

鈺寶科技股份有限公司
Syncomm Technology Corp.

民國一一一年度年報

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 日 刊 印

本公司網站查詢年報網址：<https://www.syncomm.com.tw>

公開資訊觀測站查詢年報網址：<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

代理發言人姓名：廖莉雯

職稱：財會主管

電話：(03)5169188

電子郵件信箱：rita.liao@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

分公司：無

工廠：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：黃珮娟會計師、陳晉昌會計師

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：<https://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.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	24
五、簽證會計師公費資訊.....	53
六、更換會計師資訊.....	54
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.....	55
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.....	55
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.....	57
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.....	57
肆、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	63
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	66
八、資金運用計畫執行情形.....	66
伍、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	79
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	85
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	86

六、資通安全管理.....	87
七、重要契約.....	89
陸、財務概況.....	90
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	90
二、最近五年度財務分析.....	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	94
四、最近年度財務報告.....	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	152
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.....	152
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	153
一、財務狀況.....	153
二、財務績效.....	154
三、現金流量.....	155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	155
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	155
六、風險事項之分析評估.....	155
七、其他重要事項.....	158
捌、特別記載事項.....	158
一、最近年度關係企業相關資料.....	158
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	158
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.....	158
四、其他必要補充說明事項.....	158
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 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	158

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

110年以來隨著主要國家疫苗接種進度加快，民眾生活逐漸恢復正常，全球經濟迎來疫情後的反彈復甦，此謂報復性消費帶動全球經濟大幅成長，原預期111年全球經濟可望持續復甦，然俄、烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲，接連第二季中國沿海省市爆發疫情而採取嚴格封控措施，使全球供應鏈再受打擊；另加上歐、美通膨持續升溫，美國聯準會為抑制通膨快速升息，全球金融市場波動加劇，非美元貨幣多呈大幅貶值，導致多國輸入性通膨壓力激增，第二季開始美、歐、中的市場需求明顯下滑，全球經濟趨緩。值全球經濟轉變之際，鈺寶科技在111年上半年營業收入淨額新台幣232,401仟元，較前一年度同期成長11.2%，仍有亮眼的表現；然鈺寶科技在第三季末仍受全球消費市場需求下修之影響，111年下半年營業收入淨額新台幣155,523仟元，較前一年度同期減少28.4%；鈺寶科技111年全年營業收入淨額為新台幣387,924仟元，比110年全年營業收入淨額新台幣426,361仟元減少新台幣38,437仟元，較前一年度衰退9%，111年營業毛利淨額為新台幣189,217仟元，較前一年度營業毛利淨額減少1.1%，111年度毛利率為48.8%，較前一年度增加3.9%，主係為銷售組合、售價調升及美元計價為主之銷售受惠於今年度美元強勢升值，使111年度毛利率較去年度佳，111年營業費用為新台幣137,559仟元，費用較前一年度新台幣121,812仟元增加12.9%，主要係因應營運需求增加人力及海外業務支援配置、激勵及留才計劃發行限制員工權利新股之費用化影響，及持續研發投入的增加，致費用較前一年度增加，營業利益為新台幣51,658仟元，營業外淨收入為新台幣8,672仟元，較前一年度成長483.6%，主要來自匯兌利得、金融資產收益及利息收入增加所致，所得稅利益為新台幣6,032仟元，主要為認列遞延所得稅資產所致，111年度稅後淨利為新台幣66,362仟元，較前一年度稅後淨利新台幣70,957仟元減少6.5%，全年度每股盈餘為2.15元，較前一年度每股盈餘2.33元減少7.7%。綜觀以上，鈺寶科技111年度面對國際政經及市場需求迅速變化之衝擊，團隊以精實應變能力，與客戶緊密合作掌握市場需求調整營運策略，持續研發進程、產品應用之拓展，提升整體競爭力並落實成本及費用之管控，以維持公司營運效能及111年度整體獲利之達成。

鈺寶科技112年度之經營方針，將以「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」持續深耕低延遲無線音訊相關研發及應用，新世代方案在家庭劇院條形喇叭系統(Soundbar)、電競耳機、樂器傳輸與無線麥克風等市場都成功通過品牌客戶測試驗證導入新產品開發計畫，將陸續量產再度提升SYNIC市占率。此外，鈺寶將積極投資高整合無線技術發展平台，藉由晶片與模組產品平台化設計，提供客戶更具彈性與效率的軟硬體客製化服務與整合方案，推出全新系列產品，投入智慧家電與無線生活應用市場，拓展音訊應用之外的營收基礎，健全營運獲利能力，與公司發展競爭力。

展望112年，面對疫後時代，全球性通貨膨脹、地緣政治以及永遠不容忽視的環境議題等多樣的不確定性影響，企業經營將充滿挑戰與機會，鈺寶科技將秉持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，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，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	<ul style="list-style-type: none">● 公司成立於桃園縣中壢市，名為凌源通訊● 研發完成 PACS SU P618 之第一代射頻電路模組
88 年	<ul style="list-style-type: none">● 研發完成 PACS RP/SU/WAFU 之調變解調功能模組● 研發完成 PACS RP B1990 與 PACS WAFU W618 雛形機
89 年	<ul style="list-style-type: none">● 與台灣 SIEMENS 公司合作並主導 PACS 系統整合工作● 研發完成「PACS 1.9G RP B1990 基地台設備」
90 年	<ul style="list-style-type: none">● 完成「PACS SU P618 第一代手機晶片與手機」之開發● PACS 1.9GHz RP 取得 美國 FCC 認證● PACS 1.9GHz RP 取得 電信總局型式認證● 研發完成「PACS 1.9G WAFU 第一代固定機」
91 年	<ul style="list-style-type: none">● 與 NKT 簽訂「IA6 Wireless Audio Transceiver IC」合作開發契約● 研發完成「IA6 Wireless Digital Audio Transceiver IC」● 與 RIFCOM 簽訂「無線耳機晶片 IA6-2」合作開發契約● 獲得中科院「3G Core Network 委製」標案● 正式量產出貨 IA6 Wireless Audio Transceiver IC 於 RIFCOM● 完成「PACS 第二代手機 P620」之開發● 完成中科院委託凌源設計開發 W-CDMA 核心網路介面單元之驗收
92 年	<ul style="list-style-type: none">● Wireless Audio SYNIC-IA6002 晶片正式驗收完成● 由 Marubun Corporation(丸文)及 Universal Electron Corp.(UEC)代理日本業務● 凌源通訊股份有限公司正式更名為鈺寶科技股份有限公司
93 年	<ul style="list-style-type: none">● 獲日商 JAFCO ASIA 投資● 「IA8 Wireless Digital Audio Processor IC」試產完成● 獲日本知名領導品牌 Pioneer 公司認可，將本公司之 logo 置於其產品上，且成為該公司 2005 年無線音響家電之指定使用晶片● 獲日本知名領導品牌 JVC 之設計開發專案，決定將本公司之設計放在其數位家庭應用之 2 種產品線中，並同意將本公司之 logo 置於其產品上● 韓國知名領導品牌 LG 決定採用本公司之解決方案，並使用於其第二代無線家庭劇院之 2 種產品模式
94 年	<ul style="list-style-type: none">● Pioneer 於美國消費性電子展(CES trade show)上正式介紹 SYNIC 於家庭劇院之應用，SYNIC logo 首度躍上國際舞台● 日本知名領導品牌 SONY 之無線耳機產品決定採用本公司之設計● Onkyo 之無線耳機開發採用本公司之設計
95 年	<ul style="list-style-type: none">● 獲得經濟部工業局「主導性新產品開發輔導計畫」補助款● Onkyo (UWL-1) 無線數位迷你音響上市● Dell (WL6000) 無線家庭劇院組上市● Panasonic (RP-WF6000) 杜比(Dolby)無線耳機上市● 推出可雙向傳輸的 IA5 系列產品
96 年	<ul style="list-style-type: none">● 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
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● IA5 獲杜比(Dolby)認證，成為全球第一家獲得杜比選用的「Wireless Dolby headphone solution」 ● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNIC IA5-5G solution 產品(HT-Z510/512/515 & HT-X710/715 & HT-X810)於無線家庭劇院組之應用 ● 推出新晶片 IA2，是第一個跳頻系列且低耗電產品 ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● Samsung 發表一系列採用 IA2 solution 的產品(HT-Z420/520/522)，包括應用在電視的 soundbar(HT-WS1)，以及藍光(Blu-ray)家庭劇院組系列產品(HT-BD7255/1255 & HT-BD8200) ● 推出「無線 USB 立體聲耳麥系統」，多家廠商於台北 Computex 電腦展時公開發表，獲得熱烈迴響 ● 「無線 USB 立體聲耳麥系統」榮獲 98 年經濟部技術處產業創新成果表揚獎
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 日本知名品牌 Sony 與歐洲大廠 Philip，家用無線耳機採用 IA2 系列，產品正式上市，引領 2.4GHz 取代 FM 及紅外線在無線耳機的應用 ● 中國無線滑鼠知名品牌「雷柏 Rapoo」,採用本公司方案，推出人民幣\$99 無線 USB 立體聲耳麥 H1000 ● 無線立體聲耳麥系統，應用於可上網電視之視頻聊天服務，將無線 USB 立體聲耳麥系統的應用領域，從 PC 週邊擴展到 TV 週邊的應用 ● 開發於 IA2E 互動式無線音頻手柄，用於中國知名家電廠
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 美國知名遊戲週邊品牌 Razor 及 Tritton 採用本公司 5.8GHz 方案，相繼推出玩家級無線遊戲耳麥，並取得 Microsoft XBOX 認證，展現 5.1 聲道杜比(Dolby)無失真無延遲效果 ● 中國無線滑鼠知名品牌「雷柏 Rapoo」繼 99 年推出一系列無線立體聲耳麥後，於本年度採用本公司更小尺寸之晶片方案，推出微小型信號發射器(Nano USB)，將無線耳機信號發射器做到與無線鍵鼠的信號發射器相同尺寸 ● 台灣知名電腦品牌華碩(Asus)推出一款採用 SYNIC 方案的無線電腦用耳麥，相繼中國知名電腦品牌聯想(Lenovo)亦推出一款無線耳麥與筆記型電腦做贈品銷售 ● 開發 IA2S 智慧型語音遙控器，獲中國知名電視廠採用並量產
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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
	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 安國入股鈺寶，並取得三席董事席位 ● 海爾及阿里巴巴合作推出無線 6.1 智能電視，內建 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 成功推出全新系列無線音頻單晶片產品—IA9 與針對智能語音遙控器與無線耳機市場所開發之更高整合度的 IA3 新一代產品—IA3A ● 新產品系列在多聲道無線 Soundbar、無線耳機、智能語音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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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

108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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品牌廠商採用並陸續量產出貨 ● 成功開發 IA25 系列解決方案，同時支援藍芽與 2.4GHz 無線音訊傳輸，不僅維持低延遲，更增加藍芽應用支援

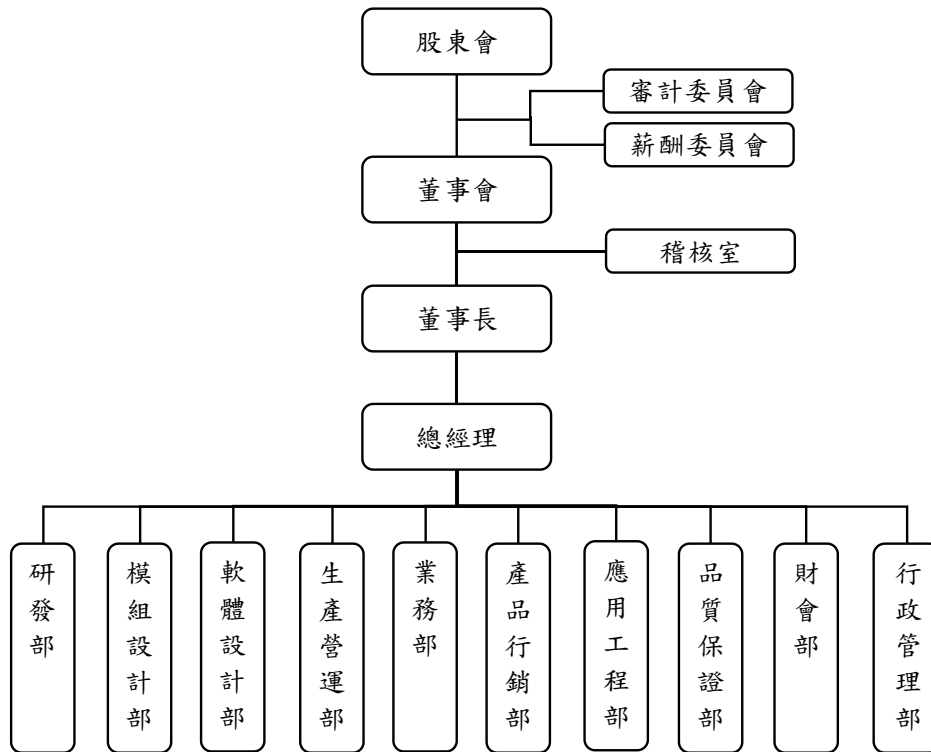
112 年

-
- 低延遲無線傳輸晶片 IA9 系列成功通過條形音箱(Soundbar)日韓新品牌客戶驗證，並將陸續導入專案計畫，將持續拓展此應用，目標市占率第一
 - 鈺寶獨創 SHDC(SYNIC High Definition CODEC) 支援 96KHz/24bits 雙聲道，優異的高音質、低延遲之音訊壓縮技術，通過日本 JAS(Japan Audio Society) Hi-Res Audio Wireless CODEC 認證，為全球首家通過 Hi-Res 認證之低延遲音訊技術廠商
 - 鈺寶開發出領先全球之極低延遲 SYNIC ULL(Ultra-low latency)兼顧音質與極低延遲傳輸技術，首度獲得美系音箱領導廠商採用，並陸續通過其他歐洲日本品牌驗證，可望持續擴大市佔率
 - 成功開發 IA2551 晶片，IA2551 具備同時支援藍芽與 2.4G 雙模傳輸的高整合穿戴音訊單晶片，不僅保持低延遲核心技術更增加藍芽方便使用的特性，將擴大鈺寶產品應用至移動裝置與需求兼容藍芽之其他低延遲應用領域
-

