

鈺寶科技股份有限公司
Syncomm Technology Corp.

民國一一〇年度年報

中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 十 二 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：游淑芬會計師、黃珮娟會計師

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.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	24
五、簽證會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	43
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.....	44
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.....	45
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.....	47
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.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	74
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75

六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	140
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.....	140
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	141
一、財務狀況.....	141
二、財務績效.....	142
三、現金流量.....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	143
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畫	143
六、風險事項之分析評估.....	143
七、其他重要事項.....	145
捌、特別記載事項.....	146
一、關係企業相關資料.....	146
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	146
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.....	146
四、其他必要補充說明事項.....	146
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.....	146

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一一〇年新冠肺炎疫情持續且深切影響人們的健康與生活，產生全球經濟活動的變化，也因此帶動遠距及宅經濟消費等相關電子產品的大量需求。整體環境對半導體業雖相對有利，然晶圓供給及封測產能等供應鏈的失衡，以及全球經濟情勢變化影響市場需求強弱變化迅速，對IC設計公司是極大的挑戰。鈺寶科技面臨產業生態的變化，藉由調整營運資源的能力，供應客戶因宅經濟消費成長之量能，同時掌握市場需求動態協助客戶新產品陸續量產，鈺寶科技一一〇年營業收入淨額新台幣 426,361 仟元，比一〇九年營業收入淨額 317,396 仟元增加新台幣 108,965 仟元，較前一年度成長 34.3%；一一〇年營業毛利淨額為新台幣 191,283 仟元，較前一年度成長 41.8%，毛利率為 44.9%，較前一年度增加 2.4%，主係由於晶片銷售量成長及比重增加，營業毛利與毛利率皆較上年度成長；一一〇年營業費用為新台幣 121,812 仟元，因人力配置和研發投入的增加，及鈺寶科技經減資彌補累積虧損獲利後開始酬勞之提撥，致費用較前一年度增加 24%；營業利益為新台幣 69,471 仟元，營業外淨收入為新台幣 1,486 仟元，一一〇年稅後淨利為新台幣 70,957 仟元，較前一年稅後淨利新台幣 40,220 仟元成長 76.4%，及全年每股盈餘為 2.33 元，較前一年每股盈餘 1.33 元成長 75.2%。綜觀以上，鈺寶科技一一〇年度獲利續創新高，顯現鈺寶科技團隊因應世局變化的實力，並持續與產業成長的速度向前邁進。

隨著疫情所帶來消費與生活型態的改變，無線傳輸需求大增，無線傳輸應用需求大增，應用場景多元化與規格分眾化逐漸成為顯學，各類傳輸規格百家爭鳴，競爭激烈，鈺寶科技相信唯有專注本業技術利基，並持續與客戶深度合作，才能在市場中提升優勢、創造價值。鈺寶科技持續專注耕耘專用型無線音頻各類應用市場，繼續投資研發，深化「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」的技術利基優勢，透過整合軟硬體方案，與全球一線品牌之深度合作，針對各類無線音訊應用定義專用規格，協助客戶在不同的使用場景中創造產品差異，推出更具競爭力的無線音訊產品，不僅將擴大鈺寶科技在條形音箱(Soundbar)、電視無線喇叭與電視無線高音質耳機等應用之全球市場佔有率，更已逐步拓展應用至無線電競耳機與無線麥克風等市場，將為消費者帶來更優質的影音體驗，也為鈺寶科技奠定營收多樣化與長期成長的良好基礎。

鈺寶科技一一一年度之經營方針，將持續深耕低延遲無線音訊相關研發及應用，積極投資人才並拓展新客戶新市場，穩健擴張營運業務觸角，以達成長期營收及獲利創高為目標；並將藉優化晶片與模組產品平台化設計，不僅提供品質穩定的產品，更因強化與客戶及廠商的合作夥伴關係，以應變市場供需動態及提高產品市佔率為產銷目標，創造供應價值，進而提升毛利率。並且鈺寶科技團隊在遵守國內主管機關相關法令以及配合全球永續環保法規等要求外，亦持續關注主要銷售地區及當地政府政策變動情形，在面對重大變動時能及時的調整經營策略。

全球市場在半導體上游晶圓封測相關供應鏈產能限制尚未能完全紓解之下，面對著新冠肺炎疫情變化將持續造成全球生活與消費的改變，一一〇年更增加了地緣政治、環境議題與全球性通貨膨脹等總體經營環境多樣的不確定性影響，一一一年對企業經營將充滿挑戰與

機會。鈺寶科技將秉持近年不斷自我突破的積極態度，堅持以創新市場價值、追求卓越品質、深化客戶合作滿意為三大核心價值，期望在充滿變化與挑戰的環境中掌握先機，團隊也將持續發揮營運與研發專業，依據市場新常態制定彈性營運發展策略，創造市場價值，以實現完美無線影音體驗為願景，目標成為AIoT新紀元所依賴的無線技術整合方案供應商，使消費者享受永續、高效、低延遲的智慧生活，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	● 公司成立於桃園縣中壢市，名為凌源通訊 ● 研發完成 PACS SU P618 之第一代射頻電路模組
88 年	● 研發完成 PACS RP/SU/WAFU 之調變解調功能模組 ● 研發完成 PACS RP B1990 與 PACS WAFU W618 雛形機
89 年	● 與台灣 SIEMENS 公司合作並主導 PACS 系統整合工作 ● 研發完成「PACS 1.9G RP B1990 基地台設備」
90 年	● 完成「PACS SU P618 第一代手機晶片與手機」之開發 ● PACS 1.9GHz RP 取得 美國 FCC 認證 ● PACS 1.9GHz RP 取得電信總局型式認證 ● 研發完成「PACS 1.9G WAFU 第一代固定機」
91 年	● 與 NKT 簽訂「IA6 Wireless Audio Transceiver IC」合作開發契約 ● 研發完成「IA6 Wireless Digital Audio Transceiver IC」 ● 與 RIFCOM 簽訂「無線耳機晶片 IA6-2」合作開發契約 ● 獲得中科院「3G Core Network 委製」標案 ● 正式量產出貨 IA6 Wireless Audio Transceiver IC 於 RIFCOM ● 完成「PACS 第二代手機 P620」之開發 ● 完成中科院委託凌源設計開發 W-CDMA 核心網路介面單元之驗收
92 年	● Wireless Audio SYNIC-IA6002 晶片正式驗收完成 ● 由 Marubun Corporation(丸文)及 Universal Electron Corp.(UEC)代理日本業務 ● 凌源通訊股份有限公司正式更名為鈺寶科技股份有限公司
93 年	● 獲日商 JAFCO ASIA 投資 ● 「IA8 Wireless Digital Audio Processor IC」試產完成 ● 獲日本知名領導品牌 Pioneer 公司認可，將本公司之 logo 置於其產品上，且成為該公司 2005 年無線音響家電之指定使用晶片 ● 獲日本知名領導品牌 JVC 之設計開發專案，決定將本公司之設計放在其數位家庭應用之 2 種產品線中，並同意將本公司之 logo 置於其產品上 ● 韓國知名領導品牌 LG 決定採用本公司之解決方案，並使用於其第二代無線家庭劇院之 2 種產品模式
94 年	● Pioneer 於美國消費性電子展(CES trade show)上正式介紹 SYNIC 於家庭劇院之應用，SYNIC logo 首度躍上國際舞台 ● 日本知名領導品牌 SONY 之無線耳機產品決定採用本公司之設計 ● Onkyo 之無線耳機開發採用本公司之設計
95 年	● 獲得經濟部工業局「主導性新產品開發輔導計畫」補助款 ● Onkyo (UWL-1) 無線數位迷你音響上市 ● Dell (WL6000) 無線家庭劇院組上市 ● Panasonic (RP-WF6000) 杜比(Dolby)無線耳機上市 ● 推出可雙向傳輸的 IA5 系列產品
96 年	● 獲得 VIZIO 採用推出(JV50P)無線電視音響上市 ● 獲得 Kenwood (SLG-7) 無線 audio 傳輸組上市 ● 獲得日本領導品牌 Audio-technica (ATH-DWL5000) 無線耳機採用

日期	重要紀事
	● IA5 獲杜比(Dolby)認證，成為全球第一家獲得杜比選用的「Wireless Dolby headphone solution」
97 年	● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNIC IA5-5G solution 產品(HT-Z510/512/515 & HT-X710/715 & HT-X810)於無線家庭劇院組之應用 ● 推出新晶片 IA2，是第一個跳頻系列且低耗電產品 ● 獲得 Pioneer (SE-DRS3000) 無線耳機採用上市 ● 獲得 VIZIO (SV-42 /47) 採用推出內建無線系統電視音響組
98 年	● Samsung 發表一系列採用 IA2 solution 的產品(HT-Z420/520/522)，包括應用在電視的 soundbar(HT-WS1)，以及藍光(Blu-ray)家庭劇院組系列產品(HT-BD7255/1255 & HT-BD8200) ● 推出「無線 USB 立體聲耳麥系統」，多家廠商於台北 Computex 電腦展時公開發表，獲得熱烈迴響 ● 「無線 USB 立體聲耳麥系統」榮獲 98 年經濟部技術處產業創新成果表揚獎
99 年	● 日本知名品牌 Sony 與歐洲大廠 Philip，家用無線耳機採用 IA2 系列，產品正式上市，引領 2.4GHz 取代 FM 及紅外線在無線耳機的應用 ● 中國無線滑鼠知名品牌「雷柏 Rapoo」,採用本公司方案，推出人民幣\$99 無線 USB 立體聲耳麥 H1000 ● 無線立體聲耳麥系統，應用於可上網電視之視頻聊天服務，將無線 USB 立體聲耳麥系統的應用領域，從 PC 週邊擴展到 TV 週邊的應用 ● 開發於 IA2E 互動式無線音頻手柄，用於中國知名家電廠
100 年	● 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	● 獲得聯想(Lenovo)採用鈦寶晶片，推出無線耳麥新產品 ● 知名電視大廠創惟(Skyworth)採用鈦寶晶片，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，裝備鈦寶的「無線重低音」方案 ● 日系大廠 Audio Technica、Pioneer、JVC 相繼推出可攜式無線電視專用喇叭，取代傳統紅外線方案 ● 獲頒 2012 年 AVF 中國音視頻產業技術創新獎
102 年	● 鈦寶新一代無線方案獲得中國電視廠採用，內建於智慧電視產品中，開創新應用模式

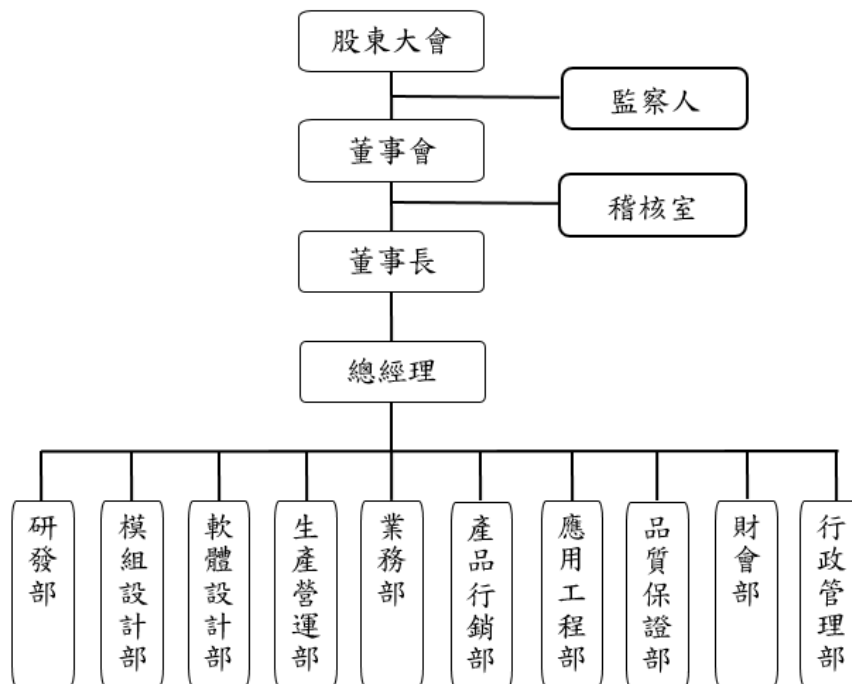
日期	重要紀事
	● 同時，由於電視薄型化趨勢，內建喇叭音質已無法滿足大尺寸電視所要求的視聽等級，鈺寶獲 Sony, LG, Philips 等品牌採用，共同開發並推出條形音箱 Soundbar 產品，貢獻營收與獲利 ● 經審核通過 102 年度主導性新產品開發計畫，獲 1,500 萬元補助
103 年	● 安國入股鈺寶，並取得三席董事席位 ● 海爾及阿里巴巴合作推出無線 6.1 智能電視，內建 SYNC 方案，可語音輸入電視購物，為電視用戶帶來全新體驗
104 年	● 成功推出全新系列無線音頻單晶片產品—IA9 與針對智能語音遙控器與無線耳機市場所開發之更高整合度的 IA3 新一代產品—IA3A ● 新產品系列在多聲道無線 Soundbar、無線耳機、智能語音遙控器與數位無線麥克風等應用均獲得市場一線品牌之認可與採用，陸續導入並量產出貨
105 年	● 新開發之 IA9Q 系列產品陸續獲得歐美日韓品牌客戶選用，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，以鈺寶全新 5GHz 技術推出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 IA9Q 及採用其晶片平台所開發出的無線收發模組，成功導入中國互聯網電視主導品牌如小米等，皆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中，提供全新影音體驗
106 年	● IA2/IA3 2.4GHz 低功耗低延遲專有無限音訊收發晶片平台，成功拓展市占率，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 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	● 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，於市場上推出新產品，產品應用領域除 Soundbar 條形音箱外，也導入無線音頻傳輸盒等產品應用 ● IA9Q 系列產品在 5GHz 應用上持續獲得新品牌採用，導入家庭客廳無線音響產品，Hisense Laser TV 4K DLP Projector 投影儀採用鈺寶 5GHz 無線技術之 Harman Kardon 無線低音箱，完美發揮低延時音頻傳輸技術搭配高品質雷射影像，為業界首創產品，大獲好評。其他品牌如 TCL 電視也採用鈺寶無線技術推出電視無線音響系統，整合產品提升影音體驗 ● 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消費性電子產品，獲得美系電商品牌客戶採用，推出全新無線耳機產品，銷售全球 ● 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

日期	重要紀事
108 年	● 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，持續擴大市佔，貢獻營收成長 ● 同時，鈺寶憑藉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應用產品，搭配整合智能語音控制的電視系統，提供低延遲高音質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	● 成功開發並推出新產品 IA9QH 5GHz 低延遲多聲道無線收發晶片模組，獲得一線家電影音品牌大廠採用，實現更高品質與低延遲的多聲道無線體驗，合作 Soundbar 品牌如 Polk、Vizio、Klipsch 已於今年度陸續量產出貨，持續提升鈺寶在此領域之市占率 ● 採用 IA3 技術之全新 2.4GHz 無線模組成功獲得 Sony、Denon 等知名品牌採用於新一代 Soundbar 系列產品中，並已開始量產出貨，同時新開發之 IA9SH4 2.4GHz 多聲道無線晶片也已經送樣各品牌進入驗證測試階段，陸續導入各類應用 ● 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，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
110 年	● COVID-19 新冠肺炎疫情衝擊全球，接踵而來因疫情的因素強制隔離措施造成經濟衝擊，但也帶來另一波宅經濟效應，辦公環境、居家隔離所需的相關產品需求湧現，不論是以家庭客廳中心到個人語音無線周邊，又或者是視訊會議所需之無線麥克風，鈺寶專利 2.4GHz/5GHz 無線音頻技術持續為消費者提供無線低延時帶來優異的視聽感受 ● 家庭劇院品牌 Sound United 集團與美國衛星電視服務商 Dish 合作，採用鈺寶專利 5GHz 無線音訊技術開發新一代無線環繞音響並量產出貨 ● 鈺寶 2.4GHz 無線技術再度獲得日本電腦周邊品牌 ELECOM 認可，採用於配戴式喇叭等多款無線音訊產品 ● 成功推出新一代 2.4GHz 無線晶片，以更優異的無線共存穩定性與更低延遲效能，滿足電競與具備移動要求的佩戴式喇叭應用未能被藍芽無線技術所滿足的品質要求，目前已獲各品牌積極測試評估，期望將會在無線電競耳麥運用嶄露頭角，並為鈺寶挹注營運成長動能
111 年	● 新一代 2.4GHz 多聲道方案 IA9SH4/IA3S4 等產品獲得 Sony/Vizio/Denon 等一線品牌家庭劇院產品量產出貨 ● IA9QH5/IA9Q5 5GHz 2.1CH/4.1CH 方案獲得 LG/POLK/Vizio/Klipsch 等一線品牌家庭劇院新產品採用 ● 鈺寶 SYNIC 品牌成功拓展新應用低延遲無線麥克風方案獲得數個品牌廠商搭配採用並陸續量產出貨

