3150

財務報表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(內附會計師查核意見報告書)

公司地址:新竹市水利路81號6樓之15

## 財務報告目錄

<b>一、</b>	· 封面	. 1
二、	· 財務報告目錄	. 2
三、	· 會計師查核報告	. 3
四、	· 資產負債表	. 4
五、	,損益表	. 5
六、	· 股東權益變動表	. 6
七、	· 現金流量表	.7
八、	· 財務報表附註	. 8
	(一)公司沿革及業務範圍說明	. 8
	(二)重要會計政策之彙總說明	. 8
	(三)會計原則變動之理由及其影響	1 2
	(四)重要會計科目之說明	1 2
	(五)關係人交易事項	2 0
	(六)抵質押之資產	2 1
	(七)重大承諾事項及或有事項	2 1
	(八)重大之災害損失	2 1
	(九)重大之期後事項	2 1
	(十)其 他	2 1
	(十一)附註揭露事項	2 2
	1. 重大交易事項相關資訊	2 2
	2. 轉投資事業相關資訊	2 3
	3. 大陸投資資訊	2 3
	(十二)部門別財務資訊	2 3
	(十三)重分類	2 5
	(十四)採用國際會計準則相關揭露事項	2 5
九、	· 重要會計科目明細表	2 8

## 會計師查核報告書

### 鈺寶科技股份有限公司 公鑒:

鈺寶科技股份有限公司民國一○一年十二月三十一日及民國一○○年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一○一年一月一日至十二月三十一日及民國一○○年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事。 上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執 行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲 取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會 計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工 作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製,足以允當表達鈺寶科技股份有限公司民國一○一年十二月三十一日及民國一○○年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一○一年一月一日至十二月三十一日及民民國一○○年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

鈺寶科技股份有限公司民國一○一年度財務報表重要會計科目明細表,主要係供補 充分析之用,亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見, 該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

## 誠品聯合會計師事務所

會計師: 周志誠

會計師:賴明陽

證期會核准簽證文號:(87)台財證(六)第14232 號 金管證審核准簽證文號:金管證審字第0990037537 號

中華民國 一〇二 年 三 月 二十八 日

#### 鈺寶科技股份有限公司 資產負債表 民國一○一年及一○○年十二月三十一日

單位:新台幣千元

			一〇一年十二月	三十一日	一〇〇年十二月	三十一日				一〇一年十二月	三十一日	一〇〇年十二月	月三十一日
代碼	資 產	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	負債及股東權益	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產				_		21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	(二)、(四)之1	\$173, 708	55. 42	\$256,049	69.09	2140	應付帳款		\$14, 333	4.57	\$10,311	2.78
1140	應收票據及帳款淨額	(二)、(四)之2	9, 147	2.92	12,670	3.42	2170	應付費用		23, 286	7.43	19, 983	5.39
1160	其他應收款		971	0.31	186	0.05	2260	預收款項		177	0.06	704	0.19
1210	存貨淨額	(二)、(四)之3	113, 701	36. 27	89, 636	24. 19	2280	其他流動負債		34	0.01	39	0.01
1260	預付款項		2, 547	0.81	2, 349	0.63		流動負債合計		37, 830	12.07	31, 037	8.37
1280	其他流動資產	(六)	49	0.02	75	0.02		負債合計		37, 830	12.07	31, 037	8.37
	流動資產合計		300, 123	95. 75	360, 965	97. 40							
15xx	固定資產	(二)、(四)之4					3xxx	股東權益	(二)、(四)之7				
	成本						31xx	股本					
1531	機器設備		9, 474	3.02	7, 681	2.07	3100	普通股股本		500,000	159. 52	500,000	134. 91
1561	辨公設備		1, 999	0.64	2, 390	0.65	33xx	保留盈餘					
1545	試驗設備		21, 461	6.85	20, 612	5. 56	3350	未提撥保留盈餘		(224, 388)	( <u>71.59</u> )(	160,414 )	(43.28)
1681	其他設備		2, 657	0.85	2, 657	0.72	3xxx	股東權益合計		275, 612	87. 93	339, 586	91.63
	成本合計		35, 591	11.36	33, 340	9.00							
15x9	累計折舊	(	(31, 736)		30,524	( 8. 24 )							
	預付設備款		1,725	0.55	_								
	固定資產淨額		5, 580	1.78	2, 816	0.76							
	無形資產	(二)、 $(四)$ 之 $5$											
1720	專利權		3, 509	1.12	5, 350	1.44							
18xx	其他無形資產		2, 801	0.89									
1820	無形資產合計		6, 310	2.01	5, 350	1.44							
	其他資產												
	存出保證金		1, 429	0.46	1, 492	0.40							
1xxx	資產總計		\$313, 442	100.00	\$370,623	100.00		負债及股東權益總計		\$313, 442	100.00	\$370,623	100.00

