

鈺寶科技股份有限公司
Syncomm Technology Corp.

民國一〇八年度年報

中 華 民 國 一〇九 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：黃良駿

職稱：總經理

電話：(03)5169188

電子郵件信箱：murray.huang@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://www.syncomm.com.tw>

年報目錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 2 |
| 一、設立日期..... | 2 |
| 二、公司沿革..... | 2 |
| 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..... | 14 |
| 四、公司治理運作情形..... | 18 |
| 五、會計師公費資訊..... | 36 |
| 六、更換會計師資訊..... | 36 |
| 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..... | 36 |
| 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..... | 37 |
| 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..... | 38 |
| 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..... | 38 |
| 肆、募資情形..... | 39 |
| 一、資本及股份..... | 39 |
| 二、公司債辦理情形..... | 43 |
| 三、特別股辦理情形..... | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 43 |
| 五、員工認股權辦理情形..... | 43 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 44 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 45 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 45 |
| 伍、營運概況..... | 46 |
| 一、業務內容..... | 46 |
| 二、市場及產銷概況..... | 54 |
| 三、從業員工..... | 60 |
| 四、環保支出資訊..... | 61 |
| 五、勞資關係..... | 61 |

| | |
|--|-----|
| 六、重要契約..... | 62 |
| 陸、財務概況..... | 63 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 63 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 65 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 67 |
| 四、最近年度財務報告..... | 68 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 118 |
| 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..... | 118 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 119 |
| 一、財務狀況..... | 119 |
| 二、財務績效..... | 120 |
| 三、現金流量..... | 121 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 121 |
| 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 | 121 |
| 六、風險事項之分析評估..... | 121 |
| 七、其他重要事項..... | 123 |
| 捌、特別記載事項..... | 123 |
| 一、關係企業相關資料..... | 123 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 123 |
| 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..... | 123 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 123 |
| 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..... | 123 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

鈺寶科技一〇八年營業收入淨額新台幣 258,659 仟元，較一〇七年營業收入淨額 313,630 仟元減少 17.5%，整體毛利率由一〇七年 39.8% 成長為一〇八年 44.3%。公司一〇八年銷貨較去年度減少，乃受國際貿易局勢及客戶新機種時程的變化影響；但公司仍因晶片銷售比重較去年度增加，並且持續謹慎管控存貨及去化呆滯存貨，有效控制存貨呆滯與跌價損失的發生，使得整體毛利得持續提升；營業費用為新台幣 102,423 仟元，因費用有效控管，費用較去年度縮減 4.3%；營業利益為新台幣 12,095 仟元，營業外淨收入為新台幣 2,117 仟元。繼一〇七年轉虧為盈後，鈺寶團隊致力投資人才與奠基研發實力，並積極尋求策略合作，雖遭遇中美貿易局勢影響相關市場節奏與營收，一〇八年仍繳出稅後淨利 14,212 仟元的成績，也是近年來首度連續兩個年度獲利，顯現經營團隊的持續努力，已獲得優化營運實力的成效。

鈺寶科技近年來回歸對於無線音頻應用市場的專注，持續耕耘專用型無線規格所具有「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」的技術利基，盤點多年累積的研發成果與累積超過數百萬顆晶片與模組之應用經驗，引進新的研發人才，不僅持續投入深化利基優勢，更將透過與全球一線品牌與通路深度合作之經驗，目標將此技術與市場利基整合不同無線規格，拓展應用與市場潛力，挹注新的營收成長動能。

隨著各類無線影音市場蓬勃發展，如近年來智慧音箱(Smart Speaker)應用領域的持續擴張，以及電視相關產品訴求音訊規格的趨勢，與Dolby全景聲ATMOS規格的普及，乃至近年各界對於第五代行動通訊規格(5G)以網路低延遲而帶動各類應用的發展，提供了無限商機，也使得各類無線規格間的整合與共存成為挑戰市場的關鍵。在此競爭之中，鈺寶將憑藉經營多年所累積的「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」技術與專利優勢，並延伸專用型無線技術的發展軸線，針對消費性產品價格敏感且需求多樣的特性，積極投入新技術架構的研發，並期待透過合作開發，提供較其他無線規格更適合音訊應用的關鍵技術，與品牌客戶一同創造產品差異化，為消費者帶來全新的影音體驗。

展望一〇九年，年初爆發新冠肺炎疫情席捲全球多國，造成全球經濟局勢動盪，也讓鈺寶在一〇九年營運更具挑戰。鈺寶除了因應市場變化建立短期應變機制外，也有效調整營運資源，維持研發能量，持續以實現完美無線影音體驗為願景，目標成為全球專用型無線音訊方案之領導品牌。對內持續專注研發創新，精實管理，提升運作效率，對外力求不斷提升服務品質，創造市場價值，也期許鈺寶在全體員工的努力及股東支持下，持續創造營運佳績，回報股東支持。在此謹祝各位 身體健康、萬事如意！

董事長：蔡玲君



總經理：黃良駿



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● 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● 推出可雙向傳輸的 IA5 系列產品 |
| 96 年 | <ul style="list-style-type: none">● 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 |

| 日期 | 重要紀事 |
|-------|---|
| 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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」 ● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNIC IA5-5G solution 產品(HT-Z510/512/515 & HT-X710/715 & HT-X810)於無線家庭劇院組之應用 ● 推出新晶片 IA2，是第一個跳頻系列且低耗電產品 ● Pioneer (SE-DRS3000) 無線耳機上市 ● VIZIO (SV-42 /47) 內建無線系統電視音響組上市 |
| 98 年 | <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，推出微小型信號發射器(Nano USB)，將無線耳機信號發射器做到與無線鍵鼠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 SYNIC 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 ● 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 |

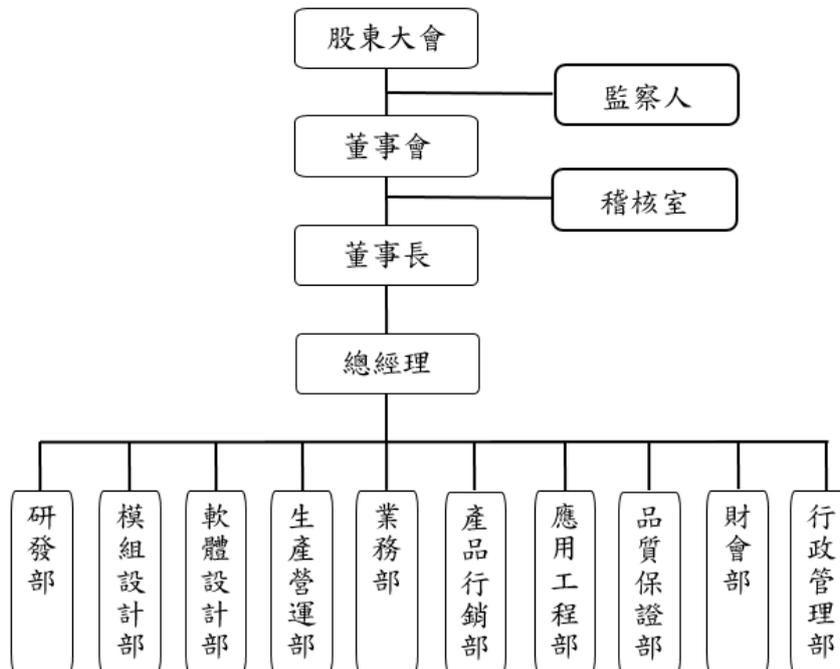
| 日期 | 重要紀事 |
|-------|--|
| 102 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 獲頒 2012 年 AVF 中國音視頻產業技術創新獎 ● 鈺寶無線方案獲得中國電視廠採用，內建於智慧電視產品中，貢獻營收 ● 由於電視薄型化趨勢，內建喇叭音質已無法滿足大尺寸電視所要求的視聽等級，配套 Sound Bar 的銷售方案帶動無線音頻晶片需求，鈺寶獲 Sony, LG, Philips 等品牌採用，業績隨之成長 ● 經審核通過 102 年度主導性新產品開發計畫，獲 1,500 萬元補助 |
| 103 年 | <ul style="list-style-type: 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 SYNCIC 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 ● 專用於 5GHz 低功耗低延遲專有無線音訊收發晶片 IA9 及採用其晶片平台所開發出的無線收發模組，於美韓家電音響一線品牌如 LG、Polk 等陸續量產上市，以及中國聯網電視主導品牌如小米等亦採用此系列產品於其新一代多聲道複合分體電視設備及無線娛樂唱歌麥克風產品成功量產上市 |
| 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 鈺寶致力於拓展現有低功耗低延遲專有無線音訊收發晶片之市場銷售，獲國際品牌客戶採用，應用於中高階音響產品，市占率多有斬獲 ● IA2/IA3 2.4GHz 低功耗低延遲專有無限音訊收發晶片平台，持續受到日系品牌一線客戶應用於無線 Soundbar/Subwoofer 以及無線耳機產品挹注營收與獲利 ● 整合鈺寶多年累積的低功耗低延遲專有無線音頻技術產品 IA (Intelligence Audio) 系列，持續深耕並發展下一代產品；因應市場多聲道無壓縮無損高音質音訊無線傳輸需求，開發支援 7.1 聲道及 Atmos 無線傳輸技術之新一代 IAX 及 RollingStone 系列晶片 ● 鈺寶以音訊無線傳輸技術為主軸，積極尋求多元市場應用發展，拓展低功耗低延遲專有無線傳輸技術應用範圍至智慧娛樂裝置，智慧家庭裝置及智能家電裝置，切入智慧聯網裝置市場，開創新商機 |
| 107 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● IA9Q 系列產品持續導入家庭客廳為主產品運用，低延時音頻傳輸技術搭配影像結合出高階高品質影音產品，Harman Kardon 無線低音箱與 Hisense Laser TV 4K DLP Projector 完美搭配，投影儀業界首創無線音頻搭配運，TCL 電視下半年與鈺寶無線搭配出客廳影音新組合。因此，其它電視品牌積極與鈺寶洽談類似無線音頻來加值客廳娛樂新饗宴。 ● IA2/IA3 2.4GHz 低功耗低延遲專有無線音訊收發晶片應用於無線 Soundbar/Subwoofer/Headphone 消費性電子產品，不僅持續受到日系品牌一線客戶採用，美系客戶也開始採用鈺寶無線晶片做為設計無線耳機產品量產並挹注營收 |

| | |
|-------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ● 關注遊戲機與電腦遊戲周邊市場持續發燒與擴大，低延時與多樣功能客製化將是無線音頻週邊訴求重點，鈺寶已與相關品牌及 ODM 廠商取得合作意向，秉持技術服務與品牌及 ODM 客戶合作，導入鈺寶無線設計於相關產品。 ● 美、韓家電音響一線品牌如 LG、Polk、Harman 等陸續量產上市後，歐系品牌 Cabesse 也採用鈺寶 5GHz 低延遲專有無線音訊收發晶片 IA9 及採用其晶片平台所開發出的無線收發模組，於市場上銷售，後續多家歐系家電音響品牌陸續採用鈺寶無線晶片模組於產品設計並成功量產，不僅做成 Soundbar 商品，也做成無線音頻傳輸盒商品販售。 |
| 108 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 鈺寶產品特性低延時音頻傳輸技術搭配影像結合成為高階影音產品，持續導入家庭客廳為主產品運用，國際大廠運用鈺寶無線音頻搭配持續出貨，IA9QH 5GHz 晶片提供多組無線功能的收發模組，已設計於客戶新產品並成功導入設計於知名品牌的無線影音運用，將有助於提升鈺寶此一應用之市占率。 ● 2.4GHz 低功耗低延遲無線音訊收發 IA2/IA3 晶片應用於無線音頻相關產品，如 Soundbar、Subwoofer 與 Headphone 等消費性電子產品，不僅持續受到日系品牌一線耳機客戶採用，美系客戶也採用鈺寶無線晶片做為設計無線耳機產品量產上市販售。 ● 憑藉鈺寶專利低延遲音訊技術與知名電視品牌客戶成功合作開發出新品項，以搭配電視產品的低延遲無線重低音與環繞喇叭提升消費者全新影音體驗，將於今年陸續量產並可望帶動新應用風潮，提升市場需求。 ● 持續投入發展符合電競 E-sport 產業與各類遊戲機市場相關應用的低延遲技術，並積極與知名電競品牌及 ODM 廠商合作開發電競無線音頻商品。 |
| 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 一線家電影音品牌大廠運用鈺寶無線音頻方案持續出貨，並合作開發下一代新產品計畫，透過導入 IA9QH 5GHz 低延遲多聲道無線收發晶片模組，實現高音質多聲道的無線體驗，合作 Soundbar 品牌如 Polk、Vizio 等於今年度陸續量產出貨，持續提升鈺寶市占率。 ● 2.4GHz 晶片模組 IA3 成功打入 Sony Soundbar 供應鏈，並開始量產出貨，新開發 IA9SH4 2.4GHz 多聲道無線晶片模組也已經送樣各品牌進入驗證測試階段，並持續推廣各類應用。 ● TCL、創維、海信等知名電視家電品牌採用鈺寶專利低延遲無線音訊技術，藉由推出新一代配備無線重低音與環繞喇叭的高階電視與投影產品，使消費者在欣賞高畫質影像時也能享受便利美觀的高品質無線音效，推出後頗獲各品牌重視，可望於電視機市場之無線應用持續開拓商機。 ● 電競耳機產品對於無線音頻需求與日俱增，各電競品牌對於遊戲耳麥產品也由有線產品型態將機種延伸至無線耳麥機種的開發，鈺寶專用型無線電競耳機方案於今年度開始推廣，特殊的低延遲技術將可滿足電競遊戲者低延遲快速反應的需求，鈺寶也計畫於下半年以此方案擴展到其他低延遲移動裝置應用中。 |

