
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	36
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權辦理情形	40
六、限制員工權利新股辦理情形	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	52
三、從業員工	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	60

六、重要契約.....	61
陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	70
四、最近年度財務報告.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	114
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 應列明其對本公司財務狀況之影響.....	114
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	115
一、財務狀況.....	115
二、財務績效.....	116
三、現金流量.....	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	117
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	117
六、風險事項之分析評估.....	117
七、其他重要事項.....	119
捌、特別記載事項	119
一、關係企業相關資料.....	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	119
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有處分本公司股票情形.....	119
四、其他必要補充說明事項.....	119
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定 對股東權異或證券價格有重大影響之事項.....	119

壹、致股東報告書

面對市場各類型無線產品規格競爭激烈，鈺寶科技一〇四年營業收入淨額為新台幣230,813仟元，較一〇三年營業收入淨額321,924仟元衰退28%，但受益於一〇三年引進策略聯盟夥伴安國國際科技股份有限公司有效獲得營運綜效，使得整體毛利率由一〇三年的23%，大幅成長為一〇四年的39%。營業費用方面，一〇四年引進新研發團隊投入開發新產品完善產品線競爭優勢，以致研發費用較一〇三年增加9,315仟元，整體營業費用則由一〇三年142,196仟元，增加至一〇四年152,852仟元，故稅後淨損由一〇三年虧損44,882仟元，增加至一〇四年虧損55,987仟元。

為求公司長遠穩定的發展，公司於一〇三年現金增資，引進策略聯盟夥伴-安國國際科技股份有限公司，成為本公司最大股東，統領鈺寶之整體營運，除了有效降低生產成本提升整體營運績效外，並在研發上攜手合作，於一〇四年成功推出全新系列無線音頻晶片產品—IA9，與針對智能語音遙控器與無線耳機市場所開發之更高整合度的IA3新一代產品—IA3A。除延續既有產品線雙工雙向音訊與資料傳輸的優勢，以及低傳輸延遲的優越性能外，全新系列產品採用更好的音訊壓縮演算法，大幅減少因壓縮產生的失真，提供優於其他無線規格之影音同步效能及杜比標準高傳真聲音的無線傳送。新產品系列在多聲道無線Soundbar、無線耳機、智能語音遙控器與數位無線麥克風等應用均獲得市場一線品牌之認可與採用，陸續量產出貨，尤其值得一提的是IA9系列產品最近甫獲得客戶選用為應用於Dolby最新規格ATMOS全景聲音效之無線技術，估計將可帶來新的應用風潮。

本公司身為專用型無線音頻領域之技術領導廠商之一，並且是少數橫跨無線音頻與無線控制的廠商，產品長期獲得歐美中日全球一線音響與家電品牌之認可，近年來雖然互聯網電視、無線Soundbar與各類型無線音訊設備對於無線晶片需求成長迅速，然而在各類無線規格百家爭鳴與消費型產品訴求多元發展下，規格與價格競爭更是激烈，使得公司營收與獲利皆因此備受挑戰。面對此一嚴峻考驗，鈺寶選擇持續專注發展技術優勢，並著重深耕利基市場，發揮專用型無線規格低延遲、高品質、一對多等特色，強化產品規格差異化，期望能提升市占與獲利。

以此目標，鈺寶正積極針對高階無線音頻市場，加速新產品開發腳步，持續投入寬頻5.1聲道無線音訊傳輸晶片Rolling Stone的研發，新一代無線寬頻技術不但將可以實現全無線傳輸多聲道家庭劇院的應用，更將提供無損壓縮高音質滿足高階市場需求。此一系產品之開發進度順利，包含射頻收發器、基頻與音訊壓縮解壓演算法已陸續完成設計驗證，目前此產品已經獲得重要夥伴客戶積極接洽，目標將於新一年度導入一線品牌並陸續推出市場，期望能藉此延續IA9與IA3系列產品的氣勢，進一步推升產品線競爭優勢，

帶來公司業績成長動能。

展望未來，互聯網設備(IoT, Internet of Things)與虛擬實境(VR, Virtual Reality)蓬勃發產，然而各類型無線影音設備才是真正完美使用者體驗的最後挑戰，鈺寶公司將以協助客戶實現完美無線影音體驗為願景，不斷提供更好的服務與更新的技術，目標成為全球專用型無線音訊晶片供應商之領導品牌，也期許鈺寶在全體員工的努力及股東支持下，改善經營績效，創造營收佳績。在此謹祝各位身體健康、萬事如意!

董事長：



總經理：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 87 年 1 月 23 日

二、公司沿革：

日期	重要紀事
87 年	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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

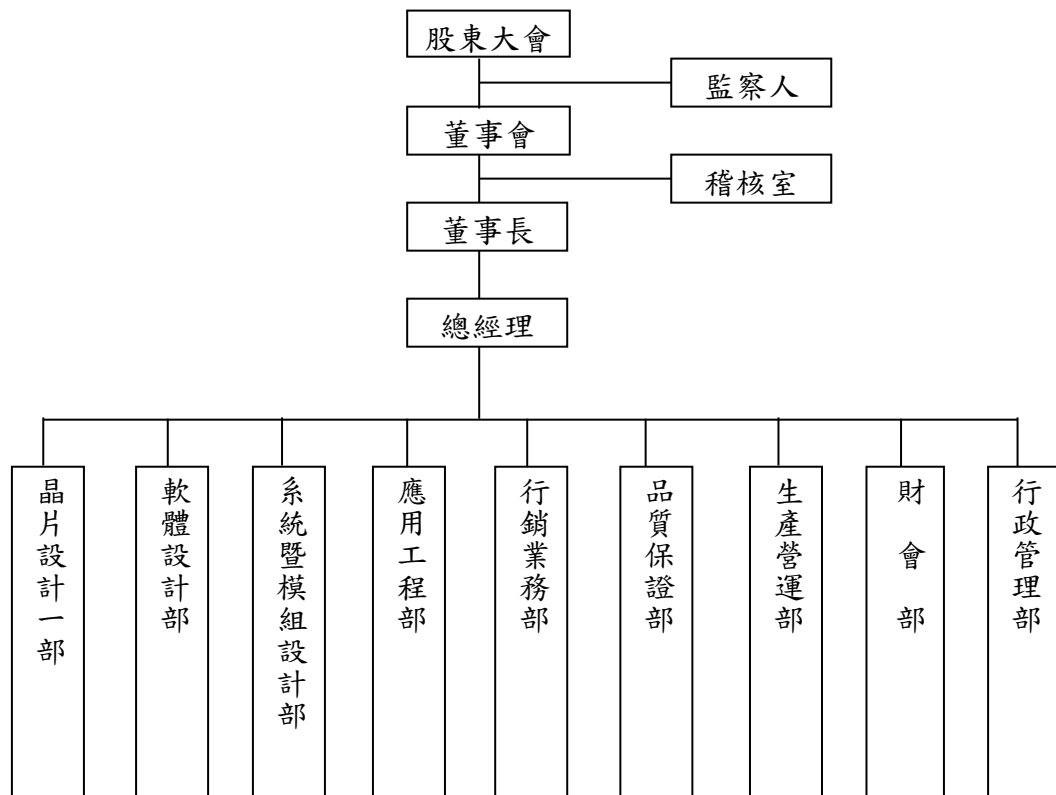
日期	重要紀事
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 推出可雙向傳輸的 IA5 系列產品 ● VIZIO (JV50P) 無線電視音響組上市 ● Kenwood (SLG-7) 無線 audio 傳輸組上市 ● Audio-technica (ATH-DWL5000) 無線耳機上市 ● IA5 獲杜比(Dolby)認證,成為全球第一家獲得杜比選用的「Wireless Dolby headphone solution」
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNC 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功耗產品 ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 美國知名遊戲週邊品牌 Razor 及 Tritton 採用本公司 5.8GHz 方案, 相繼推出玩家級無線遊戲耳麥, 並取得 Microsoft XBOX 認證, 展現 5.1 聲道杜比(Dolby)無失真無延遲效果 ● 中國無線滑鼠知名品牌「雷柏 Rapoo」繼 99 年推出一系列無線立體聲耳麥後, 於本年度採用本公司更小尺寸之晶片方案, 推出微型信號發射器(Nano USB), 將無線耳機信號發射器做到與無線鍵盤的信號發射器相同尺寸 ● 台灣知名電腦品牌華碩(Asus)推出一款採用 SYNC 方案的無線電腦用耳麥, 相繼中國知名電腦品牌聯想(Lenovo)亦推出一款無線耳麥與筆記型電腦做贈品銷售 ● 開發 IA2S 智慧型語音遙控器, 獲中國知名電視廠採用並量產
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 中國電子視像行業協會於六月中訪台, 行程拜訪: 鈺寶、聯發科、奇美、友達、晨星等十家台灣企業。白為民女士亦親臨指導鈺寶科技, 鈺寶並精心準備產品展示, 介紹最新無線平台 ezWa, 令與會貴賓留下深刻的印象 ● 中國品牌大廠聯想(Lenovo)採用鈺寶晶片, 推出無線耳麥 ● 知名電視大廠創惟(Skyworth)採用鈺寶晶片, 推出智能電視遙控器與無線雲健康電視系統 ● ezWa 獲中國電視大廠長虹(Changhong)採用, 推出 ezWa 無線標規的長虹 iho 系列產品, 包含: 智能電視遙控器、無線滑鼠與無線鍵盤

日期	重要紀事
	<ul style="list-style-type: none"> ● 系統傢俱品牌 IKEA，推出電視與音響整合的系統櫃，裝備鈺寶的「無線重低音」方案 ● 日系大廠 Audio Technica、Pioneer、JVC 相繼推出可攜式無線電視專用喇叭，取代傳統紅外線方案 ● 獲頒 2012 年 AVF 中國音視頻產業技術創新獎
102 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 鈺寶無線方案獲得中國電視廠採用，內建於智慧電視產品中，貢獻營收 ● 由於電視薄型化趨勢，內建喇叭音質已無法滿足大尺寸電視所要求的視聽等級，配套 Sound Bar 的銷售方案帶動無線音頻晶片需求，鈺寶獲 Sony, LG, Philips 等品牌採用，業績隨之成長 ● 經審核通過 102 年度主導性新產品開發計畫，獲 1,500 萬元補助
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 安國入股鈺寶，並取得三席董事席位。 ● 海爾及阿里巴巴合作推出無線 6.1 智能電視，內建 SYNIC 方案，可語音輸入電視購物，為電視用戶帶來全新體驗。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 成功推出全新系列無線音頻單晶片產品—IA9 與針對智能語音遙控器與無線耳機市場所開發之更高整合度的 IA3 新一代產品—IA3A。 ● 新產品系列在多聲道無線 Soundbar、無線耳機、智能語音搖控器與數位無線麥克風等應用均獲得市場一線品牌之認可與採用，陸續導入並量產出貨。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新開發之 IA9Q 系列產品陸續獲得歐美日品牌客戶選用，其中包含知名音響供應商導入 IA9Q 應用於其新一代 Dolby ATMOS 全景聲音效系統，以及韓國知名領導品牌則全系列採用本公司無線音效方案，並於今年度順利導入本公司 5G 技術於其新一代無線家庭劇院系列產品。 ● 鈺寶正積極針對高階無線音頻市場，加速新產品開發腳步，持續投入寬頻 5.1 聲道無線音訊傳輸晶片 Rolling Stone 的研發，新一代無線寬頻技術不但將可以實現全無線傳輸多聲道家庭劇院的應用，更將提供無損壓縮高音質滿足高階市場需求。此一系產品之開發進度順利，包含射頻收發器、基頻與音訊壓縮解壓演算法已陸續完成設計驗證，目前此產品已經獲得重要夥伴客戶積極接洽，目標將於新一年度導入一線品牌。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	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	公司內稽核作業、內控作業及專案之執行與管理。
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃與執行公司跨部門協調性會議或活動。 2. 公司經營方針、經營目標、經營策略及經營計劃之制訂。 3. 重大品質管理目標之制訂及品質承諾之宣。 4. 參與審核公司各項重大投資改善計畫案。 5. 內稽制度的建立、實施及改善。
行政管理部	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。
生產營運部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 生產及物料需求計劃安排、委外加工之派工作業、跟催交期及出貨確認。 3. 生產異常處理及良率提昇、產能效率評估及良率之改善、RMA 與量產不良品分析維修與改善。

行銷業務部	國內外產品之代理、市場行銷、價格、通路規劃、銷售訓練及訂單處理、出貨安排等事宜。
品質保證部	<ol style="list-style-type: none"> 1. ISO 品質系統維護，內外部稽核安排對應，管理程序與規範的優化。 2. 產品及製程相關的環境有害物質管理。 3. 客訴處理分析與調查改善，客退不良品的處理。 4. 新產品及工程變更可靠度測試與評估。 5. 量測儀器與設備的校驗安排，靜電系統管理與確認。 6. 供應商稽核、認可、異常管理及品質績效評核。 7. 原物料及成品品質檢驗與異常處理。
應用工程部	<ol style="list-style-type: none"> 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。
系統暨模組設計部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據產品規格完成機構/包材/外觀之設計。 2. 新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)。 4. PCB layout。 5. 提供客戶 PCB 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。 9. 各種有助研發工作訊息之收集、搜索與評估。 10. 輔助研發工作之系統測試與驗證。 11. 研發技術之測試與驗證可行性。
晶片設計一部	<ol style="list-style-type: none"> 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。
軟體設計部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發新的演算法。 2. 產品韌體設計。 3. 協助量產程式設計。 4. 應用程式開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