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	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告。 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。 6. 資訊網路與系統整合規劃及資安管理。
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	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。

部門別	業務職掌
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。
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。 7. 系統測試與驗證。 8. 研發技術之測試與驗證可行性。
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事：

1. 董事資料

111 年 04 月 30 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備 註
							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	-	109.06.23	3年	103.05.30	10,518,217	27.26	8,444,245	26.71	0	0	1,719,642	5.44						
	中華民國	代表人：蔡玲君	女 51~60 歲	109.06.23	3年	103.05.30	60,000	0.16	88,310	0.28	0	0	0	0	文化大學會計系 安國國際科技(股)公司營運長 倍利證券協理 禾伸堂企業特別助理	安國國際科技(股)公司副 董事長及執行長暨總經理、 群峰投資(股)公司法人代表 董事、群勝科技(深圳)有限 公司法人代表董事、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、台灣醴聯 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. 法人代表董事、 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 年齡	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			備 註
							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	黃良駿	男 41~50 歲	109.06.23	3 年	106.06.26	0	0	93,310	0.30	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	-	-	-	-
董事	中華民國	廖慧玲	女 51~60 歲	109.06.23	3 年	92.06.27	316,023	0.82	253,709	0.80	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 31~40 歲	109.06.23	3 年	106.06.26	3,993,017	10.35	2,305,677	7.29	0	0	900,000	2.85	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	嘉熙投資(股)公司董事長 鼎教印刷(股)公司董事 鼎文書局(股)公司董事及 副總經理 鼎文資訊(股)公司監察人 欣盟互動(股)公司董事	董事	許 昱 斌	兄 弟	-
董事	中華民國	許昱韡	男 31~40 歲	109.06.23	3 年	109.06.23	1,335,000	3.46	767,751	2.43	0	0	300,000	0.95	淡江大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所審 計員	承和投資(股)公司董事長 嘉熙投資(股)公司監察人 鼎教印刷(股)公司監察人 鼎文書局(股)公司財務經 理	董事	許 昱 斌	兄 弟	-
獨立 董事	中華民國	吳志明	男 61~70 歲	109.06.23	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	欣洪興投資顧問有限公 司執行長 本公司薪酬委員會委員 本公司審計委員會委員 協合通商電子商務(股)公 司董事長 協作科技(股)公司法人代 表董事長	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備 註
							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	
獨立董事	中華民國	余啟民	男 51~60 歲	109.06.23	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	東吳大學法律學系副教授 本公司薪酬委員會委員 本公司審計委員會委員 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 陞達科技(股)獨立董事及薪酬委員會委員	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	鄭鈞元	男 61~70 歲	110.07.08	2 年	110.07.08	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加大 MS in BA 美國南伊利諾州立大學 MBA 中原大學土木工程學士 太景生物科技(股)公司 財務長 世界先進積體電路(股)公司 企業發展處處長 台灣積體電路製造(股)公司 財務處副處長	台灣國際當代藝術家協會 理事長 本公司薪酬委員會委員 本公司審計委員會委員 明圓資本股份有限公司董事長 明鏡資本股份有限公司董事長	-	-	-	-
監察人	中華民國	吳明田	男 71~80 歲	109.06.23	3 年	86.12.26	281,632	0.73	281,632	0.73	0	0	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、實德科技(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
監察人	中華民國	孫得雄	男 91~ 100歲	109.06.23	3 年	88.08.07	134,086	0.35	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	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 生協會顧問、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	-	-	-	-

註：獨立董事鄭鈞元於 110.07.08 增選後新任；本公司於 110.07.08 成立審計委員會，原監察人於 110.07.08 解任，資訊揭露至解任日止。

2、法人股東之主要股東：

111 年 04 月 17 日

法人股東 名稱	法人股東之 主要股東	法人股東之主要 股東持股比例
安國國際科技 股份有限公司	神盾股份有限公司	22.01%
	張琦棟	1.17%
	群光電子股份有限公司	1.15%
	林政賢	1.11%
	蔡志瑋受託信託財產專戶	1.05%
	華碩電腦股份有限公司	1.00%
	台新國際商業銀行受託信託財產專戶	0.52%
	花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	0.51%
	蔡王金蘭	0.38%
	黃冠嘉	0.36%

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	法人之主要 股東持股比例
神盾股份 有限公司	羅森洲	10.89%
	HEADWAY CAPITAL LIMITED	1.96%
	EAGLE FRAME LIMITED	1.66%
	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	1.35%
	花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	1.31%
	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	1.19%
	翁經博	1.09%
	林家賢	0.56%
	大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	0.53%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶	0.41%
群光電子 股份有限公司	許崑泰	7.53%
	元大台灣高股息基金專戶	4.57%
	有康電子股份有限公司	2.82%
	渣打託管斯威德銀行羅伯科技	2.66%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	2.52%
	中華郵政股份有限公司	2.37%
	宏匯股份有限公司	2.34%
	高效電子股份有限公司	2.15%

	東菱投資股份有限公司	1.49%
	精元投資股份有限公司	1.45%
華碩電腦 股份有限公司	施崇棠	4.05%
	國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶	2.78%
	花旗（台灣）受託管華碩存託憑證	2.65%
	元大台灣高股息基金專戶	1.88%
	新制勞工退休基金	1.88%
	匯豐（台灣）受託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.67%
	匯豐託管希爾契斯特國際價值股票信託投資專戶	1.49%
	富邦人壽保險（股）公司	1.35%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶	1.34%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數投資專戶	1.22%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
安國國際科技(股)公司 代表人：蔡玲君	現任本公司母公司安國國際科技(股)公司副董事長及營運長，擔任安國國際科技旗下關係企業之董事、法人代表董事及監察人，具有券商輔導企業及多年產業營運管理之豐厚經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	1
黃良駿	現任本公司總經理，具多年產業行銷業務、客戶經營及企業經營管理經驗之能力；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	0
廖慧玲	現任康和綜和證券業務副理，具多年投資及關注產業發展動態之經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	0
許昱斌	現任鼎文書局(股)公司董事及副總經理，嘉熙投資(股)公司董事長及擔任多家公司董事及監察人，具企業經營管理之經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	0
許昱韡	現任鼎文書局(股)公司財務經理，承和投資(股)公司董事長及擔任多家公司監察人，具會計事務所審計及財務會計之經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	0

姓名	條件	專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
吳志明		現任欣洪興投資顧問有限公司執行長、協合通商電子商務(股)公司董事長及協作科技(股)公司法人代表董事長，曾任職多家證券及投顧公司董事長、營運長等要職，具豐富及多元之產業研究、財務及經營管理之經驗；未有公司法第30條各款之情事。	公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。聲明內容包含： (1)本人、配偶、二親等以內親屬及三親等以內直系血親親屬均未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份。 (3)未擔任與本司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項第5款至第8款規定)之董事、監察人或受僱人。	0
余啟民		現任東吳大學法律學系副教授，並曾任醫事法學會理事長、台灣科技產業法務經理人協會秘書長等職務，及擔任2家上市櫃公司獨立董事及薪酬委員，具豐厚法務及與產業連結經驗；未有公司法第30條各款之情事。	(4)最近2年本人、配偶及所任職公司均未為公司或關係企業提供審計、商務、法務、財務、會計等相關服務取得報酬。 (5)與其他董事間未具有配偶或二親等以內親屬關係。 (6)非公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
鄭鈞元		現任台灣國際當代藝術家協會理事長，曾擔任上市公司財務、企業發展等要職，具豐厚財務會計及企業發展規劃之產業經驗；未有公司法第30條各款之情事。	並且本公司認為董事的獨立性須按實質的情況判斷，董事會致力持續評估董事的獨立性，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為均能符合期望，展現以上特質。	0

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司提倡並尊重董事會多元化政策，以強化公司治理並促進董事會組成結構之健全發展，此方針將有助提升公司之整體表現。董事會成員選任以用人唯才為原則，並具以跨產業及專業領域之多元互補能力，其中包括基本條件與價值(如性別、年齡、國籍、文化等)、專業知識與技能(如法務、財務、會計、行銷業務、產業科技等)，及其於專業技能之產業經驗等，並參酌「上市上櫃公司治理實務守則」之董事會整體應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀，及領導決策能力，以強化董事會職能達到公司治理理想目標。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 項目 董事 姓名	基本條件與價值								產業經驗						專業能力			
	國 籍 / 文 化	姓 別	兼任本公司之員工	年 齡				獨立董事 任期年資										
				31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70歲	3年 以下	超過 3年	半導體 產業	電子 產業	證券 金融	創業 投資	生物 技術	文教 事業	法律	行銷 業務	財務 會計
安國國際科技 (股)公司 代表人：蔡玲君	中 華 民 國	女				✓				✓		✓						✓
黃良駿	中 華 民 國	男	✓		✓					✓	✓						✓	
廖慧玲	中 華 民 國	女				✓						✓						
許昱斌	中 華 民 國	男		✓									✓		✓			✓
許昱韡	中 華 民 國	男		✓									✓		✓			✓
吳志明	中 華 民 國	男					✓		✓		✓	✓	✓					✓
余啟民	中 華 民 國	男				✓			✓	✓	✓				✓			
鄭鈞元	中 華 民 國	男					✓	✓		✓			✓	✓				✓

本公司第9屆董事會8名董事成員，整體具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀，及領導決策能力，在各面向也有豐厚的產業經驗，其中蔡玲君董事長具有券商輔導企業及半導體產業營運管理經驗並具財務會計能力，黃良駿董事具有半導體及電子產業之行銷業務及經營管理經驗，廖慧玲董事任職於證券商具多年產業投資經驗，許昱斌董事及許昱韡董事經營文教及投資事業並具財務管理能力，吳志明董事擔任電子產業董事長、經營投資事業並曾多年任職於證券及投顧行業，余啟民董事任教法律系具法務專業能力並擔任半導體及電子產業之獨立董事，鄭鈞元董事擔任台灣國際當代藝術家協會理事長、經營投資事業並曾任職於半導體及生技行業具財務會計能力。

本公司董事計8席，皆為本國籍；本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含2位女性成員，女性董事占比達25%；董事成員年齡分布區間為，2名董事年齡位於31-40歲、1名董事年齡位於41-50歲、3名董事年齡位於51-60歲及2名董事年齡位於61-70歲。綜觀本公司董事成員多元面向及專業互補之落實，已合於公司所提倡董事會多元化之政策，未來將視董事會運作、公司營運情形及發展需求適時增修多元化政策之面向及標準，以加強董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2)董事會獨立性：

本公司董事計8席，其中獨立董事3席，佔比為38%，每位獨立董事均具超然獨立身份，其獨立性請參看第4點「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」；董事會8席董事中，除許昱斌董事及許昱韡董事為兄弟關係外，董事間不具有互為配偶或為二親等以內之親屬關係之席次(6席)超過半數，故無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 04 月 30 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	93,310	0.30	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	88,310	0.28	1,000	0.00	0	0	交通大學光電研究所碩士 展顥科技(股)公司總經理	無	無	無	無
處 長 (註 1)	中 華 民 國	鄭維政	男	105.06.01	19,267	0.06	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	48,169	0.15	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	48,169	0.15	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 1：處長鄭維政於 110.09.30 因個人生涯規劃因素辭職，揭露至 110.09.30 止之資訊。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理、及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比率(%)		領取自公司以轉投資事業或公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(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	
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：蔡玲君	1,739	1,739	-	-	2,504	2,504	500	500	4,743 6.68%	4,743 6.68%	4,116	4,116	-	-	802	-	802	-	9,661 13.62%	9,661 13.62%	6,688
	黃良駿																					
	廖慧玲																					
	許昱斌																					
	許昱韡																					
獨立董事	吳志明	595	595	-	-	-	-	68	68	663 0.94%	663 0.94%	-	-	-	-	-	-	-	663 0.94%	663 0.94%	0	
	余啟民																					
	鄭鈞元																					

- 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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
- 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) 獨立董事報酬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之固定報酬及出席會議之車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	黃良駿、廖慧玲、 許昱斌、許昱韡、 吳志明、余啟民、鄭鈞元	黃良駿、廖慧玲、 許昱斌、許昱韡、 吳志明、余啟民、鄭鈞元	廖慧玲、許昱斌、 許昱韡、吳志明、 余啟民、鄭鈞元	廖慧玲、許昱斌、 許昱韡、吳志明、 余啟民、鄭鈞元
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	安國國際科技(股)公司 及代表人：蔡玲君	安國國際科技(股)公司 及代表人：蔡玲君	安國國際科技(股)公司 及代表人：蔡玲君	安國國際科技(股)公司 及代表人：蔡玲君
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	黃良駿	黃良駿
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2. 監察人之酬金

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額及 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 (註)	吳明田	-	-	-	-	120	120	120	120	0
	孫得雄							0.17%	0.17%	

(註)本公司於 110.07.08 成立審計委員會，原監察人於 110.07.08 解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳明田、孫得雄	吳明田、孫得雄
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

3. 總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 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	6,069	6,069	108	108	1,608	1,608	1,045	-	1,045	-	8,830 12.44%	8,830 12.44%	無
總經理特助	任宗輝													

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）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	黃良駿、任宗輝	黃良駿、任宗輝
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長	蔡玲君	0	10,015	10,015	14.11%
	總經理	黃良駿				
	總經理特助	任宗輝				
	財務主管 會計主管	廖莉雯				
其他員工						

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	109 年度	110 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	27.55%	20.72%

本公司董事、監察人及獨立董事之報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之；一般董事之酬勞依公司章程規定之獲利比例議定分配之；總經理及副總經理給付酬金政策，係考量產業薪資水準、所承擔公司職務權責範圍及對公司營運貢獻度，並參考公司整體營運績效及個人績效給予合理報酬，前述相關薪酬合理性均經薪酬委員會審核，以謀求公司永續經營與風險管理之平衡。

董事、監察人酬金及兼任員工領取相關酬金總額較上年度增加，主係本公司110年度獲利開始提列董事及員工酬勞；本年度董事、監察人、總經理及副總經理(級)等之酬金佔稅後純益比例較上年度減少，係因本年度稅後淨利較上年度增加，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(110)董事會開會共計 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	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	5	0	100%	
董 事	黃良駿	5	0	100%	
董 事	廖慧玲	5	0	100%	
董 事	許昱斌	5	0	100%	
董 事	許昱韡	3	0	100%	
獨立董事	吳志明	5	0	100%	
獨立董事	余啟民	5	0	100%	
獨立董事	鄭鈞元	2	0	100%	新任(註 2)
監察人	吳明田	3	0	100%	解任(註 3)
監察人	孫得雄	3	0	100%	解任(註 3)

註 1：最近年度(110)董事會開會共計 5 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。

註 2：本公司於 110.07.08 增選一名獨立董事，新任後開會次數為 2 次。

註 3：本公司於 110.07.08 成立審計委員會，原監察人於 110.07.08 解任，監察人解任前開會次數為 3 次。

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
第九屆第四次 110.03.12	修訂「生產循環」、「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」案。 本公司向玉山銀行申請授信額度案。 修訂本公司「公司章程」案。 修訂本公司「股東會議事規則」案。 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。	獨立 董事 同意 通過	不適用
第九屆第五次 110.05.14	修訂本公司「不動產、廠房、設備及其使用權資產循環」案。 修訂本公司「財產管理辦法」案。 修訂本公司「核決權限管理辦法」案。 增訂本公司「審計委員會組織規程」案。 本公司擬辦理減資彌補虧損案 不繼續執行109年股東常會通過之私募普通股案。 本公司擬辦理以私募方式發行普通股案。 本公司內部人薪酬及績效獎金發放案		