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	公司內部稽核制度規劃、制定與執行，及呈報稽核報告、提供改善建議並追蹤改善成效。
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司經營方針、經營目標、經營策略及經營計劃之制訂。 2. 規劃與執行公司跨部門協調性會議或活動。 3. 重大品質管理目標之制訂及品質承諾之宣告。 4. 重大投資或改善計畫案之評估審核。 5. 內控制度的建立、實施並改善，及經營風險之控制與管理。 6. 資訊網路與系統整合規劃，及資訊安全管理。
行政管理部	綜理公司人事、行政、總務、法務及相關制度規劃管理與執行。
財會部	綜理公司財務、會計、股務、稅務及公司治理相關事務之規劃與執行。
生產營運部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 制訂採購計畫與執行採購作業；委外廠商評估管理；採購之詢價、比價、議價、發包。 2. 生產及物料需求計劃安排、委外加工之派工作業、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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國內外產品之代理、市場行銷、價格、通路規劃、銷售及訂單處理、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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據產品規格完成機構/包材/外觀之設計。 2. 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發新的演算法。 2. 產品韌體設計。 3. 協助量產程式設計。 4. 應用程式開發。
品質保證部	<ol style="list-style-type: none"> 1. ISO 品質系統維護，內外部稽核安排對應，管理程序與規範的優化。 2. 產品及製程相關的環境有害物質管理。 3. 客訴處理分析與調查改善，客退不良品的處理。 4. 新產品及工程變更可靠度測試與評估。 5. 量測儀器與設備的校驗安排，靜電系統管理與確認。 6. 供應商稽核、認可、異常管理及品質績效評核。 7. 原物料及成品品質檢驗與異常處理。

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

112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	26.47	0	0	1,719,642	5.39						
	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	124,310	0.38	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)公司法人代表董事長、 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 業投資有限公司法人代表董事 、普訊攻創業投資(股)公司 法人代表董事、台灣醱聯生技 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	-	-	-	-
董 事	中 華 民 國	黃良駿	男 41~50 歲	109.06.23	3 年	106.06.26	0	0	129,310	0.41	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	-	-	-	-

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	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 本公司監察人	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	2,055,677	6.44	0	0	1,150,000	3.60	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	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	2.41	0	0	300,000	0.94	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)公司監察人	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	本公司薪酬委員會委員 本公司審計委員會委員 欣洪興投資顧問有限公司執行 長 協作科技(股)公司法人代表董 事長 協合通商電子商務(股)公司董 事長 核桃運算(股)公司(BigObject Inc.)法人代表董事 迅杰科技(股)公司獨立董事暨 審計委員會及薪酬委員會委員	-	-	-	-

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 其他主事 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 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	本公司薪酬委員會委員 本公司審計委員會委員 東吳大學法律學系副教授 聯德控股(股)公司獨立董事暨 審計委員會及薪酬委員會委員	-	-	-	-
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 中原大學土木工程系 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	本公司薪酬委員會委員 本公司審計委員會委員 台北新藝術博覽會執行總監 台灣國際當代藝術家協會理事 長 明圓資本(股)公司董事長 明鏡資本(股)公司董事長	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：

112年04月22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	21.87%
	張琦棟	2.31%
	華碩電腦股份有限公司	0.99%
	台新國際商業銀行受託信託財產專戶	0.97%
	蔡文貞	0.56%
	呂盈瑩	0.50%
	高諶翔	0.50%
	花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	0.50%
	鄧幼林受託信託財產專戶	0.44%
	鄭詔賢	0.43%

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	13.00%
	何諺甫	1.94%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 POINT 7 2 聯合有限公司投資專戶	1.62%
	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%
	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%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 摩根士丹利國際有限公司投資專戶	0.87%
	翁啟斌	0.67%
	鄧幼林受謝皓昀信託財產專戶	0.50%
	蕭年晉	0.48%
	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%
華碩電腦股份有限公司	國泰台灣ESG永續高股息ETF基金專戶	4.94%
	施崇棠	4.05%
	匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	3.41%
	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	2.64%
	元大台灣高股息基金專戶	2.44%
	新制勞工退休基金	2.08%
	匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.43%
	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	1.32%	

3. 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(註)	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)公司副董事長及執行長暨總經理，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	現任承和投資(股)公司董事長，及擔任鼎文書局(股)公司與多家公司監察人，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(註)	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、協作科技(股)公司法人代表董事長、BigObject Inc. 法人代表董事，及擔任 1 家上市公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會委員，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。	<p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	1
余啟民		現任東吳大學法律學系副教授，及擔任 1 家上市公司獨立董事及薪酬委員會委員，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，具濃厚法務及與產業連結經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	<p>(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。</p> <p>(5) 與其他董事間未具有配偶或二親等以內親屬關係。</p> <p>(6) 非公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1
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，具濃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。	<p>本公司經核對所取得之資料，三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14 條之 2 所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第 14 條之 3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。</p> <p>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等。本公司獨立董事的行為均能符合期望，展現以上特質。</p>	0

註：董事專業資格與經驗請詳閱本年報第 10~12 頁董事資料相關內容

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」訂定董事會成員組成應考量多元化，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。除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 二、專業知識與技能:專業背景(如法律、財務、會計、產業、行銷及科技)、專業技能及產業經歷等。

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	性別	兼任 本公司之 員工	年齡		獨立董事 任期年資		科技 產業	證 券 金 融	創 業 投 資	學 術 、 教 育 服 務	法 律	企 業 管 理 經 營	會 計 及 財 務 金 融
				31-50 歲	51-70 歲	連 續 2 屆 以 下	連 續 3 屆 以 上							
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名董事成員分別具有主要經驗在產業界4席、創業投資業2席、金融證券業1席及學術界1席等專業背景，其中具有本公司員工身份之董事1席占比為12.50%，獨立董事3席占比為37.50%；本公司並注重董事成員組成之性別分布，目前本公司女性董事為2席，占比為25%，設定未來女性董事比率目標為30%以上；在年齡層分佈，3名董事年齡位於31-50歲、5名董事年齡位於51-70歲。

本公司現任董事成員，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領導經營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、經營投資事業及曾任職於半導體及生技行業並具財務管理能力。綜觀本公司董事成員多元面向及專業互補之落實，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 3 點「董事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

112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	129,310	0.41	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
研發副總經理	中華民國	任宗輝	男	107.07.27	121,310	0.38	1,000	0	0	0	交通大學光電研究所碩士 展顛科技(股)公司總經理	無	無	無	無
總經理特別助理	中華民國	林建宏	男	111.12.13	0	0.00	0	0	0	0	文化大學法律研究所碩士 Information Management & DSP Telecommunications System, Lancaster University 誠研科技(股)公司業務處副總經理	無	無	無	無
會計主管	中華民國	廖莉雯	女	106.10.12	66,169	0.21	0	0	0	0	東海大學企業管理系 美商豪威科技財務部經理	無	無	無	無
財務主管	中華民國	廖莉雯	女	106.04.10	66,169	0.21	0	0	0	0	東海大學企業管理系 美商豪威科技財務部經理	無	無	無	無

三、最近年度給付董事、總經理、及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

111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(%)		取自公司以轉投資事業或公司外投資或公司酬				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
董事	安國國際科技(股)公司 代表人： 蔡玲君	1,400	1,400	-	-	2,079	2,079	400	400	3,879	3,879	6,462	6,462	-	-	730	-	730	-	11,071	11,071	6,076				
	黃良駿																						5.85%	5.85%	16.68%	16.68%
	廖慧玲																									
	許昱斌																									
獨立董事	吳志明	1,080	1,080	-	-	-	-	264	264	1,344	1,344	-	-	-	-	-	-	-	1,344	1,344	0					
	余啟民																					2.03%	2.03%	2.03%	2.03%	
	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，得酌訂與一般董事不同之合理酬金，係包含擔任獨立董事之固定報酬及出席會議之車馬費，獨立董事不參與公司之盈餘分派。

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	母公司及所有轉投資事業
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)	安國國際科技(股)公司 及其代表人：蔡玲君	安國國際科技(股)公司 及其代表人：蔡玲君	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	安國國際科技(股)公司 及其代表人：蔡玲君	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	黃良駿	安國國際科技(股)公司 及其代表人：蔡玲君、 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. 總經理及副總經理之酬金

111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	6,090	6,090	108	108	3,621	3,621	654	-	654	-	10,473	10,473	無
研發副總經理	任宗輝											15.78%	15.78%	

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)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	黃良駿、任宗輝	黃良駿、任宗輝
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. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111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	2,244	2,244	3.38%
	總經理	黃良駿				
	研發副總經理	任宗輝				
	總經理特別助理	林建宏				
	財會主管	廖莉雯				

係依據本公司 112.03.13 董事會通過分派之員工酬勞總金額，參酌獎酬分派比例計算分派金額。

4. 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	110 年度	111 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	20.72%	26.28%

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，獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金並酌定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派；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111年度發行限制員工權利新股，故酬金總額增加；本年度董事、總經理及副總經理(級)等之酬金佔稅後純益比例較上年度增加，係因本公司111年度發行限制員工權利新股致酬金增加及本年度稅後淨利較上年度減少，酬金總額占稅後純益比例變動尚屬合理。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：最近年度(111)董事會開會共計4次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註1)	備註
董事長	安國國際(股)公司 代表人：蔡玲君	4	0	100%	
董事	黃良駿	4	0	100%	
董事	廖慧玲	4	0	100%	
董事	許昱斌	4	0	100%	
董事	許昱韡	4	0	100%	
獨立董事	吳志明	4	0	100%	
獨立董事	余啟民	4	0	100%	
獨立董事	鄭鈞元	3	1	75%	

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱本年報第26~27頁審計委員會運作情形。

(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. 第九屆第九次(111.02.16)董事會決議通過限制員工權利新股發放款：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. 第九屆第十次(111.05.12)董事會決議通過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：董事長蔡玲君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。
3. 第九屆第十次(111.05.12)董事會決議通過內部人薪酬及獎金發放款：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。

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、董事會職責認知 三、提升董事會決策品質 四、董事會組成與結構 五、董事之選任及持續進修 六、內部控制

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	個別董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	薪酬委員會	薪酬委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、薪酬委員會職責認知 三、提升薪酬委員會決策品質 四、薪酬委員會組成及成員選任 五、內部控制
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	審計委員會	審計委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、審計委員會職責認知 三、提升審計委員會決策品質 四、審計委員會組成及成員選任 五、內部控制

111 年度董事會、上述功能性委員會及董事成員之績效評估，其評估項目均取得同意或非常同意之評量結果，即屬運作執行情形良好，並提送 112.03.13 董事會報告；且於 112.05.02 董事會提名董事候選人時，將董事績效評估結果作為遴選之參考依據。

四、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。111 年及 112 年截至年報刊登日薪資報酬委員會開會 5 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. 本公司於 110.05.14 第九屆第五次董事會訂定「審計委員會組織規程」並於 110.07.08 成立第一屆審計委員會，取代監察人制度。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。111 年及 112 年截至年報刊登日審計委員會開會 6 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。
5. 配合主管機關公司治理藍圖之推行，本公司已於 111.12.13 董事會通過訂定「處理董事要求之作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
6. 為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會功能及運作效率，本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」；經評估後 111 年董事會及功能性委員會達成率及執行情形良好，並提 112.03.13 董事會報告；且於 112.05.02 董事會提名董事候選人時，將董事績效評估結果作為遴選之參考依據。
7. 本公司網站設置永續管理專區及投資人專區，提供本公司財務、業務及公司治理相關重要資訊，並建立各利害關係人聯絡管道。

(二) 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。

◎年度工作重點

審計委員會於 111 年舉行 4 次會議，審議事項主要包括：

1. 審核財務報表、營業報告書、盈餘分配
2. 內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書
3. 審核財務報表簽證會計師變更案
4. 審核以私募方式發行普通股、發行限制員工權利新股案
5. 審核簽證會計師獨立性及適任性評估及委任酬勞
6. 審核訂定及修訂內部控制制度(含取得及處分資產處理程序)、公司章程及規章辦法
7. 審核向銀行申請授信額度案
8. 審核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
9. 審核 112 年度稽核計畫

111 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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	4	0	100%	
委員	余啟民	4	0	100%	
委員	鄭鈞元	3	1	75%	
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：					
審計委員會期別及日期	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	公司對審計委員會意見之處理	
第一屆第三次 111.02.16	1. 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 2. 修訂本公司內部控制制度部分條文案 3. 本公司向玉山銀行申請授信額度案 4. 本公司限制員工權利新股發放款	無	審計委員會全體出席委員同意	全體出席董事無異議照案通過	