105年05月01日 單位：股

職稱	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任 期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
						股數	持股 比率	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	中華民國	安國國際科技 股份有限公司	103.05.30	3年	103.05.30	9,252,399	25.49	10,518,217	27.60	0	0	0	0					
	中華民國	代表人：張琦棟	103.05.30	3年	103.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械工程研究所 Trident Microsystems工程 協理	鈺寶科技(股)公司法人代表董事長 安國國際科技(股)公司董事長 群勝科技(深圳)有限公司董事 Alcor Micro Technology (HK) Ltd. 董 事 安格科技(股)公司法人代表董事 飛搜(股)公司法人代表董事長 普訊玖創業投資(股)公司法人代表董事 安鑫光電(股)公司法人代表董事長 展匯科技(股)公司法人代表董事長 鴻展創業投資(股)公司法人代表董事	-	-	-
董 事	中華民國	安國國際科技 股份有限公司	103.05.30	3年	103.05.30	9,252,399	25.49	10,518,217	27.60	0	0	0	0					
	中華民國	代表人：蔡玲君	103.05.30	3年	103.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學會計系 倍立證券協理 禾伸堂企業特別助理	鈺寶科技(股)公司法人代表總經理 安國國際科技(股)公司營運長 Alcor Micro Technology, Inc. 董事 群勝科技(深圳)有限公司董事 Alcor Micro Technology (HK) Ltd. 董 事 華期創業(股)有限公司監察人 安格科技(股)公司法人代表監察人 台灣醴聯生技醫藥(股)公司獨立董事暨	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
						股數	持 股 比 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
															薪酬委員會委員 飛搜(股)公司法人代表董事 安鑫光電(股)公司法人代表董事 展穎科技(股)公司法人代表董事長			
董 事	中華民國	安國國際科技 股份有限公司	103.05.30	3 年	103.05.30	9,252,399	25.49	10,518,217	27.60	0	0	0	0					
	中華民國	代表人：洪志勳	103.05.30	3 年	103.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學工業工程所博士 力旺電子生產營運部經理 鑫成科技工業工程經理 旺宏電子工程師	鈺寶科技(股)公司 特別助理 安國國際科技(股)公司生產營運處協理 展憶儲存科技(股)公司法人代表董事	-	-	-
董 事	中華民國	蔡高忠	103.05.30	3 年	91.06.28	1,589,104	4.38	1,665,104	4.37	88,368	0.23	0	0	東吳大學經濟碩士 倍利證券資本市場部副總	益友管理顧問(股)公司 董事長 台灣醃聯生技醫藥(股)公司 董事 中天生物科技(股)公司 獨立董事 松翰科技(股)公司 獨立董事 禾伸堂生技(股) 獨立董事 榮創能源科技(股)公司 獨立董事 文擘科技(股)公司 監察人 首利實業(股)公司 監察人 晶宏半導體(股)公司 監察人	-	-	-
董 事	中華民國	吳明田	103.05.30	3 年	86.12.26	245,632	0.68	270,632	0.71	5,358	0.01	0	0	省立北門中學 日揚科技(股)公司董事長	日揚科技(股)公司董事長 日揚電子科技(上海)有限公司董事長 立盈電子科技(上海)有限公司 董事長 瑞統科技(股)公司 董事長 立盈科技(股)公司 董事 宇柏科(股)公司 董事 寶德科技(股)公司 獨立董事暨薪酬委 員會委員	-	-	-
獨 立 董 事	中華民國	吳志明	103.05.30	3 年	100.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學工程碩士 國泰綜合證券董事長 怡富投顧董事長	鑫佑光電科技股份有限公司董事長	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任 期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
						股數	持 股 比 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
														台灣摩根富林明營運長 怡富證券執行副總經理 永昌綜合證券副總經理 金鼎綜合證券協理				
獨立 董事	中華 民國	黃國師	103.05.30	3年	103.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學會計研究所	康儲聯合會計師事務所 會計師 康儲國際(股)公司 負責人 蜜源樂活(股)公司 負責人 蜜源生物科技(股)公司 監察人 正誠(股)公司 董事 原創生醫(股)公司 獨立董事 正達國際光電(股)公司 獨立董事暨薪 酬委員會委員 位速科技(股)公司 監察人 特力(股)公司 薪酬委員會委員 晶宏半導體(股)公司 薪酬委員會委員 來思達國際企業(股)公司 薪酬委員會 委員	-	-	-
監察人	中華 民國	廖慧玲	103.05.30	3年	92.06.27	316,023	0.87	316,023	0.83	0	0	0	0	大同高商	康和綜和證券嘉義分公司業務副理	-	-	-
監察人	中華 民國	孫得雄	103.05.30	3年	88.08.07	134,086	0.37	134,086	0.35	99,940	0.26	0	0	密西根大學社會學博士 國立台灣大學農業經濟學士 台灣省家庭計畫研究所所長 行政院研究發展考核委員會 主任委員 中華民國公共電視籌備委員 會主任委員 中央研究院經濟研究所兼任 研究員 東海大學、中正大學、中國 醫藥學院、逢甲大學兼任教	台灣大學兼任教授 行政院人口政策會報委員 台灣基督教青年協會名譽理事長 台灣社會福利學會理事 台灣婦幼衛生協會理事 美國密西根大學校友會台灣分會名譽會 長 朝友工業(股)公司監察人 弘道老人福利基金會常務董事 中華民國衛生保健基金會董事長	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任 期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
						股數	持 股 比 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
														授 世界銀行、世界衛生組織顧問 台灣基督教青年協會理事長 台灣婦幼衛生協會理事長 台灣基督教青年會會董事長 台灣人口研究中心主任				

2. 法人股東之主要股東：

105年05月01日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
安國國際科技股份有限公司	創見資訊股份有限公司 (7.90%) 群光電子股份有限公司 (3.10%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

105 年 05 月 01 日

法人名稱	法人之主要股東
創見資訊股份有限公司	萬情投資股份有限公司(17.72%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(7.37%)、政全科技開發股份有限公司(7.10%)、萬安科技股份有限公司(6.99%)、萬民投資股份有限公司(6.90%)、萬全投資股份有限公司(6.86%)、欣創投資股份有限公司(3.28%)、合誠投資股份有限公司(3.09%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡金融管理局—委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶(2.30%)、束崇萬(2.06%)
群光電子股份有限公司	許崑泰(11.42%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(3.17%)、渣打銀行敦北受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶(3.04%)、有康電子股份有限公司(2.96%)、創日科技股份有限公司(2.46%)、高效電子股份有限公司(2.27%)、德銀託管M&G(7)西敏寺投資專戶(2.23%)、林茂桂(1.77%)、東菱投資股份有限公司(1.56%)、精元投資股份有限公司(1.53%)

4. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公發 公獨 董事 家數
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 公 司 業 務 所 之 國 家 考 試 格 領 有 證 書 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
安國國際科技(股) 公司代表人：張琦棟			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
安國國際科技(股) 公司代表人：蔡玲君			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		1	
安國國際科技(股) 公司代表人：洪志勳			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
蔡高忠			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	
吳明田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
吳志明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
黃國師		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
廖慧玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
孫得雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年05月01日 單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蔡玲君	104.1.19	60,000	0.16	0	0	0	0	文化大學會計系 倍立證券協理 禾伸堂企業特別助理	安國國際科技(股)公司營運長 Alcor Micro Technology, Inc. 董事 群勝科技(深圳)有限公司董事 Alcor Micro Technology (HK) Ltd. 董事 華期創業(股)有限公司監察人 安格科技(股)公司法人代表監察人 台灣醴聯生技醫藥(股)公司獨立董事暨 薪酬委員會委員 飛搜(股)公司法人代表董事 安鑫光電(股)公司法人代表董事 展顛科技(股)公司法人代表董事長	無	無	無
副總	中華民國	郭俊彬	98.01.01	293,057	0.77	28,404	0.07	0	0	元智大學電機資訊所 中華電信研究所助理研究員	無	無	無	
副總	中華民國	魏源	104.08.03	100,000	0.26	0	0	0	0	交通大學工業工程與管理系 合發微系統科技股份有限公司經理	無			

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
副總	中華民國	黃良駿	105.01.04	0	0	0	0	0	0	清華大學工程與系統科學系 台灣泰科電子(股)公司業務部地區經理	無	無	無	
處長	中華民國	林文聖	102.8.14	176,270	0.46	1,578	0.00	0	0	逢甲大學電子系 達盛科技(股)公司經理	無	無	無	
處長	中華民國	李文欣	105.01.04	0	0	0	0	0	0	元智工學院工程所碩士 雅群電子(股)公司資材處處長	無	無	無	
財會經理	中華民國	張麗如	93.01.03	153,640	0.40	0	0	0	0	台灣科技大學企管系 中華電訊科技財會部課長	無	無	無	

三、最近年度支付董事、監察人、總經理、及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

104年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比 率	有無 領取 來自 子公 司外 投資 業 酬 金			
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D) (註1)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)				取得限制員 工權利新股 股數(I)		
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事長	安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟	408	-	0	-	0	-	15	-	(0.76%)	-	-	-	0	-	0	0	-	-	0	-	0	-	(0.76%)	-	無
董事	安國國際科技(股)公 司代表人：蔡玲君	0	-	0	-	0	-	15	-	(0.03%)	-	654	-	0	-	0	0	-	-	0	-	60	-	(2.33%)	-	無
董事	安國國際科技(股)公 司代表人：洪志勳	0	-	0	-	0	-	12	-	(0.02%)	-	184	-	0	-	0	0	-	-	0	-	30	-	(0.35%)	-	無
董事	蔡高忠	0	-	0	-	0	-	9	-	(0.02%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	0	-	0	-	(0.02%)	-	無
董事	吳明田	0	-	0	-	0	-	12	-	(0.02%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	0	-	0	-	(0.02%)	-	無
獨立 董事	吳志明	0	-	0	-	0	-	3	-	(0.01%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	0	-	0	-	(0.02%)	-	無
獨立 董事	黃國師	0	-	0	-	0	-	15	-	(0.03%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	0	-	0	-	(0.08%)	-	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	財務報告內 所有公司 I	本公司	財務報告內 所有公司 J
低於 2,000,000 元	張琦棟、蔡玲君、洪志勳、 蔡高忠、吳明田、吳志明、 黃國師	-	張琦棟、蔡玲君、洪志勳、 蔡高忠、吳明田、吳志明、 黃國師	-
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	7 人	-	7 人	-

2. 監察人之酬金

104年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自 子公司 外轉 投資 業 酬 金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告 內所有公 司	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司			
監察人	廖慧玲		-	0	-	12	-	(0.02%)	-	無
監察人	孫得雄		-	0	-	15	-	(0.03%)	-	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	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於2,000,000元	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	-

3. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	蔡玲君	4,867	-	0	-	775	0	0	0	-	-	(10.08%)	-	0	-	260	-	無
副總	郭俊彬																	
副總	魏源																	

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡玲君、魏源	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	郭俊彬	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	-

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。
5. 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個體或個別財務報告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. 最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職 稱	103 年度				104 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	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董 事	137	-	(0.31%)	-	489	-	(0.87%)	-
監 察 人	33	-	(0.07%)	-	27	-	(0.05%)	-
總 經 理 及 副 總 經 理	11,063	-	(24.64%)	-	5,642	-	(10.80%)	-

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事及監察人

本公司董事及監察人多僅發放車馬費，若有薪資酬勞則經薪酬委員會審議通過後送董事會討論決議。

(2) 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，及參酌同業水準而訂定之，經薪酬委員會審議通過後送董事會討論之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：最近年度(104)董事會開會共計 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	安國國際(股)公司 代表人：張琦棟	5	0	100%	
董 事	安國國際(股)公司 代表人：蔡玲君	5	0	100%	
董 事	安國國際(股)公司 代表人：洪志勳	4	0	80%	
董 事	蔡高忠	3	0	60%	
董 事	吳明田	4	0	80%	
獨立董事	吳志明	1	0	20%	
獨立董事	黃國師	5	0	100%	
監察人	廖慧玲	4	0	80%	
監察人	孫得雄	4	0	80%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 1. 民國 104 年 4 月 30 日董事會決議通過內部人薪酬案，除張琦棟董事長及蔡玲君董事為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經代理主席蔡高忠董事徵詢其他出席董事一致同意通過。
 2. 民國 104 年 7 月 30 日董事會決議通過聘任洪志勳先生為本公司總經理特助案，除洪志勳董事為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經主席徵詢其他出席董事一致同意通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司為強化董事會職能目標，已成立薪資報酬委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度(104)董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註(註 1)
監察人	廖慧玲	4	0	80%	
監察人	孫得雄	4	0	80%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、 監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人可透過發言人或董事會及股東會等會議時與員工及股東溝通。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司內部稽核定期向監察人報告稽核業務執行情形。</p> <p>二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司為興櫃公司，故尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	將依公司實際需求訂定。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？</p> <p>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司設有發言體系處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，惟尚未制訂相關內部作業程序。</p> <p>(二)本公司由專業股務代理機構負責，並掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)本公司已制訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，並依辦法執行。</p> <p>(四)本公司於內部人上任、新任即予以宣導有關內部人應遵守之相關規範，惟尚未訂定內部規範。</p>	<p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司董事成員具不同專業領域，提供多元化建議與管理階層執行。</p> <p>(二)本公司依法設置薪資報酬委員會，其他功能性委員會尚未設置。</p> <p>(三)本公司內部人酬勞依「薪資報酬委員會組織規程」規定，並由薪資報酬委員會審議，目前本公司董事及監察人多僅發放車馬費，若有薪資酬勞則經薪酬委員會審議通過後送董事會討論決議。</p> <p>(四)本公司簽證會計師，與公司無利害關係，並嚴守其獨立性。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求設置。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>	
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司設有發言人，並與利害關係人保持暢通之溝通管道，惟尚未於網頁設置利害關係人專區。</p>	<p>持續更新網頁，依實際需求設置利害關係人專區。</p>

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任福邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？		✓	(一) 本公司已架設網站，並持續更新網頁，以期符合公司治理資訊之提供。 (二) 公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露。	持續更新網頁，提供公司治理資訊。 無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1. 本公司訂有員工工作規則並確實執行相關規定，以維護員工權益；另成立職工福利委員會、實施退休金制度外，安排員工健康檢查，視員工為本公司最重要之資產。 2. 依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，並設發言人制度。 3. 本公司與供應商之關係已訂定相關辦法來進行管理，並維繫良好關係。 4. 本公司不斷研發創新，以客戶導向，滿足客戶需求，提供完整之服務。 5. 本公司尚未購買董監責任保險。	無重大差異。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)		✓	本公司依內控制度自評相關公司治理，無委託其他專業機構評鑑。	將依公司實際需求進行公司治理報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責、及運作情形：

1. 薪酬委員會組成人員

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任 其他 公發 薪報 委會 家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	吳志明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	黃國師		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5	
委員	蔡淑真		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 職責