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
第九屆第七次 110.08.04	本公司財務報表簽證會計師變更、簽證會計師獨立性及適任性評估案。 本公司民國110年度簽證會計師報酬案。 訂定本公司減資基準日、減資換股作業計畫書及減資換發基準日。 本公司「110年度稽核計畫」修正案。 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 聘任獨立董事鄭鈞元先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。 定期評估及訂定董事、獨立董事之酬金。 定期評估並訂定各功能性委員會之酬金。	獨立董事同意通過	不適用
第九屆第八次 110.12.15	本公司民國111年稽核計畫案。 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」部分條文案。 修訂本公司「董監事及經理人道德行為準則」部分條文案。 修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」部分條文案，並變更名稱為「集團企業、關係人及關係企業交易作業程序」案。 本公司擬發行限制員工權利新股案。		

(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：

1. 第九屆第五次(110.05.14)董事會決議通過內部人薪酬及績效獎金發放案：董事長蔡玲君及董事黃良駿為關係人先行利益迴避不參與表決，本議案經代理主席徵詢其他出席董事一致同意通過。
2. 第九屆第七次(110.08.04)董事會決議通過聘任獨立董事鄭鈞元先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案：獨立董事鄭鈞元為關係人先行利益迴避不參與表決，本議案經主席徵詢其他出席董事一致同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司業依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司董事會議事規範以資遵循，並於年報及公開資訊觀測站揭露董事出席董事會情形，以落實公司治理。
2. 為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險能夠獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保責任保險。
3. 本公司於 100.12.29 第五屆第十八次董事會訂定「薪資報酬委員會組織規程」及設置薪資報酬委員會，委員由董事會決議委任，並由全體成員推舉一位獨立董事擔任召集人。委員會主要職權為負責協助董事會訂定並定期評估檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。110 年及 111 年截至年報刊登日薪資報酬委員會開會 4 次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情形良好。
4. 於 111.07.08 增選第九屆獨立董事一席，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候

選人名單中選任之。並於當日廢除監察人制度，由審計委員會取代之。審計委員會每季至少召開一次，負責審查公司財務報告、簽證會計師之委任及報酬、內部控制制度之有效性等審計委員會組織規程訂定之職權。110 年及 111 年截至年報刊登日審計委員會開會 4 次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情形良好。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度(110)監察人參與 3 次(A)董事會，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	3	0	100%	解任(註 2)
監察人	孫得雄	3	0	100%	解任(註 2)

註 1：最近年度(110)董事會開會共計 5 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。

註 2：本公司於 110.07.08 成立審計委員會，原監察人於 110.07.08 解任，監察人解任前開會次數為 3 次。

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、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 審計委員會運作情形

本公司於 110 年 7 月 8 日成立第一屆審計委員會，取代監察人制度，本屆委員任期自 110 年 7 月 8 日至 112 年 6 月 22 日。委員會成員由全體獨立董事(三席)擔任之，並由相互推舉一人擔任召集人及會議主席。運作方式依照本公司「審計委員會組織規程」辦理。

110 年度審計委員會開會 2 次(C)，獨立董事出列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(D)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【D/C】(註 1)	備 註
獨立董事	吳志明	2	0	100%	
獨立董事	余啟民	2	0	100%	
獨立董事	鄭鈞元	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱下表「審計委員會對於重大議案之意見或決議結果」。

審計委員會	議案內容	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第一屆第一次 110.08.04	本公司財務報表簽證會計師變更、證會計師獨立性及適任性評估案。 本公司民國110年度簽證會計師報酬案。 訂定本公司減資基準日、減資換股作業計畫書及減資換發基準日。 本公司「110年度稽核計畫」修正案。	無
第一屆第二次 110.12.15	本公司民國111年稽核計畫案。 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」部分條文。 修訂本公司「董監事及經理人道德行為準則」部分條文。 修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」部分條文，並變更名稱為「集團企業、關係人及關係企業交易作業程序」案。 本公司擬發行限制員工權利新股案。	
公司對獨立董事意見之處理：經全體出席董事一致無異議通過。		

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 本公司獨立董事與內部稽核主管有直接聯繫管道，溝通狀況良好。於稽核報告完成之次月底前交付各獨立董事查閱並適時說明，亦視需要進行必要之單獨溝通。

110 年度內部稽核主管歷次溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	建議及結果
110.08.04	向獨立董事提出稽核報告。 與獨立董事討論內部稽核制度修訂情形。	全體獨立董事無異議， 提交董事會決議。
110.12.15	向獨立董事提出稽核報告 與獨立董事討論111年度內部稽核計劃	全體獨立董事無異議， 提交董事會決議。

(二) 內部稽核主管列席公司董事會並作成稽核業務報告。

(三) 會計師亦每年至少一次就財務報告查核結果、關鍵查核事項，以及重要法令修訂情形等進行溝通交流。

(四) 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) 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？		✓	(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。。
(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？	✓		(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。
(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？	✓		(三) 本公司已制訂「集團企業、關係人及關係企業交易作業程序」，並依辦法執行。	無重大差異。
(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？		✓	(四) 本公司於內部人就任、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。

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	
四、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	(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。 (二) 本公司依法設置薪資報酬委員、審計委員會，其他功能性委員會尚未設置。 (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。 (四) 本公司每年度進行簽證會計師獨立性評估，並呈報董事會。	無重大差異。 將依公司實際需求設置。 將依公司實際需求訂定相關辦法。 將依運作情形規劃執行。
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)？		✓	本公司為興櫃公司，尚無設置專職之公司治理人員，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。	依相關規定及公司實際需求設置。
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？		✓	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。	持續更新網頁，依實際需求設置利害關係人專區。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任福邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		✓	(一) 本公司已架設網站，並將開發更新網頁，以期	已規畫更新網頁，提供財務及公司治理資訊。

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	
(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）？ (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？	✓	✓	符合公司治理資訊之提供。 (二) 公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露。 (三) 公司尚無提早公告及申報作業。仍依規定期限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。	無重大差異。 將依公司實際作業情形考量是否提早公告及申報。
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）？	✓		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111.02.16向董事會報告投保內容。	無重大差異。
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。				

(五)公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責、及運作情形：

1. 薪酬委員會組成人員

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	吳志明		參閱本年報第 15-16 頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	每位獨立董事確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。聲明內容包含： (1)本人、配偶、二親等以內親屬及三親等以內直系血親親屬均未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份。 (3)未擔任與本司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項第5款至第8款規定)之董事、監察人或受僱人。 (4)最近2年本人、配偶及所任職公司均未為公司或關係企業提供審計、商務、法務、財務、會計等相關服務取得報酬。 (5)與其他董事間未具有配偶或二親等以內親屬關係。 (6)非公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	余啟民				2
獨立董事	鄭鈞元 (註2)				0
其他	陳品呈 (註1)		凱基期貨 副董事長 凱基證券 顧問 大華期貨 董事長 大華(香港)證券 董事、總經理 大華證券 總經理		

註1：110年7月6日辭任本公司薪資報酬委員會委員。

註2：110年8月4日董事會決議聘任獨立董事鄭鈞元先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。

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(第五屆)委員任期自 109 年 6 月 23 日至 112 年 6 月 22 日。

最近年度(110)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	鄭鈞元	1	0	100%	新任(註 2)
委 員	陳品呈	1	0	100%	辭任(註 1)
備註： (1)110年7月6日陳品呈委員辭任本公司薪資報酬委員會委員一職。 (2)110年8月4日董事會決議聘任獨立董事鄭鈞元先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。 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。					

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未設置推動永續發展專（兼）職單位。	將依公司實際需求建立及設置推動永續發展之治理架構。
二、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）		✓	目前尚未針對公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行相關風險評估，後續將著手擬訂相關風險管理政策。	
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ （二）公司是否致力於提升各項能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ （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？	✓ ✓ ✓		（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。 （二）本公司持續推動電子流程簽核作業，以期降低標準化文件之用紙量，達成節能減碳及溫室氣體減量之效；本公司產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理。 （三）本公司為 IC 設計產業，雖無工廠且營業活動過程不會直接對環境產生影響，惟協力廠商於生產產品過程可能會存在有影響環境的風險，故本公司計畫與協力廠商相互配合，針對產品生產之物料，提供相關符合國際環保法規要求之資訊，盡可能減少產品對環境產生不良之影響，並於經營活動中減少紙張用量，於公司可執行的範圍內，建置並導入各類電子化系統，以其降低對紙張使用之需求，另本公司將針對產品的可靠度與溫度耐性進行檢測與加強，以期產品在氣候變遷造成的影響下能維持產品正常運作，並致力於產品開發過程中著手朝向低耗節能之設計作為目標，以期減少產品對能源耗損。	無重大差異。

項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(一) 本公司持續推動電子流程簽核作業，以期降低標準化文件之用紙量，達成節能減碳及溫室氣體減量之效；本公司產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理； (二) 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。 (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。	無重大差異。

項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (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？ (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？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (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。 (三) 本公司提供安全之工作環境，每年舉辦員工健康檢查；每年由合格安全衛生技師事務所進行二次作業環境監測，以確保同仁在安全無虞的環境下工作。目前尚無職災事故發生。 (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劃以培訓員工，內容包含新人訓、專業訓、紓壓課程等，且依據不同課程，規劃與安排相關同仁受訓，以達到培訓發展之目的。	無重大差異。

項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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，編製永續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永續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「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定永續發展守則，故不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行之重要資訊：無。				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營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、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？		✓ ✓ ✓	本公司於規章內有訂定「董事、各功能性委員會委員及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。	將依公司實際需求訂定誠信經營政策及方案。
二、落實誠信經營 (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	(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。 (二) 尚未設置推動企業誠信經營專責單位。 (三) 公司設有營運管理信箱，提供員工陳述管道。	將依公司實際需求訂定。 將依公司實際需求設置。 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	
(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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(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。 (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。	無重大差異。 將依公司實際需求納入教育訓練內。
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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？	✓ ✓		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。 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。 公司設有營運管理信箱，可匿名投遞，以保護檢舉人。	無重大差異。 將依公司實際需求訂定。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 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？		✓	尚未訂定相關誠信經營政策及方案，故未於網站揭露。	將依公司實際需求訂定。
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。				
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。				

(八) 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。

(九) 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： 111年02月16日

本公司民國110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110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111年02月16日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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
110.03.12	董事會	報告本公司董監責任保險作業。 決議通過修訂本公司內部控制制度之「生產循環」、「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」部分條文案。 決議通過民國 109 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 109 年度營業報告書及財務報表案。 決議通過民國 109 年度虧損撥補案。 決議通過向玉山銀行申請授信額度案。 決議通過增選第九屆獨立董事一席案。 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 決議通過本公司民國 110 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 110 年股東常會相關事宜。
110.05.14	董事會	決議通過修訂本公司「不動產、廠房、設備及其使用權資產循環」部分條文案。 決議通過修訂本公司「財產管理辦法」部分條文案。 決議通過修訂本公司「核決權限管理辦法」部分條文案。 決議通過增訂本公司「審計委員會組織規程」案。 決議通過提名暨決議獨立董事候選人名單。 決議通過本公司擬辦理減資彌補虧損案。 決議通過不繼續執行 109 年股東常會通過之私募普通股案。 決議通過本公司擬辦理以私募方式發行普通股案。 決議通過召開 110 年股東常會相關事宜。 決議通過本公司內部人薪酬及績效獎金發放款案。
110.06.21	董事會	決議通過因受疫情影響依規定股東會延期召開，並訂定民國 110 年股東常會延期召開日期及地點案。
110.07.08	股東會	1. 報告事項： (1) 監察人審查本公司 109 年度決算表冊報告

開會日期	會議	議案
		(2) 私募有價證券辦理情形報告 (3) 其他報告事項 2. 承認事項： (1) 承認本公司 109 年度營業報告書及財務報表案 (2) 承認本公司 109 年度虧損撥補案 3. 討論事項： (1) 決議通過修訂本公司「公司章程」案 (2) 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 (3) 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」並變更為「董事選舉辦法」案 (4) 決議通過辦理減資彌補虧損案 (5) 決議通過辦理以私募方式發行普通股案 4. 選舉事項：增選第九屆獨立董事一席
110.08.04	董事會	決議通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 決議通過本公司民國 110 年度簽證會計師報酬案。 決議通過本公司民國 110 年第 2 季財務報表案。 決議通過訂定本公司減資基準日、減資換股作業計畫書及減資換發基準日。 決議通過本公司「110 年度稽核計畫」修正案。 決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 決議通過聘任獨立董事鄭鈞元先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。 決議通過定期評估及訂定董事、獨立董事之酬金案。 決議通過定期評估並訂定各功能性委員會之酬金案。
110.12.15	董事會	決議通過本公司民國 111 年稽核計畫案。 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 決議通過修訂本公司「董監事及經理人道德行為準則」部分條文，並變更名稱為「董事、各功能性委員會委員及經理人道德行為準則」案。 決議通過修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」部分條文，並變更名稱為「集團企業、關係人及關係企業交易作業程序」案。 決議通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 決議通過本公司擬發行限制員工權利新股案。 決議通過本公司民國 111 年營運計劃案。 決議通過本公司召開 111 年第 1 次股東臨時會相關事宜。

開會日期	會議	議案
111.02.14	股東臨時會	報告修訂本公司「董監事及經理人道德行為準則」部分條文，並變更名稱為「董事、各功能性委員會委員及經理人道德行為準則」。 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議通過修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」案。 決議通過發行限制員工權利新股案。
111.02.16	董事會	報告本公司董事責任保險作業。 決議通過本公司民國 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 決議通過修訂本公司內部控制制度「內部控制制度總則」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行檢查作業程序」部分條文案。 決議通過本公司向銀行申請授信額度案。 決議通過本公司民國 110 年度度員工及董事酬勞分派案。 決議通過本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 決議通過本公司召開 111 年股東常會相關事宜。 決議通過本公司民國 111 年股東常會受理股東提案相關事宜。 決議通過本公司限制員工權利新股發放款案及經理人暨具員工身分之董事配股名單案
111.05.12	董事會	決議通過修正「民國 111 年限制員工權利新股發行辦法」部份條文追認案。 決議通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 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追認案。 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 決議通過修訂本公司「印鑑管理辦法」部份條文案。 決議通過本公司財務報表簽證會計師變更暨簽證會計師獨立性及適任性評估案。 決議通過本公司民國 111 年度簽證會計師報酬案。 決議通過本公司民國 110 年度盈餘分配案。 決議通過不繼續執行 110 年股東常會通過之私募普通股案。 決議通過本公司擬辦理以私募方式發行普通股案。 決議通過本公司新增 111 年股東常會會議召集事由。 決議通過定期評估及董事、獨立董事之酬金案。 決議通過定期評估及各功能性委員會之酬金案。 決議通過本公司民國 110 年度董事酬勞發放款案。 決議通過本公司內部人薪酬及獎金發放款案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	游淑芬	110年1月1日至	680	270	950	
	黃珮娟	110年12月31日				

註：非審計服務為稅務簽證案件170仟元及減資彌補虧損案件100仟元。

(一) 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。

(二) 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：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110年5月14日		
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部工作調動		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與發行人有無不同 意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明：		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	游淑芬、黃珮娟
委 任 之 日 期	110 年 5 月 14 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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：無此情形。

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	110 年度(註 1)		111 年 截至 4 月 30 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	(2,073,972)	0	0	0
董事長	安國國際科技(股)公司	(2,073,972)	0	0	0
	代表人：蔡玲君	4,225	0	24,085	0
董 事	黃良駿	35,324	0	57,986	0
董 事	廖慧玲	(62,314)	0	0	0
大股東	許昱斌	(787,340)	0	(900,000)	0
董 事	許昱斌	(787,340)	0	(900,000)	0
董 事	許昱韡	(262,249)	0	(300,000)	0
獨立董事	吳志明	0	0	0	0
獨立董事	余啟民	0	0	0	0
獨立董事	鄭鈞元	0	0	0	0
監察人	吳明田(註 2)	0	0	0	0
監察人	孫得雄(註 2)	0	0	0	0
總經理	黃良駿	35,324	0	57,986	0
總經理特助	任宗輝	35,324	0	52,986	0
處 長	鄭維政(註 3)	19,267	0	0	0
財務主管	廖莉雯	19,267	0	28,902	0
會計主管	廖莉雯	19,267	0	28,902	0