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 | 公司內部稽核作業、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 | 綜理全公司人事行政事務統籌、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。 |
| 業務部 | 1. 國內外產品之代理、市場行銷、價格、通路規劃、銷售訓練及 |

| 部門別 | 業務職掌 |
|-------|--|
| | 1. 訂單處理、出貨安排等事宜。 2. 推廣公司產品提供技術支援。 3. 承接研發部門之產品設計以協助客戶產品開發。 4. 承接客戶對產品之需求以協助完成客製品之設計。 |
| 產品行銷部 | 1. 市場需求之前端技術分析與整理。 2. 主持、規劃及協調公司自行開發之產品專案流程。 3. 新技術發展趨勢分析。 4. 系統測試與驗證。 5. 研發技術之測試與驗證可行性。 |
| 應用工程部 | 1. 專案客戶(技術)服務窗口。 2. 技術服務與產品介紹。 3. 客戶新設計趨勢解析。 4. 客戶拜訪、售後服務。 5. 協助了解客戶產品規格/爭取販售客戶。 |
| 研發部 | 1. 開發新的平台架構與平台規劃。 2. 新產品的開發與規格制定。 3. 軟體演算法開發(音訊處理、通訊)。 4. 晶片電路設計及模擬。 5. 晶片電路合成。 6. 晶片電路設計驗證之功能。 |
| 模組設計部 | 1. 依據產品規格完成機構/包材/外觀之設計。 2. PCB layout。 3. Engineering Sample製作與測試。 4. 設計prototype board，負責新IC產品的DVT測試。 5. 協助客戶完成EMC驗證。 6. 各種有助研發工作訊息之收集、搜索與評估。 |
| 軟體設計部 | 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。 |
| 品質保證部 | 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。 |

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

109年04月25日 單位：股

| 職稱 | 國籍 或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | - | 106.06.26 | 3年 | 103.05.30 | 10,518,217 | 27.99 | 10,518,217 | 27.26 | 0 | 0 | 1,146,000 | 2.97 | | | | | |
| | 中華民國 | 代表人： 蔡玲君 | 女 | 106.06.26 | 3年 | 103.05.30 | 60,000 | 0.16 | 60,000 | 0.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 文化大學會計系 倍利證券協理 禾伸堂企業特別助理 | 安國國際科技(股)公司營運長、群勝科技(深圳)有限公司董事、群峰投資(股)公司法人代表董事、展穎科技(股)公司法人代表董事長、華期創業投資(股)公司法人代表監察人、鴻展創業投資(股)公司法人代表董事、普訊玖創業投資(股)公司法人代表董事、台灣醣聯生技醫藥(股)公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會委員、KooData Inc. 董事、Alcor Micro Technology, Inc. 董事、Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董事 | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | 中華民國 | 安國國際科技股份有限公司 | - | 106.06.26 | 3 年 | 103.05.30 | 10,518,217 | 27.99 | 10,518,217 | 27.26 | 0 | 0 | 1,146,000 | 2.97 | | | | | |
| | 中華民國 | 代表人： 洪志勳 | 男 | 106.06.26 | 3 年 | 103.05.30 | 30,000 | 0.08 | 30,000 | 0.08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學工業工程所博士 安國國際科技(股)公司生產 營運處協理 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 | 愛普科技(股)公司產品工 程處協理 | - | - | - |
| 董 事 | 中華民國 | 廖慧玲 | 女 | 106.06.26 | 3 年 | 92.06.27 | 316,023 | 0.84 | 316,023 | 0.82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同高商 | 康和綜和證券嘉義分公司 業務副理 | - | - | - |
| 董 事 | 中華民國 | 許昱斌 | 男 | 106.06.26 | 3 年 | 106.06.26 | 2,969,015 | 7.90 | 3,993,017 | 10.35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立中山大學政治經濟系 國立成功大學國際經營管理 研究所碩士 | 鼎文資訊(股)公司董事長 | - | - | - |
| 董 事 | 中華民國 | 黃良駿 | 男 | 106.06.26 | 3 年 | 106.06.26 | 0 | 0 | 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 | 本公司總經理 | - | - | - |
| 獨 立 董 事 | 中華民國 | 吳志明 | 男 | 106.06.26 | 3 年 | 100.06.27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國密西根大學工程碩士 鑫佑光電科技(股)公司董事 長 國泰綜合證券董事長 怡富投顧董事長 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 | 欣洪興投資顧問執行長 | - | - | - |
| 獨 立 董 事 | 中華民國 | 余啟民 | 男 | 106.06.26 | 3 年 | 106.06.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國南美以美大學法學博士 美國南美以美大學法律博士 美國南美以美大學比較法學 碩士 | 東吳大學法律學系副教授 聯德控股(股)公司獨立董 事及薪酬委員會委員 悠遊卡(股)公司董事 | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 東吳大學法律系比較法學組 學士 台灣醫事法學會理事長 台灣科技產業法務經理人協 會秘書長 東森媒體科技集團副總經理 兼執行長特別助理 | 陞達科技(股)獨立董事 | | | |
| 監察人 | 中華 民國 | 吳明田 | 男 | 106.06.26 | 3年 | 86.12.26 | 281,632 | 0.75 | 281,632 | 0.73 | 5,358 | 0.01 | 0 | 0 | 光華商職 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 公司法人代表董事長、日揚 科技國際(股)公司法人代 表董事、立盈電子科技(上 海)有限公司董事長、立盈 科技(股)公司董事、瑞統科 技(股)公司董事長、宇柏林 (股)公司董事、夏諾科技股 份有限公司董事長、實密科 技股份有限公司董事長、寶 德科技(股)公司獨立董事 及薪酬委員會委員 | - | - | - |
| 監察人 | 中華 民國 | 孫得雄 | 男 | 106.06.26 | 3年 | 88.08.07 | 134,086 | 0.36 | 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、台灣大學、東 海大學、中正大學、中國醫 藥學院、逢甲大學兼任教 | 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 | 性別 | 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：

109年04月20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 | 黃俊儒 | 2.72% |
| | 台新國際商業銀行受託信託財產專戶 | 2.14% |
| | 群光電子股份有限公司 | 1.85% |
| | 張琦棟 | 1.36% |
| | 蔡志瑋受託信託財產專戶 | 1.25% |
| | 華碩電腦股份有限公司 | 1.19% |
| | 張大立 | 1.13% |
| | 蔡瑞雲 | 1.11% |
| | 林俊榮 | 0.66% |
| | 楊美淳 | 0.66% |

3、法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | |
|----------------------------|-------------------------------|-------|
| 群光電子股份有限公司 | 許崑泰 | 8.33% |
| | 有康電子股份有限公司 | 2.86% |
| | 元大台灣高股息基金專戶 | 2.78% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 | 2.52% |
| | 宏匯股份有限公司 | 2.38% |
| | 高效電子股份有限公司 | 2.19% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶 | 1.61% |
| | 東菱投資股份有限公司 | 1.51% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 1.49% |
| | 精元投資股份有限公司 | 1.48% |
| 華碩電腦股份有限公司 | 施崇棠 | 4.05% |
| | 花旗(台灣)受託管華碩存託憑證 | 3.31% |
| | 國泰世華商業銀行受託保管專業聯盟有限公司投資專戶 | 2.77% |
| | 臺銀受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶 | 2.69% |
| | 新制勞工退休基金 | 2.60% |
| | 勞工保險基金 | 2.12% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列 | |
| | 基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.68% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 1.47% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之 | |
| | 梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 1.40% |
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團 | | |
| 信託投資專戶 | 1.35% | |

5. 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) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------------------------|----|------------------------------|---|----------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------|
| | | 商務、財務、會計或公司業務須相關科系公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、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 | 11 | 12 | |
| 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 | |
| 廖慧玲 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 許昱斌 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 黃良駿 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 吳志明 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 余啟民 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | |
| 吳明田 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 孫得雄 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109年04月25日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | 黃良駿 | 男 | 105.07.07 | 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 | 無 |
| 總經理特別助理 | 中華民國 | 任宗輝 | 男 | 107.07.27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學光電研究所碩士 展顛科技(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總(註一) | 中華民國 | 魏源 | 男 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 處長 | 中華民國 | 鄭維政 | 男 | 105.06.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北商業技術學院應用外語科 新燁科技(股)公司專案經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 中華民國 | 廖莉雯 | 女 | 106.10.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學企業管理系 美商豪威財務部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務主管 | 中華民國 | 廖莉雯 | 女 | 106.04.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學企業管理系 美商豪威財務部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註一：副總經理-魏源於 109.04.24 因個人生涯規劃因素辭職。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理、及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

108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 | | 領取自公司以轉投資事業母司或外投事或公酬 | | |
|------|-------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|------|------|----------------------------|-----------|----------------------|-----------|-------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 薪資、獎金、獎支等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | 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 | 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 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 董事長 | 安國國際科技(股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 | |
| | 代表人：蔡玲君 | | | | | | | 80 | 80 | 0.56% | 0.56% | 1,702 | 1,702 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12.54% | 12.54% | 3,588 |
| 董事 | 安國國際科技(股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 | |
| | 代表人：洪志勳 | | | | | | | 80 | 80 | 0.56% | 0.56% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.56% | 0.56% | 632 |
| 董事 | 廖慧玲 | - | - | - | - | - | - | 80 | 80 | 0.56% | 0.56% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.56% | 0.56% | 無 |
| 董事 | 許昱斌 | - | - | - | - | - | - | 80 | 80 | 0.56% | 0.56% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.56% | 0.56% | 無 |
| 董事 | 黃良駿 | - | - | - | - | - | - | 80 | 80 | 0.56% | 0.56% | 3,862 | 3,862 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27.74% | 27.74% | 無 |
| 獨立董事 | 吳志明 | 250 | 250 | - | - | - | - | 12 | 12 | 1.84% | 1.84% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.84% | 1.84% | 無 |
| 獨立董事 | 余啟民 | 250 | 250 | - | - | - | - | 9 | 9 | 1.82% | 1.82% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.82% | 1.82% | 無 |

註1：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
 註2：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 (1) 依本公司章程規定，董事之報酬授權董事會依董事對營運參與度及貢獻價值並酌同業水準議定。
 (2) 獨立董事酬勞之給付以領取固定薪酬為原則，給付獨立董事之酬金，係包含擔任獨立董事、及薪酬委員會委員之固定酬勞及出席會議之車馬費。

2. 監察人之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

| 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 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|
| | | 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 | 吳明田 | - | - | - | - | 83 | 83 | 0.58% | 0.58% | 無 |
| 監察人 | 孫得雄 | - | - | - | - | 83 | 83 | 0.58% | 0.58% | 無 |

3. 總經理及副總經理之酬金

108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(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|----------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|----------------------|
| | | 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 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 黃良駿 | 6,857 | 6,857 | 214 | 214 | 2,276 | 2,276 | - | - | - | - | 65.76% | 65.76% | 無 |
| 總經理特助 | 任宗輝 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理(註一) | 魏源 | | | | | | | | | | | | | |

註一：副總經理-魏源於109.04.24因個人生涯規劃因素辭職。

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 1,000,000 元 | - | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 任宗輝、魏源 | 任宗輝、魏源 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 黃良駿 | 黃良駿 |
| 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 | 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給付本公司董事、監察人、總經理副總經理等之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：

| 項目/年度 | 107 年度 | 108 年度 |
|---|--------|--------|
| 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理(級)等之酬金總額占稅後純益比例 | 48.85% | 85.37% |

本公司除獨立董事領取固定薪酬外，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；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。

董事、監察人酬金及兼任員工領取相關酬金總額較去年度增加，並因本年度稅後淨利較去年度減少，酬金總額占稅後純益比例變動尚屬合理。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：最近年度(108)董事會開會共計 4 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 1) | 備註 |
|------|----------------------|-------------|--------|------------------------|----|
| 董事長 | 安國國際(股)公司 代表人：蔡玲君 | 4 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 安國國際(股)公司 代表人：洪志勳 | 4 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 廖慧玲 | 4 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 許昱斌 | 4 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 黃良駿 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳志明 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 余啟民 | 3 | 1 | 100% | |
| 監察人 | 吳明田 | 4 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 孫得雄 | 4 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

| 董事會 | 議案內容 | 獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|----------------------|---|------------------|--------------|
| 第八屆第九次 108.03.06 | 修訂「取得或處分資產處理程序」、「公司章程」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」案。 修訂「核決權限管理辦法」案。 | 獨立董事 同意 通過 | 不適用 |
| 第八屆第十次 108.05.09 | 內部稽核主管新任案。 修訂「公司章程」案。 修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。 修訂「民國107年限制員工權利新股發行辦法」。 本公司擬解除董事競業禁止之限制案。 本公司擬發放經理人2018年度績效獎金案。 | | |
| 第八屆第十一次 108.07.26 | 修訂「預算管理辦法」、「核決權限管理辦法」、「印鑑管理辦法」案。 | | |
| 第八屆第十二次 108.12.13 | 增訂「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 修訂「會計制度」、「票據管理辦法」、「不動產、廠房、設備及其使用權資產循環」及「財產管理辦法」部份條文案。 本公司限制員工權利新股發放案。 向母公司安國國際科技股份有限公司取得不動產使用權資產案。 | | |
| 第八屆第十三次 109.03.12 | 修訂「公司章程」案。 修訂「董事會議事規則」、「印鑑管理辦法」案。 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | | |
| 第八屆第十四次 109.05.08 | 本公司辦理私募現金增資發行普通股案。 本公司擬發放經理人2019年度績效獎金案。 | | |

(二) 除前開事項外，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：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：

- 第八屆第十次(108.05.09)董事會決議通過發放經理人年度績效獎金案，除董事長蔡玲君及董事黃良駿為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經代理主席徵詢其他出席董事一致同意通過。
- 第八屆第十次(108.05.09)董事會決議通過解除本公司董事於任期內競業禁止之限制案，除董事洪志勳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。
- 第八屆第十二次(108.12.13)董事會決議通過限制員工權利新股發放案，除董事長蔡玲、董事黃良駿為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經代理主席徵詢其他出席董事一

致同意通過。

4. 第八屆第十四次(109.05.08)董事會決議通過發放經理人年度績效獎金案，除董事長蔡玲君及董事黃良駿為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經代理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，每年至少須召開 2 次會議，負責協助董事會定期評估、檢討並訂定董事及經理人之薪資報酬、薪資報酬政策、制度、標準與結構及績效評估。108 年及 109 年截至年報刊印日止，已分別於 108.05.09、108.12.13 及 109.05.08 召開。

註 1：最近年度(108)董事會開會共計 4 次(A)，實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度(108)董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列)席 次數 B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 1) | 備註 |
|-----|-----|-----------------|------------|-----------------------------|----|
| 監察人 | 吳明田 | 4 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 孫得雄 | 4 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（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。