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 運作情形：

一、本公司薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：

本屆(第三屆)委員任期自103年7月1日至106年5月29日。

最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	吳志明	1	2	33%	
委 員	黃國師	3	0	100%	
委 員	蔡淑真	3	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將績效考核制度與企業社會責任政策結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司不定期舉辦教育訓練，未來擬將社會責任加入訓練內容。</p> <p>(三) 本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司訂有「績效考核辦法」及「員工獎懲辦法」以明確有效的獎勵及懲戒員工。</p>	將依公司實際需求訂定企業社會責任制度，並與績效考核制度結合。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理。</p> <p>本公司為IC設計業，所研發銷售的產品多符合國際環保標準及客戶要求。</p> <p>本公司行政人員隨時注意空調使用之情形，以達成節能減碳之目標。</p>	無重大差異。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司建立員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令制定相關規則辦法，提供員工及管理層者遵循，以保障員工合法權益。</p> <p>(二) 本公司設有營運信箱，提供員工申訴及建議之管道，並由行政主管妥適處理。</p> <p>(三) 本公司提供安全之工作環境，每年並舉辦員工健康檢查。</p> <p>(四) 公司每季舉行季報，由管理階層報告公司營運狀況，或以郵件通知公司之營運變動。</p> <p>(五) 本公司訂有「教育訓練管理作業程序」，定訂員工年度教育訓練計劃以培訓員工。</p> <p>(六) 本公司訂有「客戶訴怨處理程序」，並依「顧客滿意度作業程序」定期調查客戶滿意度。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆符合ISO 9001國際準則。</p> <p>(八) 本公司與供應商往來，供應商需填立「廠商基本資料調查表」，並未對其環境與社會之影響作紀錄。</p> <p>(九) 本公司與供應商契約內容，目前尚未包括企業社會責任等內容。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企</p>		<p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未揭露此資訊。</p>	<p>持續更新公司網站內容。</p>

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
業社會責任相關資訊？				
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，故不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司於規章內有訂定「董監經理人道德行為準則」，及「員工道德行為準則」，擬未來訂定誠信經營政策等辦法。</p>	<p>將依公司實際需求訂定誠信經營政策及方案。</p>

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司秉持誠信原則從事商業活動行為，於交易前並先瞭解交易對象之誠信狀況，擬將於契約中將誠信行為條款列入。</p> <p>(二) 尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三) 公司設有營運管理信箱，提供員工陳述管道。</p> <p>(四) 公司訂有會計制度及內部控制制度，會計師及內部稽核人員定期稽查。</p> <p>(五) 公司不定期舉辦教育訓練，未來擬將誠信經營納入課程內容。</p>	<p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求納入教育訓練內。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>公司設有營運管理信箱，提供員工陳述管道，並由高階主管指派回覆。</p> <p>公司受理檢舉事宜，並要求予以保密。尚無制定相關資作業程序。</p> <p>公司設有營運管理信箱，可匿名投遞，以保護檢舉人。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>無重大差異。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>		<p>✓</p>	<p>尚未訂定相關誠信經營政策及方案，故未於網站揭露。</p>	<p>將依公司實際需求訂定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則，故不適用。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修訂之誠信經營守則等情形)：無。</p>				

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未上市、櫃，故不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

鈺寶科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 21 日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十一日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鈺寶科技股份有限公司

董事長：張琦棟 簽章

總經理：蔡玲君 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

開會日期	會議	議案
104年1月19日	董事會	決議通過推舉安國國際科技股份有限公司蔡 營運長玲君為本公司新任總經理。
104年3月19日	董事會	決議通過本公司民國104年稽核計劃修訂案。 決議通過本公司擬訂(修)定內部控制制度部份條文案。 決議通過本公司擬訂(修)定各項管理辦法案。 決議通過本公司103年度內部控制制度聲明書案。 決議通過本公司更換簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，鄧聖偉會計師及游淑芬會計師案。 決議通過本公司103年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。 決議通過本公司103年度盈虧撥補案。 決議通過本公司召開104年股東常會相關事宜案。
104年4月30日	董事會	決議通過本公司內部人薪酬案。 決議通過本公司擬發行限制員工權利新股案。
104年6月30日	股東會	決議通過103年度營業報告書及財務報表案。 決議通過103年度盈虧撥補案。 決議通過發行限制員工權利新股案。
104年7月30日	董事會	決議通過本公司內部人薪酬案。 決議通過本公司民國104年第2季財務報表及會計師核閱報告書稿本案。 決議通過本公司擬聘任洪志勳先生為本公司總經理特助。 決議通過本公司內部人晉升及調薪案。 決議通過本公司限制員工權利新股發放款案。
104年12月18日	董事會	決議通過本公司擬訂定「公司提升自行編製財務報告能力計劃書」案。 決議通過本公司民國105年稽核計劃案。 決議通過本公司聘用內部人案。 決議通過本公司民國105年度營運計劃案。
105年3月21日	董事會	決議通過本公司民國104年度內部控制制度聲明書案。 決議通過本公司民國105年度預算修訂案。 決議通過本公司章程修訂案。 決議通過本公司經理人薪資調整案。

開會日期	會議	議案
		決議通過本公司民國 104 年度財務報表案。 決議通過本公司 104 年度虧損撥補案。 決議通過本公司擬召開 105 年股東常會相關事宜。
105 年 5 月 9 日	董事會	決議通過本公司內部稽核主管新任案。 決議通過本公司民國 104 年度營業報告書案。 決議通過本公司擬註銷深圳代表處案。 決議通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管）辭職解任情形：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解職原因
總經理	雷 彬	102.03.06	104.01.19	董事會重新聘任總經理
研發副總	呂龍騰	97.07.01	104.03.25	個人身體健康因素請辭
內部稽核主管	莊艾婷	102.12.18	105.03.31	個人身體健康因素請辭

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉	游淑芬	104 年度	

金額單位：新臺幣仟元

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

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公司金額及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	104年03月19日		
更換原因及說明	本公司整體營運規劃及管理之考量		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明：不適用。		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	鄧聖偉 會計師 游淑芬 會計師
委任之日期	104年03月30日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

依前任誠品眾信聯合會計師事務所周志誠會計師民國104年3月26日回函表示如下：

1. 據本事務所與該公司管理階層人員接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對辦理財務、稅務簽證報告具不良之影響。
2. 本事務所與該公司管理階層間對於會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
3. 本事務所於查核過程中，發現該公司之總經理為大陸人士未依規定辦理來台工作之申請，目前已更換總經理。

依據該公司民國104年3月20日來函通知，該公司更換會計師之原因係鑑於內部管理上之需要。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	104 年度		105 年 截至 5 月 1 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
大股東	安國國際科技(股)公司	0	0	0	0
董事長	安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟	0	0	0	0
董 事	安國國際科技(股)公司 代表人：蔡玲君	0	0	0	0
董 事	安國國際科技(股)公司 代表人：洪志勳	0	0	0	0
董 事	蔡高忠	0	0	0	0
董 事	吳明田	0	0	0	0
獨立董事	吳志明	0	0	0	0
獨立董事	黃國師	0	0	0	0
監察人	廖慧玲	0	0	0	0
監察人	孫得雄	0	0	0	0
總經理	蔡玲君	60,000	0	0	0
副 總	郭俊彬	100,000	0	0	0
副 總	魏 源	100,000	0	0	0
副 總	黃良駿	(註 1)	(註 1)	0	0
處 長	林文聖	100,000	0	0	0
處 長	李文欣	(註 1)	(註 1)	0	0
財會經理	張麗如	80,000	0	0	0

註1：105年1月4日就任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

(三)股權質押資訊：無此情事。

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

105年5月1日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟	10,518,217	27.6%	0	-	0	-	無	無	
蔡高忠	1,665,104	4.4%	88,368	0.2%	0	-	無	無	
友富投資(股)公司 代表人：蔡其仁	1,452,709	3.8%	0	-	0	-	無	無	
許昱斌	854,000	2.2%	0	-	0	-	許和平	父子	
福邦證券股份有限公司 代表人：黃顯華	576,476	1.5%	0	-	0	-	無	無	
鄒安禮	458,000	1.2%	0	-	0	-	無	無	
黃明儒	395,000	1.0%	0	-	0	-	無	無	
吳世隆	389,063	1.0%	0	-	0	-	無	無	
何幼梅	387,298	1.0%	127,818	0.3%	0	-	無	無	
許平和	351,000	0.9%	0	-	0	-	許昱斌	父子	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份

單位：仟股；仟元(除發行價格外)

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.03	12	45,000	450,000	28,500	285,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 1
94.07	10	45,000	450,000	29,193.3	291,933	員工認股權 6,933 仟元	無	註 2
95.01	10	45,000	450,000	30,095.3	300,953	員工認股權 9,020 仟元	無	註 3
95.04	15	45,000	450,000	32,595.3	325,953	現金增資 25,000 仟元	無	註 4
95.12	10	45,000	450,000	34,629	346,290	員工認股權 20,337 仟元	無	註 5
96.10	10	45,000	450,000	35,000	350,000	員工認股權 3,710 仟元	無	註 6
97.05	15	45,000	450,000	38,000	380,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 7
99.05	15	60,000	600,000	43,800	438,000	現金增資 58,000 仟元	無	註 8
99.08	10	60,000	600,000	45,503	455,030	員工認股權 17,030	無	註 9
100.03	40	60,000	600,000	50,000	500,000	現金增資 44,970 仟元	無	註 10
103.02	13.5	60,000	600,000	36,300	363,000	減資彌補虧損 237,000 仟元，現金增資 100,000 仟元	無	註 11
104.08	100	60,000	600,000	38,115	381,150	無償發行限制員工權利新股 18,150 仟元	無	註 12

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

註 10：核准日期及文號：100.04.18 經授商字第 10001071080 號

註 11：核准日期及文號：103.02.13 經授中字第 10333100160 號

註 12：核准日期及文號：104.08.28 經授中字第 10433678050 號

105年5月1日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	38,115,000	21,885,000	60,000,000	興櫃公司

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券之資訊：無。

(二) 股東結構

105年5月1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	0	0	11	932	0	943
持有股數	0	0	13,141,994	24,973,006	0	38,115,000
持股比例(%)	-	-	34.5%	65.5%	0%	100.0%

(三) 股權分散情形

105年5月1日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	152	62,782	0.17%
1,000 至 5,000	293	738,305	1.94%
5,001 至 10,000	128	988,282	2.59%
10,001 至 15,000	61	766,156	2.01%
15,001 至 20,000	46	810,202	2.13%
20,001 至 30,000	78	2,010,021	5.27%
30,001 至 40,000	39	1,366,953	3.59%
40,001 至 50,000	21	941,571	2.47%
50,001 至 100,000	72	5,359,192	14.06%
100,001 至 200,000	28	4,014,005	10.53%
200,001 至 400,000	19	5,533,025	14.52%
400,001 至 600,000	2	1,034,476	2.71%
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	1	854,000	2.24%
1,000,001 以上	3	13,636,030	35.77%
合 計	943	38,115,000	100.00%

(四) 主要股東名單

105年5月1日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
安國國際科技(股)公司		10,518,217	27.60%
蔡高忠		1,665,104	4.37%
友富投資(股)公司		1,452,709	3.81%
許昱斌		854,000	2.24%
福邦證券(股)公司		576,476	1.51%
鄒安禮		458,000	1.20%
黃明儒		395,000	1.04%
吳世隆		389,063	1.02%
何幼梅		387,298	1.02%
許平和		351,000	0.92%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		103年	104年	當年度截至 105年3月31日
	最高	最低			
每股市價	最高		15.25	13.30	5.31
	最低		6.50	4.00	4.18
	平均		10.04	8.58	4.73
每股淨值	分配前		10.33	8.46	—
	分配後		註1	註1	—
每股盈餘	加權平均股數		35,834	37,012	—
	每股盈餘(虧損)—調整前		(1.25)	(1.51)	—
	每股盈餘(虧損)—調整後		註1	註1	—
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(註2)		(8.03)	(5.68)	—
	本利比		—	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

註1：當年度為虧損，故無盈餘分配之情形。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及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。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

105年5月31日

限制員工權利新股種類	104年度第一次 限制員工權利新股
申報生效日期	104年8月3日
發行日期(註2)	104年8月10日
已發行限制員工權利新股股數	1,815,000股
發行價格	0元
已發行限制員工權利新股股數占 已發行股份總數比率	5%
員工限制權利新股之既得條件	員工配限制員工權利新股後任職屆滿一年並達成績效目標取得60%;自獲配限制員工權利新股後任職屆滿二年並達成績效目標取得40%。
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 本限制員工權利新股於未達既得條件前，無分配原股東配(認)股、配息及現金增資認股之權利。
限制員工權利新股之保管情形	員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，應先全數交付台灣集中保管結算所股份有限公司保管，並配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司得無償收回已發行之權利新股並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	395,000股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	1,420,000股
未解除限制權利新股股數占 已發行股份總數比率(%)	3.75%
對股東權益影響	本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，股本預估將增加3.91%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

105 年 5 月 31 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	蔡玲君	440,000	0	0	0	0	440,000	0	0	1.16
	副總	郭俊彬									
	副總	魏源									
	處長	林文聖									
	財會經理	張麗如									
員工	員工	李泉泰	460,000	0	0	0	0	460,000	0	0	1.21
	員工	林坤進									
	員工	梁耿彰									
	員工	謝惠玟									
	員工	羅世杰									

註：上述員工姓名以筆畫順序排列。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計劃執行情形：

(一) 計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)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。

2. 主要產品之營業比重

商品項目	營業比重
晶片	73%
模組	27%

3. 公司目前之商品項目：

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
- C) 低耗能智能遙控器與控制訊號傳輸晶片/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

- A) 智慧型電視及其周邊商品：無線音響、遙控器、3D 眼鏡、無線耳機、無線耳麥、無線滑鼠、鍵盤及無線麥克風
- B) 無線數位家庭劇院組、高音質無線耳機

4. 計劃開發之新產品：

寬頻 5.1 聲道無線音訊傳輸晶片 Rolling Stone 的研發，新一代無線寬頻技術不但將可以實現全無線傳輸多聲道家庭劇院的應用，更將提供無損壓縮高音質滿足高階市場需求。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

全球半導體產業現況

根據 WSTS 統計，綜觀全球半導體產業的發展，2015 年受到中國大陸市場成長趨緩影響，以及電腦系統產業出現較大幅度衰退，智慧型手機成長動能趨緩等因素，導致 2015 年全球半導體市場全年總銷售值估計達 3,399 億美元，較 2014 年 3,360 億美元只微幅成長 1.2%；預估 2016 年仍持續受到兩大終端產品出貨表現的影響，全球半導體產業產值，與 2015 年相比較，將可能衰退約 2.2%，僅達到 3,324 億美元。

資策會 MIC 產業顧問洪春暉表示，MIC 的研究顯示 2016 年半導體景氣仍然有下滑的風險。在應用產品方面，整體 3C 產業日漸成熟，出貨量成長有限之下，除了伺服器之外，在其他終端產品的成長可能趨於保守，因此半導體市場的成長仍然有限。

然而依據此一觀察，2016 年全球半導體產業發展態勢，中國大陸積極佈局本土半導體產業供應鏈，則依舊會是未來發展主要的影響因素。中國大陸以政策支持與內需晶片市場需求，帶動其本土的半導體供應鏈。2015 年中國大陸在 IC 設計、晶圓代工、IC 封測等在地製造產業鏈的布局上，與過去相較更為完整，並且在其政府基金的支持下，透過購併、參股投資等合作模式持續投資發展記憶體相關產業。