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人: 蔡高忠 經理人: 黃瑞榮 主辦會計: 張麗如

損 益 表 民國一○一年及一○○年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元 一()一年度 一○○年度 代碼 % % 項 目 附註 金額 金 額 4000 營業收入 105, 12 4110 銷貨收入總額 \$213, 886 100.52 \$192, 327 4170 銷貨退回 0.21) ( 3.23) 450)( 5, 907)( 4190 銷貨折讓 665)( 0.31) ( 3,466)( 1.89) (=)212, 771 100 182, 954 100 銷貨收入淨額 5000 (四)之3 (145,497)( 68.38) (123,727)( 67.63) 營業成本 67, 274 5190 營業毛利 31.62 59, 227 32.37 6000 營業費用 (四)之10 6100 推銷費用 30, 585)( 14.37) ( 20, 807)( 11.37) 6200 管理及總務費用 39, 673)( 18.65) ( 34, 674)( 18.95) 6300 研究發展費用 60, 264) ( 28. 32) ( 57, 206)( 31. 27) 61.59) 營業費用合計 130, 522) ( 61.34) (112,687)( 63, 248)( 29.72) 53, 460)( 29.22) 6900 營業淨損 7100 營業外收入 7110 利息收入 1, 249 0.59 1,043 0.57 (=)7160 766 0.42 兌換利益 7210 17 0.01 17 0.01 租金收入 7480 345 0.16 80 什項收入 0.04 營業外收入合計 1,611 0.76 1,906 1.04 7500 營業外支出 567)( 7530 處分固定資產損失 ( 0.31) 7560 (=)兌換損失 2, 110)( 0.99)營業外支出合計 2, 110)( 0.99) ( 567)( 0.31) 63, 747)( 7900 稅前淨損 29.96) ( 52, 121)( 28, 49) (二)、 8100 所得稅費用 227)( 0.11) (四)之9 9600 本期稅後淨損 \$63, 974)( 30.07) ( \$52, 121)( 28.49) 9750 基本每股虧損 (四)之11 本期稅前淨損(元) \$1.27) \$1.06) 本期稅後淨損(元) \$1.28) \$1.06)

負責人: 蔡高忠 經理人: 黃瑞榮 主辦會計: 張麗如

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

## 鈺寶科技股份有限公司 股 東 權 益 變 動 表 民國一○一年及一○○年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

					保留盈餘		
代碼	項目	股本 3110	資本公積 32XX		未提撥保留盈餘 3350		計 3XXX
A1	民國一〇〇年一月一日餘額	\$455, 030	\$29,000	(	\$272, 203)		\$211,827
C1	現金增資	44, 970	134, 910		_		179, 880
E1	資本公積彌補虧損	_	(163,910)		163, 910		_
M1	一○○年度稅後淨損	_	_	(	52, 121)	(	52, 121)
Z1	民國一○○年十二月三十一日餘額	\$500,000	\$-	(	\$160, 414)		\$339, 586
A1	民國一〇一年一月一日餘額	\$500,000	\$-	(	\$160, 414)		\$339, 586
M1	<ul><li>一○一年度稅後淨損</li></ul>	_	_	(	63,974)	(	63, 974)
Z1	民國一○一年十二月三十一日餘額	\$500,000	\$-	(	\$224, 388)		\$275, 612

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人: 蔡高忠

經理人: 黃瑞榮

主辦會計: 張麗如

## 現金流量表

## 民國一○一年及一○○年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

主辦會計: 張麗如

代碼	項目		一〇一年度	_	-〇〇年度
	營業活動之現金流量:				
A10000	本期淨損	(	\$63, 974)	(	\$52, 121)
A20000	調整項目:				
A20300	折舊		1,634		1,663
A20400	各項耗竭及攤提		2, 923		1,950
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失		3, 944		3, 222
A22600	處分固定資產損失		_		567
A31140	應收帳款減少		3, 523		16, 930
A31160	其他應收款(增加)減少	(	785)		2, 918
A31180	存貨增加	(	28, 009)	(	776)
A31210	預付款項增加	(	198)	(	811 )
A31211	其他流動資產減少		26		3,936
A32140	應付帳款增加(減少)		4, 022	(	13, 350)
A32170	應付費用增加		3, 303		8, 049
A32200	預收款項減少	(	527)	(	1,541)
A32212	其他流動負債減少	(	5)	(	242)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(	74, 123)	(	29,606)
	投資活動之現金流量:			_	
B01900	購置固定資產	(	4, 398)	(	462)
B02500	存出保證金減少(增加)		63	(	170)
B02900	購置無形資產	(	3, 883)	(	1,686)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(	8, 218	(	2, 318)
	融資活動之現金流量:			-	
C01600	存入保證金減少		_	(	10, 105)
C02200	現金增資		_		179,880
CCCC	融資活動之淨現金流入			-	169, 775
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(	82, 341)	-	137, 851
EE00100	期初現金及約當現金餘額		256, 049		118, 198
EE02000	期末現金及約當現金餘額		\$173, 708	-	\$256, 049
: = 0 0 0	A TO THE PART OF T			=	
FFFF	現金流量資訊之補充露:				
F00400	本期支付所得稅		\$227		\$-
100100	7777 2 1771 17 40		<u>ΨΔΔ 1</u>	=	Ψ

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

經理人: 黃瑞榮

負責人: 蔡高忠

### 財務報表附註

### 民國一○一年及一○○年十二月三十一日

(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

### (一)、公司沿革及業務範圍

本公司原名凌源通訊股份有限公司,於民國九十二年十二月更名,本公司係於 民國八十七年一月二十三日奉准設立。主要業務為無線影音 IC 晶片之研發設計、模 組製造與業務行銷。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止,本公司員工人數分別為 60 人 及 64 人。

#### (二)、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計 處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下:

#### 1、資產與負債區分流動與非流動之標準

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

#### 2、會計估計

本公司於編製財務報表時,業已依照一般公認會計原則之規定,對財務報表所 列金額及或有事項,作必要之衡量、評估與揭露,其中包括若干假設及估計之採 用,惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### 3、以外幣交易為準之交易事項