審計委員會期別及日期	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	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第四次 111.05.12	1. 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 2. 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 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 6. 修訂本公司「印鑑管理辦法」部份條文案。 7. 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。 8. 本公司民國111年度簽證會計師報酬案 9. 本公司民國110年度盈餘分配案 10. 不繼續執行110年股東常會通過之私募普通股案。 11. 本公司擬辦理以私募方式發行普通股案。	無	審計委員會全體出席委員同意	全體出席董事無異議照案通過
第一屆第五次 111.08.02	1. 修訂本公司「核決權限管理辦法」案。 2. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部份條文，並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。	無	審計委員會全體出席委員同意	全體出席董事無異議照案通過
第一屆第六次 111.12.13	1. 修訂本公司內控制度「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「資訊循環」、「投資循環」及「融資循環」部分條文案 2. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文案 4. 制訂本公司「處理董事要求之作業程序」及「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案	無	審計委員會全體出席委員同意	全體出席董事無異議照案通過

(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，定期將內部稽核報告交付獨立董事查閱，並出席參與每一次審計委員會，定期就本公司內部稽核業務執行情形向獨立董事報告。

111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
111.02.16	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	委員同意報告結果，對 本次會議無其他建議 事項
111.05.12	向獨立董事提出稽核報告	
111.08.02	向獨立董事提出稽核報告	
111.12.13	向獨立董事提出稽核報告 與獨立董事討論112年度內部稽核計劃	

(二)會計師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。

111年度獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	建議及結果
111.02.16	110年度財務報告查核完成階段與治理單位溝通	委員同意報告結果，對 本次會議無其他建議 事項

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		為強化完善之公司治理制度，本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司網站。	無重大差異。
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) 本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係聯絡人做為處理股東建議或疑義等問題之窗口；另本公司網站設有投資及股務聯絡諮詢信箱，由專人負責處理股東建議等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(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」，並依作業程序執行。	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) 本公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」並載明董事會成員多元化方針及董事會整體應具備之能力。本公司董事會成員多元化政策及落實情形請參閱本年報第17頁。	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
(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？		✓	(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。	將依公司實際需求設置。
(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？	✓		(三) 為持續落實公司治理並提升董事會職能，本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次董事會及董事成員之績效評估。 本公司已進行111年度董事會績效評估，並於112.03.13董事會進行績效評估結果報告，依據董事會績效評核結果，111年董事會整體運作績效評估良好。董事會並於112.05.02提名董事候選人時，將董事績效評估結果作為遴選之參考依據。 111年度董事會績效評估執行情形，請參閱本年報第24~25頁-本公司董事會自我評鑑之執行情形。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司111年評估簽證會計師獨立性，於111.05.12經審計委員會及董事會通過評估暨委任會計師，以簽證會計師出具獨立性聲明相關資料，符合本公司評估標準，評估內容及結果詳參下表。	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因																																								
	是	否	摘要說明																																									
			<p>111 年度會計師獨立性及適任性評估表：</p> <p>(1)參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報「正直、公正客觀及獨立性」訂定。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>簽證會計師未握有本公司股份。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項次	評估項目	是	否	1.	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	v		2.	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	v		3.	簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	v		4.	簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	v		5.	簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	v		6.	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	v		7.	簽證會計師未握有本公司股份。	v		8.	簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	v		9.	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	v		
項次	評估項目	是	否																																									
1.	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	v																																										
2.	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	v																																										
3.	簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	v																																										
4.	簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	v																																										
5.	簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	v																																										
6.	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	v																																										
7.	簽證會計師未握有本公司股份。	v																																										
8.	簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	v																																										
9.	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	v																																										

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														
			(2)近年查核簽證期間表現： <table border="1" data-bbox="882 363 1624 523"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>如期完成本公司各期財簽。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。</td> <td>v</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> (3)評估結果：111 年度財務報表委任資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及陳晉昌會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無虞。		項次	評估項目	是	否	1.	如期完成本公司各期財簽。	v		2.	不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。	v		
項次	評估項目	是	否														
1.	如期完成本公司各期財簽。	v															
2.	不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。	v															
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)?	✓		本公司由財會部門負責公司治理相關事務，董事會於112.05.02任命廖莉雯資深經理兼任本公司公司治理主管，以統籌公司治理相關事務。 公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 112.05.02新任命之公司治理主管廖莉雯資深經理，於111年度參加公司治理相關課程進修情形如下：		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					
			進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度 進修總 時數	
			111.07.15	TIRI台灣投資人關係協會	ESG的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3	11.5	
			111.08.05	TIRI台灣投資人關係協會	國際級大師研討會-企業IR實務及IRO工作解析	2.5		
			111.09.23	國立中興大學創新產業暨國際學院	集團治理與績效管理實務	3		
			111.10.25	TIRI台灣投資人關係協會	董事會該關心的ESG核心議題	3		
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並於公司網頁永續管理單元設置利害關係人專區與各專責聯絡窗口，與利害關係人保持暢通之溝通管道，公司對各類利害關係人辨識所關注議題，做為公司營運方向之參考。				無重大差異。	
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及股務相關事宜。				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	
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) 本公司已建置投資人專區於公司網站，揭露財務業務資訊及公司治理相關資訊。	無重大差異。
(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）？	✓		(二) 本公司已建立發言人制度，並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，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。	無重大差異。
(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？		✓	(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。	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）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：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；員工可透過意見箱、電子信箱及每季的勞資會議維護自身的權益。 2. 僱員關懷：人事規章制度皆遵循政府法令，員工福利制度完善，除三節獎金、員工酬勞、旅遊補助、實施退休金制度外，同時規劃員工團體保險及安排員工定期健康檢查，並積極鼓勵員工參與各項訓練課程；另成立職工福利委會，除按月提撥經費，每年度皆有福利規劃及預算編列。 3. 投資人關係：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，並設置中、英文網站、電子信箱及發言人體系，作為與投資者溝通的管道。 	無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>4. 供應商關係：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，共同致力於提升企業社會責任，並確保產品符合歐盟 RoHS、REACH 等各國法令對有害物質之要求。</p> <p>5. 利害關係人之權利：公司網站已設置聯絡窗口及發言人體系，作為與利害關係人溝通的管道。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形：與客戶維持良好的關係，以因應市場快速變動；本公司不斷研發創新，以客戶為導向，滿足客戶需求，提供完整之服務。</p> <p>7. 本公司已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>8. 公司已為董事承保責任保險，並於112.03.13向董事會報告投保內容。</p> <p>9. 董事進修情形：董事均具有專業背景及經營管理經驗，並依法令及實際需要定期進行。</p> <p>10. 本公司網站設置永續管理專區、投資人專區及公司治理專區提供相關重要資訊。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。</p>			

(四)公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責、及運作情形：

1. 薪酬委員會組成人員

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
身分別	姓名			
召集人	吳志明	請參閱本年報第 16 頁 -董事資料相關內容	請參閱本年報第 16 頁 -董事資料相關內容	1
委員	余啟民			1
委員	鄭鈞元			0

2. 職責

- (1)訂定並定期檢討董事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(111)薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100%	
委 員	余啟民	4	0	100%	
委 員	鄭鈞元	3	1	75%	

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：

薪酬委員會 期別及日期	議案內容	薪酬委員會決 議結果	公司對薪酬委員 會意見之處理
第五屆 第四次 111.02.16	1. 110年度員工及董事酬勞分派案 2. 本公司擬發放限制員工權利新股，經理人及具員工身分之董事配股名單建議案	全體出席委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第五屆 第五次 111.05.12	1. 定期評估及訂定董事、獨立董事之酬金案 2. 定期評估及訂定各功能性委員會委員之酬金案 3. 本公司110年度董事酬勞發放案 4. 本公司內部人薪酬及獎金發放案	全體出席委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第五屆 第六次 111.08.02	1. 擬發放經理人專案獎金案	全體出席委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第五屆 第七次 111.12.13	1. 本公司新任經理人薪資報酬案 2. 本公司擬發放限制員工權利新股，經理人配股名單建議案	全體出席委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過

(五)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？	✓		本公司董事會於112.05.02通過制定本公司「永續發展實務守則」，並以總經理室為推動永續發展之管理單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並每年定期向董事會報告。	無重大差異。											
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？	✓		<p>本公司檢視各部門運作及辨識利害關係人關切議題，依據重大性原則進行風險識別與評估，及採取具體之行動方案，以降低相關永續性風險之影響。</p> <table border="1" data-bbox="678 936 1228 2036"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>廢棄物管理</td> <td>對廢棄物的處理均嚴密控管，確保不會造成環境污染。 產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理；公共區域設置相關資源回收桶，日常廢棄物進行分類回收。</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體減量與氣候變遷行動</td> <td>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，落實環保政策強化供應鏈夥伴的合作關係，確保產業競爭力，也將進行教育訓練使員工瞭解氣候變遷的衝擊影響。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>人權</td> <td>制定相關制度對員工予以保護，同時規劃人權、道德行為與社會責任相關宣導，以提升員工人權意識，並確保無人權侵犯情事。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	廢棄物管理	對廢棄物的處理均嚴密控管，確保不會造成環境污染。 產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理；公共區域設置相關資源回收桶，日常廢棄物進行分類回收。	溫室氣體減量與氣候變遷行動	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，落實環保政策強化供應鏈夥伴的合作關係，確保產業競爭力，也將進行教育訓練使員工瞭解氣候變遷的衝擊影響。	社會	人權	制定相關制度對員工予以保護，同時規劃人權、道德行為與社會責任相關宣導，以提升員工人權意識，並確保無人權侵犯情事。	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	說明													
環境	廢棄物管理	對廢棄物的處理均嚴密控管，確保不會造成環境污染。 產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理；公共區域設置相關資源回收桶，日常廢棄物進行分類回收。													
	溫室氣體減量與氣候變遷行動	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，落實環保政策強化供應鏈夥伴的合作關係，確保產業競爭力，也將進行教育訓練使員工瞭解氣候變遷的衝擊影響。													
社會	人權	制定相關制度對員工予以保護，同時規劃人權、道德行為與社會責任相關宣導，以提升員工人權意識，並確保無人權侵犯情事。													

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											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>透過建立治理組織及落實內部控制制度，確保公司人員及作業確實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>設置公司治理主管、為董事及經理人投保責任險。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人</td> <td>建立各種溝通管道與窗口與利害關係人溝通，於公司網站設置利害關係人專區，說明本公司辨識利害關係人關切之議題及可聯繫之專責窗口資訊。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	公司治理	法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制制度，確保公司人員及作業確實遵守相關法令規範。	強化董事職能	設置公司治理主管、為董事及經理人投保責任險。	利害關係人	建立各種溝通管道與窗口與利害關係人溝通，於公司網站設置利害關係人專區，說明本公司辨識利害關係人關切之議題及可聯繫之專責窗口資訊。	
重大議題	風險評估項目	說明												
公司治理	法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制制度，確保公司人員及作業確實遵守相關法令規範。												
	強化董事職能	設置公司治理主管、為董事及經理人投保責任險。												
	利害關係人	建立各種溝通管道與窗口與利害關係人溝通，於公司網站設置利害關係人專區，說明本公司辨識利害關係人關切之議題及可聯繫之專責窗口資訊。												
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司為 IC 設計業，所研發銷售的產品多符合國際環保標準及客戶要求。</p> <p>(二) 本公司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相關物質回收處理再利用處理。</p> <p>(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，故本公司一直都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，另本公司也將針對產品的可靠度與溫度耐性進行檢測與加強均符合 JEDEC 半導體可靠度測試與規範，</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>										

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	
			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。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(四)本公司係 IC 設計產業，本身並無工廠，營運活動影響溫室氣體排放較其他產業小，仍定期進行工作場所各類資源有效管控及利用，並由專責單位對公司內部進行巡迴檢查，藉以有效避免不必要之資源(包含但不限於油、水、紙、電)浪費。本公司節能減碳及溫室氣體減量策略如下：</p> <p>(1)採行電子流程簽核作業，以降低標準化文件之用紙量。</p> <p>(2)採行重覆使用影印回收用紙以減少紙張用量。</p> <p>(3)公共區域設置相關資源回收桶，針對紙張、金屬、玻璃及塑膠等材質之日常廢棄物進行分類回收。</p> <p>(4)採用節能燈具，每日午休時間關燈半小時，以節約用電量。</p> <p>(5)下班時關閉辦公室及附近區域之電燈及冷氣，以節約能源。</p> <p>(6)每年進行環境檢測(照度/二氧化碳)。</p> <p>(7)產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理。</p> <p>(8)不定期向同仁執行宣導節能環保之重要性。</p>	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？	✓		(一) 本公司已參考國際人權公約及國家現行相關法令，包括勞基法及相關勞動法令，制定工作規則、工作場所性騷擾防治措施、個人資料保護管理辦法及設置申訴管道等相關管理政策及程序及保障人權政策具體管理方案，如不雇用童工、符合基本薪資、合理工時及健康安全職場等，提供員工及管理者遵循，以保障員工合法權益。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司已訂定合理之薪資報酬政策，並訂定明確之獎懲制度，薪酬依照公司營運狀況、員工個人與部門績效、與其他相關因素來決定年度調薪、發放獎金及獎金的額度(請詳閱本年報第 62 頁-員工及董事酬勞)；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；本公司已訂定及實施合理員工福利措施(請參閱本年報第 86~87 頁-勞資關係)；並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。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司為打造安全與健康的職場環境，為讓員工了解工作環境上潛在的危害，又為降低職業災害及意外事故的風險，本公司安排新進人員進行環境安全教育訓練，並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；本公司訂定職業安全衛	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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		生管理計畫，並發佈預防職場不法侵害之書面聲明、執行職務遭受不法侵害預防指引，及提供職場不法侵害諮詢、申訴管道，宣導所有員工均有責任協助確保免於職場不法侵害之工作環境。 (四) 本公司訂有「教育訓練管理作業程序」，訂定員工年度教育訓練計劃以培訓員工，內容包含新人訓、專業訓練、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。
(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) 本公司所供貨的產品皆符合國際環保法規要求，對於產品與服務之行銷及標示，皆符合 ISO9001 國際準則。本公司訂有「客戶訴願處理程序」針對客戶端反饋的不良品進行排查並分析不良原因，給予技術支援或按分析結果執行返修或退換貨服務。另外也依照「顧客滿意度作業程序」每年定期進行問卷調查，評估客戶對本公司產品及服務的滿意程度，達到企業永續經營之目標。	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) 本公司針對供應商進行書面審查及實地審查 ISO14001 認證與相關文件辦法規範報告；職業安全衛生部分，要求供應商建構安全衛生工作守則；勞動人權部分，要求供應商依照性別平等法與性騷擾防治法製作性騷擾書面聲明與職場霸凌聲明書。	無重大差異。
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		✓	本公司尚未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。