(圖一) 2008 年至 2016 年全球半導體營收及成長率預測

台灣半導體產業現況

根據資策會產業情報研究所(MIC)最新統計,2015年台灣半導體產業表現較弱,主要是受到新興市場經濟成長率不如預期、晶片售價面臨壓力等因素的影響,2015年台灣半導體產業整體產值達21,616億元台幣,微幅成長0.9%。而展望2016年,台灣晶圓代工先進製程業務仍會保持領先優勢,且記憶體產業在製程轉換後,營運狀況可望改善,台灣半導體產業的成長率將恢復穩定,預估2016年整體產值會達到22,135億元台幣,較2015年成長2.4%,預期整體表現將相對優於全球。

除了中國大陸業者在全球發起投資與併購的熱潮外,國際大廠如Intel、NXP、Avago等,也發動相關併購活動,台灣業者聯發科也積極進行多項購併案。在全球半導體市場趨於成熟下,無論是著眼於下世代新興應用布局,還是因應產業大者恆大的趨勢,2016年全球半導體產業的整併風潮恐將持續進行。儘管如此,根據SEMI(國際半導體產業協會)表示,過去五年,台灣半導體產業市占率不僅在晶圓代工和封裝測試市場的占有率尚有所提升,其中在晶圓代工、DRAM和後段封裝測試廠商的貢獻下,將為台灣半導體供應鏈帶來更強勁的漲幅,因此台灣半導體廠商在尖端技術上的持續投資,將是台灣半導體產業維持全球領先地位的關鍵因素。



(圖二) 2008年至2016年台灣半導體營收及成長率預測

全球IC產業現況

依據TrendForce拓璞半導體分析顯示,2015年在終端需求不振的影響下,無晶圓廠(Fabless)IC全年全球產值約805.2億美元成長率為-8.5%,然而因智慧型手機、筆電需求成長有限、以及平板電腦出貨量持續衰退,新興應用如物聯網等又尚在發展初期,因此估計上述新興應用發展對於2016年產值貢獻度仍低,拓璞預估2016年全球無晶圓廠IC設計產值年成長率衰退4.1%。

2015年處理器晶片市場競爭依然劇烈,中國IC設計商不斷祭出低價方案以提高低階晶片市場的市佔率,加上美元強勢,使得處理器晶片價格平均滑落了約15

~20%。然而由於各晶片廠處理器功能差異不大，加上中國 IC 設計業者積極投入開發相關晶片，加速 2016 價格下滑速度。同時，當智慧型手機的同質性愈來愈高，自製處理器成為手機商在開發手機時的差異化方式之一，不僅是主流品牌，二三線品牌或者中國智慧手機前幾大品牌皆透露不排除自行研發處理器的可能性。然而，由於處理器所需投入成本極高、技術進入障礙大，新進手機商除需具備足夠的技術含量，亦須確保終端出貨有足夠數量以支撐處理器的開發成本。因此短時間內還不至於對晶片商構成威脅，但長期來說確實有機會成為晶片商的潛在危機。在此激烈競爭，2016 年全球 IC 產業整併風潮仍會持續進行，並且購併案將顯著針對汽車應用、物聯網以及資料中心等具成長潛力的領域。

台灣 IC 產業現況

工研院 IEK 統計，2015 全年台灣 IC 產業受到全球經濟環境不確定性及智慧終端產品出貨量趨緩的影響很大，導致第 1、2 季呈現淡季低迷情況，第 3 季由於庫存已調整完畢而呈現緩步成長，第 4 季依舊低迷，因此全年預估產值為 2 兆 2444 億元台幣，較 2014 年成長 1.9%。其中 IC 設計業產值為新台幣 5,769 億元，較 2014 年成長 0.1%；IC 製造業為新台幣 12,262 億元，較 2014 年成長 4.5%，其中晶圓代工為新台幣 10,061 億元，較 2014 年成長 10.1%，記憶體製造為新台幣 2,201 億元，較 2014 年成長-15.1%；IC 封裝業為新台幣 3,102 億元，較 2014 年成長-1.8%；IC 測試業為新台幣 7,970 億元，較 2014 年成長-4.6%。

台灣半導體產業產值

億新台幣	2012 年	2012 年成 長率	2013 年	2013 年成 長率	2014 年	2014 年成 長率	2015 年 (e)	2015 年成 長率
IC 產業產值	16,342	4.6%	18,886	15.6%	22,033	16.7%	22,444	1.9%
IC 設計業	4,115	6.7%	4,811	16.9%	5,763	19.8%	5,769	0.1%
IC 製造業	8,292	5.4%	9,965	20.2%	11,731	17.7%	12,262	4.5%
晶圓代工	6,483	13.2%	7,592	17.1%	9,140	20.4%	10,061	10.1%
記憶體製造	1,809	-15.4%	2,373	31.2%	2,591	9.2%	2,201	-15.1%
IC 封裝業	2,720	0.9%	2,844	4.6%	3,160	11.1%	3,102	-1.8%
IC 測試業	1,215	0.6%	1,266	4.2%	1,379	8.9%	1,311	-4.9%
IC 產品產值	5,924	-1.2%	7,184	21.3%	8,354	16.3%	7,970	-4.6%
全球半導體成長 率	-	-2.7%	-	4.8%	-	9.9%	-	-0.8%

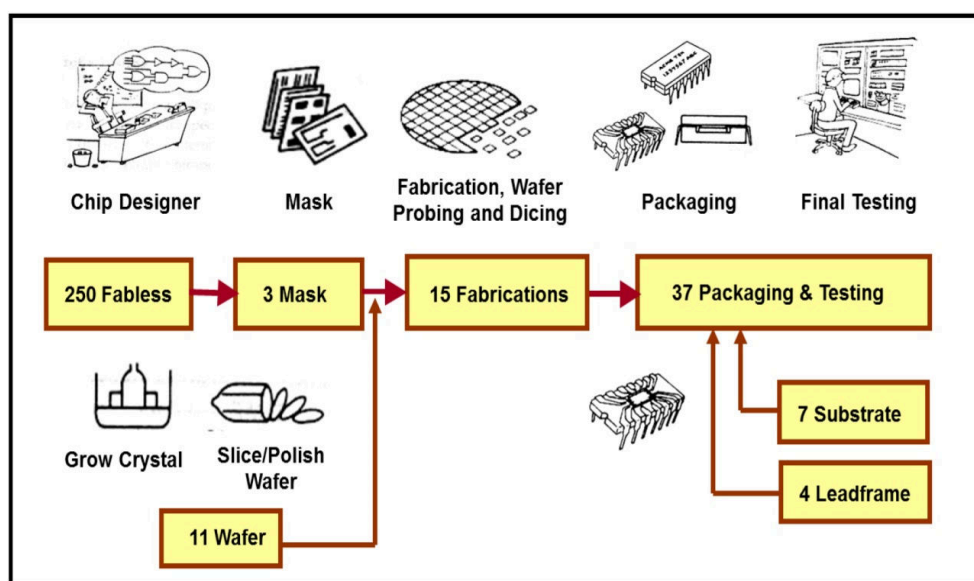
資料來源：工研院 IEK、經濟部 ITIS 計畫(2015/11)

面對大陸 IC 設計競爭全球影響，根據 MIC 的報告顯示，大陸 IC 設計競爭情形在行動電話相關的中低階產品中，確實比較顯著，然而影響更大的卻是來自於大陸的經濟狀況所帶來的衝擊，在大陸的經濟發展明顯趨緩後，可以看出其行動電話的需求受到很大衝擊；在此情況下，台灣 IC 設計業者在大陸市場的经营也受到一定程度的影響；因此大陸的經濟狀況會是觀察台灣 IC 設計業在全球市場發展的一個重點，同時中國大陸 IC 設計產業發展迅速，除了智慧型手機為

未來發展重點外，面板驅動 IC 業者亦為台灣廠商不可忽視的潛在競爭者。針對台灣 IC 設計產業發展動態，依據 MIC 的最新資料顯示，台灣 IC 設計業隨著全球 IC 設計業近年來積極整併後的效應，2015 年前十大 IC 設計公司的產值占台灣 IC 設計產業近 78%，根據其統計，2016 年上半年，台灣 IC 設計業整體營收較 2015 年同期成長 13.5%。其主要成長的原因，MIC 分析是導因於上半年的庫存水位低，客戶拉貨回補，加上有新產品進入新客戶供應鏈的影響，使得整體 IC 設計業在 2016 年上半年來說，相較其他半導體產業的狀況為佳。面對 2016，MIC 預估下半年在中國經濟成長沒有顯著提升，而且新興國家與地區的智慧型手機市場可見度不高的情況下，傳統的旺季效應現階段還不明顯。估計台灣 IC 設計業 2016 年下半年產值將較上半年有微幅成長。而就全年來觀察，台灣 IC 設計業產值，2016 年估計將達 5,504 億元，因此則等於較 2015 年全年成長 7% 的水準。

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。



圖片來源：IEK-ITRI, TSIA

本公司主要從事無線音訊及控制之 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

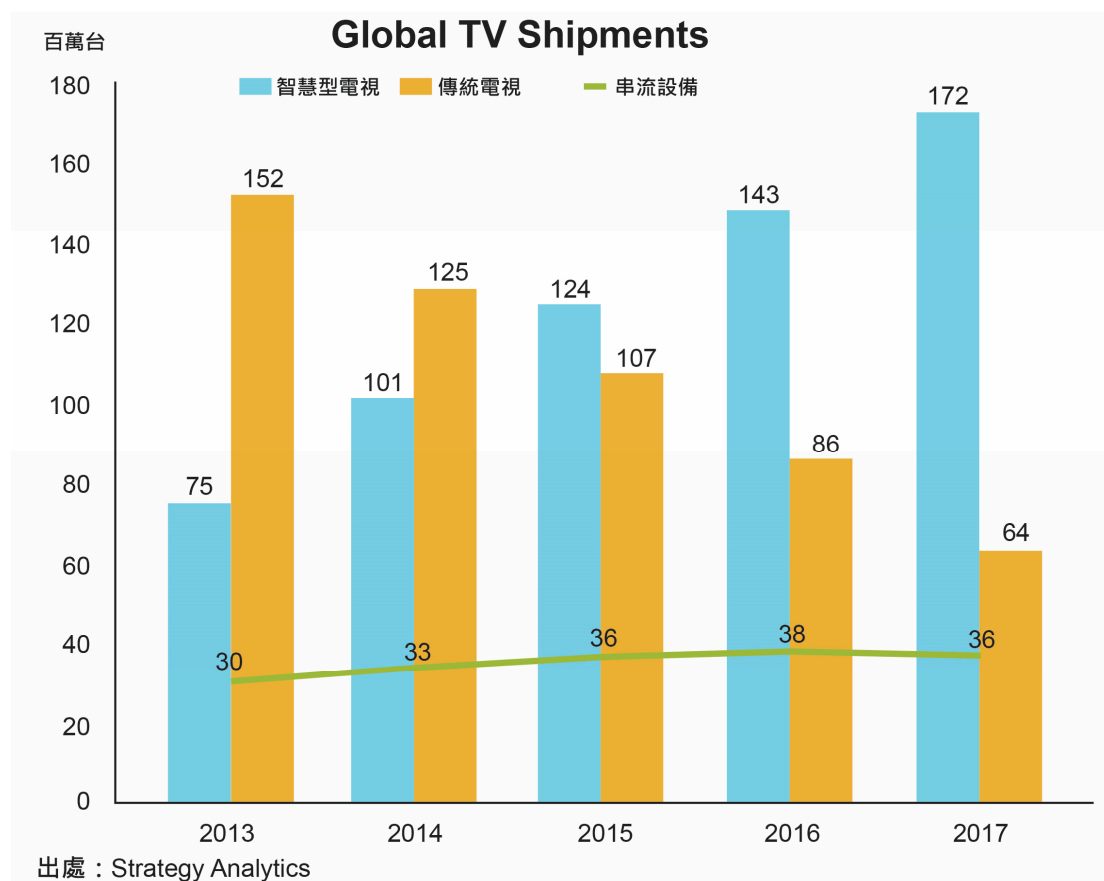
2018 年全球聯網電視出貨量將超過 7 億台

聯網電視正逐漸取代電視觀看經驗，根據 Digital TV Research 調查，在 2018 年以前全球將有超過 7 億 5 千 9 百萬台電視連上網，是 2013 年的二倍以上。

根據分析機構 Strategy Analytics，智慧型電視占平面電視市場從 2013 年的 33%，

預估成長至 2017 年的 73%，成為主力商品。

根據分析機構 Strategy Analytics，智慧型電視占平面電視市場從 2013 年的 33%，預估成長至 2017 年的 73%，成為主力商品。



據 BI Intelligence 分析，單就美國市場估計近 2 千 5 百萬台智慧型電視將在 2016 年年底美國家庭啟動。另外，電視汰換周期縮短及電視降價促使智慧型電視更普及。

第一波聯網電視稱為「Web TVs」，其失敗原因在於認為人們會把電視當成電腦這樣上網及收電子郵件。今日新一代的聯網電視已成功問市，這類聯網電視透過最愛節目、電影，及提供音樂及相片互動替代方法來提升每日觀看經驗。

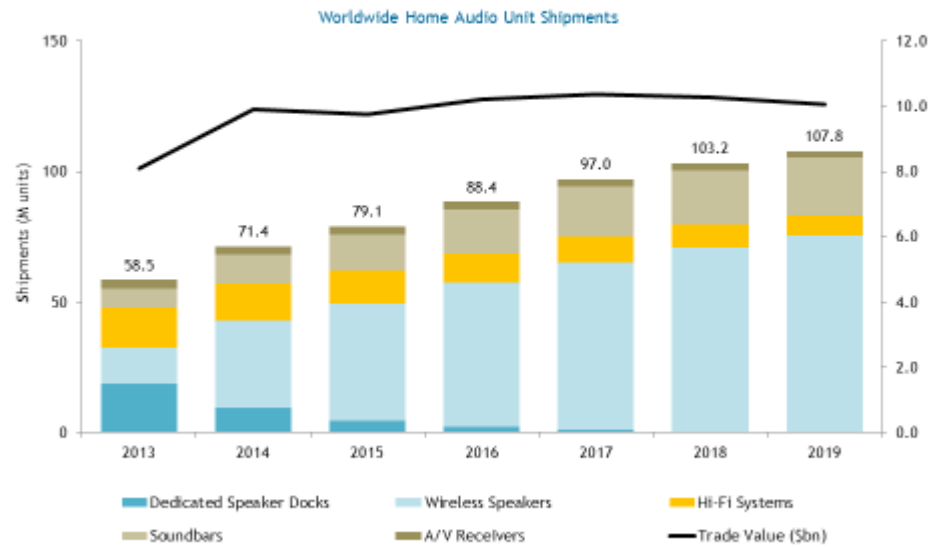
家庭無線音訊系統

根據 Future Source 最新市場分析報告，家庭音訊設備年出貨量已從 2013 年的五千八百五十萬台成長至 2015 年的七千九百一十萬台，並且預估將持續成長至 2019 年的一億零七百八十萬台，整體年複合成長率為 14%。