註1：本公司於110.08.04減資彌補虧損銷除已發行股份7,607,562股，減資比例為19.717904%。

註2：本公司於110.07.08成立審計委員會，監察人解任，揭露至110.07.08止之資訊。

註3：自110.09.30離職解任，揭露至110.09.30止之資訊。

(二) 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變動情形

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交 易 價 格
蔡玲君	取得	110.02.25	台新國際商業銀行受託信託財產專戶	不適用	20,000	0
黃良駿					44,000	0
任宗輝					44,000	0
鄭維政					24,000	0
廖莉雯					24,000	0
許昱斌	抵繳設立	111.01.05	嘉熙投資(股)公司	董事為交易相對人公司之代表人	(900,000)	39.56
許昱韡		111.01.05	承和投資(股)公司		(300,000)	39.56
蔡玲君	取得	111.02.25	台新國際商業銀行受託信託財產專戶	不適用	24,085	0
黃良駿					52,986	0
任宗輝					52,986	0
廖莉雯					28,902	0

(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：

111 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
安國國際科技(股)公司	8,444,245	26.71%	-	-	1,719,642	5.44%	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	2,305,677	7.29%	0	-	900,000	2.85%	陳麗真 許昱韡 嘉熙投資(股)公司	母子 兄弟 關係人	
陳麗真	1,972,576	6.24%	0	-	0	-	許昱斌 許昱韡	母子 母子	
群峰投資股份有限公司	1,719,642	5.44%	0	-	0	-	安國國際科技(股)公司	關係人	
嘉熙投資股份有限公司	900,000	2.85%	0	-	0	-	無	無	
許昱韡	767,751	2.43%	0	-	0	-	陳麗真 許昱斌	母子 兄弟	
台新國際商業銀行 受託信託財產專戶	700,000	2.21%	0	-	0	-	無	無	
徐詩豪	335,000	1.06%	0	-	0	-	無	無	
劉冠廷	327,000	1.03%	0	-	0	-	無	無	
鄒安禮	311,000	0.98%	0	-	0	-	無	無	

十、 公司之董事、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
110.08	0	100,000	1,000,000	30,974	309,744	減資彌補虧損 76,076 仟元	無	註 17
110.12	0	100,000	1,000,000	30,917	309,166	註銷限制員工權利新股	無	註 18
111.03	0	100,000	1,000,000	31,617	316,166	無償發行限制員工權利新股 7,000 仟元	無	註 19

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
 註 17：核准日期及文號：110.08.09 經授中字第 11033485920 號
 註 18：核准日期及文號：110.12.21 經授中字第 11033791220 號
 註 19：核准日期及文號：111.03.24 經授中字第 11133169240 號

111 年 4 月 30 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	31,616,635	68,383,365	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

111 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	11	1,551	0	1,563
持有股數	0	700,000	11,690,219	19,226,416	0	31,616,635
持股比例	-	1.56%	36.98%	60.81%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

111 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	605	99,538	0.32%
1,000 至 5,000	526	1,248,331	3.95%
5,001 至 10,000	148	1,121,352	3.55%
10,001 至 15,000	60	752,487	2.38%

持 股 分 級	股 東 人 數	持有股數	持股比例
15,001 至 20,000	43	751,572	2.38%
20,001 至 30,000	68	1,669,942	5.28%
30,001 至 40,000	17	590,599	1.87%
40,001 至 50,000	23	1,036,838	3.28%
50,001 至 100,000	39	2,766,535	8.75%
100,001 至 200,000	19	2,589,359	8.19%
200,001 至 400,000	8	2,180,191	6.90%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	2	1,467,751	4.64%
800,001 至 1,000,000	1	900,000	2.84%
1,000,001 以上	4	14,442,140	45.67%
合 計	1,563	31,616,635	100.00%

(四)主要股東名單

111 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	8,444,245	26.71%
許昱斌	2,305,677	7.29%
陳麗真	1,972,576	6.24%
群峰投資股份有限公司	1,719,642	5.44%
嘉熙投資股份有限公司	900,000	2.85%
許昱韡	767,751	2.43%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	700,000	2.21%
徐詩豪	335,000	1.06%
劉冠廷	327,000	1.03%
鄒安禮	311,000	0.98%

(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		109 年	110 年	當 年 度 截 至 111 年 4 月 30 日
每股市價	最 高	20.60	43.07	40.22
	最 低	6.04	16.36	29.05
	平 均	10.84	26.03	35.92
每股淨值	分 配 前	7.98	12.30	—
	分 配 後(註 2)	註 1	10.77	—
每股盈餘	加權平均股數	30,180	30,507	—
	每股盈餘—調整前	1.33	2.33	—
	每股盈餘—調整後	註 1	2.33	—
每股股利 (註 2)	現 金 股 利	—	1.5	—
	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 3)		10.13	11.17
	本利比(註 4)		—	17.35
	現金股利殖利率(註 5)		—	5.76%

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：民國 110 年度盈餘分配依 111.05.12 董事會決議分配之情形。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、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。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可供分配盈餘總額之百分之九十為限。股東紅利分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

2、董事會決議股利分派之情形：

本公司於111年5月12日經董事會決議發放現金股利新台幣47,410,502元，每股配發新台幣1.5元，配息率係以流通在外股數31,607,001股計算(已扣除收回之限制員工權利新股9,634股)，實際每股配發金額依除息基準日流通在外股數計算之。

(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：無。

(八) 員工及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損(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、本期估列員工及董事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：

- (1) 本期員工酬勞及董事酬勞金額係依年度獲利狀況按一定比例及章程規定估列入帳。
- (2) 本公司以股票分派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，其差異數為會計估計變動，將列為實際分配年度之損益。

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：
本公司於111年02月16日董事會決議通過以現金分派110年度員工酬勞新台幣10,014,674元及董事酬勞新台幣2,503,668元，元，與年度費用估列金額相同，故無費用認列差異之情事。
- (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：110年度員工酬勞無以股票方式分派。

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：109年度為累積虧損，不分派員工及董事酬勞，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股憑證辦理情形：無此情事。

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：

111 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	111年度 限制員工權利新股
申報生效日期	111 年 03 月 15 日
發行日期	111 年 03 月 17 日
已發行限制員工權利新股股數	700,000 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(註 1)	2.26%
員工限制權利新股之既得條件	自獲配限制員工權利新股之日(即該次限制員工權利新股增資基準日)起，任職屆滿一年，並依公司營運目標就獲配員工職能所設定予該員之當年度績效表現達80分(含)以上者，即可取得30%；自獲配限制員工權利新股之日(即該次限制員工權利新股增資基準日)起，任職屆滿二年，並依公司營運目標就獲配員工職能所設定予該員之當年度績效表現達80分(含)以上者，即可取得35%；自獲配限制員工權利新股之日(即該次限制員工權利新股增資基準日)起，任職屆滿三年，並依公司營運目標就獲配員工職能所設定予該員之當年度績效表現達80分(含)以上者，即可取得35%。
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分，應配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。 2. 股東會出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項：本限制員工權利新股於未達既得條件前，皆委託信託保管機構或保管銀行代為行使之。 3. 參與配股配息權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，有參與現金股利分派之權利，且其取得之現金股利不受既得期間之限制，毋需交付信託保管；但本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加股票股利分派之權利。 4. 現金增資認股權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參與公司現金增資認股之權利。 5. 本限制員工權利新股於未達既得條件前，如因本公司辦理現金減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，於達成既得條件及期限時，併同該既得股票無息交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。 6. 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之依約定交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機構

限制員工權利新股種類	111年度 限制員工權利新股
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	700,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註 2)	2.21%
對股東權益影響	以發行年度之已發行股數 30,916,635 股計算，預計發行限制員工權利新股占已發行股份總數之比率為 2.26%，暫估民國 111 年~114 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新台幣 0.26 元、0.19 元、0.08 元、0.01 元，尚不致對股東權益造成重大影響。
註 1：比率係依發行時已發行股份總數設算之。	
註 2：比率係依 111 年 4 月 25 日停止過戶日已發行股份總數設算之。	

(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			已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制權利			未解除限制之股數占已發行股份總數比率
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額		未解除限制之股數	發行價格	發行金額	
經理人	董事長	蔡玲君	410,000	1.30%	0	0	0	0%	410,000	0	0	1.30%
	總經理	黃良駿										
	總經理特助	任宗輝										
	財務主管 會計主管	廖莉雯										
員工	員工	王智緯	290,000	0.92%	0	0	0	0%	290,000	0	0	0.92%
	員工	李泉泰										
	員工	李崇右										
	員工	沈奕農										
	員工	林建仲										
	員工	邱嘉生										
	員工	羅世杰										

註：截至 111 年 4 月 30 日止，已發行股份總數為 31,616,635 股。（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：無此情事。

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：無此情事。

(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。
I101990	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	65%
模組	35%

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，鈺寶基於多年累積之低延遲專有無線音訊傳輸標準技術，發展新一代 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，鈺寶已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：

儘管 COVID-19 對全球經濟產生了影響，但受惠雲端運算以及遠距工作和學習設備的需求，半導體市場整體表現優於預期。研調機構 IC insights 報告指出，全球半導體(IC)產業繼 2020 年成長 13%、2021 年強勁成長 26%後，2022 年將再年增 11%。2019 年半導體產值急遽下滑 15%，2020 年上半年又受 Covid-19 大流行影響，然而半導體產業韌性堅強，加上疫情帶動全球生活模式轉變，包括個人、企業、教育以及政府，皆改採線上運作，推升近兩年 IC 產值大幅增長。尤其在強勁需求、供應鏈中斷以及平均售價上漲帶動下，去年 IC 產值年增 26%，成長幅度不僅與 1979 年相當，也是 1978 年以來第八高。

據世界半導體貿易統計組織(WSTS)預估，全球半導體產業 2021 高度成長 25.6%，預估 2022 總產值可望突破 6000 億美元，年增 8.8%，續創歷史新高。其中感測器產值可望成長 11.3%，邏輯 IC 也將有 11.1%成長率，將是 2022 表現較佳的半導體產品市場；其餘包括分離式元件、類比 IC 及記憶體產值也將成長 6.2%至 8.8%不等。此外，由於美中仍維持緊張關係，廠商將持續面臨地緣政治考驗。

展望 2022 年半導體關鍵議題，資策會 MIC 資深產業分析師鄭凱安提出兩個關鍵：

一、面對地緣政治發展與全球半導體供需失衡的困境，各國政府積極推動區域半導體供應鏈發展，各主要代工廠規劃建廠與擴大產能，然而量產需要時間，供需緊張狀況預計要 2022 年下半年至 2023 年才有望緩解。

二、因 AI 結合物聯網、汽車電子及化合物半導體等新興技術與應用，驅動更多類型與數量的半導體元件需求成長，將成為後疫情時代帶動半導體產業的主要成長動能。面對多元化新興應用，IC 設計業者、終端業者與應用服務業者將密切合作，從需求與應用服務設計源頭切入，共同建立應用服務生態體系，以強化供應鏈競爭力。

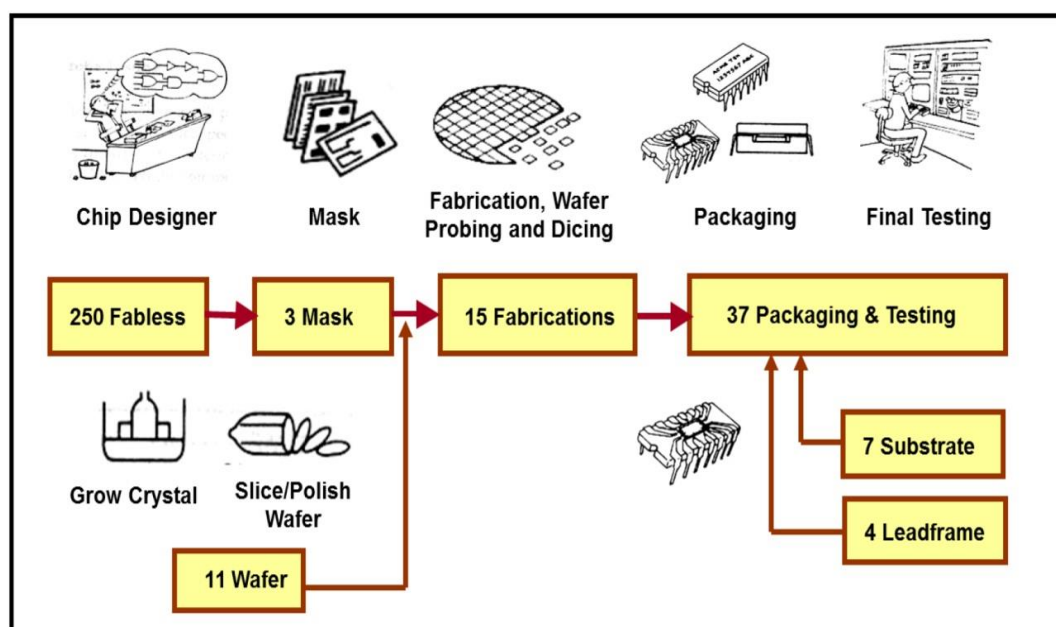
展望未來三年，資策會 MIC 預估，2021 至 2024 年臺灣晶圓代工年複合成長率(CAGR)將達 10.5%，其他次產業預估分別為 IC 設計 (7.9%)、記憶體 (7.5%) 以及 IC 封測 (7.2%)。資深產業顧問楊中傑剖析，短期內臺灣半導體產業仍受惠於美中貿易戰造成的中國大陸去美化，以及國際大廠轉單效應，表現優於全球；長期而言，臺灣必須

面對中國大陸快速擴充半導體產能與發展供應鏈一條龍的競爭，除了積極提升技術領先優勢，應結合應用端生態體系，強化產業競爭優勢。

供應鏈方面，隨著全球各大半導體製造廠爭相擴大投資，半導體設備市場高度成長，國際半導體產業協會(SEMI)預估，2021 年全球原始設備製造商(OEM)的半導體製造設備銷售總額可望達 1,030 億美元，將創業界新紀錄，年增 44.7%，而 2022 年將進一步攀高至 1,140 億美元。由於矽晶圓與晶圓代工報價可能調升，一些 IC 設計廠持續因應成本增加跟進調漲產品售價，惟部分 IC 設計廠漲價難度增高，恐面臨毛利率遭壓縮的壓力，將考驗 2022 年獲利表現。