(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。

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、董事會議議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註 1：最近年度(108)董事會開會共計 4 次(A)，實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及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。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | ✓ | (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。 | 將依公司實際需求訂定。 |
| (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？ | | ✓ | (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。 | 無重大差異。 |
| (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？ | ✓ | | (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。 | 無重大差異。 |
| (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？ | ✓ | | (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。 | 將依公司實際需求訂定。 |
| (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？ | | ✓ | | |

| 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、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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</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，其他功能性委員會尚未設置。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，目前內部人酬勞依「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) 本公司規劃109年開始，每年度結算前進行簽證會計師獨立性評估，並呈報董事會。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求設置。</p> <p>將依公司實際需求訂定相關辦法。</p> <p>將依運作情形規劃執行。</p> |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | <p>✓</p> | | <p>本公司為興櫃公司，由財會部門負責處理公司股東會、董事會議事及辦理公司變更登記等相關事務。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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> |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | <p>✓</p> | | <p>本公司委任福邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> | | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司已架設網站，並持續更新網頁，以期符</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) 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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | ✓ | ✓ | <p>合公司治理資訊之提供。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 公司尚無提早公告及申報作業。仍依規定於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內公告並申報第二季財務報告與各月份營運情形。</p> | <p>持續更新網頁，提供公司治理資訊。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際作業情形考量是否提早公告及申報。</p> |
| <p>八、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）？</p> | ✓ | | <ol style="list-style-type: none"> 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. 公司已為董事及監察人承保責任保險，並於109.03.12向董事會報告投保內容。 | 無重大差異。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。</p> | | | | |

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：

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：

本屆(第四屆)委員任期自 106 年 6 月 26 日至 109 年 6 月 25 日。

最近年度(108)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數B | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|-------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 吳志明 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 余啟民 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 蔡淑真 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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 | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) | | ✓ | 本公司尚未訂定相關風險管理政策或策略。 | 將依公司實際需求訂定企業社會責任制度。 |
| 二、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？ | | ✓ | 本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位。 | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | ✓ | ✓ | <p>(一)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>(二) 本公司產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理。</p> <p>(三)本公司逐步推行節能減碳措施，如空調系統定期於上班開啟、下班關閉，照明設備及電腦於午休及下班時間關閉，採用節能燈具等，每年進行環境檢測(照度/二氧化碳)並不定期向同仁執行宣導節能環保之重要性。</p> <p>(四)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>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</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，提供員工及管理者遵循，以保障員工合法權益。</p> <p>(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據每年 KPI 達成狀況，評估同仁之績效。</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) 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畫以培訓員工。</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 | |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆符合 ISO 9001 國際準則。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。 | 無重大差異。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | | ✓ | (六) 本公司對供應商之環境有害物質管理進行環保報告書面審查及實地審查。職業安全衛生或勞動人權等尚未納入評估審查內容。 | 將依公司評估情形納入訂定。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | ✓ | 本公司尚未揭露編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。 | 將依公司實際需求訂定。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，故不適用。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：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)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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責單位。</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>將依公司實際需求設置。</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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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，揭露其所定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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司尚未訂定誠信經營守則，故不適用。</p> | | | | |

| 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 | |
| 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。 | | | | |

(七)公司如定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：109年03月12日

本公司民國108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108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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109年03月12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：蔡玲君

總經理：黃良駿



簽章

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、或公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容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 |
|-----------|-----|---|
| 108.03.06 | 董事會 | <p>決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「公司章程」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」案。</p> <p>決議通過修訂「核決權限管理辦法」案。</p> <p>決議通過向玉山銀行申請授信額度案。</p> <p>決議通過民國 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>決議通過民國 107 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>決議通過民國 107 年度虧損撥補案。</p> <p>決議通過本公司董事會車馬費調整案。</p> <p>決議通過召開 108 年股東常會相關事宜。</p> |
| 108.05.09 | 董事會 | <p>決議通過內部稽核主管新任案。</p> <p>決議通過修訂「公司章程」案。</p> <p>決議通過修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。</p> <p>決議通過修訂「民國 107 年限制員工權利新股發行辦法」案。</p> <p>決議通過依公司法二〇九條規定解除本公司董事於任期內競業禁止之限制案。</p> <p>決議通過發放經理人 2018 年度績效獎金案。</p> <p>決議通過召開 108 年股東常會相關事宜。</p> |
| 108.06.25 | 股東會 | <p>1. 報告事項：</p> <p>(1) 107 年度營業報告</p> <p>(2) 監察人審查本公司 107 年度決算表冊報告</p> <p>(3) 其他報告事項</p> <p>2. 承認事項：</p> <p>(1) 本公司 107 年度營業報告書及財務報表案</p> <p>(2) 本公司 107 年度虧損撥補案</p> <p>3. 討論事項：</p> <p>(1) 修訂本公司「公司章程」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」案</p> <p>(2) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>(3) 修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」案</p> |

| 開會日期 | 會議 | 議案 |
|-----------|-----|---|
| | | (4) 依公司法第二〇九條規定解除本公司董事於任期內競業禁止之限制案 |
| 108.07.26 | 董事會 | 決議通過民國 108 年第 2 季財務報表及會計師核閱報告書稿本案。 決議通過修訂本公司「預算管理辦法」、「預算管理辦法」及「印鑑管理辦法」案。 決議通過本公司辦公室部份承租空間轉租安國案。 |
| 108.12.13 | 董事會 | 決議通過 109 年稽核計畫案。 決議通過增訂本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 決議通過修訂本公司「會計制度」、「票據管理辦法」、「不動產、廠房、設備及其使用權資產循環」及「財產管理辦法」案。 決議通過民國 109 年營運計劃案。 決議通過本公司限制員工權利新股發放款案。 決議通過本公司向母公司安國國際科技股份有限公司取得不動產使用權資產案。 |
| 109.03.12 | 董事會 | 決議通過修訂「公司章程」案。 決議通過修訂「董事會議事規則」案。 決議通過修訂「印鑑管理辦法」案。 決議通過民國 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 決議通過民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 決議通過民國 108 年度虧損撥補案。 決議通過全面改選董事及監察人案。 決議通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 決議通過本公司民國 109 年股東常會受理股東提案、提名獨立董事候選人相關事宜。 決議通過召開 109 年股東常會相關事宜。 |
| 109.05.08 | 董事會 | 決議通過發放經理人 2019 年度績效獎金案。 決議通過向玉山銀行申請授信額度案。 決議通過提名暨審核獨立董事候選人名單。 決議通過本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。 決議通過召開 109 年股東常會相關事宜。 |

(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、公司治理主管及研發主管）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 |
|--------|-----|-----------|-----------|------------|
| 內部稽核主管 | 羅惠琳 | 105.05.09 | 108.05.03 | 個人生涯規劃因素辭職 |

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 | 108 年度 | |

金額單位：新臺幣千元

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

- (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給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：最近兩年度無更換會計師，不適用。

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 | 108年度 | | 109年 截至4月25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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：蔡玲君(註4) | 50,000 | 0 | (50,000) | 0 |
| 董事 | 安國國際科技(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：洪志勳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 廖慧玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 許昱斌(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 許昱斌 | 652,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 黃良駿(註4) | 110,000 | 0 | (110,000) | 0 |
| 獨立董事 | 吳志明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 余啟民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吳明田 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 孫得雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 黃良駿 | 110,000 | 0 | (110,000) | 0 |
| 總經理特助 | 任宗輝 | 110,000 | 0 | (110,000) | 0 |
| 副總 | 魏源(註2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 處長 | 林文聖(註3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 處長 | 鄭維政(註4) | 60,000 | 0 | (60,000) | 0 |
| 財務主管 | 廖莉雯(註4) | 60,000 | 0 | (60,000) | 0 |
| 會計主管 | 廖莉雯(註4) | 60,000 | 0 | (60,000) | 0 |

註1：自108.04.01為持股超過10%之大股東。

註2：自109.04.24離職解任，揭露至109.04.24止之資訊。

註3：自108.02.01職務調整解任，揭露至108.02.01止之資訊。

註4：108.12.20發行限制員工權利新股，109.02.25發放轉撥至台新信託帳戶管理。

(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：

109年4月25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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 安國國際科技(股)公司 | 10,518,217 | 27.26% | - | - | 1,146,000 | 2.97% | 群峰投資(股)公司 | 關係人 | |
| 安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 許昱斌 | 3,993,017 | 10.35% | 0 | - | 0 | - | 陳麗真 許昱韡 | 母子 兄弟 | |
| 陳麗真 | 2,821,442 | 7.31% | 0 | - | 0 | - | 許昱斌 許昱韡 | 母子 母子 | |
| 許昱韡 | 1,335,000 | 3.46% | 0 | - | 0 | - | 陳麗真 許昱斌 | 母子 兄弟 | |
| 群峰投資股份有限公司 | 1,146,000 | 2.97% | 0 | - | 0 | - | 安國國際科技(股)公司 | 關係人 | |
| 台新國際商業銀行 受託信託財產專戶 | 1,000,000 | 2.59% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 曹志良 | 889,000 | 2.30% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 江玉蓮 | 650,000 | 1.69% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 鄒安禮 | 432,000 | 1.12% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 劉晃銘 | 410,000 | 1.06% | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |

十、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 | 291,933 | 員工認股權 6,933 仟元 | 無 | 註 2 |
| 95.01 | 10 | 45,000 | 450,000 | 30,095 | 300,953 | 員工認股權 9,020 仟元 | 無 | 註 3 |
| 95.04 | 15 | 45,000 | 450,000 | 32,595 | 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 | 10 | 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 |
| 105.05 | 0 | 60,000 | 600,000 | 37,720 | 377,200 | 註銷限制員工權利新股 | 無 | 註 13 |
| 105.12 | 0 | 60,000 | 600,000 | 37,590 | 375,900 | 註銷限制員工權利新股 | 無 | 註 14 |
| 106.04 | 0 | 60,000 | 600,000 | 37,582 | 375,820 | 註銷限制員工權利新股 | 無 | 註 15 |
| 108.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 38,582 | 385,820 | 無償發行限制員工權利新股 10,000 仟元 | 無 | 註 16 |

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
 註 13：核准日期及文號：105.05.25 經授中字第 10533685320 號
 註 14：核准日期及文號：105.12.16 經授中字第 10534512010 號
 註 15：核准日期及文號：106.04.05 經授中字第 10633173010 號
 註 16：核准日期及文號：109.01.03 經授中字第 10933002050 號

109 年 5 月 31 日 單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|------------|------------|-------------|------|
| | 流通在外股份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普通股 | 38,582,000 | 61,418,000 | 100,000,000 | 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

109 年 4 月 25 日 單位：股

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|----------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人 數 | 0 | 1 | 8 | 1,833 | 2 | 1,844 |
| 持有股數 | 0 | 1,000,000 | 11,769,815 | 25,812,183 | 2 | 38,582,000 |
| 持股比例(%) | - | 2.59% | 30.51% | 66.90% | 0.00% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

109 年 4 月 25 日 單位：股

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|-------------------|---------|-----------|-------------|
| 1 至 999 | 1,172 | 61,276 | 0.16 |
| 1,000 至 5,000 | 256 | 636,810 | 1.65 |
| 5,001 至 10,000 | 119 | 932,582 | 2.42 |
| 10,001 至 15,000 | 68 | 873,948 | 2.27 |
| 15,001 至 20,000 | 41 | 725,206 | 1.88 |
| 20,001 至 30,000 | 56 | 1,427,709 | 3.70 |
| 30,001 至 40,000 | 32 | 1,099,722 | 2.85 |
| 40,001 至 50,000 | 14 | 641,251 | 1.66 |
| 50,001 至 100,000 | 48 | 3,395,954 | 8.80 |
| 100,001 至 200,000 | 19 | 2,685,677 | 6.96 |

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|------------|-------------|
| 200,001 至 400,000 | 8 | 2,498,189 | 6.48 |
| 400,001 至 600,000 | 3 | 1,251,000 | 3.24 |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 650,000 | 1.69 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,889,000 | 4.89 |
| 1,000,001 以上 | 5 | 19,813,676 | 51.35 |
| 合 計 | 1,844 | 38,582,000 | 100.00 |

(四) 主要股東名單

109 年 4 月 25 日 單位：股

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|------------------|-----|------------|-------------|
| 安國國際科技股份有限公司 | | 10,518,217 | 27.26 |
| 許昱斌 | | 3,993,017 | 10.35 |
| 陳麗真 | | 2,821,442 | 7.31 |
| 許昱韡 | | 1,335,000 | 3.46 |
| 群峰投資股份有限公司 | | 1,146,000 | 2.97 |
| 台新國際商業銀行受託信託財產專戶 | | 1,000,000 | 2.59 |
| 曹志良 | | 889,000 | 2.30 |
| 江玉蓮 | | 650,000 | 1.69 |
| 鄒安禮 | | 432,000 | 1.12 |
| 劉晃銘 | | 410,000 | 1.06 |

(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 | 107 年 | 108 年 | 當 年 度 截 至 109 年 5 月 31 日 |
|---------|-------------|--------|--------|-----------------------------|
| | 每 股 市 價 | 最 高 | 10.73 | 9.60 |
| 最 低 | | 4.75 | 6.46 | 6.04 |
| 平 均 | | 7.34 | 7.63 | 7.87 |
| 每 股 淨 值 | 分 配 前 | 6.59 | 6.80 | — |
| | 分 配 後 | 註 1 | 註 1 | — |
| 每 股 | 加 權 平 均 股 數 | 37,582 | 37,582 | — |

| 項目 | 年度 | | 107年 | 108年 | 當年度截至 109年5月31日 |
|--------------|----------|--------------|-------|-------|--------------------|
| | 盈餘 | 每股盈餘(虧損)—調整前 | | 0.55 | 0.38 |
| 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) | | 13.35 | 20.08 | — |
| | 本利比 | | — | — | — |
| | 現金股利殖利率 | | — | — | — |

註1：當年度為虧損或當年度盈餘彌補累積虧損，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：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計期初未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司基於目前產業及因應未來資金需求及長期營運規劃，股東紅利分派得以不超過累計未分配盈餘數之百分之九十為限。股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利及資金狀況分配之。

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(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事、監察人酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)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，其發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事、監察人酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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) 公司尚未全數達既得條件之限制員工權利新股之辦理情形及對股東權益之影響：

109年5月31日

| 限制員工權利新股種類 | 107年度 限制員工權利新股 |
|------------------------------|--|
| 申報生效日期 | 108年04月29日 |
| 發行日期 | 108年12月20日 |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 1,000,000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 | 2.59% |
| 員工限制權利新股之既得條件 | 自獲配限制員工權利新股後任職屆滿一年，並達成公司依每年營運目標就獲配員工職能所設定予該員之當年度績效目標者，即可取得40%；自獲配限制員工權利新股後任職屆滿二年，並達成公司依每年營運目標就獲配員工職能所設定予該員之當年度績效目標者，即可取得60%。 |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | <ol style="list-style-type: none"> 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，應配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。 2. 股東會表決權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同。 3. 本限制員工權利新股於未達既得條件前，可參與分配原股東配(認)股、配息及現金增資認股。於既得期間獲配之配股配息，本公司無償給予員工。 4. 員工未達既得條件前，於該公司股東會之出席、提案、發言、原股東配(認)股權及現金增資認股權等有關股東權益事項，皆依信託保管契約執行之。 |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 交付信託保管機構 |
| 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 | 0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 | 1,000,000股 |
| 未解除限制權利新股股數占 已發行股份總數比率(%) | 2.59% |