這份市場報告補充道，媒體消費中消費者習慣的轉移及行動設備的普及擴增無線音訊設備聯結的需求，也改善了家庭音訊的前景。

HOME AUDIO HARDWARE MARKET OUTLOOK: BY DEVICE TYPE

Wireless Speakers driving growth with CAAGR at 14%



1 | © 2015 Futuresource Consulting Ltd

futuresource
CONSULTING

隨著平板及智慧型手機等個人化終端產品的多樣化發展與高穿透率，伴隨著不斷變遷的消費者媒體偏好，朝著這些設備及串流服務，如 Spotify、Pandora 和 Deezer 正驅策消費行為改變人們在家裡或戶外聽音樂的方式。IHS Technology 資深分析師 Paul Erickson 說。「消費者尋找能無線播放的方式，從他們的行動設備傳送至他們走進的房間內的喇叭，在家庭內的多房間及隨身攜帶的小喇叭，這個不同地區的不同需求將在未來幾年驅動全球無線音響強勁成長。

當所有無線音響類別都快速成長時，家庭無線喇叭系統體現在 Soundbar 與 Hi-Fi 設備將是支持成長的主力設備。其中雖然多房間與高階 Dolby Atmos 音響聯結系統對一般消費者來說維持高價位，幾年後這個領域將被重新定義為家庭音訊系統概念在消費者精神。這類型的音響預期將在 2010 年至 2018 年達年複合成長率 112%。然而它可能在主要消費電子廠 Sony, Samsung 及 LG 市場競爭下加速成長，它將驅動大規模主流在這個原先音訊市場的立基引爆。

4. 競爭情形

A. 無線音頻應用

1. Microchip(原 SMSC)

Microchip 採用的技術展頻與跳頻，但由於產品系統較為複雜，造成其單價偏高，也同時有延遲時間過長等問題，近年來該公司亦將集團研發重點轉往 Wi-Fi 與 IoT 相關應用。

2. Avnera Corporation

總部設於美國 Beaverton 之晶片設計公司，採用 QPSK 數位調變技術，但其成本與價格高昂，另外其近年來投入 DSP 相關技術發展亦排擠其對於無線

家庭音訊市場的支援與反應速度。

B. 無線通訊與多媒體影音娛樂應用

1. Wi-Fi 與 Bluetooth combo solution

Broadcom 與 CSR 為解決 Wi-Fi 與 Bluetooth 的共存問題而開發出的二合一的整合方案，Wi-Fi 模組搭載藍芽，除了具有成本優勢外，更由於 Wi-Fi 已成為 Smart TV、Smartphone、Tablet/PC 等平台的標準配備，也間接推廣藍芽的周邊設備，侵蝕部分無線音頻市場。

2. Wi-Fi/Bluetooth/3D 三合一方案

為因應 3D 視頻的需求，Broadcom 於 2014 年起率續推出三合一的完全解決方案，無線上網、藍芽設備與主動式 3D 眼鏡等，都可以由一個三合一的模組來支持，不僅在成本上極具優勢，對系統廠商而言更簡化了開發的時程，亦是一大威脅。

上述業者相較與鈦寶專用型無線技術，主要都是以藍牙技術方案做為訴求，其開發限制如下：

1. 從屬裝置數限制

傳輸數據資料時，最多只能與七個從屬裝置相串連，若是同時傳輸數據與音訊資料，則只能與兩個從屬裝置串連，這樣的狀況便會造成相當程度的應用限制。

藍牙採用拓樸（Topology）的方式，將更多裝置彼此相連，使資料能在更多的裝置間相互傳輸，透過多對多的網狀拓樸（Mesh Topology）與一對多的星狀拓樸（Star Topology）使資料能彼此傳輸。若是應用於醫療系統或健康監測上，不僅是要持續記錄病患病理變化，也極有可能出現緊急回報特殊狀況的情形，在這種情況下低功耗藍牙的拓樸是否能同樣有效即時地傳遞資料，則是目前實際應用上的挑戰重點。

2. 官方認證耗時高成本

過去藍牙認證的方式是讓通過認證的產品取得一組 QPID（Qualified Product ID），但這樣的作法會造成儘管內部設計架構沒有不同，只要是產品外觀改變或更換型號，就要重新申請認證。因此，為避免這樣不必要的時間與成本支出，藍牙技術聯盟新的作法則是讓所謂的「產品設計」取得一組 QDID，讓同樣的產品設計可以應用在不同產品上，也就是說，若是生產三款使用同樣藍牙設計的產品，則這三款產品皆歸屬於這一組 QDID。同樣的，藍牙技術聯盟官網上的列表方式，也就由過去的 QPL（Qualified Products List）改分為 QDL（Qualified Design Listing）與 EPL（End Product Listing）兩類，前者指的是通過驗證的產品設計，後者指的則是通過驗證的產品。如此一來，同樣的 QDID 廠商只需要負擔一次的 listing fee，只是現實上，聯盟的規範與廠商的認知似乎還有一段落差，因此市場上仍有產品未經官方認證就上市或是廠商多繳 listing fee 的爭議狀況。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之研究發展

本公司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，從早期的 IA6、IA8 系列晶片開始，一直到現在已經開發出包括 IA4、IA5、IA10、IA12、IA2、IA3 及最新的 IA9 和 IA3A 系列晶片，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，公司亦從原來主要著重在晶片設計開發，到現在模組、系統的開發都能一氣呵成，成為真正的全方案解決供應商(total solution provider)，並且得到世界大廠的認可與採用，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。這樣的能力絕非一蹴可幾，是累積了許多的專業與經驗才能做到。

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. 無線平台 ezWa：ezWa 可應用在智慧型電視、電腦、行動裝置或遊戲機，這些主機的周邊無線設備還包含無線控制設備(例如：3D 眼鏡、智慧型電視遙控器、健康監視系統、滑鼠與鍵盤)與無線音頻設備(例如：Sound bar、Subwoofer、耳機、耳麥、麥克風)

2. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
研發費用(A)	86,086	26,225
營業收入淨額(B)	230,813	42,794
(A) / (B)	37%	61%

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目
103 年	1. 應用於高階音訊之無線控制、音頻、數據晶片 2. 內建 ADC/DAC 之無線控制、音頻、數據晶片

104 年	1. 應用於高階音訊之 3 channel 無線控制、音頻、數據晶片 2. 內建 ADC/DAC 之無線智慧語音控制及高音質音訊之系統單晶片
-------	---

(四)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. 短期業務發展計畫

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，並且於中國、韓國當地設置辦事處，提供在地技術支持，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

新開發的產品應用領域，除了實線一對多控制與無線音訊技術的應用，更持續開發眾多訴求超低延遲與低耗能的無線通訊產品，例如：VR 眼鏡、Dolby Atmos 高階音響系統與 IoT 相關產品等應用範疇。

2. 長期計畫

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

除了無線音頻與控制信號傳輸技術，未來也積極開發與 Bluetooth/Wi-Fi 共存的無線技術，寬頻技術以及 2.4GHz/5GHz 雙頻(Dual-band)技術，拓展各類產品的應用市場。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		103 年		104 年	
		金額	%	金額	%
內銷		0	—	281	0
外銷	亞洲	321,924	100	230,532	100
	其他	0	—		—
合計		321,924	100.00	230,813	100

2. 市場佔有率：

本公司產品應用於： Home Audio、Home Theater、Hi-Fi Headphone、Gaming Headset、Smart TV、Smart Remote Controller…等，產品受到國際各大知名品牌採用。根據各家電製造商的市場規模，及本公司供應量換算，本公司的市場佔有率約為 20%，為市場上主要專用型無線技術供應廠商之一。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

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」更是數位家庭理念的一項主要實現。知名市場研究顧問公司 Gartner 在 2010 年十大技術與趨勢中表示，其中之一的無線應用是未來相當值得關注的市場趨勢，由此可知，產品無線化已是主要的科技發展方向。

而聲音是人類日常生活中不可或缺的元素，隨著數位家庭時代的來臨，高品質的無線聲音傳輸，成了人們休閒生活的重要享受，加上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)和網路通話電話(VoIP)等，已成為現代娛樂生活的新主流。

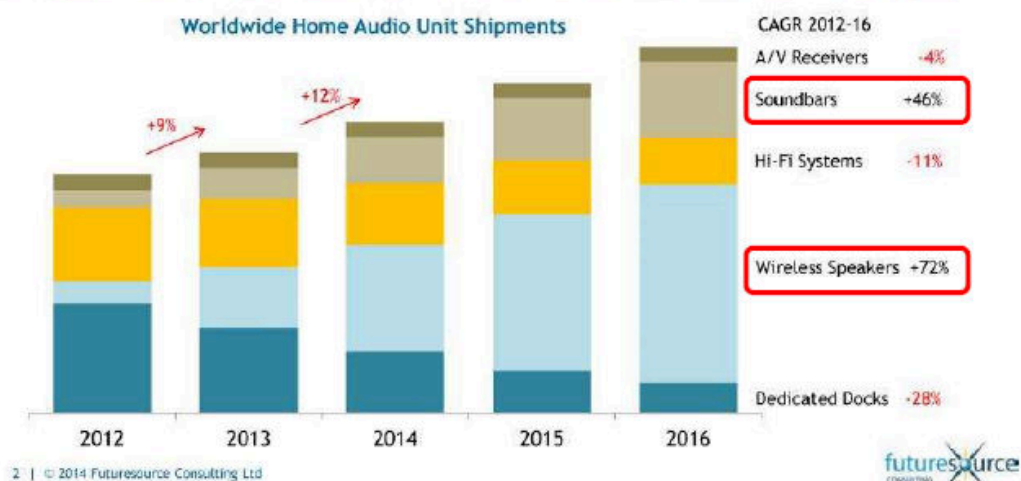
因為消費性電子對 Wireless Audio 的需求倍增，Wireless Audio 市場從原來的家電應用、PC 應用，延伸到多元化 CE 的應用，使市場需求持續增加。根據市場調查機構根據市場研究機構 MarketsandMarkets 的預測，全球無線音頻產品至 2018 年的市場規模將達 137.5 億美元，2013 至 2018 年的年複合成長率為 24.02%，市場將持續成長。

本公司產品之應用範圍除無線家庭劇院組、無線耳機外，亦擴大到無線耳機麥克風、無線麥克風、IoT 無線週邊配備及 VR 週邊等相關應用，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) 無線音響設備

隨著微電子技術、數位壓縮編解碼技術、大容量存儲技術、以及計算機等新技術發展，特別是數位壓縮技術的成熟和標準化，並在大規模集成電路中實現後，消費類電子在各個領域皆朝著數位化發展。隨著互聯網向普通家庭生活的擴展，消費電子、計算機、通訊產品融合的趨勢日益明顯。音響產品總的發展趨勢是：數位化、多功能化、網絡化、智能化和小型化。其中由下圖市場調查分析可見，消費者對於音訊品質的要求日益提升，然而隨著大尺寸超薄顯示技術的普及，音效品質卻因為受限於電視體積而無法與電視品質同時提升，因此快速推升 Soundbar 的市場需求，而其中無線音訊成為此類商品規格與技術的決戰點，寬頻無損壓縮或者支援多聲導 Dolby Atmos 系統則是下一世代的趨勢。

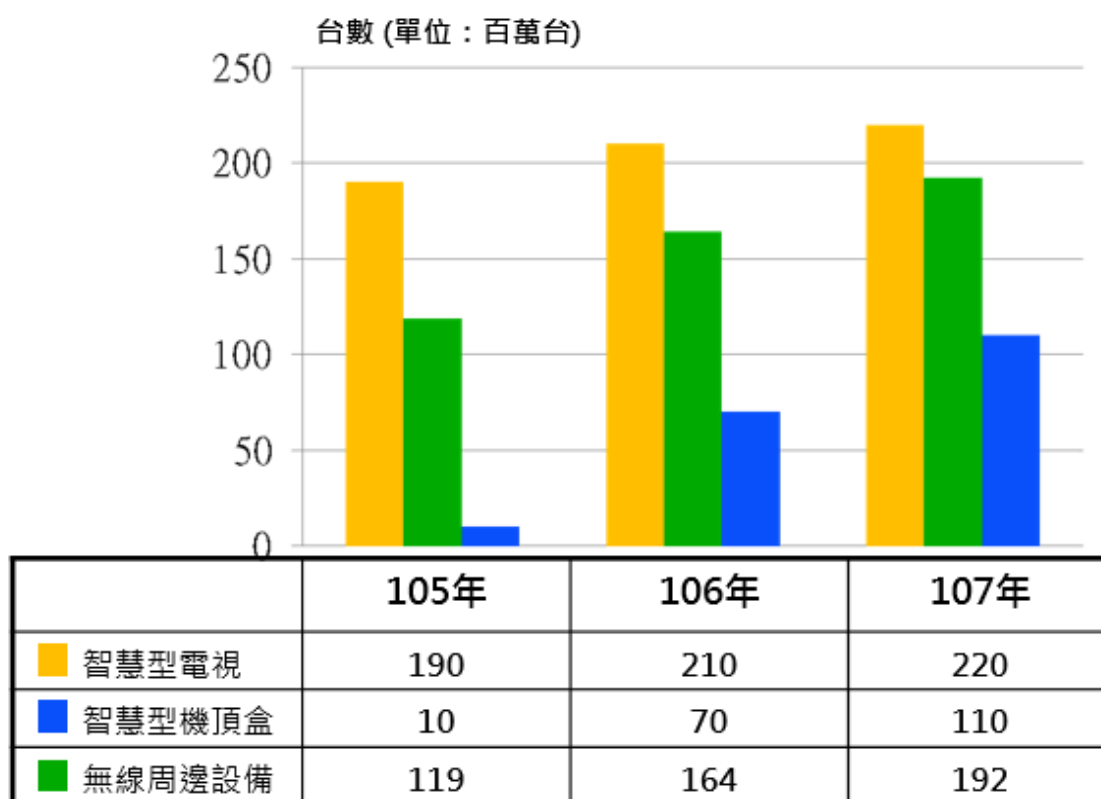
Wireless Speakers & Soundbars outweigh decline in traditional audio and docks