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	
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？				
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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 112.05.02 始經董事會通過制訂本公司永續發展實務守則，本公司將依訂定之內容推動執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行之重要資訊：無。				

(六)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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司經 112.05.02 董事會通過制定「誠信經營守則」，落實誠信經營政策，並公開揭露於本公司網站及公開資訊觀測站，及於公司內部發佈文件，所有董事、經理人及員工從事任何活動時，務必遵守此經營守則。</p> <p>(二) 本公司已制訂內部控制制度，確保公司各項作業符合職能分工原則，發揮監督管理功效；對於重要之銷售或採購活動，均要求簽訂合約，並依核決權限進行合約審查，對於有重大違反誠信行為風險之項目，會特別注意並予以規範，以防範發生不誠信行為之機會。本公司制定「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」，並於 112.05.02 董事會通過制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，針對禁止不誠信行為及收受不當利益之處理程序予以規範。</p> <p>(三) 本公司於「董事、各功能性委員會委員及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」，及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範中訂有防範不誠信行為程序、檢舉制度、懲戒與申訴制度等相關程序且落實執行。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		<p>(一) 本公司秉持誠信原則從事商業活動行為，於交易前先瞭解交易對象之誠信狀況，本公司之商業契約係基於雙方互信及依誠實信用原則，並評估其以往誠信紀錄而訂定。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		<p>(二) 本公司於112.05.02董事會提報設置隸屬於董事會之誠信經營推動小組，由總經理為召集人，行政人事、稽核和法務單位及各處部一級主管為成員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，依「誠信經營守則」第十六條規定掌理相關事宜，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司111年度落實誠信經營之執行情形：</p> <p>(1)本公司於111.07.20針對公司內部員工舉辦「智慧財產與營業秘密」教育訓練講座，課程時數1小時。</p> <p>(2)本公司已訂定道德行為準則、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，業經董事會核准，公布於公司網站，並據以實行。</p> <p>(3)本公司於公司網站及辦公室設置檢舉信箱，供內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，由行政人事單位為受理申訴及檢舉之窗口，由稽核及法務單位調查及處理申訴檢舉案件，並直接報告公司管理階層處理，如發現確實有不誠信或不當行為，將</p>	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>依公司管理辦法及員工工作規則進行懲處。對於依循申訴管道提出投訴或檢舉之人，不論內外部身分，公司將依照相關保密機制及遵循個人資料保護法令規範，對投訴或檢舉之人其身分予以保密，針對投訴或檢舉之內容將依照公司相關規定進行調查與處置，並即時回覆或揭露相關結果。</p> <p>(4) 本公司111年無發生任何檢舉事件，亦無發現任何不誠信行為。</p> <p>(三) 本公司於公司網站及辦公室設置檢舉信箱，供內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，及於公司網站利害關係人專區設置申訴資訊，以提供適當陳述管道。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>(四) 本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，亦設立專業獨立之內部稽核單位執行年度稽核計畫之各項查核作業，按月向審計委員會委員報告稽核業務外，並列席董事會報告，另有資誠聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。</p>	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(五) 公司定期舉辦誠信經營相關教育訓練，於111.07.20針對公司內部員工舉辦「智慧財產與營業秘密」教育訓練講座，課程時數1小時。</p>	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司於公司網站及辦公室設置檢舉信箱，供內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，由行政人事單位為受理申訴及檢舉之窗口，由稽核及法務單位調查及處理申訴檢舉案件，並直接報告公司管理階層處理。</p> <p>(二) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定本公司已採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司依規定於公開資訊觀測站、公司網站及年報揭露公司所訂定誠信經營守則相關資訊。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於112.05.02始經董事會通過制訂本公司誠信經營守則，本公司將依訂定之內容執行運作。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修訂之誠信經營守則等情形）：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，於112.05.02訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以落實公司誠信經營之實踐。</p>				

(七) 公司如定有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定永續發展實務守則、公司治理準則、道德行為準則、誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，以落實公司治理之運作及推動，相關內容請至公開資訊觀測站或本公司網站 <https://www.syncomm.com.tw/> 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 投保董事責任保險：本公司每年均為董事及重要職員購買責任保險。
2. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範公司董事及全體員工對內部重大資訊之處理方式，本程序業經董事會通過，並置於公司內部網路公用區及本公司網站，俾利全體員工據以遵守。

(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： 112年03月13日

本公司民國 111 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之達成，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111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112年03月13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



簽章

總經理：黃良駿



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：

1. 股東會重要決議事項及執行情形

開會日期	會議	議案及執行情形
111.02.14	股東臨時會	1. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：據決議結果依相關法令辦理。 2. 決議通過修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」案。 執行情形：據決議結果依相關法令辦理。 3. 決議通過發行限制員工權利新股案。 執行情形：詳參閱本年報第 63~64 頁-限制員工權利新股辦理情形
111.06.23	股東會	1. 承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：依公司法第 230 條規定公告決議情形 2. 承認本公司 111 年度盈餘分配案 執行情形：訂定 111 年 07 月 18 日為除息基準日，已於 111 年 08 月 08 日發放。(每股分配現金股利 1.5 元。) 3. 決議通過修訂本公司「公司章程」案 執行情形：111 年 07 月 08 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 4. 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 執行情形：據決議結果依相關法令辦理。 5. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：據決議結果依相關法令辦理。 6. 決議通過辦理以私募方式發行普通股案 執行情形：111 年 06 月 23 日股東常會決議通過後，至 112 年 05 月 02 日未實施，考量公司營運現況，經 112 年 05 月 02 日交董事會決議於剩餘期限內不繼續辦理私募事宜，並提送 112 年 06 月 13 日股東常會報告。

2. 董事會重要決議事項

開會日期	會議	議案
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。

開會日期	會議	議案
		<p>決議通過本公司召開 111 年股東常會相關事宜。</p> <p>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。</p> <p>決議通過本公司限制員工權利新股發放款及經理人暨具員工身分之董事配股名單案</p>
111.05.12	董事會	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>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。</p> <p>決議通過修訂本公司「印鑑管理辦法」部份條文案。</p> <p>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。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年度簽證會計師報酬案。</p> <p>決議通過本公司民國 110 年度盈餘分配案。</p> <p>決議通過不繼續執行 110 年股東常會通過之私募普通股案。</p> <p>決議通過本公司擬辦理以私募方式發行普通股案。</p> <p>決議通過本公司新增 111 年股東常會會議召集事由。</p> <p>決議通過定期評估及董事、獨立董事之酬金案。</p> <p>決議通過定期評估及各功能性委員會之酬金案。</p> <p>決議通過本公司民國 110 年度董事酬勞發放款。</p> <p>決議通過本公司內部人薪酬及獎金發放款。</p>
111.08.02	董事會	<p>決議通過修訂本公司「核決權限管理辦法」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部份條文，並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年第 2 季財務報表案。</p> <p>決議通過發放經理人專案獎金案。</p>
111.12.13	董事會	<p>決議通過修訂本公司內控制度「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「資訊循環」、「投資循環」及「融資循環」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。</p> <p>決議通過本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部份條文案。</p> <p>決議通過制訂本公司「處理董事要求之作業程序」及「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年度稽核計畫案。</p>

開會日期	會議	議案
		<p>決議通過本公司民國 112 年營運計劃案。</p> <p>決議通過本公司經理人薪資報酬案。</p> <p>決議通過本公司限制員工權利新股發放款案。</p>
112.03.13	董事會	<p>報告本公司董事會暨功能性委員會績效評估結果。</p> <p>決議通過本公司向銀行申請授信額度案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年度董事責任保險作業暨民國 109 年至 112 年保險費分攤案。</p> <p>決議通過修訂本公司內部控制制度「採購及付款循環」及「薪工循環」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」、「財務與非財務資訊管理辦法」及「票據管理辦法」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部份條文案。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年度員工及董事酬勞分派案。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年度盈餘分配案。</p> <p>決議通過全面改選董事案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年股東常會受理股東提案、提名董事候選人相關事宜。</p> <p>決議通過本公司召開 112 年股東常會相關事宜。</p> <p>決議通過本公司民國 111 年度董事酬勞發放款案。</p> <p>決議通過本公司內部人薪酬及獎金發放款案。</p>
112.05.02	董事會	<p>決議通過修訂本公司內部控制制度「銷售及收款循環」、「生產循環」、「不動產、廠房、設備及其使用權資產循環」、「研發循環」及「資訊循環」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「個人資料保護管理辦法」、「財務報表編製流程之管理」及「財產管理辦法」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</p> <p>決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</p> <p>決議通過制訂本公司「永續發展實務守則」案。</p> <p>決議通過制訂本公司「公司治理實務守則」及「獨立董事之職責範疇規則」案。</p>

開會日期	會議	議案
		<p>決議通過制訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>決議通過承認本公司與關係企業間交易之合約案。</p> <p>決議通過本公司財務報表簽證會計師獨立性及適任性評估案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年度簽證會計師報酬案。</p> <p>決議通過不繼續執行 111 年股東常會通過之私募普通股案。</p> <p>決議通過本公司擬辦理以私募方式發行普通股案</p> <p>決議通過本公司申請股票上櫃案。</p> <p>決議通過配合初次上櫃，擬辦理現金增資發行新股及原股東全數放棄認購案。</p> <p>決議通過本公司第 10 屆董事及獨立董事候選人名單。</p> <p>決議通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。</p> <p>決議通過本公司新增 112 年股東常會會議召集事由。</p> <p>決議通過本公司資訊安全主管任命案。</p> <p>決議通過本公司公司治理主管任命案。</p> <p>決議通過本公司代理發言人任命案。</p>

(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，公司董事長、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等辭解任情形：無。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

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	黃珮娟	111年1月1日至	740	310	1,050	
	陳晉昌	111年12月31日				

註：非審計服務為稅務簽證案件160仟元、限制員工權利新股案件100仟元及關係企業報告書覆核報告50仟元。

- (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	111年5月12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	黃珮娟、陳晉昌
委任之日期	111年5月12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	111 年度		112 年 截至 04 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	0	0	0	0
董事長	安國國際科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡玲君	24,085	0	36,000	0
董事	黃良駿	57,986	0	36,000	0
董事	廖慧玲	0	0	0	0
大股東	許昱斌	(1,150,000)	0	0	0
董事	許昱斌	(1,150,000)	0	0	0
董事	許昱韡	(300,000)	0	0	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
總經理	黃良駿	57,986	0	36,000	0
研發副總經理	任宗輝	52,986	0	33,000	0
總經理特別助理	林建宏	0	0	0	0
財務主管	廖莉雯	28,902	0	18,000	0
會計主管	廖莉雯	28,902	0	18,000	0

(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
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
許昱斌	處分	111.08.12	嘉熙投資(股)公司	董事為交易相對人公司之代表人	(250,000)	36.90
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
黃良駿	取得	111.04.21	不適用	不適用	5,000	30.5
蔡玲君	取得	112.04.17	台新國際商業銀行受託信託財產專戶	不適用	36,000	0
黃良駿					36,000	0
任宗輝					33,000	0
廖莉雯					18,000	0

(三)股權質押資訊：無此情事。

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：

112年4月15日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、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	26.47%	-	-	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：羅森洲	0	0	0	-	0	-	無	無	
許昱斌	2,055,677	6.44%	0	-	1,150,000	3.60%	陳麗真 許昱韡 嘉熙投資(股)公司	母子 兄弟 關係人	
陳麗真	1,987,576	6.23%	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	5.39%	0	-	0	-	安國國際科技(股)公司	關係人	
嘉熙投資股份有限公司	1,150,000	3.60%	0	-	0	-	許昱斌	關係人	
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	1,000,000	3.13%	0	-	0	-	無	無	
許昱韡	767,751	2.41%	0	-	300,000	0.94%	陳麗真 許昱斌 承和投資(股)公司	母子 兄弟 關係人	
劉冠廷	335,000	1.05%	0	-	0	-	無	無	
鄒安禮	302,000	0.95%	0	-	0	-	無	無	
承和投資股份有限公司	300,000	0.94%	0	-	0	-	許昱韡	關係人	

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
111.07	0	100,000	1,000,000	31,607	316,070	註銷限制員工權利新股	無	註 20
112.02	10	100,000	1,000,000	31,907	319,070	無償發行限制員工權利新股 3,000 仟元	無	註 21

- 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
 註 20：核准日期及文號：111.07.08 經授中字第 11133416640 號
 註 21：核准日期及文號：112.02.06 經授中字第 11233062690 號

112 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	31,907,001	68,092,999	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

112 年 4 月 15 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	51	2,599	1	2,652
持有股數	0	1,000,000	11,770,406	19,136,594	1	31,907,001
持股比例	-	3.13%	36.89%	59.98%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