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。

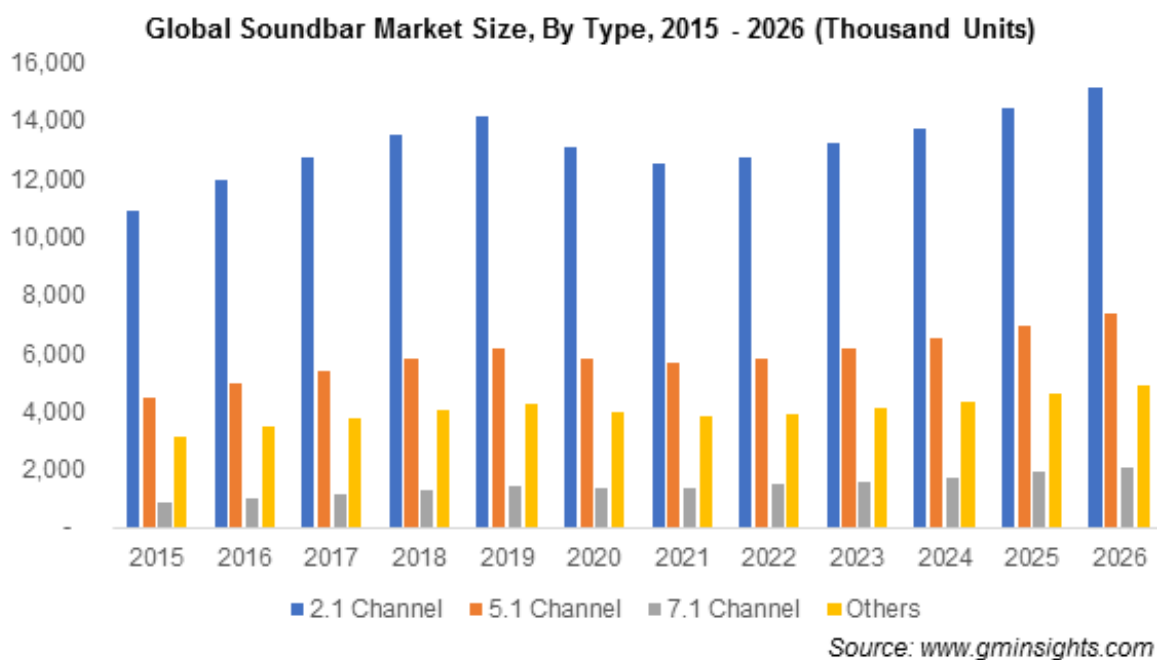
3. 產品應用市場之發展趨勢

條形音箱(Soundbar)提升家庭影音體驗，使需求持續成長

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，然而高畫質規格機上盒的普及下，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。因此，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 Modor Intelligence 2020 年研究報告指出，全球條形音箱市場價值 50.943 億美元，到 2026 年達到 83.027 億美元，在 2021-2026 年期間的複合年增長率為 8.6%。另外根據 Global Market Insights, Inc. 的最新研究報告，到 2026 年，Soundbar 的市場規模將超過 65 億美元，出貨達到 3 仟萬台以上的規模。

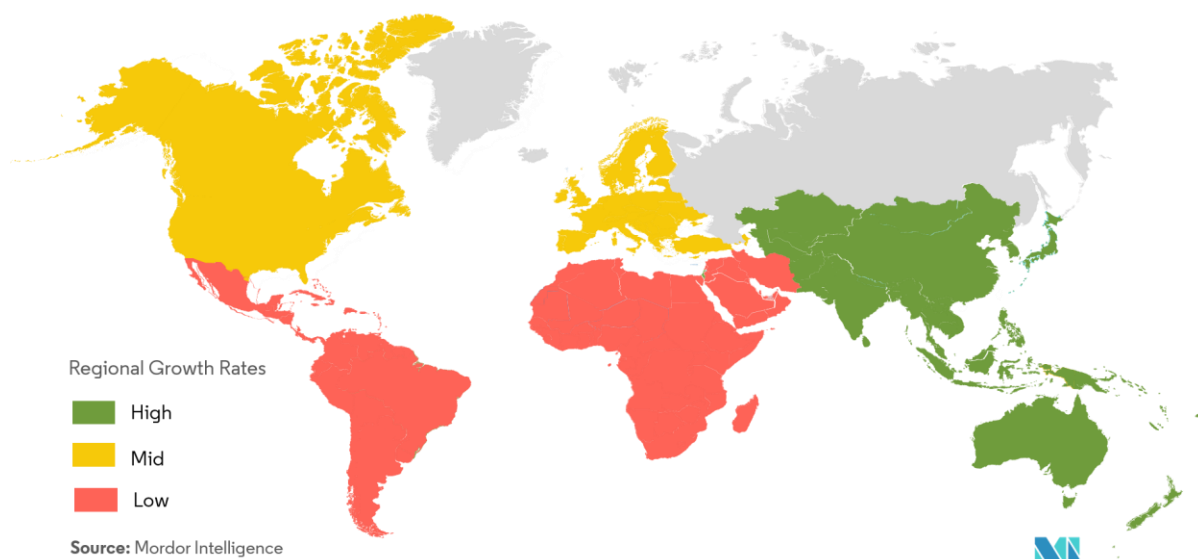
- 推動條形音箱市場的主要因素之一是媒體消費的變化，即影音從離線轉至線上。Netflix 及 Amazon Prime 等影音訂閱平台的日益普及，帶動了條形音箱的增長，因為條形音箱為觀看者提供了更佳的音質體驗。
- 推動市場發展的另一個主要因素是條形音箱中建立的語音助手及輔助功能。例如，在 2019 年 5 月，Bose 推出了支持 Google Voice Assistant 的條形音箱。可通過 Bose Soundbar 500 和 Bose Soundbar 700 上的自動軟體更新來使用 Google 的語音助手。同樣，Sonos 也推出了 Sonos Beam 條形音箱的 Google Assistant 功能。
- 另外，搭配無線重低音的低價 Soundbar 也將成為市場增長的重要因素。



條形音箱市場規模 (按類型 2.1 通道, 5.1 通道, 7.1 通道)

條形音箱(Soundbar)是圓滑的揚聲器形式，外觀醒目且易於設置，當震撼且優美的音質與電視上優質圖像結合，能讓消費者擁有非常好的影音體驗。條形音箱可以安裝在電腦顯示器、電視、家庭電影院和其他類似設備上。根據條形音箱全球銷售市場數據，全球成長最快地區從之前的北美及歐洲市場轉移到亞洲市場，尤其是新興國家市場對於高畫質薄型電視需求的快速成長，及其考慮室內空間佈局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條形音箱的普及化與成長。

Soundbar Market - Growth Rate by Region (2019 - 2024)



以印度市場為例，條形音箱市場在印度預估將顯示出驚人的增長，因為根據 IBEF 與印度廣播受眾研究委員等相關資料顯示，印度的媒體消費在 2012 年至 2018 年期間的複合年增長率為 9%，幾乎是美國的 9 倍和中國的 2 倍，從 2019 年到 2025 年，預計將以 11.6% 的複合年增長率增長，以及 2018 年印度電視普及率達到 66%，印度每個觀眾觀看電視的平均時間為 4 小時 6 分鐘，推測電視產業在該地區具有巨大的發展潛力，也將帶動印度市場對於條形音箱需求的成長。因此，預計該市場的增長速度將比全球平均速度快得多。此外，隨著該國富裕人口的增加，對奢侈品的需求也在增加，儘管地緣政治緊張局勢加劇、增長預測放緩，2018 年仍有 51% 的超富裕印度人收入增加，都使得印度市場令人期待。

電競產業商業化發展與音訊產品無線化趨勢，帶動無線電競耳麥需求快速成長

電競（全名為電子競技），為專業玩家對戰的多人電玩遊戲。電競的初始發展主要由業餘玩家參與，如今電競的人氣大幅成長，直播的興起更有推波助瀾的作用，參與者也逐漸變成專業玩家。隨著網路速度以及連接度的提升，電競演變成全球性的現象，創造了大量的支持者、專業玩家以及遊戲開發商，尤其吸引了年輕世代的注意。能力較強的個人或團隊玩家在網路上累積大量的追蹤者，也因此吸引了企業的注意。早期的電競雜亂無章，如今已經演變成有完整制度的聯賽及錦標賽，如同傳統的運動競技。電競市場將

於數年後超越傳統運動競技。根據遊戲、電競和手遊研究公司 Newzoo 的調查，全球電競市場的規模在 2019 年為 11 億美元，預期可在 2022 年成長至 17.9 億美元（年化成長率為 9%）。73% 的電競觀眾為千禧世代或 Z 世代（1990 年代中、後期出生的一代），年齡層介於 18-35 歲。未來 25 年，有超過 68 兆美元的資產將會轉移再下一代，預期千禧世代和 Z 世代的消費能力將顯著成長。

電競耳機規格的发展重點趨勢：

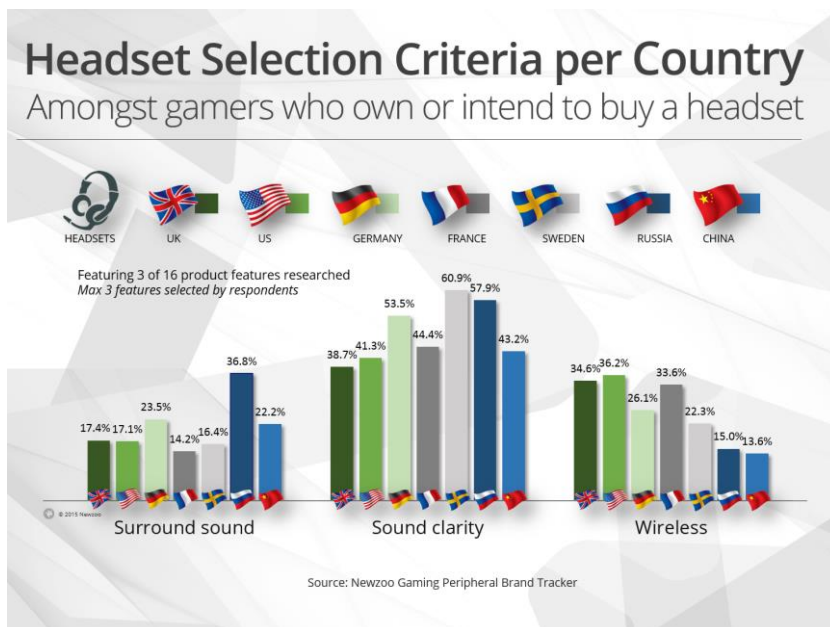
- 音質、降噪與音場定位技術

一般耳機的音質以解析力、音場定位、三頻解析等要件，作為主要考量的重點。以電競耳機來說，許多遊戲注重在團隊溝通與協調，所以電玩耳機的音場會比較偏向中音頻段較多，讓隊員之間的講話人聲更加清晰。射擊遊戲如 PUBG、CS 等，需要聽到腳步聲、槍聲、車流聲等，這部分在耳機設計上，音場就會偏向低音及中音。但是，中音頻段的清晰度，仍然是最重要的，因為好的中音讓人聲表現更好，隊員之間的溝通更順暢。另外，降噪功能可防止任何環境噪音影響玩家的注意力，故增強整體遊戲體驗也逐漸成為中高階產品的功能訴求，目前解決方案分別為物理被動隔離與 ANC 主動降噪技術。以電競耳機來說，使用音場定位技術門檻要更高，因為許多遊戲都是使用槍枝，需以子彈發射及彈著聲音來判斷敵人的方位，這些聲音僅是幾毫秒的差異。所以在聽聲辨位上，許多耳機會標榜多聲道，例如：.1、虛擬 7.1 聲道、7.1 聲道，這樣的設計使耳機的定位表現更好。

- 無線規格逐漸成為必要選項

有線耳機跟無線耳機功能上最大的差異就是便利性。在音質、麥克風收音表現上，有線耳機的表現相較優秀，但是人都是有惰性的，會因追求便利性而選用無線耳機，這也是 Air Pods 會熱賣的緣故。

就人類的感知神經來看，網絡延遲時間需低於 20ms，人類才無法辨別延遲。目前市面上無線藍牙耳機延遲大約介於 100-200 ms，仍落於人類可感知延遲的範圍。在射擊遊戲方面，延遲的表現將是耳機重要的規格訴求，目前即便是依據藍芽協會所制定最新規格之無線藍芽耳機都未能滿足這個需求。



鈺寶多年來深耕低延遲無線傳輸技術，滿足消費者對於藍芽音質不佳及 Wi-Fi 延遲過長的痛點，提供更好的無線傳輸品質、更佳的音訊品質與更彈性的裝置連結。除持續發揮產品特色滿足 Soundbar，TV Wireless Speaker 等應用，也正積極拓展無線電競耳機、樂器專用麥克風與耳機及直播麥克風的應用發展，期望推廣鈺寶擅長的無線平台相容性與低延遲無線音訊傳輸技術，提供消費者遊戲低延遲、樂曲高音質之多平台無線音訊方案。

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。

- Skyworks(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 25~30 毫秒(ms)以上之影像與聲音延遲，察覺超過 7~10 毫秒之身體動作與聽力延遲，延遲越大，身體感知與立體環繞呈現效果也就越差。

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，即使是非標準的藍芽延遲也會大於 50 毫秒（如高通 aptX LL）。另外，因受限於藍芽與 Wi-Fi 現有規範，延遲無法太短，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（需要強調固定且低於 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），依據目前最新的藍芽與 Wi-Fi 協會所定義之規格，皆尚無法滿足這個需求。

- 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，到具備各式模組供應，並且將進一步朝向提供系統設計服務，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：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	110 年度	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
研發費用(A)	71,095	15,165
營業收入淨額(B)	426,361	92,682
(A) / (B)	16.67%	16.36%

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 5GHz 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	1.2.4GHz 多聲道音訊晶片模組開發 2.內建 PA 整合型 5GHz 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
109 年	1.5GHz 4.1CH 方案成功導入量產 2.2.4GHz 4.1CH 方案開發成功導入量產 3.2.4GHz/5GHz 極低延遲(<6ms)方案開發成功，客戶驗證中 4.SYNIC BB II & SYNIC AP II 核心運算引擎開發完成，達到與目前相同傳送資料下提升音訊品質至近乎無壓縮高音質，增加抗環境干擾與移動干擾能力，更適用於穿戴與移動裝置 5.低功耗 SOC 耳機方案開發，功耗縮減 50% 6.專利佈局以強化無線低延遲技術與應用，109 年已申請 5 篇專利，2 篇已經取得台灣專利，3 篇審核中
110 年	1.高音質，內建 PA 5G 整合型晶片與模組開發 2.新型全向性 2.4G 雙天線設計，提升多聲道傳輸效能 3.雙核 2.4G and 5G 晶片，適用於音訊與資料傳輸 4.極低延遲(5ms)耳機方案開發 5.極低延遲 2T1R microphone 方案開發 6.專利佈局，取得台灣專利 3 篇，2 篇台灣新型專利申請中，5 篇大陸專利申請中

(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，近年來成功開拓中國與美國市場，並且與中、美等地專業品牌上下游廠商合作，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. 長期計畫

A. 開拓新市場

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

B. 開發新應用產品

除了無線音頻與控制信號傳輸技術，未來也積極開發與 Bluetooth/Wi-Fi 共存的無線技術，兼顧支援標準傳輸規格與兼顧高音質低延遲技術，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		109 年		110 年	
		金額	%	金額	%
內銷		817	0.26	2,425	0.57
外銷	亞洲	316,579	99.74	423,936	99.43
	其他	—	—	—	—
合計		317,396	100.00	426,361	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、Wireless Microphone、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 35-40%，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。

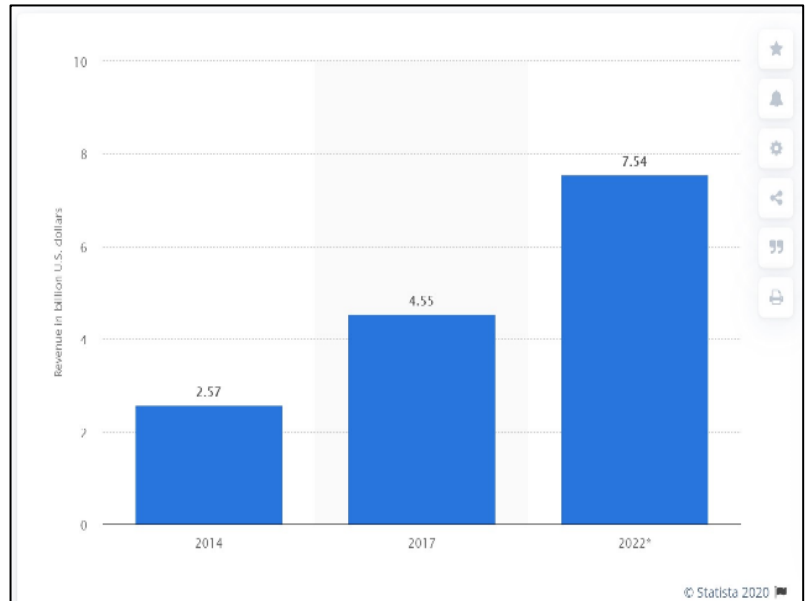
3. 市場未來之供需狀況與成長性：

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 Markets and Markets 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 1,342 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：