(2) 智慧型電視遙控器

從下表可看出從 105 年起智慧電視及機上盒的需求量為 2 億台，到 107 年度起達 3.3 億台，若每台智慧型電視或機上盒主機都至少需搭配一個智慧型遙控器，其無線晶片需求量將和主機需求量相同。

(表五) 未來智能無線晶片市場需求量分析



資料來源及日期：NPD [DisplaySearch](#)、鈺寶科技(2013年11月)

4. 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其中約七成研發人員具有碩士以上學歷，平均年齡 38 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

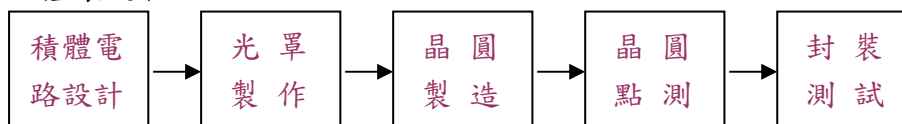
因應對策：隨著市場需求愈來愈大，希望分食大餅的競爭者也愈來愈多，但因為屬於早期進入市場，擁有關鍵技術，短時間之內還是不容易被取代的領導廠商，未來除了持續投入更多的研發人力，會更加強市場面的推廣，期能拉大和競爭對手的距離。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
無線音頻傳輸晶片	家庭影音娛樂應用：包含耳機、耳麥、麥克風、Home Theater、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：耳機、耳麥、包含 USB-Speaker 等
	其它影音娛樂系統應用：包含 Car Audio、Console Game 等
無線通訊控制晶片	智慧型電視應用：語音輸入控制設備、智慧型電視遙控器、3D 眼鏡、無線通訊傳輸、滑鼠、鍵盤等
	VR 與類遊戲機相關應用：無線訊號同步、空中鼠標、遊戲手柄

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。

(三)主要原料之供應狀況

本公司IC產品之主要原料為晶圓，供應商為國內外知名晶圓廠、其為專業之晶圓代工廠，故品質穩定、產能供應況良好，因此，主要原物料供應情形，應屬正常。

(四)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

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年度截至 3 月止			
	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	占當年度截至 3 月 31 日進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲供應商	90,088	57.32%	無	甲供應商	50,522	55.52%	無	甲供應商	7,398	40.79%	無
2	乙供應商	19,301	12.28%	無	戊供應商	12,328	13.55%	無	庚供應商	4,842	26.70%	母公司
3	丙供應商	6,983	4.44%	無	己供應商	7,050	7.75%	無	戊供應商	3,188	17.58%	無
4	丁供應商	6,645	4.23%	無	乙供應商	6,372	7.00%	無	己供應商	1,570	8.66%	無
5	戊供應商	5,857	3.73%	無	庚供應商	4,098	4.50%	母公司	乙供應商	297	1.64%	無
	其他	28,294	18.00%	無	其他	10,630	11.68%	無	其他	839	4.63%	無
	進貨淨額	157,168	100%		進貨淨額	91,000	100%		進貨淨額	18,134	100%	

增減變動原因：

本公司為IC設計公司，主要進貨項目為晶圓，且因產品銷售組合不同，故進貨供應商亦有所不同；另103年引進投資策略伙伴安國，在研發及生產上攜手合作，以求降低生產成本。

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

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年度截至 3 月止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	112,758	35.03	無	B 客戶	72,340	31.34	無	B 客戶	22,415	52.38	無
2	B 客戶	74,811	23.24	無	A 客戶	58,753	25.45	無	A 客戶	5,123	11.97	無
3	C 客戶	27,835	8.65	無	C 客戶	35,310	15.30	無	D 客戶	4,532	10.59	無
4	D 客戶	25,349	7.87	無	D 客戶	31,611	13.70	無	C 客戶	3,439	8.04	無
	其他	81,171	25.21	無	其他	32,799	14.21	無	其他	7,285	17.02	無
	銷貨淨額	321,924	100		銷貨淨額	230,813	100		銷貨淨額	42,794	100	

增減變動原因：

因模組銷售量較103年減少67%，致銷貨金額減少。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；仟片；新台幣仟元

年度 主要商品	103 年度			104 年度		
	產能(註)	產 量	產 值	產能(註)	產 量	產 值
IC	—	3,776	79,401	—	3,935	84,382
模組	—	2,361	139,271	—	760	43,316
合 計	—	6,137	218,672	—	4,695	127,698

註：本公司設計開發之產品係採委外加工方式，故不適用產能計算。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；仟片；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度	103 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IC		0	0	4,520	160,035	0	4	4,502	167,734
模組		0	0	2,329	161,409	3	250	766	61,550
其他		0	0	31	480	3	27	19	1,248
合 計		0	0	6,880	321,924	6	281	5,287	230,532

三、最近二年度從業員工

單位：人；%；年

年 度		103 年度	104 年度	105 年 5 月 31 日
員工人數	管 理 人 員	20	23	17
	業 務 行 銷 人 員	5	5	7
	研 發 人 員	37	48	41
	合 計	62	76	65
平均年齡		35	37.7	38.1
平均服務年資		3.91	3.4	4.0
學歷分佈比率(%)	博 士	4.35%	2.6%	3.1%
	碩 士	34.78%	44.7%	41.5%
	學 士 / 專 科	60.87%	52.7%	55.4%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，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。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，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。

五、勞資關係

(一) 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，本公司並依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定依精算師之退休金精算報告，於帳上提撥退休金，承認退休金負債。

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。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止無因勞資糾紛而致遭受損失。

六、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	科晟	103.06.01~108.10.31	辦公室租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度		
		102 年度	103 年度	104 年度
流動資產		338,665	415,174	340,533
不動產、廠房及設備		2,648	15,235	11,652
無形資產		6,586	9,272	9,015
其他資產		2,471	2,996	5,465
資產總額		350,370	442,677	366,665
流動負債	分配前	65,565	67,779	44,232
	分配後	65,565	67,779	44,232
非流動負債		0	0	0
負債總額	分配前	65,565	67,779	44,232
	分配後	65,565	67,779	44,232
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0
股本		263,000	363,000	381,150
資本公積		0	35,000	2,009
保留盈餘	分配前	21,805	(23,102)	(54,461)
	分配後	21,805	(23,102)	(54,461)
其他權益		0	0	(6,265)
庫藏股票		0	0	0
非控制權益		0	0	0
權益總額	分配前	284,805	374,898	322,433
	分配後	284,805	374,898	322,433

註：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		100 年度	101 年度
流動資產		360,965	300,123
基金及投資		0	0
固定資產		2,816	5,580
無形資產		5,350	6,310
其他資產		1,492	1,429
資產總額		370,623	313,442
流動負債	分配前	31,037	37,830
	分配後	31,037	37,830
長期負債		0	0
其他負債		0	0
負債總額	分配前	31,037	37,830
	分配後	31,037	37,830
股本		500,000	500,000
資本公積		0	0
保留盈餘	分配前	(160,414)	(224,388)
	分配後	(160,414)	(224,388)
金融商品未實現(損)益		0	0
累積換算調整數		0	0
未認列為退休金成本之淨損失		0	0
股東權益總額	分配前	339,586	275,612
	分配後	339,586	275,612

註：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	102 年度	103 年度	104 年度
營業收入	359,070	321,924	230,813
營業毛利	122,994	75,478	90,856
營業損益	4,349	(66,718)	(61,996)
營業外收入及支出	4,625	22,178	6,416
稅前淨利	8,974	(44,540)	(55,580)
繼續營業單位 本期淨利	8,716	(44,540)	(55,580)
停業單位損失	0	0	0
本期淨利(損)	8,716	(44,882)	(55,987)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	114	(25)	654
本期綜合損益總額	8,830	(44,907)	(55,987)
淨利歸屬於 母公司業主	8,830	(44,907)	(55,987)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	8,830	(44,907)	(55,987)
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	0	0	0
每股盈餘	0.33	(1.25)	(1.51)

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度	100 年度	101 年度
項 目		
營業收入	182,954	212,771
營業毛利	59,227	67,274
營業損益	(53,460)	(63,248)
營業外收入及利益	1,906	1,611
營業外費用及損失	(567)	(2,110)
繼續營業部門稅前(損)	(52,121)	(63,974)
停業部門(損)益	0	0
非常(損)益	0	0
會計原則變動累積影響	0	0
本期(損)益	(52,121)	(63,974)
每股盈餘(虧損)	(1.06)	(1.28)

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
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	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽(註)	無保留意見
100 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽	無保留意見
101 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽	無保留意見
102 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽	無保留意見
103 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽	無保留意見
104 年	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、游淑芬	修正式無保留意見

註：係會計師事務所內部調整而更換會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務資料綜合分析-國際財務報導準則

分析項目		102 年度	103 年度	104 年度
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	18.71	15.31	12.06
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	10,755.48	2,460.77	2,767.19
償債 能力 (%)	流動比率	516.53	612.54	769.88
	速動比率	392.02	513.71	664.99
	利息保障倍數	-	-	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	14.09	7.34	6.96
	平均收現日數	25.90	49.72	52.44
	存貨週轉率(次)	2.51	2.58	1.74
	應付款項週轉率(次)	8.53	6.72	5.40
	平均銷貨日數	145.41	141.47	209.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	135.6	21.13	17.17
	總資產週轉率(次)	1.02	0.73	0.57
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.62	(11.32)	(13.84)
	權益報酬率(%)	3.11	(13.61)	(16.06)
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.41	(12.27)	(14.58)
	純益率(%)	2.43	(13.94)	(24.26)
	每股盈餘(元)	0.33	(1.25)	(1.51)
現 金 流 量	現金流量比率(%)	64.12	(60.09)	(17.26)
	現金流量允當比率(%)	30.04	24.94	63.58
	現金再投資比率(%)	13.49	(10.43)	(2.34)
槓 桿 度	營運槓桿度	23.42	(0.83)	(1.05)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00

上列財務分析資料之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

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)。

財務資料綜合分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度	100 年度	101 年度	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率		8.37	12.07	
	長期資金佔固定資產比率		12,059.16	4,939.28	
償債 能力 (%)	流動比率		1,163.02	793.35	
	速動比率		866.64	486.06	
	利息保障倍數		-	-	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		8.66	19.51	
	平均收現日數		42	18	
	存貨週轉率(次)		1.36	1.43	
	應付款項週轉率(次)		7.28	11.81	
	平均銷貨日數		268	255	
	固定資產週轉率(次)		64.97	38.13	
	總資產週轉率(次)		0.49	0.68	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		(16.53)	(18.70)	
	股東權益報酬率(%)		(18.90)	(20.80)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		(10.69)	(12.65)
		稅前純益		(10.42)	(12.75)
	純益率(%)		(28.49)	(30.07)	
	每股盈餘(元)		(1.06)	(1.28)	
現 金 流 量	現金流量比率(%)		0	0	
	現金流量允當比率(%)		5.94	4.71	
	現金再投資比率(%)		0	0	
槓 桿 度	營運槓桿度		(0.43)	(0.51)	
	財務槓桿度		1.00	1.00	

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

鈺寶科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量等情形。連同虧損撥補議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

鈺寶科技股份有限公司一〇五年股東常會

鈺寶科技股份有限公司

監察人：



監察人：



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 一 日

鈺寶科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書，業經本監察人審查完竣，
認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

鈺寶科技股份有限公司一〇五年股東常會

鈺寶科技股份有限公司

監察人：

詹慧玲

監察人：

孫得柳

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 九 日

四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(105)財審報字第 15001933 號

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

鈺寶科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日之個別資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個別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個別財務報表表示意見。鈺寶科技股份有限公司民國 103 年度個別財務報表係由其他會計師查核，並於民國 104 年 3 月 19 日出具標準式無保留查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個別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個別財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個別財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個別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，第一段所述民國 104 年度個別財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺寶科技股份有限公司 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉

會計師

游淑芬

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號
金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日

-4-




鈺寶科技股份有限公司
個別資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 271,560	74	\$ 287,191	65
1170	應收帳款淨額	六(二)	20,401	5	45,936	10
1200	其他應收款		2,158	1	3,016	1
130X	存貨	六(三)	42,565	12	52,468	12
1410	預付款項	六(七)	3,829	1	14,517	3
1470	其他流動資產	六(一)及八	20	-	12,046	3
11XX	流動資產合計		<u>340,533</u>	<u>93</u>	<u>415,174</u>	<u>94</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	11,652	3	15,235	3
1780	無形資產	六(五)及七	9,015	2	9,272	2
1900	其他非流動資產	七	5,465	2	2,996	1
15XX	非流動資產合計		<u>26,132</u>	<u>7</u>	<u>27,503</u>	<u>6</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 366,665</u>	<u>100</u>	<u>\$ 442,677</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 鈺寶科技股份有限公司
 個別資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$	14,352	4	\$	32,275	7
2180	應付帳款－關係人	七		5,207	1		32	-
2200	其他應付款	六(六)		20,933	6		32,027	7
2220	其他應付款項－關係人	七		1,882	-		-	-
2300	其他流動負債			1,858	1		3,445	1
21XX	流動負債合計			<u>44,232</u>	<u>12</u>		<u>67,779</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>44,232</u>	<u>12</u>		<u>67,779</u>	<u>15</u>
股本								
		六(九)						
3110	普通股股本			381,150	104		363,000	82
資本公積								
		六(八)(十)						
3200	資本公積			2,009	1		35,000	8
保留盈餘								
		六(十一)						
3310	法定盈餘公積			872	-		872	-
3350	待彌補虧損	六(十六)	(	55,333)	(15)	(	23,974)	(5)
其他權益								
3400	其他權益	六(八)	(	6,265)	(2)		-	-
3XXX	權益總計			<u>322,433</u>	<u>88</u>		<u>374,898</u>	<u>85</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
		六(十八)及九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>366,665</u>	<u>100</u>	\$	<u>442,677</u>	<u>100</u>

請參閱後附個別財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、游淑芬會計師民國105年3月21日查核報告。

董事長：張琦棟



經理人：蔡玲君



會計主管：張麗如



鈺寶科技股份有限公司
個 別 綜 合 損 益 表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %		
4000 營業收入		\$	230,813	100	\$	321,924	100		
5000 營業成本	六(三)(十四)及 七	(139,957)	(61)	(246,446)	(77)
5900 營業毛利			90,856	39		75,478	23		
營業費用	六(十四)(十 五)(十八)								
6100 推銷費用		(27,919)	(12)	(16,607)	(5)
6200 管理費用	六(五)及七	(38,847)	(17)	(48,818)	(15)
6300 研究發展費用	六(五)及七	(86,086)	(37)	(76,771)	(24)
6000 營業費用合計		(152,852)	(66)	(142,196)	(44)
6900 營業損失		(61,996)	(27)	(66,718)	(21)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十二)		3,267	2		13,663	4		
7020 其他利益及損失	六(十三)		3,149	1		8,515	3		
7000 營業外收入及支出合計			6,416	3		22,178	7		
7900 稅前淨損		(55,580)	(24)	(44,540)	(14)
7950 所得稅費用	六(十六)	(	407)	-	(	342)	-
8200 本期淨損		(\$	55,987)	(24)	(\$	44,882)	(14)
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	\$	654	-	(\$	25)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	654	-	(\$	25)	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$	55,333)	(24)	(\$	44,907)	(14)
每股虧損									
9750 基本每股虧損	六(十七)	(\$		1.51)	(\$		1.25)		