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

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

#### 4、現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資:

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

#### 5、公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

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

#### 6、收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

#### 7、存貨

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

民國九十八年一月一日起,存貨係以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與 淨變現價值時,除同類別存貨外,係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情 況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### 8、固定資產

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

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

(1)機器設備:3~5年。

(2)辦公設備:3~6年。

(3)試驗設備:3年。

(4)其他設備:3~10年。

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

#### 9、無形資產

無形資產包括專利權及電腦軟體等支出,以取得成本為入帳基礎,皆按三年平均攤銷。

### 10、員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者,係依據精算結果認列淨退休金成本,淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者,則依權責發生基礎,將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### 11、所得稅

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

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行,其計算基礎依所得稅法規定計算之課稅所得額,再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免,按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額,該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較,擇其高者,繳納當年度之所得稅,本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

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

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號所得稅抵減之會計 處理準則之規定處理,因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產 生之所得稅抵減採當期認列法處理。

### 12、資產減損

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

#### 13、員工認股權計畫

本公司員工認股權計畫係依財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付 之會計處理準則」規定,股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量,而公平價值係依據合適之評價模型,計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工,該等交易所取得 之商品或勞務依照三十九號公報之規定,以所給與認股權公平價值衡量其公平價 值,並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時,屬立 即既得,於給與日認列所取得之勞務,並認列相對之權益增加;若係在特定期間內 完成服務後方屬既得,則於既得期間認列所取得之勞務,並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時,不考慮市價條件以外之既得條件;但於調整用 以衡量交易金額之認股權數量時,則考量市價條件以外之既得條件,在既得期間, 以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準,認列所取得商品或勞務之金額,後續 資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時,則修正原估計數量,最後認列所 取得商品或勞務之金額,以實際給與之認股權數量為準,但如附有市價條件者,無 論市價條件是否達成,在已符合所有其他既得條件之情況下,應予認列。

#### 14、員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起,依財團法人中華民國會計研究發展基金會 於民國九十六年三月發布(九十六)基秘字第五十二號函之規定,員工分紅及董監酬 勞應視為費用,而非盈餘之分配。

## 15、資本支出及收益支出之劃分

凡支出之經濟效益達於未來各期者,列為資產並按其耐用年限攤銷;其不具未來經濟效益者或雖具未來經濟效益,但其金額不具重要性者,則列為當期費用或損失。

### (三)、會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

#### (四)、重要會計科目之說明

### 1、現金及約當現金

	○一年十二月三十一日	
現 金	\$187	\$258
支票存款	-	4
活期存款	15, 880	86, 624
定期存款	106, 030	130, 500
外幣存款	51, 611	38, 663
合 計	\$173, 708	\$256, 049

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日,定期存款利率區間分別為 0.60%  $\sim 1.09\%$   $0.50\% \sim 1.09\%$  ,期間均短於一年。

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

### 2、應收票據及帳款淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	9, 147	12, 670
小 計	9, 147	12, 670
減:備抵呆帳	_	
合 計	\$9, 147	\$12,670

#### 3、存貨淨額

			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
商		品	<u> </u>	\$-
製	成	品	97, 057	68, 330
在	製	品	10,742	16, 299
原		料	5, 902	5, 007
合		計	\$113, 701	\$89, 636

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 24,772 千元及 20,828 千元。

民國一〇一年及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 145,497 千元及 123,727 千元。民國一〇一年及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨之跌價損失、報廢損失及盤損合計分別為 3,944 千元及 3,222 千元。

一○一年度

## 4、固定資產

[成本]

資產項目	期初金額	本期增加		本期減少	重分類	期末金額
機器設備	\$7, 681	\$1,113	_	<u>\$</u> -	\$680	\$9, 474
辨公設備	2, 390	_	(	391)	_	1, 999
試驗設備	20, 612	880	(	31)	_	21, 461
其他設備	2,657	_		_	_	2, 657
預付設備款		2, 405		- (_	680)	1, 725
成本合計	33, 340	4, 398	(	422)	_	37, 316
[累計折舊]				_	<u> </u>	
機器設備	6, 390	1, 035		_	_	7, 425
辨公設備	1,811	185	(	391)	_	1,605
試驗設備	20, 336	217	(	31)	_	20, 522
其他設備	1, 987	197		_	_	2, 184
累計折舊合計	30, 524	\$1,634	(	\$422)	\$-	31, 736
未折減餘額	\$2,816		_			\$5, 580
[成本]			_	−○○年度		
資產項目	出り ニュー人 かち					
機器設備	期初金額	本期增加	_	本期減少	重分類	期末金額
	<u>期初金額</u> \$10,847		(	\$3, 166)	重分類	期末金額 \$7,681
辨公設備	\$10, 847 2, 417	本期增加 - 462	(	\$3, 166 ) 489 )	重分類 - -	
辦公設備 試驗設備	\$10, 847 2, 417 51, 264		( ( (	\$3, 166)	重分類 - -	\$7, 681 2, 390 20, 612
	\$10, 847 2, 417	462	( (	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 )	重分類 - - -	\$7, 681 2, 390
試驗設備	\$10, 847 2, 417 51, 264		( ( ( _ (	\$3, 166 ) 489 )	重分類 - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612
試驗設備 其他設備	\$10, 847 2, 417 51, 264 2, 657	462	( ( ( _ (	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 )	重分類 - - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612 2, 657
試驗設備 其他設備 成本合計	\$10, 847 2, 417 51, 264 2, 657	462	( ( ( _ (	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 )	重分類 - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612 2, 657
試驗設備 其他設備 成本合計 [累計折舊]	\$10, 847 2, 417 51, 264 2, 657 67, 185	462 - - - 462	( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( (	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 ) ————————————————————————————————————	重分類 - - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612 2, 657 33, 340
試驗設備 其他設備 成本合計 [累計折舊] 機器設備	\$10, 847 2, 417 51, 264 2, 657 67, 185	462 - - - 462 1, 128	( _	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 ) - 34, 307 ) 2, 600	重分類 - - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612 2, 657 33, 340 6, 390
試驗設備 其他設備 成本合計 [累計折舊] 機器設備 辦公設備	\$10, 847 2, 417 51, 264 2, 657 67, 185 7, 862 2, 161	1, 128 138	( _ (	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 ) - 34, 307 ) 2, 600 488 )	重分類 - - - - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612 2, 657 33, 340 6, 390 1, 811
試驗設備 其他合計 [累計折舊] 機公設備 辦驗設備	\$10, 847 2, 417 51, 264 2, 657 67, 185 7, 862 2, 161 50, 810	1, 128 138 178	( _ (	\$3, 166 ) 489 ) 30, 652 ) - 34, 307 ) 2, 600 488 )	重分類 - - - - - - - - - - - -	\$7, 681 2, 390 20, 612 2, 657 33, 340 6, 390 1, 811 20, 336