112年4月15日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,729	85,813	0.28%
1,000 至 5,000	509	1,242,118	3.89%
5,001 至 10,000	129	982,474	3.08%
10,001 至 15,000	66	830,302	2.60%
15,001 至 20,000	36	645,542	2.02%
20,001 至 30,000	63	1,548,662	4.85%
30,001 至 40,000	18	617,105	1.93%
40,001 至 50,000	24	1,094,388	3.43%
50,001 至 100,000	42	2,937,073	9.21%
100,001 至 200,000	25	3,607,924	11.31%
200,001 至 400,000	4	1,190,709	3.73%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	1	767,751	2.41%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	3.13%
1,000,001 以上	5	15,357,140	48.13%
合 計	2,652	31,907,001	100.00%

(四)主要股東名單

112年4月15日 單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
安國國際科技股份有限公司	8,444,245	26.47%
許昱斌	2,055,677	6.44%
陳麗真	1,987,576	6.23%
群峰投資股份有限公司	1,719,642	5.39%
嘉熙投資股份有限公司	1,150,000	3.60%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	1,000,000	3.13%
許昱韡	767,751	2.41%
劉冠廷	335,000	1.05%
鄒安禮	302,000	0.95%
承和投資股份有限公司	300,000	0.94%

(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		110年	111年	當年度截至 112年4月30日
		最高	最低			
每股市價	最高			43.07	40.22	31.56
	最低			16.36	26.57	25.03
	平均			26.03	33.35	29.16
每股淨值	分配前			12.30	12.90	—
	分配後(註2)			10.77	11.39	—
每股盈餘	加權平均股數			30,507	30,917	—
	每股盈餘—調整前			2.33	2.15	—
	每股盈餘—調整後			2.33	2.15	—
每股股利 (註2)	現金股利			1.5	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)			11.17	15.51	—
	本利比(註4)			17.35	22.23	—
	現金股利殖利率(註5)			5.76%	4.50%	—

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111年度盈餘分配依112.03.13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／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：

(1) 本公司章程所定之股利政策：

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)股利執行情形：

年度	當年度 EPS	股利發 放年度	現金 股利	股票股利		股利 合計
				盈餘配股	公積配股	
110	2.33	111	1.5	-	-	1.5
111	2.15	112	1.5	-	-	1.5

本公司具體盈餘提供分派比率，將視當年度實際獲利、資金狀況及未來年度資本預算等相關因素決定。

2、董事會決議股利分派之情形：

本公司於 112 年 3 月 13 日經董事會決議發放現金股利新台幣 47,860,502 元，每股配發新台幣 1.5 元，配息率係以流通在外股數 31,907,001 股計算，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112年03月13日董事會決議通過以現金分派111年度員工酬勞新台幣6,930,386元及董事酬勞新台幣2,079,116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：111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：本公司111年2月16日董事會決議分派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，實際配發情形與估列數相同，故無費用認列差異之情事。

(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、員工認股權憑證辦理情形：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：

112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 (第1次發行)	111年度限制員工權利新股 (第2次發行)
申報生效日期及總股數	111年03月15日 / 1,000,000股	
發行日期	111年03月17日	112年02月01日
已發行限制員工權利新股股數	700,000股	300,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	300,000股	0股
發行價格	0元	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%	0.95%
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	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 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 	

限制員工權利新股種類	111年度限制員工權利新股 (第1次發行)	111年度限制員工權利新股 (第2次發行)
	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	
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	9,000 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	201,000 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	490,000 股	300,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註2)	1.54%	0.94%
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。	以發行年度之已發行股數31,607,001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0.95%，暫估民國112年~115年費用化後每股盈餘可能減少金額為新台幣0.11元、0.06元、0.03元、0.002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112年4月15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			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	董事長	蔡玲君	440,000	1.38%	123,000	0	0	0.39%	317,000	0	0	0.99%
	總經理	黃良駿										
	研發副總經理	任宗輝										
	總經理特別助理	林建宏										
	財務主管 會計主管	廖莉雯										
員工	員工	丁啟誠	490,000	1.54%	87,000	0	0	0.27%	403,000	0	0	1.26%
	員工	王智緯										
	員工	李泉泰										
	員工	李崇右										
	員工	沈奕農										
	員工	林建仲										
	員工	林祈帆										
	員工	邱嘉生										
	員工	張子松										
	員工	蔡豪巡										
	員工	賴俊錡										
	員工	羅世杰										

註：截至 112 年 4 月 30 日止，已發行股份總數為 31,907,001 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
模組	51%
晶片	49%

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訊傳輸晶片/模組
- B) 低功耗長距無線音訊傳輸晶片/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及無損無線音訊傳輸需求日漸增加，鈺寶科技，基於多年累積之專有無線音訊傳輸技術，發展出低延遲並仍維持高音質之新一代 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、電動競技 (eSport) 遊戲週邊產品及樂器無線傳輸對於低延遲無線音訊傳輸的深度需求，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，並計畫於無線傳輸平台上開發音訊與非音訊傳輸的新應用。

(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%，接下來後 Covid-19，雖然可能會有小幅度拉回，但也預期消費型市場及遠距離工作將會有大幅度的市場需求持續發酵。

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，由於美國與中國大陸貿易問題仍維持緊張關係，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：

(1) 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。

(2) 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

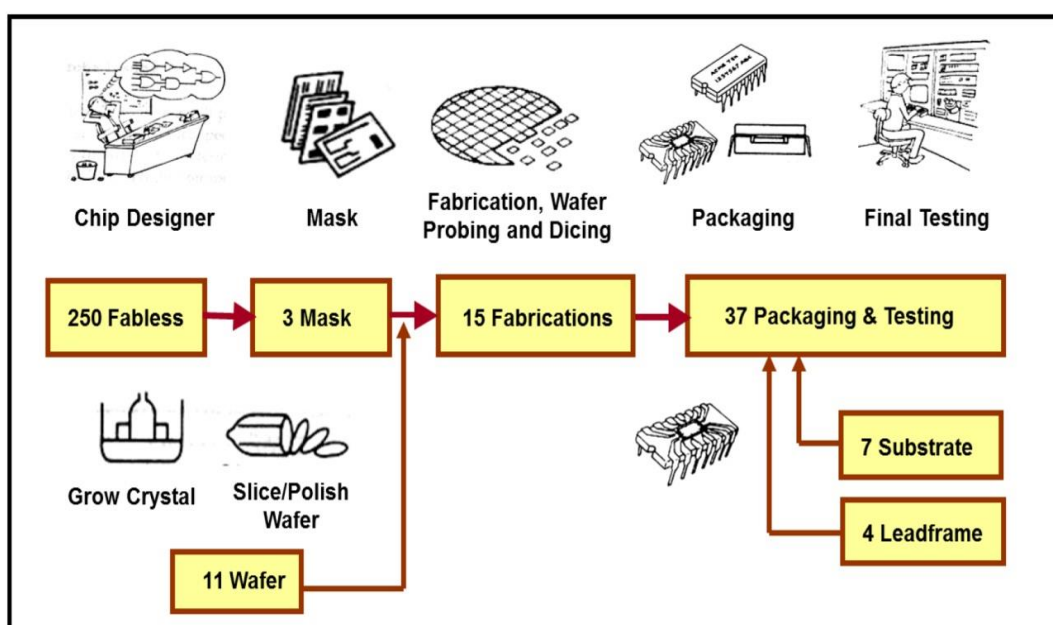
(7.2%)。資深產業顧問楊中傑剖析，短期內臺灣半導體產業仍受惠於美中貿易戰造成的中國大陸去美化，以及國際大廠轉單效應，表現優於全球；長期而言，臺灣必須面對中國大陸快速擴充半導體產能與發展供應鏈一條龍的競爭，除了積極提升技術領先優勢，應結合應用端生態體系，強化產業競爭優勢。

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。針對半導體資本支出部分，全球各大半導體製造廠 2023 年資本支出都有一定幅度縮減，但矽晶圓與晶圓代工報價還沒有明顯鬆動，因為 2021~2022 晶片製造成本增加而調漲晶片售價，隨著終端庫存增加，客戶要求降價的需求也逐漸升高，未來恐面臨毛利率遭壓縮的壓力，將考驗 2023 年獲利表現。

綜觀全局，台灣的半導體產業表現，預估還是會較全球廠商樂觀。IEK 預估 2023 年台灣半導體產值仍是正成長，可望達到 6.1%。2022 年台灣 IC 設計產業成長 1.8%，預期 2023 年會的成長會明顯回溫，達到 5.1%，庫存去化速度將影響預估準確性。IC 設計的成長力道主要來自通訊、AI 結合物聯網(AIoT)、HPC 等新興應用帶領，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。

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。

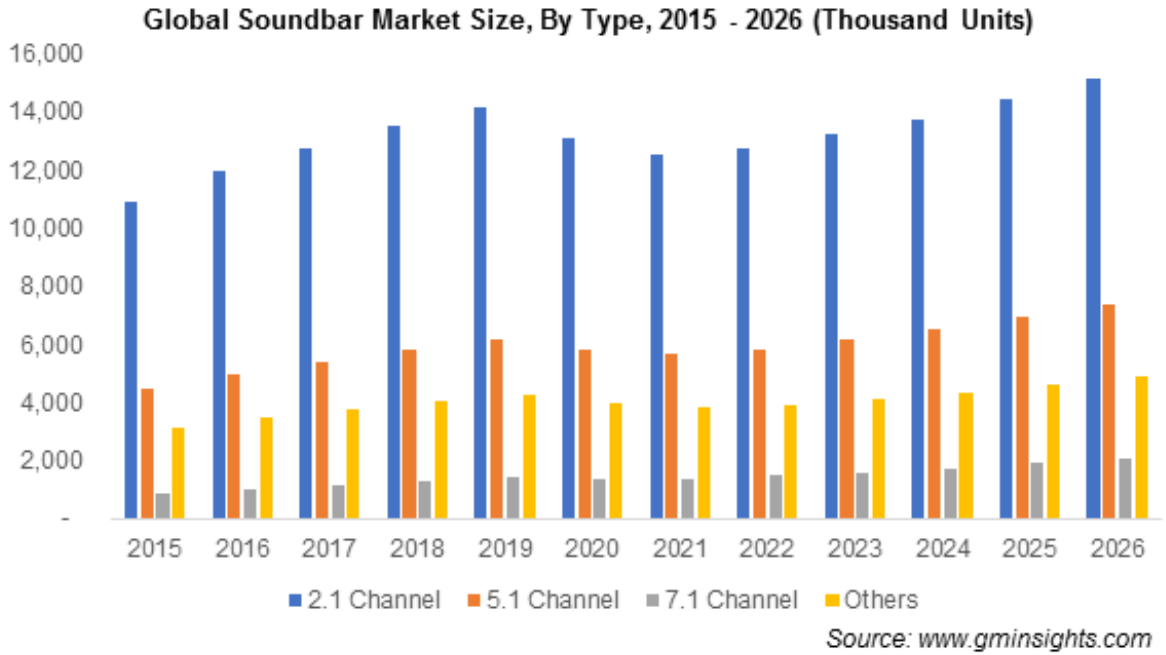
3. 產品應用市場之發展趨勢

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，再加上高品質視頻媒體不斷推成出新，高音質體驗也與高畫質視頻一般必須同步升級，因此帶動家庭影音市場的成長，也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 Mordor 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。

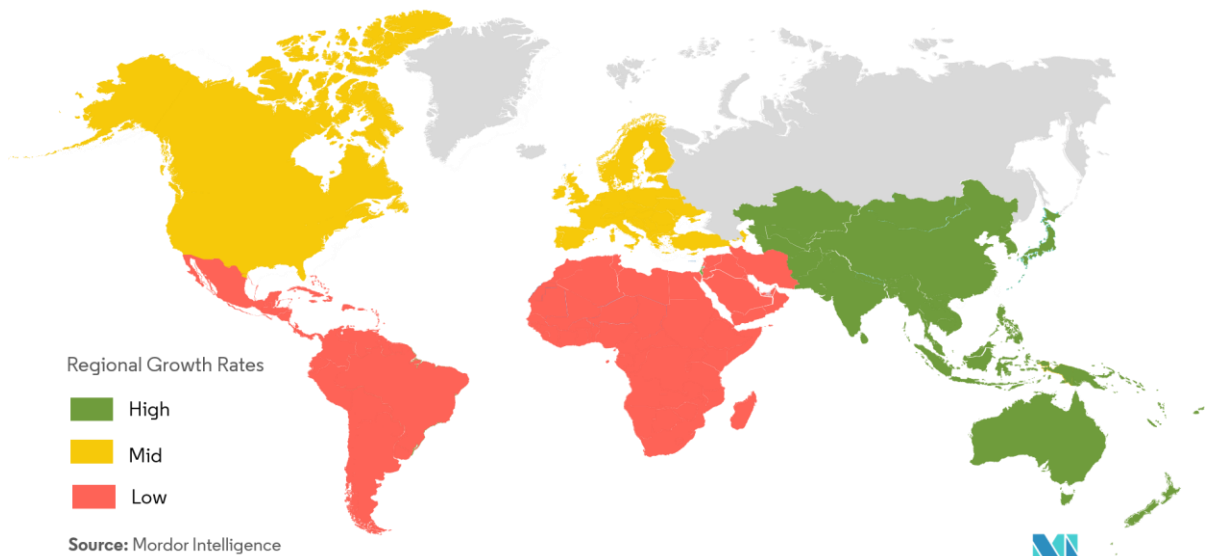
- 推動條形音箱市場的主要因素之一是媒體消費的變化，即影音媒體從離線轉至線上。Netflix 及 Amazon Prime 等影音訂閱平台的日益普及，帶動了條形音箱的增長，因為條形音箱為觀看者提供了更佳的音質體驗。
- 推動市場發展的另一個主要因素是條形音箱中建立的語音助手及輔助功能。例如，在 2019 年 5 月，Bose 推出了支持 Google Voice Assistant 的條形音箱。可通過 Bose Soundbar 500 和 Bose Soundbar 700 上的自動軟體更新來使用 Google 的語音助手。同樣，Sonos 也推出了 Sonos Beam 條形音箱的 Google 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，eSport），為專業玩家對戰的多人線上電玩遊戲。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線上運動，成為完整的產業生態鏈，具有大量的支持者、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。早期的電競環境雜亂無章，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，2022 年底成長至 13.8 億美元（年化成長率約 8.5%）。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：