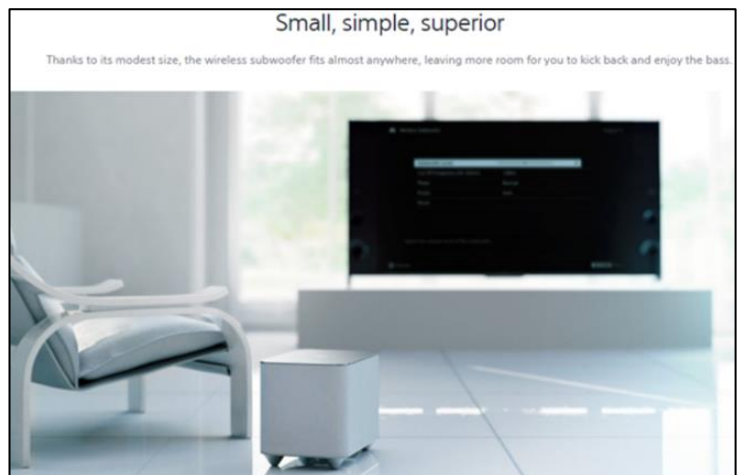
(1) 無線音響設備

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，由下圖 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的趨勢，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頻聲音內建於電視內，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。



(3) 整合智能應用的條形音箱

基於 IoT 的技術和無線基礎設施開發的支持正在幫助市場增長。結合了諸如家庭音頻設備等智能技術使得無線條形音箱可以連接到家庭網絡和其他設備。幾家製造商還向其消費者提供創新的解決方案，例如在 2020 年，LG Corporation 推出了四種條形音箱具有 AI Room Calibration 功能，可自動調整聲音輸出以適應客戶房間的特點，4K HDMI 直通和 Google Assistant 語音識別支持。

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。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五成研發人員具有碩士以上學歷，平均年齡 37 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。

- 中國大陸與其他新興市場的崛起

新興市場與代工產業鏈集中於中國與東南亞，因此如何深化佈局服務與因應疫情下的全球貿易挑戰，是相當重要的課題。相較歐美企業，台灣的廠商在文化熟悉度與心理距離上具有相對優勢，且台灣廠商於因應中美貿易的生產鏈、供應鏈多元發展趨勢下更顯彈性優勢。

- 國內半導體代工體系完整，提供 IC 設計公司優異的後勤支援

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

B. 不利因素與因應對策

- 國內無線傳輸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。

- 各類無線規格競爭日趨激烈

因應對策：隨著市場需求愈來愈大，希望分食大餅的競爭規格與競爭者也愈來愈多，如藍芽 LE Audio 新規格增加新的功能與降低耗電外，採用 LC3 音訊壓縮技術，企圖解決標準藍芽延遲與 SBC 壓縮音質較差的缺點，且隨著支援 LE Audio 的手機越來越多，將會加速 LE Audio 快速成長，勢必會對於鈦寶原本專注領域有所威脅。然而，在 LE Audio 規範下，延遲理論值仍然大於 30ms，且音質提升著重於聽感，如此會犧牲許多音訊細節，雖然比傳統藍芽大幅提升，但仍無法滿足對於音訊品質與延遲有剛性要求的使用者，再加上標準規範，將讓終端產品失去

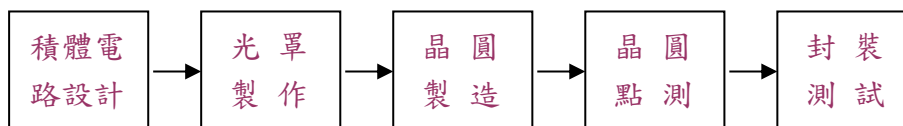
差異化。因為鈺寶屬於早期進入市場，已經在低延遲擁有關鍵技術並累積多年的銷售實績與優良品質紀錄，除了將持續深耕低延遲與高音質的核心技術，也會持續投入更多的研發人才與彈性的商業模式，將這些核心技術與藍芽規範結合與附加應用的方向研發，與客戶共創市場，不斷創造價值，維持競爭優勢。

(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	109 年度				110 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	63,720	39.91	無	甲供應商	73,537	40.01	無
2	乙供應商	19,808	12.41	無	乙供應商	19,007	10.34	無
3	丙供應商	5,561	3.48	母公司	丙供應商	27,336	14.87	母公司
4	丁供應商	14,447	9.05	無	丁供應商	16,299	8.87	無
	其他	56,136	35.15	無	其他	47,633	25.91	無
	進貨淨額	159,672	100.00		進貨淨額	183,812	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	109 年度				110 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	104,613	32.96	無	A 客戶	181,302	42.52	無
2	B 客戶	94,910	29.90	無	C 客戶	94,557	22.18	無
3	C 客戶	62,107	19.57	無	B 客戶	79,559	18.66	無
	其他	55,766	17.57	無	其他	70,943	16.64	無
	銷貨淨額	317,396	100.00		銷貨淨額	426,361	100.00	

增減變動原因：

主係因新冠肺炎疫情後宅經濟消費的成長及客戶新產品陸續量產，全年銷售量呈成長趨勢，年度營收較前一年度成長34.33%；客戶銷售佔比變化係因客戶新產品量產所影響。

(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	109 年度			110 年度		
	產能(註)	產 量	產 值	產能(註)	產 量	產 值
IC	—	5,688	103,605	—	8,078	167,966
模組	—	1,382	83,937	—	1,642	92,116
合 計	—	7,070	187,542	—	9,720	260,082

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	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IC		0	7	5,479	175,859	4	179	7,184	277,002
模組		7	737	1,407	140,499	22	2,161	1,594	146,724
其他		0	73	0	221	0	85	0	210
合 計		7	817	6,886	316,579	26	2,425	8,778	423,936

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%；年

年 度		109 年度	110 年度	111 年 5 月 12 日
員工人數	單 位 主 管	12	9	9
	研 發 技 術	18	19	23
	業務行銷及行政	17	23	21
	合 計	47	51	53
平均年齡		41.70	41.70	41.47
平均服務年資		5.58	5.58	5.77
學歷分佈比率(%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	38.30%	33.33%	35.85%
	學士/專科	61.70%	66.67%	64.15%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

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

1. 員工福利措施

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

- ①勞工保險、健康保險、團體保險及出差旅遊平安險。
- ②員工紅利分配。
- ③現金增資員工認股。
- ④年終獎金及各項績效獎金。
- ⑤年節獎金：端午節及中秋節。
- ⑥員工健康檢查。
- ⑦員工旅遊。
- ⑧福利金補助：結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大事故等。
- ⑨福利委員會提供：員工旅遊、社團活動、生日獎金或禮券、勞動節禮券。
- ⑩教育訓練。

2. 員工進修、訓練

本公司訂有「教育訓練管理作業程序」，鼓勵員工參加各項教育訓練及進修。

3. 員工退休制度與實施情形

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

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

險局，提撥數列為當期費用，本公司並依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定依精算師之退休金精算報告，於帳上提撥退休金，承認退休金負債。

4. 勞資間之協議情形

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

5. 各項員工權益維護措施情形

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

- (二) 最近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、資通安全管理

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構：

- (1) 本公司負責資通安全相關政策的制定及資通安全措施之推動由總經理室負責，設有資訊人員，於任何資安事件發生時，聯合各相關部門業務流程負責人員進行危機處理。
- (2) 稽核單位為資訊安全監理之督導單位，亦將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之項目，並定期向董事會呈報資通安全稽核報告。

2. 資通安全政策：

本公司資通安全政策明定資通安全管理作業之規定、標準、規範，包含但不限於電子硬體設備安全管理、作業系統及應用軟體之安裝、電子郵件管理控制、網路防火牆設置、網際網路使用授權設置、無線網路使用規範、防毒軟體設置、系統程式資料存取控制、內部伺服器更新維護及系統開發安全監控等。

3. 具體管理方案：

(1) 電子硬體設備安全管理：

- A. 伺服器等主要設備均置於專用機房，機房並設有門禁，僅有權限人員可刷卡進出。
- B. 公司電腦設備安裝防護軟體，病毒碼自動更新，確保能有效偵測病毒、惡意軟體行為。

(2)作業系統及應用軟體之安裝、管理控制：

- A. 依據員工職能分別賦予不同存取權限，隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。
- B. 使用單位依所需之資訊功能、應用系統及程式使用提出權限申請，經單位主管及資訊單位主管根據其工作職責及申請表核准後，由資訊人員設定其使用權限。
- C. 人員異動、離職時，資訊單位依異動資料即時修改其帳號及使用權限，確保資訊安全。

(3)網際網路使用授權：

網路防火牆設置、防毒軟體設置及檢視內部網路電腦異常行為。

(4)系統安全監控：

- A. 機房主機配置不斷電與穩壓設備，防止停電或供電異常造成之系統損壞。
- B. 加強資料備份及復原機制，定期定時排程進行備份儲存，以強化系統復原完整度及效率。

4. 資通安全管理之資源：

- (1)資訊人員會定期檢查公司內部的資訊安全管理運作狀況，提供報告及建議給管理階層及公司治理單位。
- (2)稽核單位亦定期向董事會呈報資通安全稽核報告。
- (3)依據風險影響的大小及改善成本以設定優先執行次序，持續提升資通安全能力及保護公司重要資訊資產。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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
技術授權合約	SMIC	104.05~迄今	技術授權	保密義務
技術合作合約	Quadsquare Info Technologies	104.11~迄今	技術授權	無
技術合作合約	宜特科技股 份有限公司	105.10~迄今	技術合作	無
採購合約	CSMC	107.03~迄今	晶圓採購	無
技術服務合約	晶測電子股 份有限公司	108.11~迄今	封裝測試	無
租賃合約	新光人壽保 險股份有限 公司	108.11~111.12	辦公室租賃	無
技術服務合約	超豐電子股 份有限公司	108.12~迄今	封裝測試	無
採購合約	安國國際科 技股份有限 公司	110.06~112.05	晶圓採購	無
技術服務合約	華泰電子股 份有限公司	110.07~113.07	產能預訂	無
技術服務合約	台揚科技股 份有限公司	110.08~113.08	委託加工	無
技術服務合約	華泰電子股 份有限公司	110.11~111.11	委託加工	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

年度 項目		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流動資產		254,770	281,519	281,963	368,488	457,653
不動產、廠房及設備		5,361	2,507	531	1,018	2,636
使用權資產		0	0	16,745	12,669	6,611
無形資產		7,503	5,067	4,829	2,338	1,396
其他資產		8,932	8,673	6,087	7,737	16,896
資產總額		276,566	297,766	310,155	392,250	485,192
流動負債	分配前	49,409	49,987	37,062	78,220	104,592
	分配後	49,409	49,987	37,062	78,220	152,002
非流動負債		0	0	10,799	6,228	184
負債總額	分配前	49,409	49,987	47,861	84,448	104,776
	分配後	49,409	49,987	47,861	84,448	152,186
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0	0	0
股本		375,820	375,820	385,820	385,820	309,166
資本公積		1,206	1,206	0	0	0
保留盈餘	分配前	(149,869)	(129,247)	(116,950)	(76,076)	71,250
	分配後	(149,869)	(129,247)	(116,950)	(76,076)	23,840
其他權益		0	0	(6,576)	(1,942)	0
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	227,157	247,779	262,294	307,802	380,416
	分配後	227,157	247,779	262,294	307,802	333,006

註 1：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	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營 業 收 入	260,357	313,630	258,659	317,396	426,361
營 業 毛 利	84,492	124,920	114,518	134,851	191,283
營 業 損 益	(21,371)	17,920	12,095	36,602	69,471
營 業 外 收 入 及 支 出	(3,648)	2,633	2,117	3,618	1,486
稅 前 淨 (損) 利	(25,019)	20,553	14,212	40,220	70,957
繼 續 營 業 單 位 淨 利	(25,019)	20,553	14,212	40,220	70,957
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 (損) 利	(25,019)	20,553	14,212	40,220	70,957
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	1,297	69	148	654	98
本 期 綜 合 損 益 總 額	(23,722)	20,622	14,360	40,874	71,055
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(23,722)	20,622	14,360	40,874	71,055
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	(23,722)	20,622	14,360	40,874	71,055
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	(0.84)	0.68	0.47	1.33	2.33

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
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
109 年	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、游淑芬	無保留意見
110 年	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、黃珮娟	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

年 度		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
分析項目						
財結 務構	負債佔資產比率(%)	17.86	16.78	15.43	21.52	21.59
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	4,237.21	9,883.48	51,429.94	30,847.74	14,438.54
償債 能力	流動比率(%)	515.63	563.18	760.78	471.09	437.56
	速動比率(%)	419.71	451.88	661.11	379.21	338.64
	利息保障倍數(%)	-	-	30,995.00	15,997.00	49,035.00
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	29.06	32.95	24.11	21.02	28.34
	平均收現日數	12.56	11.07	15.13	17.36	12.87
	存貨週轉率(次)	2.06	2.08	1.82	2.46	2.45
	應付款項週轉率(次)	5.86	6.39	8.29	5.91	4.41
	平均銷貨日數	177.18	175.48	200.54	148.37	148.97
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	37.38	79.72	170.28	409.81	233.37
	總資產週轉率(次)	0.91	1.09	0.85	0.90	0.97
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(8.78)	7.15	4.68	11.50	16.19
	權益報酬率(%)	(10.5)	8.65	5.57	14.10	20.62
	稅前純益占實收資本比率(%)	(6.65)	5.46	3.68	10.42	22.95
	純益率(%)	(9.6)	6.55	5.49	12.67	16.64
	每股盈餘(元)	(0.84)	0.68	0.47	1.33	2.33
現 金 流 量	現金流量比率(%)	(100.06)	(41.74)	56.59	6.03	65.46
	現金流量允當比率(%)	84.35	0	97.81	58.37	146.54
	現金再投資比率(%)	(21.34)	(8.26)	8.30	1.57	18.32
槓 桿 度	營運槓桿度	(3.09)	6.11	8.04	4.08	2.51
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	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、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率減少：主係購置電腦及試驗設備所致。
- 2.利息保障倍數增加：主係因本年度獲利成長，增幅高於租賃負債利息費用之降幅度所致。
- 3.應收帳款週轉率增加、平均收現日數減少：係因本年度營收增加，且對銷貨客戶之信用額度及收款條件均無重大調整所致。
- 4.應付款項週轉率減少：主係本年度於年底增加存貨之備貨致應付帳款增加。
- 5.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係本年度營運成長獲利增加所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率增加：主係本年度獲利成長，現金流入增加所致。
- 7.現金流量允當比率增加：主係因最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
- 8.營運槓桿度減少：主係本年度營業利益增加所致

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審計委員會審查報告

鈺寶科技股份有限公司

一一〇年度決算表冊

審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造具民國一一〇年度財務報表及營業報告書議案。前述財務報表業經資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師及黃珮娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之會計師查核報告。上述財務報表及營業報告書議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

鈺寶科技股份有限公司一一一年股東常會

鈺寶科技股份有限公司

審計委員會召集人：吳志明



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 十 六 日

鈺寶科技股份有限公司

一一〇年度決算表冊

審計委員會查核報告書

茲准

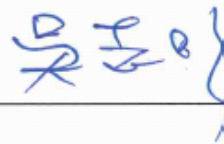
本公司董事會造具民國一一〇年度盈餘分配議案。財務報表業經資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師及黃珮娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之會計師查核報告。上述盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

鈺寶科技股份有限公司一一一年股東常會

鈺寶科技股份有限公司

審計委員會召集人：吳志明



中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 十 二 日

四、最近年度財務報告

鈺寶科技股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 110 年度及 109 年度
(股票代碼 3150)

公司地址：新竹市東區公道五路二段 101 號 10 樓之 1

電 話：(03)516-9188

鈺寶科技股份有限公司
民國 110 年度及 109 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	資產負債表	8 ~ 9
五、	綜合損益表	10
六、	權益變動表	11
七、	現金流量表	12
八、	財務報表附註	13 ~ 43
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 35
	(七) 關係人交易	35 ~ 36
	(八) 質押之資產	37
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	37
(十一)	重大之期後事項	37
(十二)	其他	37 ~ 41
(十三)	附註揭露事項	41 ~ 42
(十四)	部門資訊	42 ~ 43
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	明細表二
	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	附註六(三)
	應收帳款淨額	明細表三
	存貨	明細表四
	不動產、廠房及設備	附註六(六)
	使用權資產	明細表五
	無形資產	附註六(八)
	應付帳款	明細表六
	其他應付款	附註六(九)
	租賃負債	明細表七
	營業收入	明細表八
	營業成本	明細表九
	營業費用	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	附註六(十八)