### 5、無形資產

一〇一年度

項目	期初餘額	本期增加(購買)	本期減少	期末餘額
單獨取得成本:				
專利權	\$6, 994	\$630	\$-	\$7,624
電腦軟體成本	24, 472	3, 253	_	27, 725
小 計	31, 466	\$3, 883	\$-	35, 349
攤銷及減損:				
專利權攤銷	( 1,644)	( \$2, 471)	\$-	(4,115)
電腦軟體成本攤銷	( 24, 472)	( 452)	_	( 24, 924)
小 計	( 26, 116)	( \$2,923)	\$-	( 29, 039)
帳面價值:	\$5, 350			\$6, 310

#### 一○○年度

項目	期初餘額	本期增加(購買)	本期減少	期末餘額
單獨取得成本:	_			_
專利權	\$19, 134	\$1,686	( \$13, 826)	\$6, 994
電腦軟體成本	24, 547	_	( 75)	24, 472
小 計	43, 681	\$1,686	( \$13, 901)	31, 466
攤銷及減損:	_			
專利權攤銷	(13,520)	( \$1,950)	\$13,826	(1,644)
電腦軟體成本攤銷	(24, 547)	_	75	(24,472)
小 計	( 38, 067)	( \$1,950)	\$13, 901	( 26, 116)
帳面價值:	\$5, 614			\$5, 350

本公司於一〇一及一〇〇年度認列為營業之研究發展支出分別為 60,264 千元及 57,206 千元。

#### 6、應計退休金負債

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行,六月三十日以前受聘雇 之員工且於七月一日在職者,得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定, 或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國九十四年七月一 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法,係屬確定提撥退休辦法,本公司自民國九十四年七月一日起,依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶,民國一〇一年及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,848 千元及 2,815 千元。

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

員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休金基金,交由勞工退休準備金監督委員會 以該等委員會名義存入臺灣銀行信託部之專戶。本公司於民國一〇一年及一〇〇度 依專業精算人員所出具之精算報告,認列之退休金利益分別為 112 千元及 79 千元, 帳列其他收入。

屬確定給付退休辦法之退休金相關揭露如下:

#### (1) 淨退休金成本組成項目:

		-年度		年度
服務成本		<u>\$</u> -		\$-
利息成本		71		92
退休基金資產之預期報酬	(	96)	(	101)
過渡性淨資產攤銷數	(	88)	(	88)
未認列退休金損(益)攤銷數		1		18
淨退休金利益	(	\$112)	(	79)

#### (2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節:

	一〇一年十	二月三十一日	一〇〇年十	二月三十一日
給付義務	'	_		
既得給付義務		\$-		\$-
非既得給付義務	(	2,667)	(	2,322)
累積給付義務	(	2, 667)	(	2, 322)
未來薪資增加之影響數	(	1,519)	(	1,404)
預計給付義務		5, 087		5, 043
退休基金資產公平價值提撥狀況		901		1, 317
未認列過渡性淨資產之未攤銷餘額	(	1, 498)	(	1,586)
退休金損失未攤銷餘額		960		520
預付退休金(應計退休金負債)		\$363		\$251

#### (3) 精算假設:

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.90%

#### (4) 退休金基金及應計退休金負債之變動情形如下:

	一○一年度	一○○年度
退休金基金		
期初餘額	5, 043	\$5,027
本期提撥	_	-
本期孳息	_	_
本期支付	_	-
本期報酬	44	16
期末餘額	5, 087	\$5, 043
應計退休金負債(預付退休金)		
期初餘額	( \$251)	( \$172)
本期沖銷退休金費用	_	_
本期轉列退休金利益	( 112)	( 79)
本期遞延退休金成本		
期末餘額	( \$363)	( \$251)

#### 7、股東權益

#### (1)股本

本公司額定股本訂為 600,000 千元,每股面額 10 元,分為 60,000 千股,截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日,實收股本均為 500,000 千元,每股面額 10 元,共發行 50,000 千股,均為普通股。