(二) 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：

| | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 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 | 董事長 | 蔡玲君 | 390,000 | 1.01% | 0 | 0 | 0 | 0% | 390,000 | 0 | 0 | 1.01% |
| | 總經理 | 黃良駿 | | | | | | | | | | |
| | 副總 | 任宗輝 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 鄭維政 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 廖莉雯 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 員工 | 丁啟城 | 555,000 | 1.44% | 0 | 0 | 0 | 0% | 555,000 | 0 | 0 | 1.44% |
| | 員工 | 王智緯 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 李崇右 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 沈奕農 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 林建仲 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 林祈帆 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 邱嘉生 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 黃聖堯 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 黃聖雄 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 鄭三才 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | 賴佩瑩 | | | | | | | | | | |

(上述揭露之員工，以姓名之姓氏筆畫順序排列。)

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 | 75% |
| 模組 | 25% |

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) 低功耗長距無線音頻傳輸晶片/模組
- C) 低功耗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、多聲道無線 Soundbar 系統、高音質無線耳機、投影機專用無線音響、無線音訊傳送接收盒等無線音訊傳輸系統

4. 計劃開發之新產品（服務）：

因應預期市場對於高音質無損無線音訊傳輸需求，鈺寶基於現有低延遲專有無線音訊傳輸標準技術，發展下一代 SY 系列以及 IAW 寬頻系列產品，計畫採用更符合複雜無線環境之調變與跳頻技術，以及多聲道無損壓縮技術，將支援 5.1/7.1 以上無線多聲道以及 Dolby Atmos 7.1.4 全景聲音效，實現全無線傳輸多聲道家庭劇院的極致體驗。此外，針對遊戲機與電動競技遊戲週邊產品對於低延時無線音頻特性的深度需求，鈺寶正積極投入相關技術開發，目標以高品質高性能之完整方案，為電競市場與各類消費者帶來全新的使用體驗。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

根據 WSTS（World Semiconductor Trade Statistics）統計，2019 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,121 億美元，較 2018 年衰退 12.1%；2019 年總銷售量達 9,320 億顆，較 2018 年衰退 7.2%；2019 年 ASP 為 0.442 美元，較 2018 年衰退 5.3%。

依據工研院產科國際所統計結果，2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元 (USD\$86.3B)，較 2018 年成長 1.7%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,928 億元 (USD\$22.4B)，較 2018 年成長 8.0%；IC 製造業為新台幣 14,721 億元 (USD\$47.6B)，較 2018 年衰退 0.9%，其中晶圓代工為新台幣 13,125 億元 (USD\$42.5B)，較 2018 年成長 2.1%，記憶體與其他製造為新台幣 1,596 億元 (USD\$5.2B)，較 2018 年衰退 20.4%；IC 封裝業為新台幣 3,463 億元 (USD\$11.2B)，較 2018 年成長 0.5%；IC 測試業為新台幣 1,544 億元 (USD\$5.0B)，較 2018 年成長 4.0%。新台幣對美元匯率以 30.9 計算。

2019 年台灣 IC 產業產值統計結果

| 億新台幣 | 19Q1 | 季成長 | 年成長 | 19Q2 | 季成長 | 年成長 | 19Q3 | 季成長 | 年成長 | 19Q4 | 季成長 | 年成長 | 2019 | 年成長 | 20Q1 (e) | 季成長 | 年成長 |
|---------------------|-------|--------|--------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|----------|--------|-------|
| IC 產業產值 | 5,643 | -17.9% | -6.4% | 6,253 | 10.8% | -2.0% | 7,217 | 15.4% | 4.4% | 7,543 | 4.5% | 9.8% | 26,656 | 1.7% | 7,061 | -6.4% | 25.1% |
| IC 設計業 | 1,478 | -10.0% | 7.7% | 1,699 | 15.0% | 4.7% | 1,860 | 9.5% | 4.7% | 1,891 | 1.7% | 15.1% | 6,928 | 8.0% | 1,583 | -16.3% | 7.1% |
| IC 製造業 | 3,069 | -22.0% | -14.1% | 3,364 | 9.6% | -4.7% | 4,026 | 19.7% | 5.5% | 4,262 | 5.9% | 8.3% | 14,721 | -0.9% | 4,298 | 0.8% | 40.0% |
| 晶圓代工 | 2,724 | -22.1% | -12.2% | 2,990 | 9.8% | 0.1% | 3,561 | 19.1% | 9.1% | 3,850 | 8.1% | 10.1% | 13,125 | 2.1% | 3,881 | 0.8% | 42.5% |
| 記憶體與其他製造 | 345 | -21.6% | -26.4% | 374 | 8.4% | -31.1% | 465 | 24.3% | -15.9% | 412 | -11.4% | -6.4% | 1,596 | -20.4% | 417 | 1.2% | 20.9% |
| IC 封裝業 | 753 | -15.4% | -0.3% | 810 | 7.6% | -6.9% | 935 | 15.4% | 0.5% | 965 | 3.2% | 8.4% | 3,463 | 0.5% | 810 | -16.1% | 7.6% |
| IC 測試業 | 343 | -14.3% | 3.3% | 380 | 10.8% | 5.6% | 396 | 4.2% | 0.8% | 425 | 7.3% | 6.3% | 1,544 | 4.0% | 370 | -12.9% | 7.9% |
| IC 產品產值 | 1,823 | -12.5% | -1.0% | 2,073 | 13.7% | -4.2% | 2,325 | 12.2% | -0.2% | 2,303 | -0.9% | 10.6% | 8,524 | 1.3% | 2,000 | -13.2% | 9.7% |
| 全球半導體市場(億美元)及成長率(%) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,121 | -12.1% | - | - | - |

2016 年~2020 年台灣 IC 產業產值

| 億新台幣 | 2016 | 2016 成長率 | 2017 | 2017 成長率 | 2018 | 2018 成長率 | 2019 | 2019 成長率 | 2020 (e) | 2020 (e) 成長率 |
|---------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|----------|-----------------|
| IC 產業產值 | 24,493 | 8.2% | 24,623 | 0.5% | 26,199 | 6.4% | 26,656 | 1.7% | 27,742 | 4.1% |
| IC 設計業 | 6,531 | 10.2% | 6,171 | -5.5% | 6,413 | 3.9% | 6,928 | 8.0% | 7,227 | 4.3% |
| IC 製造業 | 13,324 | 8.3% | 13,682 | 2.7% | 14,856 | 8.6% | 14,721 | -0.9% | 15,285 | 3.8% |
| 晶圓代工 | 11,487 | 13.8% | 12,061 | 13.8% | 12,851 | 6.6% | 13,125 | 2.1% | 13,649 | 4.0% |
| 記憶體與其他製造 | 1,837 | -16.8% | 1,621 | -11.8% | 2,005 | 23.7% | 1,596 | -20.4% | 1,636 | 2.5% |
| IC 封裝業 | 3,238 | 4.5% | 3,330 | 2.8% | 3,445 | 3.5% | 3,463 | 0.5% | 3,615 | 4.4% |
| IC 測試業 | 1,400 | 6.5% | 1,440 | 2.9% | 1,485 | 3.1% | 1,544 | 4.0% | 1,615 | 4.6% |
| IC 產品產值 | 8,368 | 2.9% | 7,792 | -6.9% | 8,418 | 8.0% | 8,524 | 1.3% | 8,863 | 4.0% |
| 全球半導體市場(億美元)及成長率(%) | 3,389 | 1.1% | 4,122 | 21.6% | 4,688 | 13.7% | 4,121 | -12.1% | 4,330 | 5.1% |

資料來源：TSIA；工研院產科國際所（2020/02）

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



圖片來源：IEK-ITRI, TSIA

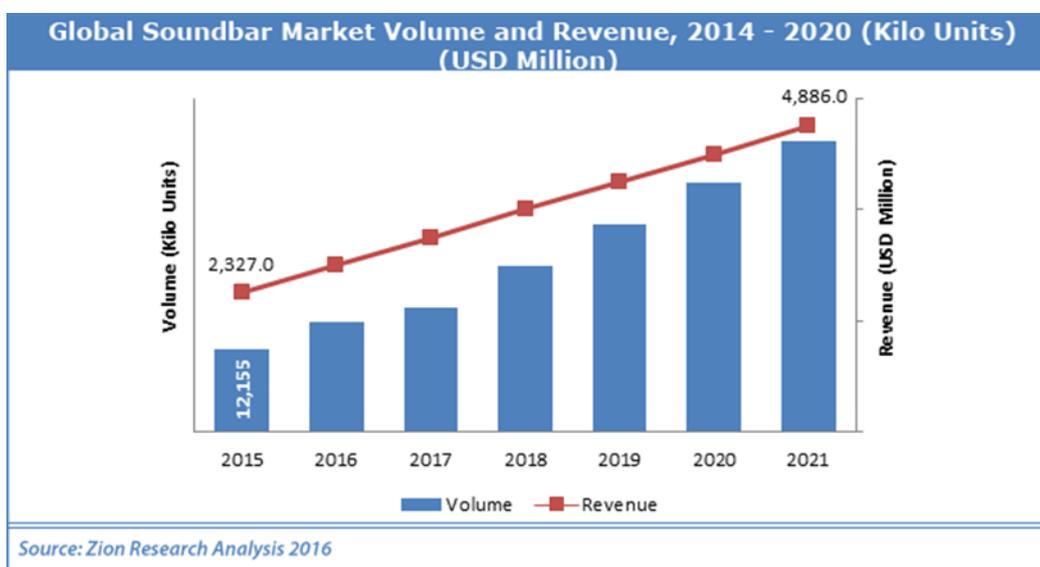
本公司主要從事無線音訊及控制之 IC 研發設計及銷售等業務，屬於 IC 產業之上游的 IC 設計業。

3. 產品之各種發展趨勢

條形音箱(Soundbar)提升影音體驗，使需求持續成長

全球液晶電視與機上盒的成長除帶動對於更高品質影像規格的需求外，將持續帶動客廳音訊產品的需求。根據研究機構 Future Source 統計推測，2019 年全球液晶電視市場估計達 2.3 億部，同比增長 1.4%，其中 Smart TV 與 4K UHD 則各自成長了 6% 與 19%。電視平面化、無框化，與薄型化等機體空間極小化犧牲了音響效果，然而高畫質規格的普及下，講究聲音體驗也應該與高畫質影像同步升級的需求逐漸深入消費觀念，成為近年主要驅動全球條形音箱(Soundbar)需求繼續擴大的主要因素。同時，新興國家市場對於高畫質薄型電視需求的快速成長，以及考慮室內空間佈局的美觀而傾向採用無線家電產品的消費習慣，都將持續促進未來幾年對條形音箱(Soundbar)的普及化與成長。

全球條形音箱(Soundbar)市場預測在 2021 年將達到 48.86 億美元，2016 年至 2021 年的複合年增長率為 10.6%。



家庭無線音訊系統軟硬體規格受高品質內容趨勢刺激需求

根據 Future Source 所做的市場分析報告，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。

當所有無線音響類別都快速成長時，家庭無線音訊系統呈現在 Soundbar 與搭配電視之無線重低音與環繞喇叭的普及將是支持成長的主力設備。多房間(multi-room)與高階杜比全景聲(Dolby Atmos)音響聯結系統規格與價格分眾多元化，搭配數位機上盒與線上影音服務成為內容主流的趨勢，將逐漸重新定義家庭音訊系統概念，刺激需求成長。

其中，數位機上盒(如 Apple TV, Google Cast 等)與線上內容提供業者(如 Amazon, Netflix, HBO 等)積極推廣市場，影音內容服務提供的內容逐漸趨向高畫質(HD/4K/8K)與高音質，影像及聲音訊號從機上盒或者網路連接並傳輸到電視機，高音質音訊再傳輸到音響擴大器。相較於過去音訊的傳輸方式是透過音源訊號線，而隨著家庭娛樂裝置無線化的普及，具有配備無線音訊傳輸發射端的電視以及內建接收端的低音喇叭或者

環繞喇叭需求亦將上升。因此，值得注意的是在此應用環境下，必須使用低延遲音訊收發模組以確保影音同步，兼顧各音訊通道的同步，採用效能優異的低延遲技術成為整體使用滿意度的重要關鍵技術。

此外，IHS Technology 資深分析師 Paul Erickson 曾表示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，如 Spotify、Pandora 與 Apple Music 等串流服務平台正驅策消費行為改變人們在聽音樂的方式，而串流服務將透過家中普及的 Wi-Fi 環境與提供支援高音質內容的特色，使得各種類型的家庭無線音訊系統成為滿消費者媒體偏好的重要設備，成長可期。

4. 競爭情形

A. 無線音頻應用

● Microchip(原 SMSC)

Microchip 採用寬頻技術實現應用功能，但由於產品系統較為複雜與多晶片方案，造成其成本較高、設計彈性不足，近年來該公司亦將集團研發重點轉往 BT，Wi-Fi 與 IoT 相關應用，對此低延遲應用市場未能提供新產品與服務。

● 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，為此領域主要的供應商之一，然近年來投入 DSP 相關技術發展，排擠其對於無線家庭音訊市場的支援與反應速度，加上既有產品未能提供完整模組服務以及整體成本缺乏競爭力，市場滿意度下降。

B. 無線通訊與多媒體影音娛樂應用

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，然語音控制應用市場興起，對 Wi-Fi 模組 MIMO 規格需求提升，壓縮此 combo solution 利基，市場對於無線技術規格需求朝多元化發展將成為主流趨勢。

上述業者相較與鈺寶專用型無線技術，主要都是以藍牙或者 Wi-Fi 技術方案做為訴求，其開發限制如下：

● 延遲的限制:

一般人可以察覺超過 40 毫秒以上影像與聲音延遲，延遲越大所呈現影音效果也就越差。

目前標準藍芽傳輸延遲約在 150 毫秒~250 毫秒間，Wi-Fi 更大於 200 毫秒，就算是非標準的藍芽延遲也會大於 50 毫秒 (如高通 aptX)。另外，因為受限於藍芽與 Wi-Fi 現有規範，延遲無法太短而且會隨當時環境而變動。