請參閱後附個別財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄧聖偉、游淑芬會計師民國 105 年 3 月 21 日查核報告。

董事長：張琦棟




經理人：蔡玲君



會計主管：張麗如




 鈺寶科技股份有限公司
 個別權益變動表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 保			留 盈 餘		其他權益— 其 他	權 益 總 額
	普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	資 本 公 積 一 限 制 員 工 權 利 股 票	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)		
<u>103年1月1日至12月31日</u>							
103年1月1日餘額	\$ 263,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,805	\$ -	\$ 284,805
提列法定盈餘公積	-	-	-	872	(872)	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(44,882)	-	(44,882)
本期其他綜合損益	六(七) -	-	-	-	(25)	-	(25)
現金增資	六(九) 100,000	35,000	-	-	-	-	135,000
103年12月31日餘額	<u>\$ 363,000</u>	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 872</u>	<u>(\$ 23,974)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,898</u>
<u>104年1月1日至12月31日</u>							
104年1月1日餘額	\$ 363,000	\$ 35,000	\$ -	\$ 872	(\$ 23,974)	\$ -	\$ 374,898
資本公積彌補虧損	六(十) -	(23,974)	-	-	23,974	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(55,987)	-	(55,987)
本期其他綜合損益	六(七) -	-	-	-	654	-	654
發行限制員工權利股票	六(八) 18,150	-	(9,017)	-	-	(6,265)	2,868
104年12月31日餘額	<u>\$ 381,150</u>	<u>\$ 11,026</u>	<u>(\$ 9,017)</u>	<u>\$ 872</u>	<u>(\$ 55,333)</u>	<u>(\$ 6,265)</u>	<u>\$ 322,433</u>

請參閱後附個別財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、游淑芬會計師民國105年3月21日查核報告。

董事長：張琦棟



經理人：蔡玲君



會計主管：張麗如




 鈺寶科技股份有限公司
 個別現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 55,580)	(\$ 44,540)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四)	4,115	2,305
攤銷費用	六(五)	5,435	4,682
利息收入	六(十二)	(2,066)	(2,174)
處分不動產、廠房及設備損益	六(十三)	(183)	(675)
股份基礎給付酬勞成本	六(八)	2,868	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		25,535	(4,102)
其他應收款		858	(719)
存貨		9,903	22,273
預付款項		11,342	(7,648)
其他流動資產		12,026	(12,004)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(214)
應付帳款		(17,923)	(8,559)
應付帳款－關係人		5,175	32
其他應付款		(11,421)	9,279
其他應付款項－關係人		1,882	-
其他流動負債		(1,587)	1,676
營運產生之現金流出		(9,621)	(40,388)
收取之利息		2,066	2,174
支付所得稅		(80)	(342)
營業活動之淨現金流出		(7,635)	(38,556)
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(四)	(532)	(14,984)
取得無形資產	六(五)	(5,178)	(7,368)
處分不動產、廠房及設備價款	六(十三)	183	767
其他非流動資產增加		(2,469)	(526)
投資活動之淨現金流出		(7,996)	(22,111)
籌資活動之現金流量			
現金增資	六(九)	-	135,000
籌資活動之淨現金流入		-	135,000
本期現金及約當現金(減少)增加數		(15,631)	74,333
期初現金及約當現金餘額		287,191	212,858
期末現金及約當現金餘額		\$ 271,560	\$ 287,191

請參閱後附個別財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄧聖偉、游淑芬會計師民國105年3月21日查核報告。

董事長：張琦棟



經理人：蔡玲君



會計主管：張麗如




鈺寶科技股份有限公司
個別財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鈺寶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 1 月於中華民國設立，原名凌源通訊股份有限公司，於民國 92 年 12 月更名。本公司主要營業項目為無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造與業務行銷等。本公司股票自民國 99 年 10 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告已於民國 105 年 3 月 21 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投待國際會計準則理事會投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個別財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個別財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，請詳附註五之說明。

(三)外幣換算

本個別財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

3. 本公司經評估當以攤銷後成本衡量之金融資產已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、物料及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，除同類別存貨外係採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

辦公設備	3~5 年
機器設備	3 年
試驗設備	3 年
其他設備	3 年

(十一) 租賃

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內認列為當期損益。

(十二) 無形資產

係專門技術及電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十五) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十七) 員工股份基礎給付

限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，亦無參與股利分配之權利。
- (3) 員工無償取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(十九) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十) 收入認列

本公司製造並銷售無線影音 IC 晶片相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個別財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重大會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$42,565。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 357	\$ 591
活期及支票存款	98,524	141,986
定期存款	172,679	144,614
	<u>\$ 271,560</u>	<u>\$ 287,191</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金及約當現金內於民國 103 年 12 月 31 日計\$11,600，因提供質押用途受限制，已予以重分類，請詳附註八。

(二) 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 20,401	\$ 45,936
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 20,401</u>	<u>\$ 45,936</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ -	\$ -
31-90天	-	180
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

3. 於民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司均無已減損之應收帳款。
4. 本公司未持有任何擔保品亦未有將應收帳款提供質押之情形。

(三) 存貨

	<u>成本</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>帳面金額</u>
		<u>備抵跌價損失</u>	
原料	\$ 10,024	(\$ 7,191)	\$ 2,833
在製品	19,240	(183)	19,057
製成品	41,988	(21,313)	20,675
	<u>\$ 71,252</u>	<u>(\$ 28,687)</u>	<u>\$ 42,565</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 12,626	(\$ 8,991)	\$ 3,635
在製品	19,450	(732)	18,718
製成品	57,628	(27,513)	30,115
	<u>\$ 89,704</u>	<u>(\$ 37,236)</u>	<u>\$ 52,468</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	104年度		103年度	
已出售存貨成本	\$	148,506	\$	235,912
跌價損失		2,841		10,534
存貨報廢	(	11,390)		-
	<u>\$</u>	<u>139,957</u>	<u>\$</u>	<u>246,446</u>

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(四) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
104年1月1日					
成本	\$ 9,388	\$ 4,218	\$ 18,922	\$ 7,665	\$ 40,193
累計折舊	(8,346)	(1,403)	(14,821)	(388)	(24,958)
	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 15,235</u>
104年					
1月1日	\$ 1,042	\$ 2,815	\$ 4,101	\$ 7,277	\$ 15,235
增添	-	311	221	-	532
折舊費用	(624)	(633)	(1,378)	(1,480)	(4,115)
12月31日	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 2,944</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ 11,652</u>
104年12月31日					
成本	\$ 5,845	\$ 3,607	\$ 7,028	\$ 7,400	\$ 23,880
累計折舊	(5,427)	(1,114)	(4,084)	(1,603)	(12,228)
	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 2,944</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ 11,652</u>

	機器設備	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
103年1月1日					
成本	\$ 9,860	\$ 1,999	\$ 21,461	\$ 2,657	\$ 35,977
累計折舊	(8,310)	(1,791)	(20,827)	(2,401)	(33,329)
	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 2,648</u>
103年					
1月1日	\$ 1,550	\$ 208	\$ 634	\$ 256	\$ 2,648
增添	320	2,810	4,454	7,400	14,984
處分	-			(92)	(92)
折舊費用	(828)	(203)	(987)	(287)	(2,305)
12月31日	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 15,235</u>
103年12月31日					
成本	\$ 9,388	\$ 4,218	\$ 18,922	\$ 7,665	\$ 40,193
累計折舊	(8,346)	(1,403)	(14,821)	(388)	(24,958)
	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 15,235</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(五)無形資產

	專門技術	電腦軟體	合計
104年1月1日			
成本	\$ 18,450	\$ 21,312	\$ 39,762
累計攤銷	(10,245)	(20,245)	(30,490)
	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 9,272</u>
104年			
1月1日	\$ 8,205	\$ 1,067	\$ 9,272
增添	3,953	1,225	5,178
攤銷費用	(4,352)	(1,083)	(5,435)
12月31日	<u>\$ 7,806</u>	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 9,015</u>
104年12月31日			
成本	\$ 15,410	\$ 5,158	\$ 20,568
累計攤銷	(7,604)	(3,949)	(11,553)
	<u>\$ 7,806</u>	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 9,015</u>

	<u>專門技術</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
103年1月1日			
成本	\$ 11,338	\$ 21,706	\$ 33,044
累計攤銷	(6,869)	(19,589)	(26,458)
	<u>\$ 4,469</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 6,586</u>
103年			
1月1日	\$ 4,469	\$ 2,117	\$ 6,586
增添	7,112	256	7,368
攤銷費用	(3,376)	(1,306)	(4,682)
12月31日	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 9,272</u>
103年12月31日			
成本	\$ 18,450	\$ 21,312	\$ 39,762
累計攤銷	(10,245)	(20,245)	(30,490)
	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 9,272</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
管理費用	211	151
研究發展費用	5,224	4,531
	<u>\$ 5,435</u>	<u>\$ 4,682</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(六) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,278	\$ 21,079
應付勞務費	2,554	1,815
應付差旅費	1,494	2,034
應付保險費	1,673	1,116
應付費用-其他	3,934	5,983
	<u>\$ 20,933</u>	<u>\$ 32,027</u>

(七) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 3,904	\$ 4,432
計畫資產公允價值	(5,418)	(5,275)
淨確定福利資產	<u>(\$ 1,514)</u>	<u>(\$ 843)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104 年度			
1 月 1 日餘額	\$ 4,432	(\$ 5,275)	(\$ 843)
利息費用(收入)	<u>89</u>	<u>(106)</u>	<u>(17)</u>
	<u>4,521</u>	<u>(5,381)</u>	<u>(860)</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	171	-	171
經驗調整	<u>(788)</u>	<u>(37)</u>	<u>(825)</u>
	<u>(617)</u>	<u>(37)</u>	<u>(654)</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,904</u>	<u>(\$ 5,418)</u>	<u>(\$ 1,514)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103 年度			
1 月 1 日餘額	\$ 4,302	(\$ 5,153)	(\$ 851)
利息費用(收入)	<u>86</u>	<u>(103)</u>	<u>(17)</u>
	<u>4,388</u>	<u>(5,256)</u>	<u>(868)</u>
再衡量數：			
經驗調整	<u>44</u>	<u>(19)</u>	<u>25</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,432</u>	<u>(\$ 5,275)</u>	<u>(\$ 843)</u>

	104 年度	103 年度
1 月 1 日確定福利義務現值	\$ 4,432	\$ 4,302
利息成本	89	86
精算(利益)損失	<u>(617)</u>	<u>44</u>
12 月 31 日確定福利義務現值	<u>\$ 3,904</u>	<u>\$ 4,432</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年

決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
折現率	<u>1.70%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加 1%</u>	<u>減少 1%</u>	<u>增加 1%</u>	<u>減少 1%</u>
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值	(\$ 537)	\$ 635	\$ 568	(\$ 495)
之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司自民國 104 年度起因退休準備金均已足額而停止提撥。

(7) 截至民國 104 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,254 及 \$2,970。

(八) 股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本公司股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
限制員工權利新股計畫 (註 1)	104.8.10	1,815 仟股	2 年	註 2

註 1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓且無參與股利分配之權利，惟未限制投票權，員工於既得期間內離職，須返還股票。

註 2：自獲配限制員工權利新股後任職屆滿一年並達成績效目標取得 60%，任職屆滿二年並達成績效目標取得 40%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

按一下這裡以輸入文字。

3. 本公司給與之限制員工權利新股使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價</u>	<u>履約價格</u>	<u>預期波動率(註 1)</u>	<u>預期存續期間</u>	<u>預期股利</u>	<u>無風險利率</u>
限制員工權利新股計畫	104.8.10	6.37 元	6.37 元	44.65~44.32%	1~2 年	0%	0.58 ~0.62%

註 1：預期波動率係採用與本公司類似之上市櫃企業最近期與認股選擇權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

註 2：係加權平均股價 6.37 元加上發行價格 0 元。

4. 本公司因上述股份基礎給付交易於民國 104 年度認列之酬勞成本為 \$2,868。

(九) 股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為 \$381,150，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	<u>104 年</u>	<u>103 年</u>
1 月 1 日	36,300	26,300
現金增資	-	10,000
員工限制權利新股	1,815	-
12 月 31 日	<u>38,115</u>	<u>36,300</u>

- 本公司於民國 102 年 12 月 18 日業經董事會決議以民國 103 年 1 月 18 日為基準日增資發行新股 10,000 仟股，每股新台幣 13.5 元(每股面額新台幣 10 元)，共計\$135,000。增資後實收股本為\$363,000。該現金增資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。
- 本公司於民國 104 年 6 月 30 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股，新股發行基準日為民國 104 年 8 月 10 日，本次發行新股之權利義務及相關資訊請詳附註四(八)。

(十) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 截至民國 103 年 12 月 31 日本公司之累積虧損為\$23,974。本公司於民國 104 年 6 月 30 日業經股東會決議通過，以資本公積—股票發行溢價\$23,974 彌補虧損，彌補後已無待彌補虧損餘額。

(十一) 保留盈餘

- 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，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會就

其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之十為原則。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(十五)。

(十二) 其他收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
利息收入	\$ 2,066	\$ 2,174
租金收入	17	17
政府補助收入	1,116	11,264
其他收入	68	208
	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 13,663</u>

(十三) 其他利益及損失

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 3,810	\$ 9,506
處分固定資產利益	183	675
其他	(844)	(1,666)
	<u>\$ 3,149</u>	<u>\$ 8,515</u>

(十四) 費用性質之額外資訊

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
員工福利費用	\$ 84,618	\$ 79,538
折舊及攤銷費用	9,550	6,987
勞務費用	14,859	12,457
營業租賃租金	9,555	7,330
其他成本及費用	174,227	282,330
營業成本及營業費用	<u>\$ 292,809</u>	<u>\$ 388,642</u>

(十五) 員工福利費用

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>
薪資費用	\$	71,283	\$ 70,178
股份基礎給付		2,868	-
勞健保費用		5,498	4,649
退休金費用		3,271	2,970
其他用人費用		1,698	1,741
	<u>\$</u>	<u>84,618</u>	<u>\$ 79,538</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分配員工紅利 12% 以上及董事監察人酬勞 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 105 年 3 月 21 日經董事會決議通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列金額皆為\$0。民國 104 年及 103 年度因係稅後淨損，故未估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。