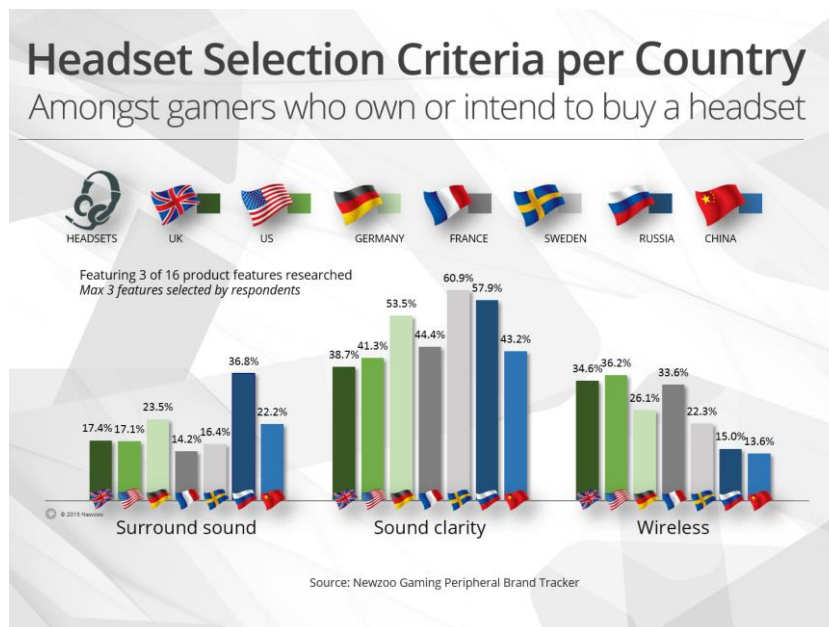
● 音質、降噪與音場定位技術

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、Call of Duty 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。



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），及最新藍芽 LE Audio 延遲估計於 50 毫秒。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。

藍芽採用拓樸（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，低功耗藍芽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

過去藍芽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，藍芽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芽設計的產品，則這三款產品皆歸屬於這一組 QDID。同樣的，藍芽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 IA25 和 IAW 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、無線音訊傳輸：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）。
- C、加強演算法開發：除持續開發音訊相關應用演算法之外，音訊市場所需之空間音域與降噪功能等也是鈺寶科技因應專業使用者針對高音質、專業使用場域而研發，為的是將晶片產品增加其附加功能，並將產品競爭力提升。

2. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年 1 月 1 日 至 4 月 30 日
研發費用(A)	79,147	24,156
營業收入淨額(B)	387,924	89,952
(A) / (B)	20.40%	26.85%

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目
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
111 年	1. IA9H 系列 2.1CH/1CH 產品獲得日韓領導品牌測試通過，計畫導入新產品專案 2. SYNIC ULL (ultra-low latency)技術，支援 3ms 延遲 48KHz/24bits 單聲道，4ms 延遲 48KHz/24bits 雙聲道，分別獲得美日電子樂器領導品牌測試通過，並計畫導入新產品專案 3.獲得美系音響領導品牌採用於其低延遲雙麥克風喇叭產品，於 2023 年量產出貨 4.新世代產品於 TSMC 40nm 製程晶片已完成驗證 5.SHDC (Synic high definition codec)支援 96KHz/24bits 雙聲道，符合 JAS Hi-Res Audio wireless CODEC 規格，計畫於 112 年完成認證 6.IA2551 藍芽+2.4G 低延遲雙模耳麥方案，開發驗證完成並推出市場 7.專利佈局，新領證專利 3 篇，審查中專利 4 篇，申請中專利 4 篇

(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、電子樂器之無線耳機與無線麥克風與無線收發設備等應用範疇。

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，鈺寶科技基於在無線射頻技術的經驗，未來也積極開發與 Bluetooth/Wi-Fi 共存與兼容的無線技術，兼顧支援標準傳輸規格與高音質低延遲技術；並運用寬頻 2.4GHz/5GHz 雙頻 (Dual-band) 或多頻技術，並增加產品之附加功能，以拓展各類產品的應用市場。此外，也運用其技術發展智能互聯網技術 (AIoT)，讓無線應用能夠昇華，進而達成家電、音響、周邊等消費性產品智能連結。

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；%

地區 \ 年度		110 年		111 年	
		金額	%	金額	%
內銷		17,765	4.17	86,204	22.22
外銷	亞洲	408,596	95.83	301,720	77.78
	其他	—	—	—	—
合計		426,361	100.00	387,924	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。

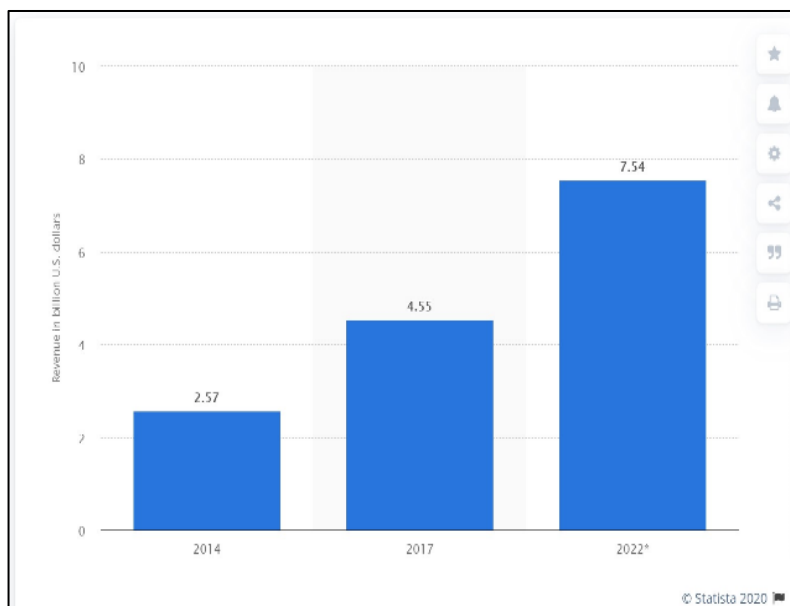
3. 市場未來之供需狀況與成長性：

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，聲音及音樂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 gaming)、電視遊戲 (console gaming) 和即時網路通訊軟體等，已成為現代娛樂生活及訊息交流的新主流。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 (eSport) 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) 智能家電之無線應用

隨著使用者對家電產品功能的要求越來越高，居家智能產品已經成為各個家電品牌的重點發展方向，居家智能產品聯網儼然成為新時代家電產品的標準配備；鈺寶科技結合過去無線音箱、音樂傳輸等經驗，並因應使用者及家電品牌廠商需求開發出一系列智能居家產品的解決方案，易於整合、易於開發為使用戶能夠輕易使用，且支援廠商能夠快速導入設計。

4. 競爭利基：

鈺寶科技能夠在無線音訊傳輸的領域中，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 39 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、系統到產品都積極涉入，讓市場需求能夠成為下一代的產品。

- 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。

- 因應後 Covid-19 時期，及全球供應鏈移轉

過去代工產業鏈集中於中國與東南亞，因此如何深化供應鏈布局與因應疫情後的全球貿易挑戰，對於科技產業而言都視為重點課題。相較於歐美企業鈺寶科技深耕於各區域市場，結合其供應鏈，並具備多元化發展趨勢，讓公司競爭力更具備彈性優勢，也更容易服務不同面向市場。

- 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

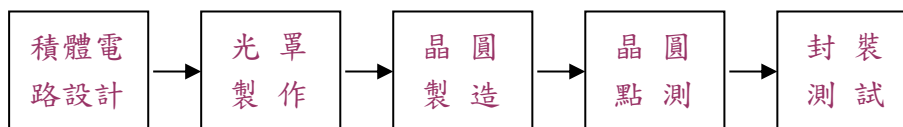
因應對策：隨著市場需求愈來愈大，希望分食大餅的競爭規格與競爭者也愈來愈多，如藍芽 LE Audio 新規格增加新的功能與降低耗電外，採用 LC3 音訊壓縮技術，企圖解決標準藍芽延遲與 SBC 壓縮音質較差的缺點，且隨著支援 LE Audio 的手機越來越多，將會加速 LE Audio 快速成長，勢必會對於鈺寶原本專注領域有所威脅。然而，在 LE Audio 規範下，延遲理論值仍然大於 30ms，且音質提升著重於聽感，如此會犧牲許多音訊細節，雖然比傳統藍芽大幅提升，但仍無法滿足對於音訊品質與延遲有剛性要求的使用者，再加上標準規範，將讓終端產品失去差異化。因為鈺寶屬於早期進入市場，已經在低延遲擁有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
無線音訊傳輸晶片	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	110 年度				111 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	B 供應商	73,537	27.40	無	A 供應商	62,601	30.75	母公司
2	C 供應商	42,835	15.96	無	B 供應商	52,969	26.02	無
3	A 供應商	27,336	10.18	母公司	C 供應商	11,583	5.69	無
	其他	124,711	46.46	無	其他	76,426	37.54	無
	進貨淨額	268,419	100.00		進貨淨額	203,579	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、封測加工、SMT(表面貼焊)加工，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	110 年度				111 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	客戶 A	181,302	42.52	無	客戶 A	132,343	34.12	無
2	客戶 C	94,557	22.18	無	客戶 B	75,588	19.49	無
3	客戶 B	79,559	18.66	無	客戶 C	71,768	18.50	無
4	-	-	-	-	客戶 D	48,402	12.48	無
	其他	70,943	16.64	無	其他	59,823	15.41	無
	銷貨淨額	426,361	100.00		銷貨淨額	387,924	100.00	

增減變動原因：

主係因全球能源及原物料價格漲價、國際通膨升溫、美國升息等環境因素，本公司於第三季起受市場需求下滑影響，致年度營收較前一年度減少9.02%。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟顆；仟片；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
IC	—	8,078	167,966	—	3,549	74,655
模組	—	1,642	92,116	—	1,920	111,246
合 計	—	9,720	260,082	—	5,469	185,901

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	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC	324	15,519	6,864	261,662	503	26,733	3,412	164,584
模組	22	2,161	1,594	146,724	590	59,471	1,378	137,009
其他	0	85	0	210	0	0	0	127
合 計	346	17,765	8,458	408,596	1,093	86,204	4,790	301,720

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		110 年度	111 年度	112 年 4 月 30 日
員工人數	單 位 主 管	9	10	10
	研 發 技 術	19	17	17
	業 務 行 銷 及 行 政	23	25	25
	合 計	51	52	52
平均年齡		41.70	41.83	42.16
平均服務年資		5.58	5.33	5.66
學歷分佈比率(%)	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	33.33%	38.46%	38.46%
	學 士 / 專 科	66.67%	61.54%	61.54%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

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
委外加工合約	台灣典範半導體股份有限公司	107/1~迄今	封裝測試	無
委外加工合約	金永瀚科技股份有限公司	110/4~113/4	封裝測試	無
採購合約	安國國際科技(股)公司	110/6~112/5	晶圓採購	無
委外加工合約	華泰電子(股)公司	110/7~113/7	封裝測試	無
委外加工合約	晶測電子(股)公司	110/11~112/11	封裝測試	無
委外加工合約	倫輝實業股份有限公司	110/12~113/11	模組加工測試	無
委外加工合約	榮康科技股份有限公司	111/7~114/6	模組加工測試	無
租賃合約	新光人壽保險股份有限公司	112/1~114/12	辦公室租賃	無
租賃合約	新光人壽保險股份有限公司	112/1~114/12	車位租賃	無
委外加工合約	華泰電子股份有限公司	111/11~112/11	封裝測試	無
採購合約	安國國際科技股份有限公司	111/12~114/12	委託採購	無
採購合約	安國國際科技股份有限公司	111/11~112/10	晶圓採購	無
委外加工合約	宜特科技(股)公司	111/2~迄今	封裝測試	無
租賃合約	新芳鄰有限公司	112/3~112/12	車位租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		281,519	281,963	368,488	457,653	460,676
不動產、廠房及設備		2,507	531	1,018	2,636	2,759
使用權資產		0	16,745	12,669	6,611	265
無形資產		5,067	4,829	2,338	1,396	7,440
其他資產		8,673	6,087	7,737	16,896	22,768
資產總額		297,766	310,155	392,250	485,192	493,908
流動負債	分配前	49,987	37,062	78,220	104,592	82,931
	分配後	49,987	37,062	78,220	152,002	35,070
非流動負債		0	10,799	6,228	184	3,159
負債總額	分配前	49,987	47,861	84,448	104,776	86,090
	分配後	49,987	47,861	84,448	152,186	38,229
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0	0	0
股本		375,820	385,820	385,820	309,166	316,070
資本公積		1,206	0	0	0	9,768
法定盈餘公積		0	0	0	0	7,125
保留盈餘	分配前	(129,247)	(116,950)	(76,076)	71,250	83,658
	分配後	(129,247)	(116,950)	(76,076)	23,840	35,797
其他權益		0	(6,576)	(1,942)	0	(8,803)
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	247,779	262,294	307,802	380,416	407,818
	分配後	247,779	262,294	307,802	333,006	359,957