會計師查核報告

(111)財審報字第 21002958 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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)、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，並確認及評估當期提列金額之允當性。

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(含審計委員會)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 110 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

游淑芬

會計師

黃珮娟

黃珮娟

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號
金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 1 6 日



鈺寶科技股份有限公司
資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 123,263	25	\$ 73,130	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		146,675	30	131,366	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)				
	動		70,500	15	69,500	18
1170	應收帳款淨額	六(四)	11,056	2	19,027	5
130X	存貨	六(五)	94,755	20	62,885	16
1479	其他流動資產－其他		11,404	2	12,580	3
11XX	流動資產合計		457,653	94	368,488	94
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	2,636	1	1,018	–
1755	使用權資產	六(七)	6,611	1	12,669	3
1780	無形資產	六(八)	1,396	–	2,338	1
1900	其他非流動資產	六(三)(十)及七	16,896	4	7,737	2
15XX	非流動資產合計		27,539	6	23,762	6
1XXX	資產總計		\$ 485,192	100	\$ 392,250	100

(續次頁)



鈺寶科技股份有限公司
資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2170	應付帳款		\$	50,206 11	\$	47,441 12
2180	應付帳款－關係人	七		5,559 1		3,273 1
2200	其他應付款	六(九)		42,114 9		19,773 5
2220	其他應付款項－關係人	七		70 -		70 -
2280	租賃負債－流動	六(七)		6,355 1		6,203 2
2300	其他流動負債	六(十四)		288 -		1,460 -
21XX	流動負債合計			104,592 22		78,220 20
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動	六(七)		184 -		6,228 2
25XX	非流動負債合計			184 -		6,228 2
2XXX	負債總計			104,776 22		84,448 22
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		309,166 64		385,820 98
保留盈餘						
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十三)		71,250 14 (		76,076) (19)
其他權益						
3400	其他權益			- - (		1,942) (1)
3XXX	權益總計			380,416 78		307,802 78
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	485,192 100	\$	392,250 100

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110年及109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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)	\$ 426,361 100	\$ 317,396 100
5000 營業成本	六(五)及七	(235,078) (55)	(182,545) (57)
5900 營業毛利		191,283 45	134,851 43
營業費用	六(十六)及七		
6100 推銷費用		(18,669) (4)	(14,809) (5)
6200 管理費用		(32,048) (8)	(24,649) (8)
6300 研究發展費用		(71,095) (17)	(58,791) (18)
6000 營業費用合計		(121,812) (29)	(98,249) (31)
6900 營業利益		69,471 16	36,602 12
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)	443 -	617 -
7010 其他收入	六(十五)及七	1,672 1	4,627 1
7020 其他利益及損失	六(二)	(484) -	(1,373) -
7050 財務成本	六(七)	(145) -	(253) -
7000 營業外收入及支出合計		1,486 1	3,618 1
7900 稅前淨利		70,957 17	40,220 13
7950 所得稅費用	六(十七)	- -	- -
8200 本期淨利		\$ 70,957 17	\$ 40,220 13
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 98 -	\$ 654 -
8500 本期綜合利益總額		\$ 71,055 17	\$ 40,874 13
每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(十八)	\$ 2.33	\$ 1.33
9850 稀釋每股盈餘	六(十八)	\$ 2.27	\$ 1.31

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普	通	股	股	本	保留盈餘(待彌補虧損)	其	他	權	益	權	益	總	額
							員	工	未	賺	得	酬	勞	
<u>109 年度</u>														
1 月 1 日餘額						\$ 385,820	(\$ 116,950)	(\$ 6,576)					\$ 262,294	
本期淨利						-	40,220	-					40,220	
本期其他綜合損益	六(十)					-	654	-					654	
本期綜合損益總額						-	40,874	-					40,874	
股份基礎給付交易	六(十一)					-	-	4,634					4,634	
12 月 31 日餘額						\$ 385,820	(\$ 76,076)	(\$ 1,942)					\$ 307,802	
<u>110 年度</u>														
1 月 1 日餘額						\$ 385,820	(\$ 76,076)	(\$ 1,942)					\$ 307,802	
本期淨利						-	70,957	-					70,957	
本期其他綜合損益	六(十)					-	98	-					98	
本期綜合損益總額						-	71,055	-					71,055	
減資彌補虧損	六(十二)					(76,076)	76,076	-					-	
股份基礎給付交易	六(十一)					(578)	195	1,942					1,559	
12 月 31 日餘額						\$ 309,166	\$ 71,250	\$ -					\$ 380,416	

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 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		\$ 70,957	\$ 40,220
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)		
	(十六)	7,157	6,823
攤銷費用	六(八)(十六)	2,129	2,887
利息費用	六(七)	145	253
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)		
益	(	309)	(475)
利息收入	(	443)	(617)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)(十六)	1,559	4,634
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	(	15,000)	(45,000)
應收帳款淨額		7,971	(7,862)
存貨	(	31,870)	(27,000)
預付款項		273	(7,924)
其他流動資產—其他		893	(2,455)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		2,765	36,446
應付帳款—關係人		2,286	3,273
其他應付款		20,823	261
其他應付款項—關係人		-	(291)
其他流動負債	(	1,172)	1,184
營運產生之現金流入		68,164	4,357
收取之利息		443	617
退還之所得稅		10	-
支付之利息	(	145)	(253)
營業活動之淨現金流入		68,472	4,721
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	(	1,000)	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(六)(十九)	(837)	(893)
取得無形資產	六(八)	(1,187)	(396)
存出保證金(表列其他非流動資產)增加	(	9,016)	(11)
其他非流動資產增加	(	45)	(985)
投資活動之淨現金流出	(	12,085)	(2,285)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(二十)	(6,254)	(6,627)
籌資活動之淨現金流出	(	6,254)	(6,627)
本期現金及約當現金增加(減少)數		50,133	(4,191)
期初現金及約當現金餘額		73,130	77,321
期末現金及約當現金餘額		\$ 123,263	\$ 73,130

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 110 年度及 109 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 111 年 2 月 16 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 110 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

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 111 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。

(一) 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。

(二) 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。

(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。

(三) 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。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九) 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) 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。

(十一) 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：

辦公設備	3 年 ～ 5 年
試驗設備	2 年
其他設備	3 年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產／租賃負債

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。

(十三) 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。

(十四) 非金融資產減損

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

(十五) 應付帳款

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

(十六) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十七)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. 員工酬勞及董事酬勞

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

(十八)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酬數量予以調整，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，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。
- (3) 員工無償取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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或月結 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 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$94,755。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 151	\$ 159
活期及支票存款	<u>123,112</u>	<u>72,971</u>
	<u>\$ 123,263</u>	<u>\$ 73,130</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	110年12月31日	109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	\$ 145,000	\$ 130,000
評價調整	1,675	1,366
	<u>\$ 146,675</u>	<u>\$ 131,366</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列之淨利益分別計\$309 及\$475。
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

項 目	110年12月31日	109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>\$ 70,500</u>	<u>\$ 69,500</u>
非流動項目：		
提供質押之定期存款(註)	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

註：帳列其他非流動資產。

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 475</u>

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

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 11,056	\$ 19,027
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,056</u>	<u>\$ 19,027</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 11,056	\$ 19,027

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 12 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收帳款餘額分別為\$11,056、\$19,027 及\$11,165。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。

3. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

4. 民國 110 年及 109 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

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 16,884	(\$ 1,804)	\$ 15,080
在製品	50,987	(3,137)	47,850
製成品	42,854	(11,029)	31,825
	<u>\$ 110,725</u>	<u>(\$ 15,970)</u>	<u>\$ 94,755</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 22,072	(\$ 2,427)	\$ 19,645
在製品	34,483	(4,160)	30,323
製成品	24,168	(11,251)	12,917
	<u>\$ 80,723</u>	<u>(\$ 17,838)</u>	<u>\$ 62,885</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 235,484	\$ 186,048
回升利益	(406)	(3,503)
	<u>\$ 235,078</u>	<u>\$ 182,545</u>

民國 110 年及 109 年度產生回升利益主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

	<u>辦公設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
110年1月1日				
成本	\$ 627	\$ 266	\$ 414	\$ 1,307
累計折舊	(83)	(53)	(153)	(289)
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 1,018</u>
110年				
1月1日	\$ 544	\$ 213	\$ 261	\$ 1,018
增添	969	1,173	214	2,356
折舊費用	(262)	(285)	(191)	(738)
12月31日	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,636</u>
110年12月31日				
成本	\$ 1,595	\$ 1,440	\$ 586	\$ 3,621
累計折舊	(344)	(339)	(302)	(985)
	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,636</u>
	<u>辦公設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
109年1月1日				
成本	\$ 385	\$ 282	\$ 839	\$ 1,506
累計折舊	(311)	(217)	(447)	(975)
	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 531</u>
109年				
1月1日	\$ 74	\$ 65	\$ 392	\$ 531
增添	627	266	-	893
折舊費用	(157)	(118)	(131)	(406)
12月31日	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 1,018</u>
109年12月31日				
成本	\$ 627	\$ 266	\$ 414	\$ 1,307
累計折舊	(83)	(53)	(153)	(289)
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 1,018</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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產：		
辦公室	\$ 6,490	\$ 12,440
停車位	<u>121</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 6,611</u>	<u>\$ 12,669</u>
租賃負債：		
流動	\$ 6,355	\$ 6,203
非流動	<u>184</u>	<u>6,228</u>
	<u>\$ 6,539</u>	<u>\$ 12,431</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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
辦公室	\$ 6,311	\$ 6,309
停車位	<u>108</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 6,419</u>	<u>\$ 6,417</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$361 及\$2,341。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 145	\$ 253
屬短期租賃合約之費用	<u>753</u>	<u>739</u>
	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 992</u>

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$7,152 及\$7,619。

(八) 無形資產

	專門技術	電腦軟體	合計
110年1月1日			
成本	\$ 1,279	\$ 5,686	\$ 6,965
累計攤銷	(1,066)	(3,561)	(4,627)
	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 2,125</u>	<u>\$ 2,338</u>
110年			
1月1日	\$ 213	\$ 2,125	\$ 2,338
增添	-	1,187	1,187
攤銷費用	(213)	(1,916)	(2,129)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 1,396</u>
110年12月31日			
成本	\$ -	\$ 1,941	\$ 1,941
累計攤銷	-	(545)	(545)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 1,396</u>
	專門技術	電腦軟體	合計
109年1月1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>
109年			
1月1日	\$ 1,301	\$ 3,528	\$ 4,829
增添	-	396	396
攤銷費用	(1,088)	(1,799)	(2,887)
12月31日	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 2,125</u>	<u>\$ 2,338</u>
109年12月31日			
成本	\$ 1,279	\$ 5,686	\$ 6,965
累計攤銷	(1,066)	(3,561)	(4,627)
	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 2,125</u>	<u>\$ 2,338</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
管理費用	\$ 132	\$ 40
研究發展費用	1,997	2,847
	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 2,887</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

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 22,205	\$ 16,278
應付員工及董事酬勞	12,519	-
應付勞務費	1,995	918
應付設備款	1,519	-
應付保險費	957	799
其他	2,919	1,778
	<u>\$ 42,114</u>	<u>\$ 19,773</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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,278)	(\$ 1,282)
計畫資產公允價值	6,375	6,261
淨確定福利資產(註)	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ 4,979</u>

註：帳列其他非流動資產。

(3)淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
110年			
1月1日餘額	(\$ 1,282)	\$ 6,261	\$ 4,979
利息(費用)收入	(5)	25	20
	<u>(1,287)</u>	<u>6,286</u>	<u>4,999</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響	(1)	-	(1)
財務假設變動影響數	45	-	45
經驗調整	(35)	89	54
	<u>9</u>	<u>89</u>	<u>98</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 1,278)</u>	<u>\$ 6,375</u>	<u>\$ 5,097</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
109年			
1月1日餘額	(\$ 1,716)	\$ 6,011	\$ 4,295
利息(費用)收入	(12)	42	30
	(1,728)	6,053	4,325
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(46)	-	(46)
經驗調整	492	208	700
	446	208	654
12月31日餘額	(\$ 1,282)	\$ 6,261	\$ 4,979

(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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年及109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：

	110年度	109年度
折現率	0.70%	0.40%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設，於民國110年度及109年度係分別按照台灣壽險業第六回經驗生命表及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%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 35)	\$ 37	\$ 32	(\$ 31)
	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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 38)	\$ 40	\$ 35	(\$ 34)

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 110 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 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,685 及\$2,552。

(十一)股份基礎給付

1. 本公司民國 110 年及 109 年度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	合約期間	既得條件
			認購股數(股)		
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

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：

	110年度	109年度
	數量(仟單位)	數量(仟單位)
期初限制員工權利新股	600	1,000
減資彌補虧損註銷股數	(118)	-
本期既得股數	(414)	(400)
本期失效股數	(68)	-
期末限制員工權利新股	-	600

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%	1-2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 110 年及 109 年度認列之酬勞成本分別為\$1,559 及\$4,634。

(十二)股本

1. 民國 110 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\$309,166，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 110 年 12 月 31 日止，已發行 1,000 仟股、既得 814 仟股及註銷 176 仟股。

3. 本公司為彌補累積虧損以改善財務結構，於民國 110 年 7 月 8 日經股東會決議通過辦理減少資本 7,608 仟股，減資金額為\$76,076，經申報主管機關生效在案。減資基準日為民國 110 年 8 月 4 日，並已於民國 110 年 8 月 9 日辦理變更登記完竣。

(十三) 保留盈餘/待彌補虧損

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可供分配盈餘總額之百分之九十為限，股東紅利分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。
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。

(十四) 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：

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 426,361	\$ 317,396

2. 本公司民國 110 年 12 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 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\$0、\$1,314 及 \$139，帳列其他流動負債。
3. 本公司民國 110 年及 109 年度之期初合約負債當期認列收入金額分別為\$1,314 及 \$139。

(十五) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 1,281	\$ 1,368
其他收入(註)	391	3,259
	<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 4,627</u>

註：本公司於民國 109 年 6 月申請辦理經濟部商業服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，核定金額計\$2,958，截至民國 109 年 12 月 31 日止，已全額收取。

(十六) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用(帳列營業費用)		
薪資費用	\$ 82,361	\$ 58,548
股份基礎給付	1,559	4,634
勞健保費用	4,762	4,178
退休金費用	2,685	2,552
董事酬金	1,293	1,230
其他用人費用	1,938	1,570
	<u>\$ 94,598</u>	<u>\$ 72,712</u>
折舊費用	<u>\$ 7,157</u>	<u>\$ 6,823</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 2,887</u>

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 51 人及 48 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 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. 民國 110 度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為\$10,015 及\$2,504，前述金額帳列薪資費用科目。民國 109 年度為累積虧損，無盈餘可供分配，故毋須估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
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：

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,187	\$ 8,044
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(434)	(2,867)
按稅法規定免課稅之所得	(62)	(687)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(13,691)	(4,490)
	<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：

110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
101	\$ 60,594	\$ 19,211	\$ 19,211	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>\$ 231,619</u>	<u>\$ 190,236</u>	<u>\$ 190,236</u>	

109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
100	\$ 45,728	\$ 27,078	\$ 27,078	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>\$ 277,347</u>	<u>\$ 258,697</u>	<u>\$ 258,697</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 15,436</u>	<u>\$ 17,605</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 108 年度。

(十八) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 70,957	30,507	\$ 2.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 70,957	30,507	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	292	
限制員工權利新股	-	467	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 70,957	31,266	\$ 2.27

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 40,220	30,180	\$ 1.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 40,220	30,180	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制員工權利新股	-	539	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 40,220	30,719	\$ 1.31

(十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,356	\$ 893
減：期末應付設備款	(1,519)	-
本期支付現金	\$ 837	\$ 893