本公司於民國一〇〇年一月十二日業經董事會決議,辦理現金增資 4,497 千股,每股面額 10 元,共計 44,970 千元,並經董事會決議以民國一〇〇年三月二十五日為增資基準日溢價發行。上項增資案業經主管機關核准在案,並已變更登記完竣。

#### (2)資本公積

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

本公司於民國一〇〇年一月十二日經董事會決議現金增資以溢價發行新股 4,497 仟股,每股以新台幣 40 元發行,股本溢價計 134,910 仟元。

本公司於民國一〇〇年六月二十七日經股東會決議,辦理資本公積彌補虧損, 將資本公積計 163,910 仟元全數彌補累積虧損。

#### (3)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐外,應先彌補以 往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,如尚有盈餘,除酌予保留外,董事會

擬具盈餘分配案,其中百分之三為董監事酬勞,百分之十二以上為員工紅利,其餘 提請股東會決議分配之。

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

### 8、股份基礎給付交易

截至民國一○一年十二月三十一日,本公司之股份基礎給付交易如下:

交易之類型	給與日	給與數 量	執行數 量	合約期 間	既得條 件	本期實際 離職率%	估計未來離職率%
現金增資保留予員工認購	100. 1. 12	675 千股	477 千股	_	立即既 得	8. 20%	-%

本公司係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日現金增資保留予員工認購股份之公平價值,所考量之因素彙總如下:

	現金增資保留予員工認購
股利率	0%
預期波動率	39. 08%
無風險利率	0. 22%
預期存續期間	0.14 年
加權平均股價	12.23 元
每股認購價格	40 元

本公司現金增資保留予員工認購之股份,由於給與日之公平價值 40 元高於認購 價格,因此並無認列薪資費用。

#### 9、預計所得稅

(1)本公司自民國九十九年度起適用之所得稅稅率為 17%。民國一○一年及一○○年度之營利事業所得稅估計數與損益表中所列稅前純益依規定稅率計算所得稅差異列明如下:

	-(	)一年度	-(	○○年度
會計所得之稅前(損)益	(	\$63, 747)	(	\$52, 121)
加(減):未實現存貨跌價及呆滯損失		3, 944		5,548
已實現兌換損(益)	(	2,571)	(	2,293)
未實現兌換損(益)		1, 700		2, 571
憑證不合及稅法調整數		80		_
處分固定資產損失		_		567
課稅所得	(	60,594)	(	45, 728)
乘:稅率		x 17%		x 17%
小 計		_		_
加(減):遞延所得稅費用(利益)		_		_
加:未分配盈餘加徵 10%之所得稅		_		_
加:大陸辦事處所得稅費用		227		
所得稅費用(利益)		\$227		\$-

(2) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤,其相關遞延所得稅資產與負債明細如下:

	一〇一年十	二月三十一日	一〇〇年十	二月三十一日
1. 遞延所得稅負債或資產				
(A)遞延所得稅資產總額		\$83, 692		\$84, 805
(B)遞延所得稅負債總額		\$-		\$90
(C)備抵評價遞延所得稅資產	(	\$83, 692)	(	\$84, 715)
(D)產生遞延所得稅負債或資產				
之暫時性差異:				
a. 未實現存貨跌價損失		\$24,772		\$23, 155
b. 未實現評價損失(利益)		1, 700		2, 571
c. 退休金費用財稅差異數		614		614
合 計		\$27, 086		\$26, 340
(E)虧損扣抵遞轉以後年度		\$420, 946		\$360, 352
(F)投資抵減所產生之可抵減稅 額		\$7, 527		\$18, 977
2. 遞延所得稅資產—流動		\$12,027		\$15, 914
遞延所得稅負債—流動		_	(	90)
減:備抵評價遞延所得稅資產	(	12, 027)	(	15, 824)
淨遞延所得稅資產—流動		\$-		\$-
3. 遞延所得稅資產—非流動		\$71,665		\$68, 891
減:備抵評價遞延所得稅資產	(	71, 665)	(	68, 891)
淨遞延所得稅資產—非流動		\$-		\$-

(3) 截至民國一〇一年十二月三十一日止,依所得稅法第三十九條之規定,虧損扣 抵尚未使用扣抵之金額,其明細如下:

虧損扣抵	可扣抵金額	已扣抵金額	本年度扣抵 金額	尚未扣抵金額	可抵減年度
92	\$80, 263	\$-	\$-	\$80, 263	93-102
93	73, 305	_	_	73, 305	94-103
94	40, 671	_	_	40, 671	95 - 104
95	29,657	_	_	29,657	96 - 105
96	55, 720	_	_	55, 720	97-106
97	28, 164	_	_	28, 164	98 - 107
98	3, 042	_	_	3, 042	99-108
99	3, 802	_	_	3, 802	100 - 109
100	45,728	_	_	45,728	101-110
101	60, 594			60, 594	102-111
合計	\$420, 946	\$-	\$-	\$420, 946	

(4)截至民國一○一年十二月三十一日止,依促進產業升級條例規定,本公司因投資於研究發展支出,而依法得享受且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之抵減及最後可抵減年度如下:

法令依據	抵減項目	可扣抵稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$7, 527	\$7, 527	102 年度

民國九十九年四月通過「產業創新條例」,其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內,抵減當年度應納營利事業所得稅,並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限,該規定之施行期間自民國九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

### (5) 兩稅合一相關資訊:

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	<u>\$-</u>
	一○一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	0%	0%

### (6) 未分配盈餘相關資訊:

	一〇一年十二	-月三十一日	_一〇〇年十	二月三十一日
屬八十六年度以前		\$-		\$-
屬八十七年度以後	(	224,388)	(	160, 414)
合 計	(	\$224, 388)	(	\$160, 414)