經股東會決議之民國 103 年度員工分紅及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列金額一致。

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

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>
當期所得稅：			
當期所得產生之所得稅	\$	407	\$ 342
所得稅費用	<u>\$</u>	<u>407</u>	<u>\$ 342</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104 年</u>		<u>103 年</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得 (\$	9,449)	(\$	7,572)
稅			
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,707	(	973)
產			
課稅損失未認列遞延所得稅資產	7,742		8,545
所得稅費用	<u>407</u>		<u>342</u>
	<u>\$ 407</u>		<u>\$ 342</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

<u>104 年 12 月 31 日</u>					
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延</u>	<u>最後扣抵年度</u>	
			<u>所得稅資產金額</u>		
94	\$ 40,671	\$ 40,671	\$ 40,671	95-104	
95	29,657	29,657	29,657	96-105	
96	55,720	55,720	55,720	97-106	
97	28,164	28,164	28,164	98-107	
98	3,042	3,042	3,042	99-108	
99	3,802	3,802	3,802	100-109	
100	45,728	45,728	45,728	101-110	
101	60,594	60,594	60,594	102-111	
103	30,910	30,910	30,910	104-113	
104	<u>45,553</u>	<u>45,553</u>	<u>45,553</u>	105-114	
	<u>\$ 343,841</u>	<u>\$ 343,841</u>	<u>\$ 343,841</u>		

發生年度	申報數/核定數	103年12月31日			最後扣抵年度
		尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額		
93	\$ 73,305	\$ 73,305	\$ 73,305		94-103
94	40,671	40,671	40,671		95-104
95	29,657	29,657	29,657		96-105
96	55,720	55,720	55,720		97-106
97	28,164	28,164	28,164		98-107
98	3,042	3,042	3,042		99-108
99	3,802	3,802	3,802		100-109
100	45,728	45,728	45,728		101-110
101	60,594	60,594	60,594		102-111
103	30,910	30,910	30,910		104-113
合計	\$ 371,593	\$ 371,593	\$ 371,593		

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 10,044	\$ -

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	(\$ 55,333)	(\$ 23,974)

7. 民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為\$0。

(十七) 每股虧損

	104年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損</u>		
本期淨損	(\$ 55,987)	37,012 (\$ 1.51)
	103年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損</u>		
本期淨損	(\$ 44,882)	35,834 (\$ 1.25)

(十八) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 4 年，民國 104 年及 103 年度分別認列 \$9,555 及 \$7,330 之租金費用於當期損益。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 8,670	\$ 8,709
超過 1 年但不超過 5 年	<u>24,405</u>	<u>27,874</u>
	<u>\$ 33,075</u>	<u>\$ 36,583</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由安國國際科技股份有限公司控制，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日其分別持有本公司 27.60% 及 25.49%。本公司之最終母公司及最終控制者為安國國際科技股份有限公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
最終母公司	<u>\$ 4,098</u>	<u>\$ -</u>

本公司對關係人之進貨，其交易價格由雙方議價決定；其付款條件採月結 45 天方式處理。

2. 加工成本

最終母公司	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 1,479</u>
-------	-----------------	-----------------

5. 應付關係人款項

應付帳款

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
最終母公司	\$ 5,207	\$ 32
其他應付款		
	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
最終母公司	\$ 1,882	\$ -

6. 財產交易-取得無形資產及其他非流動資產

本公司於民國 104 年度向最終母公司購買專門技術及製程所需之光罩，交易價格總計為\$7,266(未稅)，截至民國 104 年 12 月 31 日止，已全數付清。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
短期員工福利	6,276	10,405
離職福利	-	2,735
股份基礎給付	458	-
	<u>\$ 6,734</u>	<u>\$ 13,140</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>	
	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
質押定存單(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,600</u>

(帳列其他流動資產)

註：本公司因執行經濟部工業局之專案計畫，依約提供履約保證金。民國 104 年 7 月，該計畫已執行完畢，相關擔保亦已全數返還。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國 104 年 12 月 31 日止，除附註六(十八)外，尚有已簽約而尚未履約之專門技術採購金額約\$9,939。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產等方式調整至最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款(含關係人)及其他應付款等)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另本公司未持有以公允價值衡量之金融工具。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

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

104年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,137	32.83	\$ 102,972
人民幣：新台幣	3,602	5.00	18,010
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 408	32.83	\$ 13,393

103年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,585	31.70	\$ 145,348
人民幣：新台幣	4,135	5.12	21,157
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 409	31.70	\$ 12,962

- C. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金升值或貶值 3%，本公司於民國 104 年及 103 年度之淨利將分別增加或減少 \$2,688 及 \$3,972。

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換利益(包含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$3,810 及 \$9,506。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

B. 於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司未逾期且未減損之金融資產均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊的個別分析請詳附註六(二)之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司財務部執行並予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104 年 12 月 31 日	<u>3 個月</u> <u>以下</u>	<u>3 個月至</u> <u>1 年內</u>	<u>1 至 2 年</u> <u>內</u>	<u>2 至 5 年</u> <u>內</u>	<u>5 年以上</u>
應付帳款	\$14,280	\$ 72	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	5,207	-	-	-	-
其他應付款	18,104	2,829	-	-	-
其他應付款-關係人	1,882	-	-	-	-

非衍生金融負債：

103 年 12 月 31 日	<u>3 個月</u> <u>以下</u>	<u>3 個月至</u> <u>1 年內</u>	<u>1 至 2 年</u> <u>內</u>	<u>2 至 5 年</u> <u>內</u>	<u>5 年以上</u>
應付帳款	\$32,275	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	32	-	-	-	-
其他應付款	23,100	8,927	-	-	-

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

本公司未持有以公允價值衡量之金融工具，本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且公司董事會係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一報導部門。

(二) 部門資訊

提供與主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
外部收入	<u>\$ 230,813</u>	<u>\$ 321,924</u>
部門損失	<u>(\$ 61,996)</u>	<u>(\$ 66,718)</u>
營業外收入及支出	<u>6,416</u>	<u>22,178</u>
稅前淨損	<u>(55,580)</u>	<u>(44,540)</u>
所得稅費用	<u>(407)</u>	<u>(342)</u>
本期淨損	<u>(\$ 55,987)</u>	<u>(\$ 44,882)</u>
其他綜合損益	<u>654</u>	<u>(25)</u>
本期綜合損益	<u>(\$ 55,333)</u>	<u>(\$ 44,907)</u>

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之部門損益，與損益表採用一致之衡量方式。

(四) 產品別資訊

本公司之主要產品收入餘額明細組成如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
商品銷貨收入	<u>\$ 230,813</u>	<u>\$ 321,924</u>

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
甲	\$ 72,340	\$ 112,758
乙	58,753	74,811
丙	35,310	27,835

鈺寶科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金		\$	169
	人民幣 \$ 32 仟元 匯率 5.00		188
銀行存款			
活期存款			
新台幣			33,824
外幣			
	美金 1,915 仟元 匯率 32.83		62,851
	人民幣 370 仟元 匯率 5.00		1,849
定期存款			
新台幣			137,000
外幣			
	美金 600 仟元 匯率 32.83		19,695
	人民幣 3,200 仟元 匯率 5.00		15,984
		\$	<u>271,560</u>

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司
應收帳款
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A		\$ 18,767	
B		1,579	
其 他			每一零星客戶餘額 均未超過本科目金 額 5%
		55	
		\$ 20,401	

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司
存貨
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>	
				<u>成</u>	<u>本</u>	<u>淨</u>	<u>變</u>	
						<u>現</u>	<u>價</u>	
						<u>值</u>		
原	料			\$	10,024	\$	10,004	註 1
在	製				19,240		26,074	註 2
製	成				41,988		61,050	註 2
小	計				71,252	\$	97,128	
減：	備			(	28,687)			
	抵			\$	42,565			
	存							
	貨							
	跌							
	價							
	損							
	失							

註 1：淨變現價值係採重置成本

註 2：淨變現價值係採最近一期之售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司
應付帳款
民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付帳款-非關係人			
A		\$ 3,849	
B		3,149	
C		2,385	
D		1,040	
E		988	
F		965	
			每一零星供應商餘額均未超過本科目金額 5%
其 他		<u>1,976</u>	
		14,352	
應付帳款-關係人			
		<u>5,207</u>	
		<u>\$ 19,559</u>	

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司

營業收入

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
IC				\$	167,738		
Module					61,830		
其他					1,245		
				\$	<u>230,813</u>		

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司

營業成本

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
合 計	合 計	合 計
期初原料	\$ 12,626	
加：本期進料	78,386	
各部門領用	88	
減：出售原料	(47)	
原料報廢	(3,051)	
轉列其他科目	(17)	
期末存料	(10,024)	
直接原料	77,961	
加工成本	40,765	
製造費用	439	
製造成本	119,165	
加：期初在製品	19,450	
進貨	9,107	
減：各部門領用	(169)	
在製品報廢	(593)	
其他	(11)	
期末在製品	(19,240)	
製成品成本	127,709	
加：期初製成品	57,628	
進貨	3,508	
其他	249	
減：各部門領用	(2,610)	
製成品報廢	(7,746)	
轉列其他科目	(154)	
期末製成品	(41,988)	
產品銷貨成本	136,596	
加：出售原料	47	
存貨評價損失	2,841	
其他	473	
營業成本	\$ 139,957	

鈺寶科技股份有限公司

營業費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 7,511	\$ 18,806	\$ 47,834
租金支出	507	4,908	4,140
保險費	789	2,091	3,911
折 舊	-	2,176	1,500
勞務費	13,406	1,431	22
資遣費	1,261	-	-
耗 材	276	713	4,715
其他費用(註)	4,169	8,722	23,964
	<u>\$ 27,919</u>	<u>\$ 38,847</u>	<u>\$ 86,086</u>

註：各單獨項目金額均未超過各科目金額 5%。

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

性質別	104 年度			103 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
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 74,151	\$ 74,151	\$ -	\$ 70,178	\$ 70,178
勞健保費用	-	5,498	5,498	-	4,649	4,649
退休金費用	-	3,271	3,271	-	2,970	2,970
其他員工福利費用	-	1,698	1,698	-	1,741	1,741
折舊費用	439	3,676	4,115	534	1,771	2,305
攤銷費用	-	5,435	5,435	-	4,682	4,682

註：截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 76 人及 60 人。

五、近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年度 (國際財務報導準則)	104 年度 (國際財務報導準則)	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		415,174	340,533	(74,641)	-18%
不動產、廠房及設備		15,235	11,652	(3,583)	-24%
無 形 資 產		9,272	9,015	(257)	-3%
其 他 資 產		2,996	5,465	2,469	82%
資 產 總 額		442,677	366,665	(76,012)	-17%
流 動 負 債		67,779	44,232	(23,547)	-35%
非 流 動 負 債		0	0	0	0
負 債 總 額		67,779	44,232	(23,547)	-35%
股 本		363,000	381,150	18,150	5%
資 本 公 積		35,000	2,009	(32,991)	-94%
保 留 盈 餘		(23,102)	(54,461)	(31,359)	-136%
其 他 權 益		0	(6,265)	(6,265)	-
股 東 權 益 總 額		374,898	322,433	(52,465)	-14%

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

(1) 流動負債、負債總額減少：係因銷貨減緩，致購料之應付款減少，流動負債及負債總額減少。

(2) 資本公積、保留盈餘減少：係無償發行限制員工權利新股，且其公平價值低於股票面額所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度 (國際財務報導準則)	104 年度 (國際財務報導準則)	增(減) 金額	變動 比例 (%)
營業收入		321,924	230,813	(91,111)	-28%
營業成本		246,646	139,957	(106,689)	-43%
營業毛利		75,478	90,856	15,378	20%
營業費用		142,196	152,852	10,656	7%
營業淨利(損)		(66,718)	(61,996)	4,722	-7%
營業外收入及支出		22,178	6,416	(15,762)	-71%
稅前淨(損)利		(44,540)	(55,580)	(11,040)	-25%
所得稅(費用)利益		(342)	(407)	(65)	-19%
本期淨利(損)		(44,882)	(55,987)	(11,105)	-25%
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) 營業收入、營業成本減少：係因 104 年度模組銷售量較 103 年減 67%，致營業收及營業成本減少。					
(2) 營業毛利增加：係因模組銷售減少，致營業毛利回升。					
(3) 營業外收入減少：係經濟部主導性新產品開發計劃補助專案已於 104 年 1 月結案，故補助款收入較 103 年減少 1 仟萬元所致。					
(4) 稅前淨(損)利、及本期淨利(損)增加：係因 104 年營業外收入減少，致較 103 年虧損擴大。					

(二) 營業毛利變動分析表：

單位：新台幣仟元

	營業收入淨額	營業成本	營業毛利	毛利率(%)
103 年度	321,924	246,446	75,478	23%
104 年度	230,813	139,957	90,856	39%
本年度營業毛利變動情形分析： 因模組銷售量較103年減少67%，致營業毛利回升。				

三、現金流量

(一) 104 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動之淨現金 流入(出)	全年現金 流入(出)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足補額 之補救措施	
				投資理財	理財計劃
287,191	(7,635)	(15,631)	271,560	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動淨現金流出 7,635 仟元：主係 104 年虧損所致。 2. 投資及融資活動之淨現金流出 7,996 仟元：主係 104 年增購研發資產所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流入(出)	預計全年現 金流入(出)	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
271,560	(61,996)	(78,546)	193,014	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動淨現金流出：主係預計全年虧損所致。 2. 投資及融資活動之淨現金流出：主係增購研發資產所致。					

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畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項之分析評估

(一) 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。

- (二) 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。

- (三) 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，著力在開發兼具控制和高音質非壓縮/多聲道音頻性能的無線方案，擬研發具音訊功能及智慧語音控制的系統單晶片，故研發費用預計為 82,980 仟元。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司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。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，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。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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，已與數家供應廠商往來交易，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

目前本公司銷貨雖較為集中大陸地區，但隨著產品線多元化，將藉由推廣大陸地區 ezWa 規格之成功應用模式，期望在未來能在國際市場上引領風騷，帶動時尚風潮，成為國際標準規格，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。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司為求公司長遠穩定的發展，於一〇三年現金增資，引進策略聯盟夥伴-安國國際科技股份有限公司，成為公司最大股東；並於103年5月30日股東常會全面改選董監，取得三席董事席次，統領鈺寶之整體營運，另在研發及生產上攜手合作，以求降低生產成本達到雙贏之成果。

(十二)本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

鈺寶科技股份有限公司



董事長：張琦棟