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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入	313,630	258,659	317,396	426,361	387,924
營 業 毛 利	124,920	114,518	134,851	191,283	189,217
營 業 損 益	17,920	12,095	36,602	69,471	51,658
營 業 外 收 入 及 支 出	2,633	2,117	3,618	1,486	8,672
稅 前 淨 (損) 利	20,553	14,212	40,220	70,957	60,330
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	20,553	14,212	40,220	70,957	66,362
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 (損) 利	20,553	14,212	40,220	70,957	66,362
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	69	148	654	98	486
本 期 綜 合 損 益 總 額	20,622	14,360	40,874	71,055	66,848
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	20,622	14,360	40,874	71,055	66,362
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	20,622	14,360	40,874	71,055	66,848
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.68	0.47	1.33	2.33	2.15

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
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
111 年	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、陳晉昌	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務資料綜合分析-國際財務報導準則

分析項目		年 度				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財結 務構	負債佔資產比率 (%)	16.78	15.43	21.52	21.59	17.43
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	9,883.48	51,429.94	30,847.74	14,438.54	14,895.86
償債 能力	流動比率 (%)	563.18	760.78	471.09	437.56	555.49
	速動比率 (%)	451.88	661.11	379.21	338.64	433.88
	利息保障倍數 (%)	-	30,995.00	15,997.00	49,035.00	105,942.00
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	32.95	24.11	21.02	28.34	25.44
	平均收現日數	11.07	15.13	17.36	12.87	14.34
	存貨週轉率 (次)	2.08	1.82	2.46	2.45	1.77
	應付款項週轉率 (次)	6.39	8.29	5.91	4.41	4.54
	平均銷貨日數	175.48	200.54	148.37	148.97	206.21
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	79.72	170.28	409.81	233.37	143.81
	總資產週轉率 (次)	1.09	0.85	0.90	0.97	0.79
獲利 能力	資產報酬率 (%)	7.15	4.68	11.50	16.19	13.56
	權益報酬率 (%)	8.65	5.57	14.10	20.62	16.83
	稅前純益占實收資本比率 (%)	5.46	3.68	10.42	22.95	19.08
	純益率 (%)	6.55	5.49	12.67	16.64	17.10
	每股盈餘 (元)	0.68	0.47	1.33	2.33	2.15
現金 流量	現金流量比率 (%)	(41.74)	56.59	6.03	65.46	33.58
	現金流量允當比率 (%)	0	97.81	58.37	146.54	104.95
	現金再投資比率 (%)	(8.26)	8.30	1.57	18.32	-4.82
槓 桿 度	營運槓桿度	6.11	8.04	4.08	2.51	3.16
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00

上列財務分析資料之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、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

一一一年度決算表冊

審計委員會查核報告書

茲准

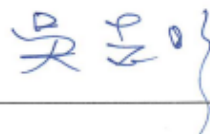
本公司董事會造具民國 111 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案。前述財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及陳晉昌會計師查核完竣，並出具無保留意見之會計師查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

鈺寶科技股份有限公司 112 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 二 年 三 月 十 三 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 111 年度及 110 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 111 年度及 110 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
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 ~ 46
	(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 ~ 20
	(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 ~ 37
	(七) 關係人交易	37 ~ 40
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	40
(十一)	重大之期後事項	40
(十二)	其他	40 ~ 44
(十三)	附註揭露事項	44 ~ 45
(十四)	部門資訊	45 ~ 46
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)

會計師查核報告查核報告

(112) 財審報字第 22002315 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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並發布生效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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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，並確認及評估備抵跌價損失提列金額之允當性。

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並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

黃珮娟

會計師

黃 珮 娟



陳晉昌

陳 晉 昌



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日



鈺寶科技股份有限公司
資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	65,948	13	\$	123,263	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			167,472	34		146,675	30
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			96,500	20		70,500	15
1170	應收帳款淨額	六(四)		19,435	4		11,056	2
130X	存貨	六(五)		98,820	20		94,755	20
1479	其他流動資產—其他	七		12,501	2		11,404	2
11XX	流動資產合計			460,676	93		457,653	94
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		2,759	1		2,636	1
1755	使用權資產	六(七)及七		265	-		6,611	1
1780	無形資產	六(八)		7,440	2		1,396	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		6,868	1		-	-
1900	其他非流動資產	六(三)(十)及七		15,900	3		16,896	4
15XX	非流動資產合計			33,232	7		27,539	6
1XXX	資產總計		\$	493,908	100	\$	485,192	100

(續次頁)



鈺寶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2170	應付帳款	\$	20,684	4	\$	50,206	11
2180	應付帳款－關係人	七	10,963	2	5,559	1	
2200	其他應付款	六(九)	47,530	10	42,114	9	
2220	其他應付款項－關係人	七	2,319	-	70	-	
2230	本期所得稅負債		836	-	-	-	
2280	租賃負債－流動	六(七)及七	269	-	6,355	1	
2300	其他流動負債	六(十五)	330	-	288	-	
21XX	流動負債合計		<u>82,931</u>	<u>16</u>	<u>104,592</u>	<u>22</u>	
非流動負債							
2580	租賃負債－非流動	六(七)	-	-	184	-	
2670	其他非流動負債－其他		3,159	1	-	-	
25XX	非流動負債合計		<u>3,159</u>	<u>1</u>	<u>184</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計		<u>86,090</u>	<u>17</u>	<u>104,776</u>	<u>22</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	316,070	64	309,166	64	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	9,768	2	-	-	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	7,125	2	-	-	
3350	保留盈餘		83,658	17	71,250	14	
其他權益							
3400	其他權益		(8,803)	(2)	-	-	
3XXX	權益總計		<u>407,818</u>	<u>83</u>	<u>380,416</u>	<u>78</u>	
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 493,908</u>	<u>100</u>	<u>\$ 485,192</u>	<u>100</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯




 鈺寶科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國111年及110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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十五)	\$	387,924	100	\$	426,361	100
5000 營業成本	六(五)及七	(	198,707)	(	235,078)	(	55)
5900 營業毛利			189,217	49		191,283	45
營業費用	六(十八)及七						
6100 推銷費用		(	22,902)	(	18,669)	(	4)
6200 管理費用		(	35,504)	(	32,048)	(	8)
6300 研究發展費用		(	79,147)	(	71,095)	(	17)
6450 預期信用減損損失	六(四)	(	6)	-	-	-	-
6000 營業費用合計		(	137,559)	(	121,812)	(	29)
6900 營業利益			51,658	13		69,471	16
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)		987	-		443	-
7010 其他收入	六(十六)及七		2,285	1		1,672	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)		5,457	1	(	484)	-
7050 財務成本	六(七)及七	(	57)	-	(	145)	-
7000 營業外收入及支出合計			8,672	2		1,486	1
7900 稅前淨利			60,330	15		70,957	17
7950 所得稅利益	六(十九)		6,032	2		-	-
8200 本期淨利		\$	66,362	17	\$	70,957	17
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)	\$	486	-	\$	98	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	486	-	\$	98	-
8500 本期綜合利益總額		\$	66,848	17	\$	71,055	17
每股盈餘	六(二十)						
9750 基本每股盈餘		\$		2.15	\$		2.33
9850 稀釋每股盈餘		\$		2.10	\$		2.27

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	資本公積金	員工權利股票	法定盈餘公積	保留盈餘	盈餘	其他權益	其他權益	總額
					(待彌補虧損)				
110 年度									
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	(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
111 年度									
1 月 1 日餘額	\$ 309,166	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,250	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 380,416
本期淨利	-	-	-	-	66,362	-	-	-	66,362
本期其他綜合損益	六(十)	-	-	-	486	-	-	-	486
本期綜合損益總額	-	-	-	-	66,848	-	-	-	66,848
110 年度盈餘指撥及分配：	六(十四)								
法定盈餘公積	-	-	-	7,125	(7,125)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(47,411)	-	(47,411)	-	(47,411)
股份基礎給付交易	六(十一)	6,904	9,768	-	96	(8,803)	-	-	7,965
12 月 31 日餘額	\$ 316,070	\$ 9,768	\$ 7,125	\$ 83,658	(\$ 8,803)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 407,818

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





鈺寶科投股份有限公司
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

111年1月1日
至12月31日

單位：新台幣仟元
110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		\$	60,330	\$	70,957
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(六)(七)				
	(十八)		8,258		7,157
攤銷費用	六(八)(十八)		1,327		2,129
預期信用減損損失	六(四)		6		-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十七)				
益		(	797)	(	309)
利息費用	六(七)		57		145
利息收入		(	987)	(	443)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)(十八)		7,965		1,559
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		(	20,000)	(	15,000)
應收帳款淨額		(	8,385)		7,971
存貨		(	4,065)	(	31,870)
其他流動資產-其他			1,382		1,166
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付帳款		(	29,522)		2,765
應付帳款-關係人			5,404		2,286
其他應付款			4,312		20,823
其他應付款-關係人			1,596		-
其他流動負債			42	(	1,172)
營運產生之現金流入			26,923		68,164
收取之利息			987		443
支付之利息		(	57)	(	145)
退還之所得稅			2		10
營業活動之淨現金流入			27,855		68,472

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		(	26,000)	(	1,000)
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十一)	(	2,205)	(	837)
取得無形資產	六(二十一)	(	1,918)	(	1,187)
存出保證金(表列其他非流動資產)增加		(	964)	(	9,016)
其他非流動資產增加		(	35)	(	45)
投資活動之淨現金流出		(	31,122)	(	12,085)

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(二十二)	(	6,637)	(	6,254)
現金股利	六(十四)	(	47,411)		-
籌資活動之淨現金流出		(	54,048)	(	6,254)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	57,315)		50,133
期初現金及約當現金餘額			123,263		73,130
期末現金及約當現金餘額		\$	65,948	\$	123,263

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 111 年度及 110 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 112 年 3 月 13 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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。

(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 112 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。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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資產。

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

1. 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。

2. 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

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。
2. 屬未付息之短期應收帳款，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，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，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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(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，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	2年 ~ 5年
試驗設備	2年 ~ 3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 1 年～5 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

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。

2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係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，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（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. 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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 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。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異及課稅損失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）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

（二十二）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 10-30 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。由於存貨評價時所採用之淨變現價值及評估存貨呆滯損失之依據常涉及主觀判斷而具高度估計不確定性，且存貨及備抵跌價損失對財務報表影響重大，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$98,820。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 334	\$ 151
活期及支票存款	65,614	123,112
	<u>\$ 65,948</u>	<u>\$ 123,263</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	111年12月31日	110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	\$ 165,000	\$ 145,000
評價調整	2,472	1,675
	<u>\$ 167,472</u>	<u>\$ 146,675</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨利益分別計 \$797 及 \$309。
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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 96,500	\$ 70,500
非流動項目：		
提供質押之定期存款(註)	\$ 1,000	\$ 1,000

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 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 685	\$ 415

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)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 19,441	\$ 11,056
減：備抵損失	(6)	-
	\$ 19,435	\$ 11,056

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 19,441	\$ 11,056

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收帳款餘額分別為\$19,441、\$11,056 及\$19,027。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. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ -
減損損失提列	6	-
12月31日	\$ 6	\$ -

民國 111 年及 110 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失分別為\$6 及\$0。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 50,626	(\$ 2,771)	\$ 47,855
在製品	26,584	(676)	25,908
製成品	35,758	(11,399)	24,359
在途存貨	698	-	698
	\$ 113,666	(\$ 14,846)	\$ 98,820

	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
	\$ 110,725	(\$ 15,970)	\$ 94,755

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 195,356	\$ 235,484
存貨跌價損失(回升利益)	3,351	(406)
	\$ 198,707	\$ 235,078

民國 110 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>
111年1月1日				
成本	\$ 1,595	\$ 1,440	\$ 586	\$ 3,621
累計折舊	(<u>344</u>)	(<u>339</u>)	(<u>302</u>)	(<u>985</u>)
	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,636</u>
<u>111年</u>				
1月1日	\$ 1,251	\$ 1,101	\$ 284	\$ 2,636
增添	330	1,313	25	1,668
折舊費用	(<u>513</u>)	(<u>835</u>)	(<u>197</u>)	(<u>1,545</u>)
12月31日	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 2,759</u>
111年12月31日				
成本	\$ 1,896	\$ 2,566	\$ 198	\$ 4,660
累計折舊	(<u>828</u>)	(<u>987</u>)	(<u>86</u>)	(<u>1,901</u>)
	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 2,759</u>
	<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	(<u>83</u>)	(<u>53</u>)	(<u>153</u>)	(<u>289</u>)
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 1,018</u>
<u>110年</u>				
1月1日	\$ 544	\$ 213	\$ 261	\$ 1,018
增添	969	1,173	214	2,356
折舊費用	(<u>262</u>)	(<u>285</u>)	(<u>191</u>)	(<u>738</u>)
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	(<u>344</u>)	(<u>339</u>)	(<u>302</u>)	(<u>985</u>)
	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,636</u>