(7) 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

## 10、本期發生用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	一〇一年度			一○○年度		
性質別/功能	屬於營業	屬於營業費	合計	屬於營業	屬於營業費	合計
別	成本者	用者	口可	成本者	用者	D 1
用人費用						
薪資費用	_	61, 037	61, 037	_	56, 285	56, 285
勞健保費用	_	4, 376	4, 376	_	4, 320	4, 320
退休金費用	_	2, 848	2, 848	_	2, 815	2, 815
其他用人費用	_	1, 550	1,550	_	1, 629	1,629
折舊費用	507	1, 127	1,634	_	1,663	1, 663
攤銷費用	_	2, 923	2, 923	_	1, 950	1, 950

## 11、每股盈餘

本公司損益表列示之稅前及稅後基本每股盈餘係分別以民國一〇一年及一〇〇 年度稅前淨利(損)及本期淨利(損)除以加權平均流通在外股數計算而得。

	本期淨利(損)	本期淨利(損)金額(分子)		每股盈餘	<(元)
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
一○一年度 基本每股盈餘 屬於普通股股東之 本期淨利(損)	(\$63, 747)	\$63, 974)	50, 000	( \$1.27)	\$1.28)
一○○年度 基本每股盈餘 屬於普通股股東之 本期淨利(損)	(\$52, 121)	\$52, 121)	48, 977	( \$1.06)	\$1.06)

### 12、董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一○○年度
薪資	\$9, 518	\$9, 244
獎金	1,636	2,502

## (五)、關係人交易事項

無此事項。

### (六)、質、抵押之資產

無此事項。

## (七)、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

## (八)、重大之災害損失

無此事項。

#### (九)、重大之期後事項

無此事項。

## (十)、<u>其他</u>

#### 1、金融商品資訊之揭露

#### (1) 公平價值之資訊:

_	一○一年十二月三十一日		一〇〇年十二	月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融資產				
資產				
現金及銀行存款	\$173, 708	\$173, 708	\$256, 049	\$256, 049
應收款項	10, 118	10, 118	12, 856	12, 856
存出保證金	1, 429	1, 429	1, 492	1, 492
負債				
應付款項	\$14, 333	\$14, 333	\$10, 311	\$10, 311

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值,因為短期金融商品之到期日甚近,故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。短期金融商品包括現金及約當現金、應收款項與應付款項。

存出保證金及存入保證金以帳面價值估計公平價值,係因未來收取或支付金額 與帳面價值相近。

(2) 本公司估計金融資產與負債公平價值所使用之方法及假設:

	公開報價決定之金額		評價方法化	古計之金額
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
非衍生性金融資產				
資產				
現金及銀行存款	\$173, 708	\$256, 049	\$-	\$-
應收款項	_	_	10, 118	12, 856
存出保證金	_	_	1, 429	1, 492
負債				
應付款項	\$-	\$-	\$14, 333	\$10, 311

#### (3) 本重大財務風險資訊

#### A. 市場風險

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

#### B. 信用風險

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

#### C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應,故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### D. 利率變動之現金流量風險

本公司無短期及長期銀行借款等負債,故無現金流量風險。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 106,030 仟元及 130,500 仟元。

### (十一)、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達 新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實 收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實 收資本額 20%以上。	兼
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億 元或實收資本額	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收 資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

## 2. 轉投資事業相關資訊

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

## 3. 大陸投資資訊

無此事項。

## (十二)、營運部門財務資訊

1、產業別財務資訊

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

### 2、地區別財務資訊

#### (1) 來自外部客戶收入:

本公司民國一○一及一○○年度地區別銷貨淨額之明細如下:

台灣 中國大陸(含香港)	<u>一○一年度</u> \$20,898 188,720	<u></u> 一〇〇年度 \$53,164 128,843
亞洲其他合計	3, 153 \$212, 771	\$182, 954
(2) 非流動資產:		
	一〇一年底	一〇〇年底
台灣	\$13, 043	\$9,420
中國大陸(含香港)	276	238
合計	\$13, 319	\$9,658

### 3、重要客戶資訊

本公司民國一〇一及一〇〇年度其營業收入佔損益表上營業收入合計 10%以上客 戶明細如下:

	一〇一年度		
	金額	佔該科目%	
A 客戶	\$45, 551	21. 41	
B 客戶	34, 683	16. 30	
合計	\$80, 234	37. 71	
	-00	年度	
	金額	佔該科目%	
B客户	\$26, 118	14. 28	
- <b>-</b> ,	ΦΔ0, 110	14. 20	
C客户	23, 795	13. 00	
	·		
C客户	23, 795	13.00	
C 客户 D 客户	23, 795 23, 489	13. 00 12. 84	

### (十三)、重分類

民國一〇〇年度財務報表中若干金額為配合民國一〇一年度財務報表之表達, 已作適當之重分類,此項重分類對財務報表無重大影響。

### (十四)、採用國際會計準則相關揭露事項

1、依行政院金融監督管理委員會金管證字第 0990004943 號函規定,上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一○二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告,為因應上開修正,本公司業已成立專案小組,並訂定採用 IFRSs 之計畫,該計畫係由張麗如副理統籌負責,謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下:

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段: (99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)		
◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	財會部	已完成
◎進行員工內部訓練	行政部	已完成
◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	財會部	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財會部	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財會部	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內稽室、資訊部門	已完成
2. 準備階段: (100 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)		
◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	財會部	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內稽室、資訊部門	已完成
3. 實施階段: (101 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較 財務報表	財會部	已完成
◎依 IFRSs 編製財務報表	財會部	尚未執行

- 2、本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製單獨財務報表所採用之會計 政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下:
  - (1)一○一年一月一日資產負表項目之調節

	中華民國一般公認會 計原則	影響金額	IFRSs	說明
資 產	21/24/74			
現金及約當現金	\$256, 049	\$-	\$256, 049	_
應收帳款淨額	12,670	_	12, 670	_
其他應收帳款	186	_	186	_
存貨淨額	89, 636	_	89, 636	_
預付款項	2, 349	969	3, 318	3
其他流動資產	75	_	75	_
固定資產淨額	2, 816	_	2, 816	_
無形資產	5, 350	_	5, 350	_
其他資產	1, 492	_	1, 492	_
負 債				
應付帳款	10, 311	_	10, 311	_
應付費用	19, 983	_	19, 983	_
預收款項	704	_	704	_
其他流動負債	39	_	39	_
權益				
股本	500,000	_	500,000	_
未提撥保留盈餘	(160, 414)	969	(159, 445)	3

## (2)一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會		影響金額	IFRSs	說明
	計原則				
資 產					
現金及約當現金	\$173, 708		\$-	\$173, 708	_
應收帳款淨額	9, 147		_	9, 147	_
其他應收帳款	971		_	971	_
存貨淨額	113, 701		_	113, 701	_
預付款項	2, 547	(	606)	1, 941	3
其他流動資產	49		_	49	_
固定資產淨額	5, 580	(	1,725)	3, 855	_
無形資產	6, 310		_	6, 310	_
其他資產	1, 429		1, 725	3, 154	_
負 債					
應付帳款	14, 333		_	14, 333	_
應付費用	23, 286		_	23, 286	_
預收款項	177		_	177	_
其他流動負債	34		_	34	_
權 益					
股本	500, 000		_	500,000	_
未提撥保留盈餘	(224, 388)	(	91) (	224, 479)	3
其他綜合損益	_	(	515) (	515)	

### (3)一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影響金	額	IFI	RSs	說明
銷貨收入淨額	212, 771			2	212, 771	_
營業成本	145, 497		_	1	45, 497	_
營業費用	130,522		_	1	30, 522	_
營業外收入	1,611	(	91)		1,520	_
營業外支出	2, 110		_		2, 110	3
其他綜合損益	_	(	515)	(	515)	_

3、謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用 之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下:

會計議題	差異說明
退休金會計處理準則	本公司退休金會計處理中「未認列過渡性淨資產或淨給付義務」、「折現率」、「衡量日之規定」、「不休假獎金」、「退休基金報告內容」依我國會計準則處理,與 IFRSs 有差異,本公司退休金精算皆委任精算師精算,故將要求精算師依 IFRSs 規定之要求作退休金精算。
所得稅之會計處理準則	本公司目前依我國會計準則認列遞延所得稅資產,並將其區分為流動、非流動,惟 IFRSs 規定,遞延所得稅資產很有可能實現時始認列,且一律列為非流動。
預付設備款之表達	本公司依我國一般公認會計原則下,購置設備 之預付款通常列為固定資產項下之預付設備 款。轉換至 IFRSs 後,購置設備之預付款通常 列為預付款項,通常分類為非流動資產。

4、本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二○一○年 IFRSs 版本以及金管會於一○○年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果,可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響,而與未來實際差異有所不同。

## 鈺寶科技股份有限公司 現金及約當現金明細表 民國一○一年十二月三十一日

項目	摘要	金	額	備 註	:
庫存現金及零用金		\$	187		
銀行存款					
支票存款			_		
活期存款			15, 880		
定期存款	台幣 77,000 千元(匯率 1.00)		77, 000		
	美金1,000千元(匯率29.03)		29, 030		
外幣存款	美金1,769千元(匯率29.03)		51, 349		
	人民幣 56 千元(匯率 4.653)		262		
合計		\$	173, 708		

## 鈺寶科技股份有限公司 應收帳款明細表 民國一○一年十二月三十一日

27	客戶名稱	摘	要	金金	額	
A				\$	3, 808	
F					2,811	
G					2, 421	
						每一零星客戶餘額
其	他				107	均未超過本科目金
						額 5%
合	計			\$	9, 147	

## 鈺寶科技股份有限公司 存貨明細表 民國一○一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

項目		摘 要		金額					備	註	
			1间 女			成	本	淨	·變現價值	/用	加工
商	品				\$		109	\$	_		
製 成	品						109, 527		196, 712		
在 製	口口						11, 382		15, 992		
原	料						17, 455		5, 911		
小	計						138, 473	\$	218, 615		
減:俄	<b>请抵存貨</b> 路	失價及呆滯損	失				(24,772)				
淨	額				\$		113, 701				

註:市價採淨變現價值評價

## 鈺寶科技股份有限公司 其他流動資產明細表 民國一○一年十二月三十一日

項目		金	額	備註
其他應收款	應收退稅款	\$	913	
	應收收益		55	
	其 他		3	
		\$	971	
預付款項	預付費用	\$	375	
	預付貨款		1,808	
	其 他		364	
		\$	2, 547	
其他流動資產	暫 付 款	\$	49	
	遞延所得稅資產-流動		12, 027	
	備抵遞延所得稅資產-流動		(12, 027)	
		\$	49	