這對於影音品質有要求的應用，如杜比家庭劇院音響(需要固定且低於 25 毫秒的延遲方案)、電競無線音響與無線耳機(需要固定且低於 20 毫秒的延遲方案)、AR/VR 無線體感控制器(需要固定且低於 10 毫秒的延遲方案)，目前藍芽與 Wi-Fi 皆無法滿足這個需求。

- 音訊品質限制:

標準藍芽音訊品質遠低於 CD 音訊品質，若需要演示高於 CD 音訊的品質，則需要搭配非標準的音訊壓縮，通常這些非標準的壓縮需要付出額外的費用，而且必須忍受較大的延遲。

另外，在藍芽標準中，最多只支援雙聲道，若需要類似耳麥的應用，則只能選擇單聲道雙向傳送，而且麥克風音訊採樣率有所限制。

對於渴望在使用單聲道麥克風的同時能夠同時享受立體聲音場的使用場景(如電競耳機)而言，目前傳統藍芽與 TWS 方案皆無法支援。

- 從屬裝置數與規格效能限制

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。若是應用於要求資料正確性與高同步規格的情境下，低功耗藍牙的拓樸是否能同樣穩定、有效、即時地傳遞資料，則是目前實際應用上的挑戰重點。

- 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無線應用技術，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 IA9H 和 SY 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，到具備模組，並且將進一步朝向系統設計，目標成為真正的全方案解決供應商(total solution provider)，並且得透過與國際級品牌客戶合作開發，在模組與系統設計上，以及量產測試上，持續累積出豐厚的經驗，成為客戶可靠的合作夥伴，共同創造市場價值。

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，以持續創造技術與市場價值，目標應用領域將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，以及其他遊戲的多媒體應用等。

本公司將根據核心技術持續研發相關產品與應用，並透過策略合作，創造價值利基：

- 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之頻段或者跳頻技術，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多樣消費性電子、車用與電競產品上。
- B、無線平台 ezWa：ezWa 可應用在智慧型電視、電腦、行動裝置，AR/VR 或遊戲設備，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：Soundbar、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 | 108 年度 | 109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-----------|---------|-----------------------------|
| 研發費用(A) | 62,024 | 14,839 |
| 營業收入淨額(B) | 258,659 | 60,728 |
| (A) / (B) | 23.98% | 24.44% |

3. 最近年度開發成功之技術或產品

| 年 度 | 項 目 |
|-------|---|
| 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 |
| 105 年 | 1.應用於高階音訊之 5GHz 0.1/2.0/2.1 channel 無線控制、音頻、數據 SOC 晶片及應用模組 2.多頻道無線控制傳輸的技術與市場開發 |
| 106 年 | 1.高品質無壓縮音訊處理開發，可應用於高階無線音訊傳輸 2.Dolby 高階音訊之 5G 頻段傳輸的 SOC 及模組開發 |
| 107 年 | 1.針對高品質低延遲 Soundbar 市場推出新一代應用於高階 5.2/5.8GHz 3 channel 無線控制、音頻、數據 SOC 晶片及一系列應用模組 2.電競應用原型方案開發 |
| 108 年 | 1. 2.4G 多聲道音訊晶片模組開發 2. 內建 PA 整合型 5G 音訊晶片模組開發 3. 電競耳機整合方案驗證開發 4. 開發全新可變基頻雙核心整合平台，以因應日益壅擠的無線使用環境，並達成增加附加功能的市場趨勢與需求，如整合音訊處理功能與整合藍芽於非標準傳輸平台，以利於與其他裝置連結 |

(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、韓等先進國家市場，目前則積極開發中國與美國市場，並且與中、美等地上下游廠商合作，提供在地技術支持，期能深入當地市場，快速反應市場需求，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，除了實現一對多控制與低延遲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，例如應用於 Dolby Atmos 音效之 soundbar 音響系統、各類多聲道喇叭、應用於遊戲或電視系統之無線耳機與無線麥克風等應用範疇。

2. 長期計劃

A. 開拓新市場

為了更有效掌握各地區的代理商和直接客戶，並提供最快速之服務，將擬於海外成立分支機構或合資公司，並且加強訓練業務人員之國際行銷能力，甚至是招募當地人員，以提供客戶更完善之服務。

B. 開發新應用產品

除了無線音頻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)或多頻技術，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 | | 107 年 | | 108 年 | |
|----------|----|---------|--------|---------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內銷 | | 1,137 | 0.36 | 62 | 0.02 |
| 外銷 | 亞洲 | 312,493 | 99.64 | 258,597 | 99.98 |
| | 其他 | — | — | — | — |
| 合計 | | 313,630 | 100.00 | 258,659 | 100.00 |

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 25%，為市場上主要低功耗低延遲專用型無線技術(Proprietary Wireless)供應廠商之一。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

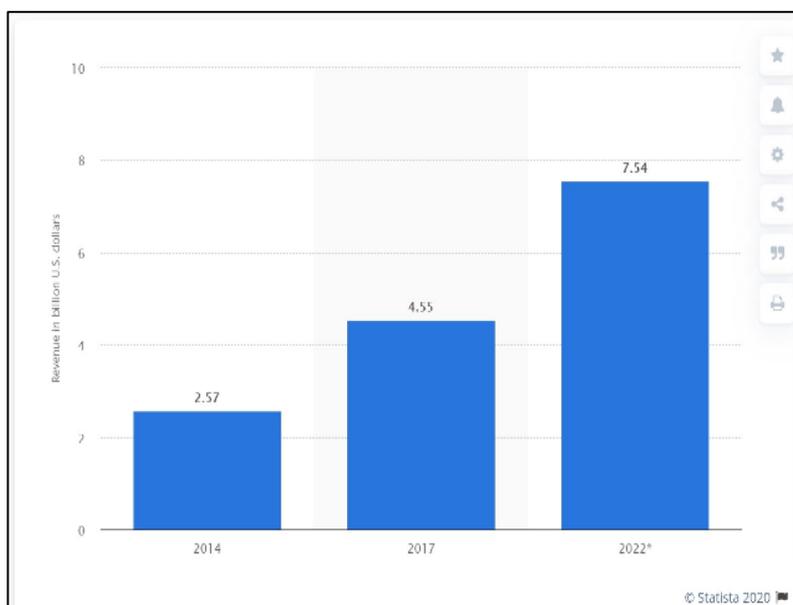
在科技與人文結合的潮流下，數位家庭儼然成為未來重要的主流，「無線生活」更是數位家庭理念的一項主要實現。各大知名市場研究顧問公司的技術與市場趨勢分析中皆表示無線應用是未來相當值得關注的市場趨勢之一，並且產品無線化成為主要的科技發展方向；其中，聲音是人類日常生活中不可或缺的元素，隨著數位家庭時代的來臨，高品質低延遲的無線聲音傳輸，成了人們休閒生活的重要享受，加上網路通訊頻寬與速度的大幅提升，線上遊戲(on-line game)、電視遊戲(console game)和即時網路通訊軟體等，已成為現代娛樂生活的新主流。因為消費性電子對 Wireless Audio 的需求倍增，Wireless Audio 市場從原來的家電應用、PC 應用，延伸到電競與 AR/VR 等多元消費性產品應用，各類應用與平台服務的創新，使市場需求持續增加。根據市場調查機構

MarketsandMarkets 的預測，全球無線音頻產品市場在未來五年預計將以 18.6% 的年複合成長率發展，從 2020 年的 573 億美元，成長到 2025 年 1342 億美元的規模。

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 AR/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：

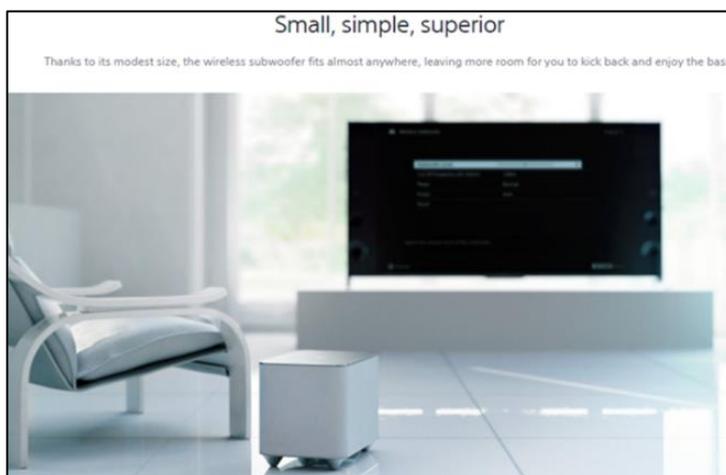
(1) 無線音響設備

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。近年來，隨著多媒體素材多元化以及網路頻寬提升，消費者對於影音串流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等提升，因此有利於推升 Soundbar 的市場需求，由右圖 Statista Research Department 所做的市場調查數據可見成長趨勢，而無線音訊品質亦成為此類商品規格與技術的決戰點，低延遲、寬頻無損壓縮或者支援多聲道 Dolby Atmos 系統則是新世代的重要趨勢。



(2) 智慧電視結合重低音喇叭

隨著智慧電視越做越薄趨勢情況下，智慧電視內建喇叭勢必將犧牲聲音的品質，尤其重低音喇叭需要有足夠大的共振腔體才能凸顯重低音的聲音品質，所以目前智慧電視將中高频聲音內建於電視內，將結合無線重低音喇叭於外部的搭配，呈現完美的家庭劇院聲音品質將為趨勢。



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，而成為主要領先供應商之一，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四成研發人員具有碩士以上學歷，平均年齡 40 歲，不僅是高素質，並且具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

不同於製造與單純規格導向的 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，就已經先與各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

在科技應用人性化與重視使用者體驗的潮流下，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，因此如何深化佈局服務中國大陸市場，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，並可在最短时间内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

- 國內無線傳輸與音訊研發人員較為短缺

因應對策：除憑藉多年累積自主開發的技術與持續累積的系統實力培養新人才，未來亦將加強產學合作，以及透過專家系統培養無線與音訊專長人才，同時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，並積極推廣各類應用市場，以分散產業循環影響風險，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，但因為鈺寶屬於早期進入市場，擁有關鍵技術，並且累積多年的銷售實績與優良品質紀錄，除了持續投入更多的研發人才與彈性的商業模式，與客戶共創市場，不斷創造價值，維持競爭優勢。

(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 Portable Speaker、Outdoor Speaker、Headset 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：包含無線音訊傳送接收盒、電競耳機與頸掛式無線喇叭等 |
| 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 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|----|--------|---------|-----------------------|-------------|--------|---------|-----------------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度 進貨淨額 比率(%) | 與發行人之 關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度 進貨淨額 比率(%) | 與發行人之 關係 |
| 1 | 甲供應商 | 40,139 | 28.37 | 無 | 甲供應商 | 45,908 | 45.64 | 無 |
| 2 | 乙供應商 | 23,439 | 16.56 | 無 | 丙供應商 | 25,554 | 25.41 | 無 |
| 3 | 丙供應商 | 19,962 | 14.11 | 無 | 乙供應商 | 6,010 | 5.98 | 無 |
| | 其他 | 57,964 | 40.96 | 無 | 其他 | 23,106 | 22.97 | 無 |
| | 進貨淨額 | 141,504 | 100.00 | | 進貨淨額 | 100,578 | 100.00 | |

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。

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 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|----|--------|---------|---------------------------|-------------|--------|---------|---------------------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人之 關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人之 關係 |
| 1 | A 客戶 | 125,784 | 40.11 | 無 | A 客戶 | 82,785 | 32.01 | 無 |
| 2 | B 客戶 | 99,904 | 31.85 | 無 | D 客戶 | 81,752 | 31.61 | 無 |
| 3 | C 客戶 | 36,895 | 11.76 | 無 | B 客戶 | 32,590 | 12.6 | 無 |
| 4 | | | | | E 客戶 | 29,898 | 11.56 | 無 |
| | 其他 | 51,047 | 16.28 | 無 | 其他 | 31,635 | 12.22 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 313,630 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 258,659 | 100.00 | |

增減變動原因：

受國際貿易局勢及客戶新機種時程的變化影響，108年度銷貨收入減少。

(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 | 107 年度 | | | 108 年度 | | |
|------------|--------|-------|---------|--------|-------|---------|
| | 產能(註) | 產 量 | 產 值 | 產能(註) | 產 量 | 產 值 |
| IC | — | 5,344 | 108,983 | — | 5,279 | 100,590 |
| 模組 | — | 1,184 | 77,858 | — | 674 | 43,252 |
| 合 計 | — | 6,528 | 186,841 | — | 5,953 | 143,842 |

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 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|--------------------------|----|--------|-------|-------|---------|--------|----|-------|---------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| IC | | 0 | 0 | 5,563 | 192,346 | 1 | 20 | 5,654 | 194,443 |
| 模組 | | 10 | 1,137 | 1,159 | 119,931 | 0 | 42 | 598 | 64,138 |
| 其他 | | 0 | 0 | 0 | 216 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 合 計 | | 10 | 1,137 | 6,722 | 312,492 | 1 | 62 | 6,252 | 258,597 |

三、最近二年度從業員工

單位：人；%；年

| 年 度 | | 107 年度 | 108 年度 | 109 年 4 月 30 日 |
|-----------|---------------|--------|--------|----------------|
| 員工人數 | 單 位 主 管 | 13 | 10 | 11 |
| | 研 發 技 術 | 24 | 23 | 23 |
| | 業 務 行 銷 及 行 政 | 12 | 12 | 13 |
| | 合 計 | 49 | 44 | 47 |
| 平均年齡 | | 40.7 | 41.3 | 40.9 |
| 平均服務年資 | | 5.1 | 5.5 | 5.4 |
| 學歷分佈比率(%) | 博 士 | 4.1% | 0.0% | 0.0% |
| | 碩 士 | 30.6% | 31.3% | 36.2% |
| | 學 士 / 專 科 | 65.3% | 68.7% | 63.8% |
| | 高 中 以 下 | 0% | 0% | 0% |

四、環保支出資訊

- (一) 最近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) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：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
- (二) 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。