(二十) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	110年	109年
1月1日	\$ 12,431	\$ 16,717
籌資現金流量之變動	(6,254)	(6,627)
利息支付數	(145)	(253)
其他非現金之變動	507	2,594
12月31日	<u>\$ 6,539</u>	<u>\$ 12,431</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 110 年及 109 年 12 月 31 日持有本公司之持股比例分別為 27.31% 及 27.26%。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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	110年度	109年度
商品購買：		
安國	<u>\$ 27,336</u>	<u>\$ 5,561</u>

本公司透過安國代採購之進貨價格係由雙方議價決定；其付款條件採月結 45 天方式處理。

2. 勞務費

	110年度	109年度
安國	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 102</u>

主係市場調查及法務服務所產生之勞務費，每月支付款項。

3. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款		
安國	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 3,273</u>
其他應付款		
安國	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 70</u>

4. 其他收入

	110年度	109年度
租金收入		
-安國	\$ 1,036	\$ 1,130

租金收入係本公司出租辦公室予安國所產生，租賃合約之期間為民國 108 年 11 月至 111 年 12 月，每月收取款項。

5. 租賃交易－承租人

(1)本公司向安國承租辦公室及停車位，租賃合約之期間為民國 109 年 1 月至 112 年 3 月，租金係於每月初支付。

(2)使用權資產期末餘額

	110年度	109年度
安國	\$ 900	\$ 1,620

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	110年12月31日	109年12月31日
安國	\$ 914	\$ 1,633

B. 利息費用

	110年度	109年度
安國	\$ 19	\$ 29

6. 存出保證金

本公司於民國 110 年 6 月與安國簽訂委託代採購晶圓合約，並支付保證金計\$9,014 作為採購之擔保，相關保證金帳列其他非流動資產。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 14,049	\$ 8,697
退職後福利	108	124
股份基礎給付	554	1,251
	\$ 14,711	\$ 10,072

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
	110年12月31日	109年12月31日	
質押定期存款			註1
（表列其他非流動資產）	\$ 1,000	\$ 1,000	
存出保證金			註2
（表列其他非流動資產）	10,773	1,757	
	<u>\$ 11,773</u>	<u>\$ 2,757</u>	

註 1：進口原物料之關稅擔保。

註 2：原物料採購之擔保等。

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

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，已於民國 111 年 2 月 14 日經股東臨時會決議通過無償發行員工限制權利新股 1,000,000 股，並於民國 111 年 2 月 16 日經董事會決議通過，將依法辦理申報，並自申報生效通知到達之日起一年內，擬採分次發行。

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

	110年12月31日	109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)	\$ 146,675	\$ 131,366
按攤銷後成本衡量之 金融資產及應收款(註2)	\$ 219,287	\$ 167,327
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註3)	\$ 97,949	\$ 70,557
租賃負債	\$ 6,539	\$ 12,431

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、應收帳款、其他應收款(表列其他流動資產)、質押定期存款(表列其他非流動資產)及存出保證金(表列其他非流動資產)。

註 3：係包括應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。

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：

110年12月31日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析 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	\$ 1,738	27.68	\$ 48,108	1%	\$ 481	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 931	27.68	\$ 25,770	1%	258	-

109年12月31日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析 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	\$ 2,018	28.48	\$ 57,464	1%	\$ 575	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,002	28.48	\$ 28,529	1%	285	-

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 110 年及 109 年度之淨(損)利將分別增加或減少 \$670 及 \$895。

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(包括已實現及未實現)彙總金額分別為 \$793 及 \$1,848。

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 110 年及 109 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 \$1,467 及 \$1,314。

(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. 本公司採以下前提假設，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：
 - (A)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。
 - (B)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。
- D. 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。
- E. 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 110 年及 109 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、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 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 110 年及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 其他事項

民國 110 年度新冠肺炎疫情持續且深切影響人們的健康與生活，產生全球經濟活動的變化，但也因此帶動遠距及宅經濟消費等電子產品的大量需求，然晶圓供給及封測相關供應鏈產能限制尚未能完全紓解、受價格調漲成本增加的影響，及客戶可能因整體環境變動，對產品的需求變化波動，致本公司在產能規劃上可能存在不確定性。面臨產業生態的變化，本公司維持與客戶及供應商雙向之緊密聯繫並研討合作供應模式，藉由調整營運資源的能力，供應客戶因宅經濟消費成長之量能，掌握市場需求動態協助客戶新產品量產，同時持續對新冠肺炎疫情建置嚴謹之防備及機動部屬的能力，以盡力保護員工健康及降低營運上所受之衝擊為前提，使公司各營運面向具備面臨挑戰的彈性。本公司評估新型冠狀病毒之疫情對於公司整體營運及財務狀況並無重大不利影響。

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)部門資訊之衡量

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)產品別資訊

外部客戶收入主要來自銷售 IC 相關產品。

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
客戶甲	\$ 181,302	43%	\$ 104,613	33%
客戶乙	94,557	22%	62,107	20%
客戶丙	79,559	19%	94,910	30%
客戶丁	38,605	9%	30,250	10%

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110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	4,126,223	\$ 65,985	-	\$ 65,985	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	"	3,202,858	40,604	-	40,604	
"	日盛貨幣市場基金	無	"	2,674,682	40,086	-	40,086	

鈺寶科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 110 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		\$ 151
銀行存款		
活期存款		
新台幣		85,929
外幣		
	美金 1,338仟元 匯率 27.68	37,028
	人民幣 36仟元 匯率 4.344	155
		<u>\$ 123,263</u>

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 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

金融工具				公允價值	
名稱	摘要	單位數	取得成本	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	4,126,223	\$ 65,000	\$ 15.99	\$ 65,985
兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金	開放型基金	3,202,858	40,000	12.68	40,604
日盛貨幣市場基金	開放型基金	2,674,682	40,000	14.98	40,086
			\$ 145,000		\$ 146,675

鈺寶科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 110 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	\$ 8,888	
B	2,168	
	11,056	
減：備抵呆帳	-	
	<u>\$ 11,056</u>	

鈺寶科技股份有限公司
存貨
民國 110 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		\$ 16,884	\$ 16,332	註1
在製品		50,987	74,840	註2
製成品		42,854	65,415	註2
小 計		110,725	\$ 156,587	
減：備抵存貨跌價損失		(15,970)		
		<u>\$ 94,755</u>		

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

民國 110 年 1 月 1 日至 110 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
成本				
辦公室	\$ 19,689	\$ 361	(\$ 591)	\$ 19,459
停車位	346	-	-	346
	20,035	<u>\$ 361</u>	<u>(\$ 591)</u>	19,805
累計折舊				
辦公室	(7,249)	(\$ 6,311)	\$ 591	(12,969)
停車位	(117)	(108)	-	(225)
	<u>(7,366)</u>	<u>(\$ 6,419)</u>	<u>\$ 591</u>	<u>(13,194)</u>
合計	<u>\$ 12,669</u>			<u>\$ 6,611</u>

鈺寶科技股份有限公司
應付帳款
民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
應付帳款-非關係人		
供應商甲	\$ 14,151	
供應商乙	13,303	
供應商丙	3,418	
供應商丁	2,826	
其 他	16,509	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 50,207</u>	

鈺寶科技股份有限公司
租賃負債
民國 110 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	1.23-1.50	\$ 6,416
停車位	供營業使用	2-3年	1.50	123
				6,539
減：列為流動部分				(6,355)
租賃負債—非流動				\$ 184

鈺寶科技股份有限公司

營業收入

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
晶片			7,188	\$	277,181		
模組			1,616		148,885		
其他					295		
				\$	426,361		

鈺寶科技股份有限公司
營業成本
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金 合	額 計	備	註
期初原料		\$	22,072		
加：本期進料			126,243		
其他			406		
減：期末原料		(	16,884)		
原料報廢		(	979)		
其他		(	29)		
直接原料			130,829		
加工成本			84,608		
製造成本			215,436		
加：期初在製品			34,483		
進貨			56,665		
減：期末在製品		(	50,987)		
在製品報廢		(	17)		
其他		(	761)		
製成品成本			254,819		
加：期初製成品			24,168		
其他			480		
減：期末製成品		(	42,854)		
製成品報廢		(	466)		
其他		(	693)		
產品銷貨成本			235,454		
加：存貨評價回升利益		(	406)		
其他			30		
營業成本		\$	235,078		

鈺寶科技股份有限公司
營業費用
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十

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	\$ 12,655	\$ 24,899	\$ 50,344	\$ 87,898	
勞 務 費	1,972	450	6,313	8,735	
折 舊	416	2,998	3,743	7,157	
運 費	1,292	247	50	1,589	
其他費用(註)	2,334	3,454	10,645	16,433	
	<u>\$ 18,669</u>	<u>\$ 32,048</u>	<u>\$ 71,095</u>	<u>\$ 121,812</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	109 年度 (國際財務報導準則)	110 年度 (國際財務報導準則)	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	368,488	457,653	89,165	24.20
不動產、廠房及設備	1,018	2,636	1,618	158.94
使 用 權 資 產	12,669	6,611	(6,058)	(47.82)
無 形 資 產	2,338	1,396	(942)	(40.29)
其 他 資 產	7,737	16,896	9,159	118.38
資 產 總 額	392,250	485,192	92,942	23.69
流 動 負 債	78,220	104,592	26,372	33.72
非 流 動 負 債	6,228	184	(6,044)	(97.05)
負 債 總 額	84,448	104,776	20,328	24.07
股 本	385,820	309,166	(76,654)	(19.87)
資 本 公 積	(76,076)	71,250	147,326	(193.66)
保 留 盈 餘	(1,942)	—	1,942	(100.00)
其 他 權 益	307,802	380,416	72,614	23.59
股 東 權 益 總 額	368,488	457,653	89,165	24.20
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： 流動資產及資產總額增加：係因 110 年度營運獲利，帶進現金流入以作有效資金配置。 流動負債及負債總額增加：主係本年度於年底增加存貨之備貨致應付帳款增加所致。 股本減少、保留盈餘增加及權益總額增加：係因本年度減資彌補虧損及 110 年度營運獲利。				

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	109 年度 (國際財務報導準則)	110 年度 (國際財務報導準則)	增 (減) 金 額	變動 比例 (%)
營 業 收 入	317,396	426,361	108,965	34.33
營 業 成 本	182,545	235,078	52,533	28.78
營 業 毛 利	134,851	191,283	56,432	41.85
營 業 費 用	98,249	121,812	23,563	23.98
營 業 淨 (損) 利	36,602	69,471	32,869	89.80
營業外收入及支出	3,618	1,486	(2,132)	(58.93)
稅 前 淨 (損) 利	40,220	70,957	30,737	76.42
所得稅(費用)利益	—	—	—	—
本 期 淨 (損) 利	40,220	70,957	30,737	76.42
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： 營業收入、營業成本、營業毛利增加：主係因新冠肺炎疫情後宅經濟消費的成長及客戶新產品陸續量產，全年晶片及模組銷售量均呈成長趨勢，年度營收較前一年度成長 34.33%，並持續積極控制存貨呆滯與跌價損失之影響。 營業費用增加：主係因人力配置和研發投入的增加，及本年度經減資彌補累積虧損獲利後開始酬勞之提撥，致費用較前一年度增加 23.98%。 營業淨利增加：主係營收成長毛利增加，及本年度營業費用率 29%較前一年度 31%略低所致。 稅前及本期淨利增加：主係營業淨利增加所致。				

(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(%)
109 年度	317,396	182,545	134,851	42.49%
110 年度	426,361	235,078	191,283	44.86%
本年度營業毛利變動情形分析： 本年度毛利率提升主係銷售產品組合，客戶新量產為晶片產品，本年度晶片銷售佔比增加，相對毛利率較低之模組銷售佔比增加，致毛利率較前一年度略高。				

三、現金流量

(一) 110 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	現金不足補額 之補救措施	
				投資理財	理財計劃
73,130	68,472	50,133	123,263	—	—
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動淨現金流出 68,472 仟元：主係本期淨利致營業活動淨現金流入。					
2. 投資活動之淨現金流出 12,085 仟元：主係因晶圓採購之擔保保證金 9,016 仟元及增購電腦軟體 1,187 仟元所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (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
123,263	65,802	(10,069)	113,194	—	—
本年度現金流量變動情形分析：					
預計 111 年度營收獲利並持續控管成本費用，預計全年度獲利盈餘，並計劃增加金融資產-受益憑證之配置，增購營運所需研發、電腦設備、專門技術及軟體等資本支出，及預計發放現金股利，致預計全年度為淨現金流出。					

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畫：無。

六、風險事項之分析評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響

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

2. 匯率變動影響

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

3. 通貨膨脹影響

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

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

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來技術發展方向，著力在開發兼具控制和高音質非壓縮/多聲道音頻性能的無線方案，擬研發具音訊功能及智慧語音控制的系統單晶片，故研發費用預計為98,464仟元。

(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（包括資通安全風險）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。

本公司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。

最近年度及截至刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件已經或可能將對公司財務業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(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：

新冠肺炎疫情蔓延持續影響人們的健康與生活，也產生全球經濟活動的變化，帶動了遠距及宅經濟消費等電子產品的大量需求，然半導體產業晶圓供給及相關供應鏈產能限制尚未能完全紓解、受價格調漲成本增加的影響，及客戶可能因整體環境變動及通膨影響，對產品的需求變化波動，對公司在產能規劃上可能存在不確定性。面臨產業生態的變化，本公司維持與客戶及供應商雙向之緊密聯繫並研討合作供應模式，藉由調整營運資源的能力，供應客戶所需量能，並掌握市場需求動態協助客戶新產品量產，同時持續對新冠肺炎疫情建置嚴謹之防備及機動部屬的能力，以盡力保護員工健康及降低營運上所受之衝擊為前提，使公司各營運面向具備面臨挑戰的彈性。截至年報刊印日止，本公司並無已知可能對公司財務狀況造成潛在重大影響之其他重要風險。

七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、最近年度關係企業相關資料：詳第 147 頁至第 151 頁。
- 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

關係報告書

民國一一〇年度

公司地址：新竹市公道五路二段 101 號 10 樓之 1

電話：(03)516-9188

聲 明 書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：鈺寶科技股份有限公司



負 責 人：蔡玲君



鈺寶科技股份有限公司
關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 21019168 號

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

鈺寶科技股份有限公司編製之民國 110 年度關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，鈺寶科技股份有限公司編製之民國 110 年度關係報告書，業依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報告一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬



會計師

黃珮娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 1 6 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
安國國際科技股份有限公司	對本公司直接或間接控制人事、財務或業務經營	8,444,245	27.31%	-	董事長	蔡玲君

二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

1. 進、銷貨情形

單位：新臺幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異 原因	應收(付)帳款、票 據		逾期應收帳項			備註
進(銷) 貨	金額	占總進 (銷)貨 之比率	銷貨 毛利	單價(元)	授信 期間	單價 (元)	授信 期間		餘額	占總應收 (付)帳 款、票據 之比率	金額	處理 方式	備抵呆 帳金額	
進貨	\$ 27,336	14.95%	-	依雙方議 定條件	月結 45 天	依雙方 議定條 件	月結 30 至 60 天	與一般交 易無重大 差異	\$ 5,559	9.97%	-	-	-	-

2. 財產交易：無。

3. 資金融通情形：無。

4. 資產租賃情形：

單位：新臺幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質 (註1)	租金決定 依據	收取(支付) 方法	與一般租金 水準之比較 情形	本期租金 總額	本期收付 情形	其他約定事 項(註2)
	名稱	座落地點								
出租	辦公室	新竹市	38 個月	營業租賃	依雙方議定 條件	每月支付 一次	無重大 差異	\$ 1,036	本期租金皆 已收取	-
承租	辦公室	台北市	39 個月	營業租賃	依雙方議定 條件	每月支付 一次	無重大 差異	\$ 683	本期租金皆 已支付	-
承租	停車位	台北市	39 個月	營業租賃	依雙方議定 條件	每月支付 一次	無重大 差異	\$ 54	本期租金皆 已支付	-

註1：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

註2：如有其他權利設定，例如地上權、典權、地役權等應加註明。

5. 其他重要交易往來情形：勞務費 74 仟元、其他應付款 70 仟元、存出保證金 9,014 仟元。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

鈺寶科技股份有限公司



董事長：蔡玲君