## 鈺寶科技股份有限公司 固定資產變動明細表

## 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項目	期初餘額	本期増加額	本期減少 額	重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情 形	備註
機器設備	\$ 7,681	\$ 1,113	\$ -	\$ 680	\$ 9,474	無	
辨公設備	2, 390	_	( 391)	_	1, 999	無	
試驗設備	20,612	880	( 31)	_	21, 461	無	
其他設備	2,657	_	_	_	2,657	無	
預付設備款		2, 405	(	(680_)	1,725	無	
合 計	\$33, 340	\$ 4,398	(\$ 422)	\$ -	\$37, 316		

# 鈺寶科技股份有限公司 固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	
機器設備	\$ 6,390	\$ 1,035	\$ -	\$ -	\$ 7,425	
辨公設備	1,811	185 (	391)	_	1,605	
試驗設備	20, 336	217 (	31)	_	20, 522	
其他設備	1, 987	197			2, 184	
合 計	\$ 30,524	\$ 1,634 (	\$ 422)	\$ -	\$ 31,736	

## 鈺寶科技股份有限公司 應付帳款明細表 民國一○一年十二月三十一日

客	1 户 名 稱	 金	額	備 註
Н		\$	2, 992	
I			2, 531	
J			1, 753	
K			1,724	
L			1,572	
M			972	
				每一零星客戶餘額
其	他		2, 789	均未超過本科目金
				額 5%
合	計	\$	14, 333	

## 鈺寶科技股份有限公司 應付費用明細表 民國一○一年十二月三十一日

項目	摘要	金	額	備	註
應付薪資		\$	7, 872		_
應付勞務費			8,615		
應付保險費			1,022		
應付旅費			1, 485		
其 他			4, 292		
合 計		\$	23, 286		

## 鈺寶科技股份有限公司 其他流動負債明細表 民國一○一年十二月三十一日

項目	摘要	金 額	備註
預收款項	預收貨款	\$ 1	77
			<del></del>
其他流動負債	代收款	\$	34

# 營業收入明細表

## 民國一○一年一月一日至十二月三十一日

項目	摘 要	金	額	備	註
IC		\$	71, 059		
Module			141, 261		
其 他			451		
合 計		\$	212, 771		

## 營業成本明細表

## 民國一○一年一月一日至十二月三十一日

		里1	111 .
項 目	摘 要	金 額	
初存貨		\$ 10	09
<b></b>		(10	)9)
銷成本		-	_
刀原料		\$ 16, 17	70
: 本期進料(淨額)		86, 43	35
:各部門領用		79	96
:在製品轉原物料		24	44
: 評價調整		38	89
: 其他		22	28
:出售原料		(20	)4)
: 期末存貨		(17, 45)	55)
接原料		86, 60	03
工成本		61, 72	27
造費用		39	94
造成本		148, 72	24
期初在製品		16, 35	50
:進貨		13, 55	54
:製成品轉在製品		52, 93	34
:各部門領用後退回		36	90
: 評價調整		59	90
:在製品轉製成品		(5, 93)	30)
:在製品轉原物料		(24	14)
末在製品		(11, 38	32)
成品成本		214, 98	86
期初製成品		77, 83	35
:進貨		8, 93	31
: 在製品轉製成品		5, 93	30
評價調整		2, 96	65
:各部門領用		(2, 89	<del>3</del> 3)
: 轉在製品生產		(52, 93)	34)
: 期末製成品		(109, 52	27)
銷成本		145, 29	93
他營業成本		20	04
業成本		\$ 145, 4	<u> 197</u>

## 鈺寶科技股份有限公司 推銷費用明細表

## 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項	目	 摘	要		3	金	額	1	峟	註	
薪資支出					\$		8, 167				
租金支出							797				
旅 費							2, 948				
運 費							353				
廣告費							575				
保險費							762				
交際費							3, 119				
伙食費							134				
佣金支出							351				
勞 務 費							11,858				
其他費用				_			1,521				
合 計				_	\$		30, 585				

## 鈺寶科技股份有限公司 管理及總務費用明細表 民國一○一年一月一日至十二月三十一日

項目	摘要	金額	備 註
薪資支出		\$ 16,514	
租金支出		3,235	
文具用品		92	
旅費		1, 246	
運費		862	
郵 電 費		664	
廣 告 費		1, 132	
水電瓦斯費		1, 397	
保 險 費		1,620	
捐贈		80	
稅 捐		498	
折舊		403	
伙 食 費		434	
職工福利		214	
訓練費		65	
勞 務 費		2, 294	
雜項購置		1, 473	
各項耗材		3, 162	
其他費用		4, 288	
合 計		\$ 39,673	

## 鈺寶科技股份有限公司 研究發展費用明細表

## 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項目	摘要	金	額	備	註	
薪資支出		\$	36, 356			
租金支出			2, 207			
旅費			3, 380			
保 險 費			2, 726			
折舊			724			
各項耗竭及攤銷			2, 923			
勞 務 費			4,039			
消耗 費			3, 994			
其他費用			3, 915			
合 計		\$	60, 264	:		

# 鈺寶科技股份有限公司 營業外收入及利益明細表

## 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項目	摘要	金	額	備註
利息收入		\$	1, 249	
租金收入			17	
什項收入			345	
合 計		\$	1,611	

## 鈺寶科技股份有限公司 營業外支出及損失明細表

## 民國一○一年一月一日至十二月三十一日

項 目	摘 要	金	額	備	註
兌換損失			2, 110		
合 計		\$	2, 110		