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

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 | 108.11.01~111.12.31 | 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 | | | | |
|-------------|-----|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
| 流動資產 | | 340,533 | 265,039 | 254,770 | 281,519 | 281,963 |
| 不動產、廠房及設備 | | 11,652 | 8,568 | 5,361 | 2,507 | 531 |
| 使用權資產 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,745 |
| 無形資產 | | 9,015 | 11,108 | 7,503 | 5,067 | 4,829 |
| 其他資產 | | 5,465 | 8,071 | 8,932 | 8,673 | 6,087 |
| 資產總額 | | 366,665 | 292,786 | 276,566 | 297,766 | 310,155 |
| 流動負債 | 分配前 | 44,232 | 43,698 | 49,409 | 49,987 | 37,062 |
| | 分配後 | 44,232 | 43,698 | 49,409 | 49,987 | 37,062 |
| 非流動負債 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,799 |
| 負債總額 | 分配前 | 44,232 | 43,698 | 49,409 | 49,987 | 47,861 |
| | 分配後 | 44,232 | 43,698 | 49,409 | 49,987 | 47,861 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 股本 | | 381,150 | 375,900 | 375,820 | 375,820 | 385,820 |
| 資本公積 | | 2,009 | 1,559 | 1,206 | 1,206 | 0 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (54,461) | (127,706) | (149,869) | (129,247) | (116,950) |
| | 分配後 | (54,461) | (127,706) | (149,869) | (129,247) | (116,950) |
| 其他權益 | | (6,265) | (665) | 0 | 0 | (6,576) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 322,433 | 249,088 | 227,157 | 247,779 | 262,294 |
| | 分配後 | 322,433 | 249,088 | 227,157 | 247,779 | 262,294 |

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

| 項 目 \ 年 度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|---------|---------|
| 營 業 收 入 | 230,813 | 184,704 | 260,357 | 313,630 | 258,659 |
| 營 業 毛 利 | 90,856 | 62,790 | 84,492 | 124,920 | 114,518 |
| 營 業 損 益 | (61,996) | (75,602) | (21,371) | 17,920 | 12,095 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | 6,416 | (689) | (3,648) | 2,633 | 2,117 |
| 稅 前 淨 (損) 利 | (55,580) | (76,291) | (25,019) | 20,553 | 14,212 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | (55,987) | (76,367) | (25,019) | 20,553 | 14,212 |
| 停 業 單 位 損 失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本 期 淨 (損) 利 | (55,987) | (76,367) | (25,019) | 20,553 | 14,212 |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | 654 | 1,113 | 1,297 | 69 | 148 |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | (55,333) | (75,254) | (23,722) | 20,622 | 14,360 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | (55,333) | (75,254) | (23,722) | 20,622 | 14,360 |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | (55,333) | (75,254) | (23,722) | 20,622 | 14,360 |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每 股 盈 餘 | (1.51) | (2.08) | (0.67) | 0.55 | 0.38 |

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 |
|-------|------------|---------|----------|
| 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 |
| 105 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄧聖偉、游淑芬 | 無保留意見 |
| 106 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄧聖偉、游淑芬 | 無保留意見 |
| 107 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄧聖偉、游淑芬 | 無保留意見 |
| 108 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄧聖偉、游淑芬 | 無保留意見 |

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 | | 年 度 | | | | |
|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| | | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
| 財結 務構 | 負債佔資產比率(%) | 12.06 | 14.92 | 17.86 | 16.78 | 15.43 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 2,767.19 | 2,907.18 | 4,237.21 | 9,883.48 | 51,429.94 |
| 償債 能力 | 流動比率(%) | 769.88 | 606.52 | 515.63 | 563.18 | 760.78 |
| | 速動比率(%) | 664.99 | 493.04 | 419.71 | 451.88 | 661.11 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | 30,995.00 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.96 | 12.49 | 29.06 | 32.95 | 24.11 |
| | 平均收現日數 | 52.44 | 29.22 | 12.56 | 11.07 | 15.13 |
| | 存貨週轉率(次) | 1.74 | 1.61 | 2.06 | 2.08 | 1.82 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.40 | 5.5 | 5.86 | 6.39 | 8.29 |
| | 平均銷貨日數 | 209.77 | 226.7 | 177.18 | 175.48 | 200.54 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 17.17 | 18.26 | 37.38 | 79.72 | 170.28 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.57 | 0.56 | 0.91 | 1.09 | 0.85 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | (13.84) | (23.16) | (8.78) | 7.15 | 4.68 |
| | 權益報酬率(%) | (16.06) | (26.72) | (10.5) | 8.65 | 5.57 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | (14.58) | (20.29) | (6.65) | 5.46 | 3.68 |
| | 純益率(%) | (24.26) | (41.34) | (9.6) | 6.55 | 5.49 |
| | 每股盈餘(元) | (1.51) | (2.08) | (0.67) | 0.55 | 0.38 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | (17.26) | (129.08) | (100.06) | (41.74) | 56.59 |
| | 現金流量允當比率(%) | 63.58 | 54.69 | 84.35 | 0 | 97.81 |
| | 現金再投資比率(%) | (2.34) | (22.90) | (21.34) | (8.26) | 8.30 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | (1.05) | (0.64) | (3.09) | 6.11 | 8.04 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

最近二年度各項財務比率變動原因：(就變動達20%以上進行分析)

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加：主係因長期資金中包含開始適用 IFRS16 租賃負債之增加，及因不動產、廠房及設備淨額減少所致。
2. 流動比率、速動比率及應付帳款週轉率增加：主係流動負債、應付帳款餘額減少，係因管控存貨之備貨使應付帳款餘額減少所致。
3. 利息保障倍數增加：主係因本年度開始適用 IFRS16 認列利息費用所致。
4. 應收款項週轉率及總資產週轉率減少：主係因本年度營收下降所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係因不動產、廠房及設備淨額減少所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘減少：主係因本年度營收及稅後淨利較前年度減少所致。
7. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主係因本年度投資透過損益按公允價值衡量之金融資產減少及因有效管控存貨使存貨餘額減少，致營業活動現金流量較前一年度增加。
8. 營運槓桿度增加：主係因本年度雖營收下降，但銷貨毛利率較前一年度佳，使營運槓桿度增加。

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)。

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

董事會造送本公司一〇八年度財務報表，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。連同營業報告書、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一〇九年股東常會

鈺寶科技股份有限公司

監察人：孫得雄

監察人：吳明田

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 二 日

四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002803 號

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈺寶科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨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民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鈺寶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺寶科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

鈺寶科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

事項說明

鈺寶科技股份有限公司設計、製造並銷售無線影音 IC 晶片相關產品，有關存貨之會計政策、會計估計及假設，及備抵跌價損失相關資訊，請詳財務報告附註四、(十一)、五、(二)及六、(五)。鈺寶科技股份有限公司存貨金額占總資產比例係屬重大，且所屬產業之科技快速變遷，針對過時陳舊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，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對鈺寶科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解鈺寶科技股份有限公司倉儲管理之流程及檢視其年度盤點計畫，並對存貨重要存放地點執行年度觀察存貨盤點，以評估管理階層管控存貨之有效性。
3. 取得存貨之淨變現價值及庫齡報表，抽查其計算邏輯並測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鈺寶科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈺寶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺寶科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鈺寶科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鈺寶科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鈺寶科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

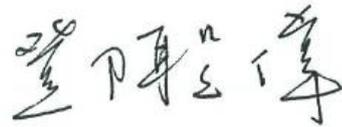
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺寶科技股份有限公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 109 年 3 月 12 日



鈺寶科技股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|--------------|-----------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 77,321 | 25 | \$ 59,828 | 20 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 85,891 | 28 | 85,417 | 29 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三) | | | | |
| | 動 | | 69,500 | 22 | 68,500 | 23 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 11,165 | 4 | 10,289 | 4 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 35,885 | 12 | 45,810 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | | 1,055 | - | 9,825 | 3 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 1,146 | - | 1,850 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>281,963</u> | <u>91</u> | <u>281,519</u> | <u>95</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及七 | 531 | - | 2,507 | 1 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 16,745 | 5 | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(八)及七 | 4,829 | 2 | 5,067 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十)及七 | 6,087 | 2 | 8,673 | 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>28,192</u> | <u>9</u> | <u>16,247</u> | <u>5</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 310,155</u> | <u>100</u> | <u>\$ 297,766</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



鈺寶科技股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | | |
|--------------|----------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 | \$ | 10,995 | 4 | \$ | 23,743 | 8 | |
| 2200 | 其他應付款 | | | 六(九) | 19,512 | 6 | 23,277 | 8 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | | | 七 | 361 | - | 296 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | | | 六(七) | 5,918 | 2 | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 六(十五) | 276 | - | 2,671 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>37,062</u> | <u>12</u> | | <u>49,987</u> | <u>17</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | | | 六(七) | 10,799 | 3 | - | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>10,799</u> | <u>3</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>47,861</u> | <u>15</u> | | <u>49,987</u> | <u>17</u> | |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 六(十二) | 385,820 | 125 | 375,820 | 126 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 六(十三) | - | - | 1,206 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | | | 六(十四) | (116,950) | (38) | (129,247) | (43) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | | (6,576) | (2) | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>262,294</u> | <u>85</u> | | <u>247,779</u> | <u>83</u> | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | \$ | <u>310,155</u> | <u>100</u> | \$ | <u>297,766</u> | <u>100</u> | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯




 鈺寶科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|------------------|------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十五) | \$ 258,659 | 100 | \$ 313,630 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)及七 | (144,141) | (56) | (188,710) | (60) |
| 5900 營業毛利 | | 114,518 | 44 | 124,920 | 40 |
| 營業費用 | 六(十八) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (13,794) | (5) | (14,108) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (26,605) | (10) | (26,004) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | 七 | (62,024) | (24) | (67,067) | (21) |
| 6450 預期信用減損利益 | 六(四) | - | - | 179 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (102,423) | (39) | (107,000) | (34) |
| 6900 營業利益 | | 12,095 | 5 | 17,920 | 6 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(三)(十六)及七 | 2,299 | 1 | 958 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(十七) | (136) | - | 1,675 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(七) | (46) | - | - | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 2,117 | 1 | 2,633 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 14,212 | 6 | 20,553 | 7 |
| 7950 所得稅費用 | 六(十九) | - | - | - | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 14,212 | 6 | \$ 20,553 | 7 |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(九) | \$ 148 | - | \$ 69 | - |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 14,360 | 6 | \$ 20,622 | 7 |
| 每股盈餘 | 六(二十) | | | | |
| 9750 基本及稀釋每股盈餘 | | \$ 0.38 | | \$ 0.55 | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯





鈺寶科技股份有限公司
權益變動表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普通 | 股 | 本 | 資 | 公 | 積 | 待 | 彌 | 補 | 虧 | 損 | 其 他 | 權 益 | 總 額 |
|------------------------|-------|---|---|----|---------|----|--------|-----|----------|-----|--------|--------|-----------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | 員 工 | 未 賺 得 酬 勞 | 權 益 |
| <u>107年1月1日至12月31日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | | | | \$ | 375,820 | \$ | 1,206 | (\$ | 149,869) | \$ | - | \$ | 227,157 | |
| 本期淨利 | | | | | - | | - | | 20,553 | | - | | 20,553 | |
| 本期其他綜合損益 | | | | | - | | - | | 69 | | - | | 69 | |
| 本期綜合損益總額 | | | | | - | | - | | 20,622 | | - | | 20,622 | |
| 107年12月31日餘額 | | | | \$ | 375,820 | \$ | 1,206 | (\$ | 129,247) | \$ | - | \$ | 247,779 | |
| <u>108年1月1日至12月31日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | | | | \$ | 375,820 | \$ | 1,206 | (\$ | 129,247) | \$ | - | \$ | 247,779 | |
| 本期淨利 | | | | | - | | - | | 14,212 | | - | | 14,212 | |
| 本期其他綜合損益 | | | | | - | | - | | 148 | | - | | 148 | |
| 本期綜合損益總額 | | | | | - | | - | | 14,360 | | - | | 14,360 | |
| 股份基礎給付交易 | 六(十一) | | | | 10,000 | (| 1,206) | (| 2,063) | (| 6,576) | | 155 | |
| 108年12月31日餘額 | | | | \$ | 385,820 | \$ | - | (\$ | 116,950) | (\$ | 6,576) | \$ | 262,294 | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯



鈺寶科技股份有限公司
現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 14,212 | \$ 20,553 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損利益 | 六(四) - | (179) |
| 折舊費用 | 六(十八) 3,339 | 3,291 |
| 攤銷費用 | 六(八)(十八) 4,065 | 5,178 |
| 利息費用 | 六(七) 46 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利 | 六(二)(十七) - | - |
| 益 | (474) | (310) |
| 利息收入 | 六(十六) (768) | (886) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十一)(十八) 155 | - |
| 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 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (40,000) |
| 應收帳款淨額 | (876) | (1,368) |
| 存貨 | 9,925 | (987) |
| 預付款項 | 8,770 | (7,257) |
| 其他流動資產－其他 | 704 | (367) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | (12,748) | (2,846) |
| 應付帳款－關係人 | - | (8,684) |
| 其他應付款 | (3,768) | 11,935 |
| 其他應付款項－關係人 | 65 | (2,097) |
| 其他流動負債 | (2,395) | 2,207 |
| 營運產生之現金流入(流出) | 20,252 | (21,817) |
| 收取之利息 | 768 | 886 |
| 支付之利息 | (46) | - |
| 退還之所得稅 | 3 | 63 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 20,977 | (20,868) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 存出保證金減少 | 2,097 | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | (1,000) | (12,718) |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | 六(六) (414) | (437) |
| 取得無形資產 | 六(八) (3,827) | (2,742) |
| 其他非流動資產減少 | 637 | 328 |
| 投資活動之淨現金流出 | (2,507) | (15,569) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 租賃本金償還 | (977) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (977) | - |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 17,493 | (36,437) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 59,828 | 96,265 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 77,321 | \$ 59,828 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯




鈺寶科技股份有限公司
財務報表附註
民國108年度及107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

本財務報告已於民國 109 年 3 月 12 日經董事會通過。

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之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號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

經本公司評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之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> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |

經本公司評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國111年1月1日 |

經本公司評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本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。

(四) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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)編製。

(五) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 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)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(六) 外幣換算

本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)所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十一) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十二) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原

始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十三) 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。

(十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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，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。

(十五) 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：

| | |
|------|-----------|
| 機器設備 | 3 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ~ 5 年 |
| 試驗設備 | 2 年 |
| 其他設備 | 3 年 ~ 5 年 |

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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，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。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 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。

(二十四) 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。
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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入認列

1. 本公司製造並銷售無線影音 IC 晶片相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉顧客，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為付款後出貨及月結 10-45 天，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

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) 重要會計估計及假設

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。此存貨評價可能會因未來之產品淨變現價值波動產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$35,885。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 198 | \$ 242 |
| 活期及支票存款 | 56,137 | 58,245 |
| 定期存款 | 20,986 | 1,341 |
| | <u>\$ 77,321</u> | <u>\$ 59,828</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 受益憑證 | \$ 85,000 | \$ 85,000 |
| 評價調整 | 891 | 417 |
| | <u>\$ 85,891</u> | <u>\$ 85,417</u> |

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年度認列之淨利益分別計\$474 及\$310。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

| 項 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | |
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | <u>\$ 69,500</u> | <u>\$ 68,500</u> |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$69,500 及\$68,500。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 583 | \$ - |

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 11,165 | \$ 10,289 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>\$ 11,165</u> | <u>\$ 10,289</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 11,165 | \$ 10,289 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 \$11,165、\$10,289 及 \$8,921。

3. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

4. 本公司採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>107年</u> |
|--------|-------------|
| | <u>應收帳款</u> |
| 1月1日 | \$ 179 |
| 減損損失迴轉 | (179) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> |

民國 108 年度未有應收帳款備抵損失之變動。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

| | <u>108年12月31日</u> | | |
|-----|-------------------|--------------------|------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | \$ 8,841 | (\$ 2,708) | \$ 6,133 |
| 在製品 | 26,742 | (5,345) | 21,397 |
| 製成品 | 31,572 | (23,217) | 8,355 |
| | <u>\$ 67,155</u> | <u>(\$ 31,270)</u> | <u>\$ 35,885</u> |

| | 107年12月31日 | | |
|-----|------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 20,015 | (\$ 2,624) | \$ 17,391 |
| 在製品 | 25,506 | (5,286) | 20,220 |
| 製成品 | 44,966 | (36,767) | 8,199 |
| | <u>\$ 90,487</u> | <u>(\$ 44,677)</u> | <u>\$ 45,810</u> |

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 145,564 | \$ 189,334 |
| 回升利益 | (1,423) | (624) |
| | <u>\$ 144,141</u> | <u>\$ 188,710</u> |

民國 108 及 107 年度產生回升利益係本公司積極處理呆滯存貨所致。

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(六) 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 |
|------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 108年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 320 | \$ 3,660 | \$ 5,624 | \$ 8,159 | \$ 17,763 |
| 累計折舊 | (320) | (2,950) | (5,414) | (6,572) | (15,256) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 710</u> | <u>\$ 210</u> | <u>\$ 1,587</u> | <u>\$ 2,507</u> |
| 108年 | | | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 710 | \$ 210 | \$ 1,587 | \$ 2,507 |
| 增添 | - | - | - | 414 | 414 |
| 折舊費用 | - | (636) | (145) | (1,609) | (2,390) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 65</u> | <u>\$ 392</u> | <u>\$ 531</u> |
| 108年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 385 | \$ 282 | \$ 839 | \$ 1,506 |
| 累計折舊 | - | (311) | (217) | (447) | (975) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 65</u> | <u>\$ 392</u> | <u>\$ 531</u> |

| | 機器設備 | 辦公設備 | 試驗設備 | 其他設備 | 合計 |
|------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 107年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 320 | \$ 3,505 | \$ 5,342 | \$ 8,159 | \$ 17,326 |
| 累計折舊 | (287) | (2,112) | (4,750) | (4,816) | (11,965) |
| | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 1,393</u> | <u>\$ 592</u> | <u>\$ 3,343</u> | <u>\$ 5,361</u> |
| 107年 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 33 | \$ 1,393 | \$ 592 | \$ 3,343 | \$ 5,361 |
| 增添 | - | 155 | 282 | - | 437 |
| 折舊費用 | (33) | (838) | (664) | (1,756) | (3,291) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 710</u> | <u>\$ 210</u> | <u>\$ 1,587</u> | <u>\$ 2,507</u> |
| 107年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 320 | \$ 3,660 | \$ 5,624 | \$ 8,159 | \$ 17,763 |
| 累計折舊 | (320) | (2,950) | (5,414) | (6,572) | (15,256) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 710</u> | <u>\$ 210</u> | <u>\$ 1,587</u> | <u>\$ 2,507</u> |

本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

| | 108年12月31日 |
|--------|------------------|
| 使用權資產： | |
| 辦公室 | \$ 16,580 |
| 停車位 | 165 |
| | <u>\$ 16,745</u> |
| 租賃負債： | |
| 流動 | \$ 5,918 |
| 非流動 | 10,799 |
| | <u>\$ 16,717</u> |

1. 本公司租賃之標的資產為辦公室及停車位，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

| | 108年度 |
|-----|---------------|
| 辦公室 | \$ 940 |
| 停車位 | 9 |
| | <u>\$ 949</u> |

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$17,694。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>108年度</u> |
|------------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 46 |
| 屬短期租賃合約之費用 | <u>7,805</u> |
| | <u>\$ 7,851</u> |

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$8,782。

(八) 無形資產

| | <u>專門技術</u> | <u>電腦軟體</u> | <u>合計</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 108年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 17,032 | \$ 3,112 | \$ 20,144 |
| 累計攤銷 | (13,387) | (1,690) | (15,077) |
| | <u>\$ 3,645</u> | <u>\$ 1,422</u> | <u>\$ 5,067</u> |
| <u>108年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 3,645 | \$ 1,422 | \$ 5,067 |
| 增添 | - | 3,827 | 3,827 |
| 攤銷費用 | (2,344) | (1,721) | (4,065) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,301</u> | <u>\$ 3,528</u> | <u>\$ 4,829</u> |
| 108年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 4,009 | \$ 5,290 | \$ 9,299 |
| 累計攤銷 | (2,708) | (1,762) | (4,470) |
| | <u>\$ 1,301</u> | <u>\$ 3,528</u> | <u>\$ 4,829</u> |

| | 專門技術 | 電腦軟體 | 合計 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 107年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 15,753 | \$ 1,649 | \$ 17,402 |
| 累計攤銷 | (8,597) | (1,302) | (9,899) |
| | <u>\$ 7,156</u> | <u>\$ 347</u> | <u>\$ 7,503</u> |
| 107年 | | | |
| 1月1日 | \$ 7,156 | \$ 347 | \$ 7,503 |
| 增添 | 1,279 | 1,463 | 2,742 |
| 攤銷費用 | (4,790) | (388) | (5,178) |
| 12月31日 | <u>\$ 3,645</u> | <u>\$ 1,422</u> | <u>\$ 5,067</u> |
| 107年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 17,032 | \$ 3,112 | \$ 20,144 |
| 累計攤銷 | (13,387) | (1,690) | (15,077) |
| | <u>\$ 3,645</u> | <u>\$ 1,422</u> | <u>\$ 5,067</u> |

1. 無形資產攤銷明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 管理費用 | \$ 15 | \$ 138 |
| 研究發展費用 | 4,050 | 5,040 |
| | <u>\$ 4,065</u> | <u>\$ 5,178</u> |

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 其他應付款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 16,054 | \$ 17,160 |
| 應付勞務費 | 1,416 | 1,595 |
| 應付保險費 | 787 | 879 |
| 其他 | 1,255 | 3,643 |
| | <u>\$ 19,512</u> | <u>\$ 23,277</u> |

(十) 退休金

1. (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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，

若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 1,716) | (\$ 1,643) |
| 計畫資產公允價值 | <u>6,011</u> | <u>5,750</u> |
| 淨確定福利資產(註) | <u>\$ 4,295</u> | <u>\$ 4,107</u> |

註：帳列其他非流動資產。

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利資產</u> |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 1,643) | \$ 5,750 | \$ 4,107 |
| 利息費用(收入) | (17) | <u>57</u> | <u>40</u> |
| | <u>(1,660)</u> | <u>5,807</u> | <u>4,147</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 財務假設變動影響數 | (60) | - | (60) |
| 經驗調整 | <u>4</u> | <u>204</u> | <u>208</u> |
| | <u>(56)</u> | <u>204</u> | <u>148</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,716)</u> | <u>\$ 6,011</u> | <u>\$ 4,295</u> |
| 107年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 1,536) | \$ 5,526 | \$ 3,990 |
| 利息費用(收入) | (18) | <u>66</u> | <u>48</u> |
| | <u>(1,554)</u> | <u>5,592</u> | <u>4,038</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 財務假設變動影響數 | (40) | - | (40) |
| 經驗調整 | <u>(49)</u> | <u>158</u> | <u>109</u> |
| | <u>(89)</u> | <u>158</u> | <u>69</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,643)</u> | <u>\$ 5,750</u> | <u>\$ 4,107</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。民國108年及107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：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 0.70% | 1.00% |
| 未來薪資增加率 | 4.50% | 4.50% |

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：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 108年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 50) | \$ 52 | \$ 45 | (\$ 44) |
| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 107年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 50) | \$ 52 | \$ 46 | (\$ 45) |

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)本公司於民國104年度起因退休金準備金均已足額而停止提撥。

(7)截至民國108年12月31日止，該退休金計畫之加權平均存續期間為12年。

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之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108年及107年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,637及\$2,702。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 108 年度本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議類型 | 給與日 | 給與數量 | 每單位可 認購股數(股) | 合約期間 | 既得條件 |
|----------------|-----------|----------|-----------------|------|------|
| 限制員工權利新股計畫(註1) | 108.12.20 | 1,000仟單位 | 1 | 2年 | 註2 |

民國 107 年度無此情形。

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，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 40%，任職屆滿二年並達成績效目標取得 60%。

本公司發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

| | 108年1月1日至12月31日 數量(仟單位) |
|------------|----------------------------|
| 期初限制員工權利新股 | - |
| 本期發行股數 | 1,000 |
| 期末限制員工權利新股 | 1,000 |

3. 本公司給與之限制員工權利新股係使用 Black-Scholes 評價模式估計認股權計畫之公允價值，相關參數資訊如下：

| 協議類型 | 給與日 | 股價 | 履約價格 | 預期波 動率(註) | 預期 存續期間 | 預期 股利率 | 預期 無風險利率 |
|----------------|-----------|--------|------|--------------|------------|-----------|-------------|
| 限制員工權利 新股計畫 | 108.12.20 | \$6.84 | - | 47.75% | 1-3年 | 0% | 0.49% |

註：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。

4. 本公司因上述股份基礎給付交易於民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日認列之酬勞成本為 \$155。

(十二) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為 \$385,820，每股面額 10 元。本公司已發行股份之

股款均已收訖。

2. 限制員工權利新股：

本公司為吸引及留任專業人才，以創造公司及股東最大利益，業已於民國 107 年 6 月 26 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股，發行基準日為民國 108 年 12 月 20 日，總額為 1,000 仟股，以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷，截至民國 108 年 12 月 31 日止，已發行 1,000 仟股，尚無已既得及註銷之股份。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計期初未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。
2. 本公司股利政策如下：本公司基於目前產業及因應未來資金需求及長期營運規劃，股東紅利分派得以不超過累計未分配盈餘數之百分之九十為限，股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利及資金狀況分配之。
3. 本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
4. 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。
5. 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。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)說明。

(十五) 營業收入

1. 本公司之收入皆源於某一時點移轉之商品及勞務，明細如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 258,659 | \$ 313,630 |

2. 本公司民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日認列合約收入相關之合約負債-預收貨款分別計\$139、\$2,190 及\$0，帳列其他流動負債。

(十六) 其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|-----------------|---------------|
| 利息收入： | | |
| 銀行存款利息 | \$ 185 | \$ 886 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 利息收入 | <u>583</u> | <u>-</u> |
| 利息收入合計 | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 886</u> |
| 租金收入 | 1,483 | - |
| 其他收入 | <u>48</u> | <u>72</u> |
| | <u>\$ 2,299</u> | <u>\$ 958</u> |

(十七) 其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (\$ 610) | \$ 1,365 |
| 透過損益按公允價值衡 | | |
| 量之金融資產淨利益 | <u>474</u> | <u>310</u> |
| | <u>(\$ 136)</u> | <u>\$ 1,675</u> |

(十八) 費用性質之額外資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 員工福利費用(帳列營業費用) | | |
| 薪資費用 | \$ 59,661 | \$ 65,337 |
| 股份基礎給付 | 155 | - |
| 勞健保費用 | 4,293 | 4,217 |
| 退休金費用 | 2,637 | 2,702 |
| 董事酬金 | 480 | 480 |
| 其他用人費用 | 1,438 | 1,512 |
| | <u>68,664</u> | <u>74,248</u> |
| 折舊費用 | 3,339 | 3,291 |
| 攤銷費用 | 4,065 | 5,178 |
| | <u>\$ 76,068</u> | <u>\$ 82,717</u> |

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 46 人及 49 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

1. 依本公司章程規定，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%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度為累積虧損，無盈餘可供分配，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ - | \$ - |
| 所得稅費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 2,842 | \$ 4,110 |
| 按稅法規定不得認列項目之所得稅影響 | (2,633) | (410) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (209) | (3,700) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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：

108年12月31日

| 發生年度 | 核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 99 | 3,802 | 3,802 | 3,802 | 109年度 |
| 100 | 45,728 | 45,728 | 45,728 | 110年度 |
| 101 | 60,594 | 60,594 | 60,594 | 111年度 |
| 103 | 30,861 | 30,861 | 30,861 | 113年度 |
| 104 | 53,220 | 53,220 | 53,220 | 114年度 |
| 105 | 70,801 | 70,801 | 70,801 | 115年度 |
| 106 | 16,143 | 16,143 | 16,143 | 116年度 |
| | <u>\$ 281,149</u> | <u>\$ 281,149</u> | <u>\$ 281,149</u> | |

107年12月31日

| 發生年度 | 核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 98 | 3,042 | 3,042 | 3,042 | 108年度 |
| 99 | 3,802 | 3,802 | 3,802 | 109年度 |
| 100 | 45,728 | 45,728 | 45,728 | 110年度 |
| 101 | 60,594 | 60,594 | 60,594 | 111年度 |
| 103 | 30,861 | 30,861 | 30,861 | 113年度 |
| 104 | 53,220 | 53,220 | 53,220 | 114年度 |
| 105 | 70,801 | 70,801 | 70,801 | 115年度 |
| 106 | 16,143 | 16,143 | 16,143 | 116年度 |
| | <u>\$ 284,191</u> | <u>\$ 284,191</u> | <u>\$ 284,191</u> | |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十) 每股盈餘

| | 108年度 | | |
|-----------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本及稀釋每股盈餘 | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 14,212</u> | <u>37,582</u> | <u>\$ 0.38</u> |

| | 107年度 | | 每股盈餘 (元) |
|------------------|-----------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本及稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 20,553 | 37,582 | \$ 0.55 |

(二十一) 營業租賃

民國 107 年適用

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 3 年，民國 107 年度認列 \$7,385 之租金費用於當期損益。截至民國 107 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：

| | 107年12月31日 |
|------------|-----------------|
| 不超過1年 | \$ 7,226 |
| 超過1年但不超過5年 | - |
| | <u>\$ 7,226</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 108 年及 107 年 12 月 31 日分別持有本公司 27.26% 及 27.99%。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) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------|---------|
| 安國國際科技股份有限公司(安國) | 最終母公司 |
| 展顥科技股份有限公司(展顥) | 兄弟公司 |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | 108年度 | 107年度 |
|-------|----------|----------|
| 商品購買： | | |
| 安國 | \$ 2,564 | \$ 3,875 |

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. 研發費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----|--------------|--------------|
| 安國 | \$ 2,412 | \$ 2,130 |

主係委託管理、共同分攤支援服務及市場調查等所產生之勞務費，每月以現金支付款項。

3. 應付關係人款項

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款 | | |
| 安國 | \$ 361 | \$ 296 |

4. 財產交易

| | | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------|-----------|--------------|-----------------|
| <u>帳列項目</u> | | <u>取得價款</u> | <u>取得價款</u> |
| 安國 | 無形資產 | \$ - | \$ 1,279 |
| 安國 | 其他非流動資產 | - | 362 |
| 展顥 | 不動產、廠房及設備 | - | 155 |
| 展顥 | 無形資產 | - | 1,463 |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,259</u> |

財產交易主係委託安國開發之專門技術及向展顥購買之音訊系統軟體。

5. 其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 租金收入 | | |
| -安國 | \$ 1,265 | \$ - |

租金收入係本公司出租辦公大樓予安國所產生，每月以現金支付款項。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,834 | \$ 9,203 |
| 退職後福利 | 215 | 272 |
| | <u>\$ 11,049</u> | <u>\$ 9,475</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|----------------------------|------------|------------|--------------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | |
| 質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動) | \$ 1,000 | \$ - | 進口原物料之關稅擔保及進貨履約保證金 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

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. 金融工具之種類

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(註1) | \$ 85,891 | \$ 85,417 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產及應收款(註2) | \$ 160,872 | \$ 140,403 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債(註3) | \$ 30,868 | \$ 47,316 |
| 租賃負債 | \$ 16,717 | \$ - |

註1：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

註2：係包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款、其他應收款及存出保證金。

註 3：係應付帳款、其他應付款 及存入保證金。

2. 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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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：

| 108年12月31日 | | | | | | |
|--------------|------------|-------|---------------|-------|--------|------|
| | 外幣 (千元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,204 | 29.98 | \$ 36,092 | 1% | \$ 361 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 141 | 29.98 | \$ 4,238 | 1% | 42 | - |

107年12月31日

| | 外幣 (千元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|--------------|------------|-------|---------------|-------|--------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,363 | 30.72 | \$ 41,871 | 1% | \$ 419 | - |
| 人民幣：新台幣 | 534 | 4.47 | 2,387 | 1% | 24 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 501 | 30.72 | \$ 15,391 | 1% | 154 | - |

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。當新台幣兌美金升值或貶值 3%，本公司於民國 108 年及 107 年度之淨利(損)將分別增加或減少 \$638 及 \$794。

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損失)利益(包括已實現及未實現)彙總金額分別為 \$(610) 及 \$1,365。

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$859 及 \$854。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。

B. 本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約

定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本公司採用 IFRS 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本公司未逾期之應收帳款之預期損失率於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日非屬重大。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，本公司帳上透過損益按公允價值衡量之金融資產皆為第一等級。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，例如開放型基金係以淨值為市場報價。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：附表一。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
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：無此情形。

(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）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
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：無此情形。

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

1. 本公司營運部門損益係以稅後營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

(三) 部門資訊

1. 本公司營運部門損益係以稅後營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

(四) 產品別資訊

外部客戶收入主要來自銷售 IC 相關產品。

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 收入 |
| 甲 | \$ 82,785 | \$ 125,784 |
| 乙 | 81,752 | - |
| 丙 | 32,590 | 99,904 |
| 丁 | 29,898 | 25,582 |
| 戊 | 7,407 | 20,534 |
| 己 | 2,836 | 36,895 |
| | <u>\$ 237,268</u> | <u>\$ 308,699</u> |

鈺寶科技股份有限公司

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）

民國108年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------|--------------|-------------|---------------------|-----------|-----------|------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 鈺寶科技股份有限公司 | 保德信貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,868,899 | \$ 45,564 | - | \$ 45,564 | |
| " | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | 無 | " | 3,202,858 | 40,327 | - | 40,327 | |

鈺寶科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|----------------|-----------|
| 庫存現金及零用金 | | \$ 198 |
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | | |
| 新台幣 | | 51,839 |
| 外幣 | | |
| 美金 | 130仟元 匯率 29.98 | 3,908 |
| 人民幣 | 91仟元 匯率 4.305 | 390 |
| 定期存款 | | |
| 外幣 | | |
| 美金 | 700仟元 匯率 29.98 | 20,986 |
| | | \$ 77,321 |

鈺寶科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 金融工具 名稱 | 摘要 | 單位數 (仟單位) | 取得成本 | 公允價值 | |
|------------------|-------|--------------|------------------|----------|------------------|
| | | | | 單價(元) | 總額 |
| 基金受益憑證 | | | | | |
| 保德信貨幣市場基金 | 開放型基金 | 2,869 | \$ 45,000 | \$ 15.88 | \$ 45,564 |
| 兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金 | 開放型基金 | 3,203 | <u>40,000</u> | 12.59 | <u>40,327</u> |
| | | | <u>\$ 85,000</u> | | <u>\$ 85,891</u> |

鈺寶科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|----------------|------------------|---------------------|
| A | \$ 10,663 | |
| 其 他 | 502 | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
| | 11,165 | |
| 減：備抵壞帳 | - | |
| | <u>\$ 11,165</u> | |

鈺寶科技股份有限公司
存貨
民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 摘 要 | 金 額 | | 備 註 |
|------------|-----------|-----------|-----|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 原 料 | \$ 8,841 | \$ 6,073 | 註1 |
| 在製品 | 26,742 | 21,660 | 註2 |
| 製成品 | 31,572 | 37,953 | 註2 |
| 小 計 | 67,155 | \$ 65,686 | |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (31,270) | | |
| | \$ 35,885 | | |

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

鈺寶科技股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 備註 |
|------|-------------|------------------|-------------|------------------|----|
| 成本 | | | | | |
| 辦公室 | \$ - | \$ 17,520 | \$ - | \$ 17,520 | |
| 停車位 | - | 174 | - | 174 | |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 17,694</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 17,694</u> | |
| 累計折舊 | | | | | |
| 辦公室 | \$ - | (\$ 940) | \$ - | (\$ 940) | |
| 停車位 | - | (9) | - | (9) | |
| | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 949)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 949)</u> | |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,745</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,745</u> | |

鈺寶科技股份有限公司
應付帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|----------------|------------------|----------------------|
| 應付帳款-非關係人 | | |
| A | \$ 3,205 | |
| B | 2,915 | |
| C | 1,154 | |
| D | 1,120 | |
| 其 他 | <u>2,601</u> | 每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5% |
| | <u>\$ 10,995</u> | |

鈺寶科技股份有限公司
租賃負債
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 租賃期間 | 折現率 (%) | 期 末 餘 額 |
|----------|-------|------|---------|-----------|
| 辦公室 | 供營業使用 | 1-3年 | 1.5 | \$ 16,552 |
| 停車位 | 供營業使用 | 3年 | 1.5 | 166 |
| | | | | 16,717 |
| 減：列為流動部分 | | | | (5,918) |
| 租賃負債—非流動 | | | | \$ 10,799 |

鈺寶科技股份有限公司

營業收入

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|--------|---|---|-------|----|----------------|---|---|
| IC | | | 5,654 | \$ | 194,463 | | |
| Module | | | 598 | | 64,180 | | |
| 其他 | | | | | 16 | | |
| | | | | \$ | <u>258,659</u> | | |

鈺寶科技股份有限公司
營業成本

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|------------|-----|
| 合 計 | 合 計 | |
| 期初原料 | \$ 20,015 | |
| 加：本期進料 | 61,505 | |
| 其他 | 127 | |
| 減：期末原料 | (8,841) | |
| 原料報廢 | (484) | |
| 直接原料 | 72,322 | |
| 加工成本 | 34,245 | |
| 製造成本 | 106,567 | |
| 加：期初在製品 | 25,506 | |
| 進貨 | 39,073 | |
| 減：期末在製品 | (26,742) | |
| 在製品報廢 | (59) | |
| 其他 | (502) | |
| 製成品成本 | 143,843 | |
| 加：期初製成品 | 44,966 | |
| 減：期末製成品 | (31,572) | |
| 製成品報廢 | (11,441) | |
| 其他 | (236) | |
| 產品銷貨成本 | 145,560 | |
| 加：存貨評價回升利益 | (1,423) | |
| 其他 | 4 | |
| 營業成本 | \$ 144,141 | |

鈺寶科技股份有限公司
營業費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研究發展費用 | 合計金額 | 備註 |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----|
| 薪資支出 | \$ 8,301 | \$ 15,400 | \$ 35,960 | \$ 59,661 | |
| 勞務費 | 1,999 | 627 | 6,765 | 9,391 | |
| 租金支出 | 592 | 3,195 | 4,019 | 7,806 | |
| 折舊 | 85 | 2,580 | 674 | 3,339 | |
| 各項攤提 | - | 15 | 4,050 | 4,065 | |
| 其他費用(註) | 2,817 | 4,788 | 10,556 | 18,161 | |
| | <u>\$ 13,794</u> | <u>\$ 26,605</u> | <u>\$ 62,024</u> | <u>\$ 102,423</u> | |

註：各單獨項目金額均未超過各科目金額5%。

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 | 107 年度 (國際財務報導準則) | 108 年度 (國際財務報導準則) | 差 異 | |
|--|----------------------|----------------------|----------|----------|
| | | | 金 額 | % |
| 流 動 資 產 | 281,519 | 281,963 | 444 | 0.16 |
| 不動產、廠房及設備 | 2,507 | 531 | (1,976) | (78.82) |
| 使 用 權 資 產 | — | 16,745 | 16,745 | — |
| 無 形 資 產 | 5,067 | 4,829 | (238) | (4.70) |
| 其 他 資 產 | 8,673 | 6,087 | (2,586) | (29.82) |
| 資 產 總 額 | 297,766 | 310,155 | 12,389 | 4.16 |
| 流 動 負 債 | 49,987 | 37,062 | (12,925) | (25.86) |
| 非 流 動 負 債 | — | 10,799 | 10,799 | — |
| 負 債 總 額 | 49,987 | 47,861 | (2,126) | (4.25) |
| 股 本 | 375,820 | 385,820 | 10,000 | 2.66 |
| 資 本 公 積 | 1,206 | — | (1,206) | (100.00) |
| 保 留 盈 餘 | (129,247) | (116,950) | 12,297 | (9.51) |
| 其 他 權 益 | — | (6,576) | (6,576) | — |
| 股 東 權 益 總 額 | 247,779 | 262,294 | 14,515 | 5.86 |
| 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： 流動負債減少：主係因 108 年期末進貨減少致應付帳款較前一年度減少。 | | | | |

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 | 107 年度 (國際財務報導準則) | 108 年度 (國際財務報導準則) | 增 (減) 金額 | 變動 比例 (%) |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| 營業收入 | 313,630 | 258,659 | (54,971) | (17.53) |
| 營業成本 | 188,710 | 144,141 | (44,569) | (23.62) |
| 營業毛利 | 124,920 | 114,518 | (10,402) | (8.33) |
| 營業費用 | 107,000 | 102,423 | (4,577) | (4.28) |
| 營業淨(損)利 | 17,920 | 12,095 | (5,825) | (32.51) |
| 營業外收入及支出 | 2,633 | 2,117 | (516) | (19.60) |
| 稅前淨(損)利 | 20,553 | 14,212 | (6,341) | -30.85% |
| 所得稅(費用)利益 | — | — | — | — |
| 本期淨(損)利 | 20,553 | 14,212 | (6,341) | -30.85% |

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：
營業成本減少：主係因營業收入較去年減少 17.53%，及有效管理存貨並呆滯庫存銷售去化所致。

(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(%) |
|--------|---------|---------|---------|--------|
| 107 年度 | 313,630 | 188,710 | 124,920 | 39.83% |
| 108 年度 | 258,659 | 144,141 | 114,518 | 44.27% |

本年度營業毛利變動情形分析：
108年度毛利率增加主係因晶片銷售佔比增加，及有效管理存貨並呆滯庫存銷售去化所致。

三、現金流量

(一) 108 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額 (註) | 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 (註) | 現金不足補額 之補救措施 | |
|--|---------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|------|
| | | | | 投資理財 | 理財計劃 |
| 59,828 | 20,977 | 17,493 | 77,321 | — | — |
| 本年度現金流量變動情形分析： 全年現金淨流入 17,493 仟元，主係 108 年獲淨利 14,212 仟元，及存貨、應付帳款有效管理並減少預付貨款增加現金流入；另有增購研發所需應用軟體之現金流出。 | | | | | |

(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 (註) | 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 |
| 77,321 | 23,824 | (7,489) | 69,832 | — | — |
| 本年度現金流量變動情形分析： 預計 109 年度持續控管成本費用，使全年獲得盈餘產生現金流入，並計劃增加台幣存款配置於貨幣市場基金、及增購營運所需之研發、電腦設備及軟體，致預計全年為現金流出。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：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68,872仟元。

(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，主因於OEM/ODM位於大陸地區，實際銷貨對象之終端客戶近年來已分散含括北美、歐洲、日韓各區域，並且隨著產品線持續多元化，將藉由與各大品牌客戶長期合作關係，拓展應用領域，分散終端應用之品類與品項，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) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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：

資訊安全風險評估分析說明：本公司有訂定資訊安全控制作業，以茲全體員工遵循，並建立資訊安全管理方案，包含電子郵件管理控制、網路防火牆設置、防毒軟體設置、系統程式資料存取控制等，本公司管理階層依其職掌業務範疇進行內部控制與風險督導管理。經上述資訊安全管理機制評估，無重大營運風險。

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：蔡玲君