1. 本公司不動產、廠房及設備皆供自用。

2. 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產：		
辦公室	\$ 252	\$ 6,490
停車位	13	121
	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 6,611</u>
租賃負債：		
流動	\$ 269	\$ 6,355
非流動	-	184
	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 6,539</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. 本公司承租之部分停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
辦公室	\$ 6,605	\$ 6,311
停車位	108	108
	<u>\$ 6,713</u>	<u>\$ 6,419</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$367 及 \$362。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 57	\$ 145
屬短期租賃合約之費用	850	753

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$7,544 及 \$7,152。

(八) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>
111年1月1日	
成本	1,941
累計攤銷	(545)
	<u>\$ 1,396</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 1,396
增添	7,371
攤銷費用	(1,327)
12月31日	<u>\$ 7,440</u>
111年12月31日	
成本	\$ 8,953
累計攤銷	(1,513)
	<u>\$ 7,440</u>

	<u>專門技術</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
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>
<u>110年</u>			
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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理費用	\$ 249	\$ 132
研究發展費用	1,078	1,997
	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 2,129</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 30,168	22,205
應付員工及董事酬勞	9,010	12,519
應付勞務費	2,292	1,995
應付保險費	991	957
應付設備款	2,622	1,519
其他	2,447	2,919
	<u>\$ 47,530</u>	<u>\$ 42,114</u>

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 1,282)	(\$ 1,278)
計畫資產公允價值	<u>6,901</u>	<u>6,375</u>
淨確定福利資產(註)	<u>\$ 5,619</u>	<u>\$ 5,097</u>

註：帳列其他非流動資產。

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
111年			
1月1日餘額	(\$ 1,278)	\$ 6,375	\$ 5,097
利息(費用)收入	(9)	<u>45</u>	<u>36</u>
	<u>(1,287)</u>	<u>6,420</u>	<u>5,133</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	481	481
財務假設變動影響數	97	-	97
經驗調整	(92)	-	(92)
	<u>5</u>	<u>481</u>	<u>486</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 1,282)</u>	<u>\$ 6,901</u>	<u>\$ 5,619</u>

	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
	(1,287)	6,286	4,999
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	89	89
人口統計假設變動影響數	(1)	-	(1)
財務假設變動影響數	45	-	45
經驗調整	(35)	-	(35)
	9	89	98
12月31日餘額	(\$ 1,278)	\$ 6,375	\$ 5,097

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

(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111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.40%	0.70%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設，於民國111年度及110年度係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 32)	\$ 34	\$ 29	(\$ 29)
	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)

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 111 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之加權平均存續期間為 11 年。

2. (1)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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,885 及 \$2,685。

(十一) 股份基礎給付

1. 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日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		既得條件
			認購股數(股)	合約期間	
限制員工權利新股計畫 (註1)	111.03.17	700 仟單位	1	3 年	註3
限制員工權利新股計畫 (註2)	108.12.20	1,000 仟單位	1	2 年	註4

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。

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，未限制參與現金股利分派之權利，惟無參與股票股利分派及認股之權利，且無表決權利。

註2：本公司發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、息之權利，惟未限制表決權利。

註3：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30%，任職屆滿二年並達成績效目標取得35%，任職屆滿三年並達成績效目標取得35%。

註4：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%。

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>數量(仟單位)</u>	<u>數量(仟單位)</u>
期初限制員工權利新股	-	600
減資彌補虧損註銷股數	-	(118)
本期既得股數	-	(414)
本期發行股數	700	-
本期喪失股數	-	(68)
期末限制員工權利新股	<u>700</u>	<u>-</u>

3. 本公司給與之限制員工權利新股公允價值之相關參數資訊如下：

協議類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	公允價值
限制員工權利新股計畫	111.03.17	\$25.49	-			註		25.49元
限制員工權利新股計畫	108.12.20	\$6.84	-			註		6.84元

註：本公司發行限制員工權利新股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以本公司給與日之收盤價格並考量股利收取限制作為公允價值之衡量。

4. 本公司因上述股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年度認列之酬勞成本分別為\$7,965 及\$1,559。

(十二)股本

1. 民國 111 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\$316,070，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

	111年	110年
1月1日(註)	30,916,635	38,582,000
減資彌補虧損	-	(7,607,562)
發行員工限制權利新股	700,000	-
註銷員工限制權利新股	(9,634)	(57,803)
12月31日(註)	31,607,001	30,916,635

註：民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日包含已發行未既得之股數分別為 700 仟股、0 仟股及 600 仟股。

2. 限制員工權利新股：

(1) 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 111 年 2 月 14 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 111 年 3 月 17 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 111 年 12 月 31 日止，已發行 700 仟股，尚未有既得及註銷之情形。

(2) 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 111 年 12 月 31 日止，已發行 1,000 仟股、既得 814 仟股及註銷 186 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) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘/期後事項

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。

6. 本公司董事會於民國 111 年 5 月 12 日通過之民國 110 年度盈餘分配如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,125	
現金股利	47,411	\$ 1.5
	<u>\$ 54,536</u>	

7. 期後事項

本公司董事會於民國 112 年 3 月 13 日通過之民國 111 年度盈餘分配如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,694	
現金股利	47,861	\$ 1.5
	<u>\$ 54,555</u>	

上開民國 111 年度盈餘分配，尚未提報股東會。

(十五) 營業收入

1. 本公司之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入分為下列主要產品類型：

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
銷貨收入		
- 晶片	\$ 191,317	\$ 277,181
- 模組	196,480	148,885
- 其他	127	295
合計	<u>\$ 387,924</u>	<u>\$ 426,361</u>

2. 本公司民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 及 110 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、\$0 及\$1,314，帳列其他流動負債。

3. 本公司民國 111 年及 110 年度之期初合約負債當期認列收入金額分別為\$0 及\$1,314。

(十六) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 850	\$ 1,281
其他收入	1,435	391
	<u>\$ 2,285</u>	<u>\$ 1,672</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 4,660	(\$ 793)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	797	309
	<u>\$ 5,457</u>	<u>(\$ 484)</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用(帳列營業費用)		
薪資費用	\$ 77,339	\$ 78,128
股份基礎給付	7,965	1,559
勞健保費用	5,317	4,762
退休金費用	2,885	2,685
董事酬金	5,223	5,526
其他用人費用	2,093	1,938
	<u>\$ 100,822</u>	<u>\$ 94,598</u>
折舊費用	<u>\$ 8,258</u>	<u>\$ 7,157</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 2,129</u>

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 53 人及 51 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 3%。

2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額如下，帳列薪資費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 6,931	\$ 10,015
董事酬勞	2,079	2,504
	<u>\$ 9,010</u>	<u>\$ 12,519</u>

民國 111 年度係依截至該年度之獲利情況，依章程規定估列。

民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞皆與估列金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

3. 民國 110 年度經董事會決議之員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。
4. 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。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵	\$ 836	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,868)	-
所得稅利益	<u>(\$ 6,032)</u>	<u>\$ -</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 12,066	\$ 14,187
之所得稅		
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	(434)
按稅法規定免課稅之所得	(403)	(62)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(18,531)	(13,691)
未分配盈餘加徵	836	-
	<u>(\$ 6,032)</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	<u>111年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：			
- 暫時性差異：			
備抵存貨評價損失	\$ -	\$ 2,969	\$ 2,969
課稅損失	-	3,899	3,899
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,868</u>	<u>\$ 6,868</u>

本公司係考量未來應課稅所得可供未使用課稅損失抵減之範圍內認列遞延所得稅資產。

4. 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：

111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
104	\$ 53,220	\$ 45,176	\$ 25,684	114年度
105	70,801	70,801	70,801	115年度
106	16,143	16,143	16,143	116年度
	<u>\$ 140,164</u>	<u>\$ 132,120</u>	<u>\$ 112,628</u>	

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>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ -	\$ 15,436

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十) 每股盈餘

	111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	<u>\$ 66,362</u>	<u>30,917</u>	<u>\$ 2.15</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 66,362	30,917	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	375	
限制員工權利新股	-	234	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 66,362</u>	<u>31,526</u>	<u>\$ 2.10</u>

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</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

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,668	\$ 2,356
加：期初應付款項	1,519	-
減：期末應付款項	(982)	(1,519)
本期支付現金	\$ 2,205	\$ 837
	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 7,371	\$ 1,187
減：期末應付款項	(5,453)	-
本期支付現金	\$ 1,918	\$ 1,187

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	111年	110年
1月1日	\$ 6,539	12,431
籌資現金流量之變動	(6,637)	(6,254)
其他非現金之變動	367	362
12月31日	\$ 269	\$ 6,539

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 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司之持股比例分別為 26.72% 及 27.31%。本公司之最終母公司及最終控制者為神盾股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>	
安國國際科技股份有限公司(安國)	母公司	

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
安國	\$ <u>62,601</u>	\$ <u>27,336</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。本公司民國111年及110年度透過安國代採購暨支付予安國之代採購手續費分別為\$59,680及\$18,502暨\$2,921及\$914。

2. 勞務費

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
安國	\$ <u>330</u>	\$ <u>74</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. 研發費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
安國	\$ <u>1,543</u>	\$ <u>-</u>

主係支付研發試產晶片之費用。

4. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款(表列其他流動資產—其他)		
安國	\$ <u>5</u>	\$ <u>12</u>

其他應收款主係代付款項。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款		
安國	\$ <u>10,963</u>	\$ <u>5,559</u>
其他應付款		
安國	\$ <u>2,319</u>	\$ <u>70</u>

其他應付關係人款項主係支付研發費用、無形資產、租金及勞務等款項。

6. 預付款項(表列其他流動資產－其他)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
安國	\$ 90	\$ 61

預付款項主係預付租金。

7. 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入		
－安國	\$ 586	\$ 1,036

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。

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
安國	\$ -	\$ 50

係購置試驗設備及辦公設備。

(2) 取得無形資產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
安國	\$ 628	\$ -

係購置電腦軟體。

9. 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) 取得使用權資產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
安國	\$ 367	\$ -

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
安國	\$ 269	\$ 914

B. 利息費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
安國	\$ 10	\$ 19

10. 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，並支付保證金計美金 325 仟元作為採購之擔保，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日餘

額為\$9,981及\$9,014，分別表列其他流動資產—其他及其他非流動資產。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 13,352	\$ 14,049
退職後福利	108	108
股份基礎給付	3,982	554
	<u>\$ 17,442</u>	<u>\$ 14,711</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
存出保證金	\$ 9,981	\$ 9,014	註1
質押定期存款 (表列其他非流動資產)	1,000	1,000	註2
	<u>\$ 10,981</u>	<u>\$ 10,014</u>	

註1：原物料採購之擔保等，民國111年及110年12月31日餘額為\$9,981及\$9,014，分別表列其他流動資產—其他及其他非流動資產。

註2：進口原物料之關稅擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與供應商簽訂長期合約，其中約定本公司需向供應商採購之相關年限暨最低金額及數量。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十四)之說明。

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

	111年12月31日	110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)	\$ 167,472	\$ 146,675
按攤銷後成本衡量之 金融資產及應收款(註2)	\$ 194,635	\$ 219,287
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註3)	\$ 81,496	\$ 97,949
租賃負債	\$ 269	\$ 6,539

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(表列其他流動資產及其他非流動資產)。

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。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:

111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	\$ 1,637	30.71	\$ 50,272	1%	\$ 503	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 701	30.71	\$ 21,528	1%	215	-
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	-

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(包括已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,660及(\$793)。

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111年及110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\$1,675及\$1,467。

(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備抵損失於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非屬重大。

(3) 流動性風險

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

B. 除下表所列者外，本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應付帳款及其他應付款等一年以內具重大之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

111年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債	\$ 269	\$ -	\$ -
其他應付款-非流動(表列其他非流動負債)	-	3,159	-
110年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債	\$ 6,410	\$ 184	\$ -

(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、存出保證金、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)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 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 其他事項

新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本公司除配合政府規範執行員工分流上班並持續管理相關事宜外，營運活動皆正常進行，民國 111 年度之整體營運及財務狀況未有重大影響。

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前淨利衡量，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) 地區別資訊

本公司民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下，收入係以客戶所在地為基礎揭露，非流動資產係以資產所在地為基礎揭露。

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 159,932	\$ -	\$ 227,294	\$ -
韓國	132,343	-	181,302	-
台灣	86,204	17,989	17,765	10,668
其他	9,445	-	-	-
合計	<u>\$ 387,924</u>	<u>\$ 17,989</u>	<u>\$ 426,361</u>	<u>\$ 10,668</u>

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
客戶A	\$ 132,343	34%	\$ 181,302	43%
客戶B	75,588	19%	79,559	19%
客戶C	71,768	19%	94,557	22%
客戶D	48,402	12%	-	0%

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111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(仟股)	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	\$ 66,294	-	\$ 66,294	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	"	3,203	40,823	-	40,823	
"	日盛貨幣市場基金	無	"	2,675	40,310	-	40,310	
"	安聯台灣貨幣市場基金	無	"	1,574	20,045	-	20,045	

鈺寶科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 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		\$ 334
銀行存款		
活期存款		
新台幣		44,789
外幣		
	美金 678仟元 匯率 30.71	20,821
	人民幣 0.8仟元 匯率 4.408	4
		<u>\$ 65,948</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 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	單位數(仟單位)	取得成本	公允價值		提供擔保 或質押情形
				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	\$ 65,000	\$ 16.07	\$ 66,294	無
兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金	開放型基金	3,203	40,000	12.75	40,823	無
日盛貨幣市場基金	開放型基金	2,675	40,000	15.07	40,310	無
安聯台灣貨幣市場基金	開放型基金	1,574	20,000	12.74	20,045	無
			<u>\$ 165,000</u>		<u>\$ 167,472</u>	

鈺寶科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 111 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>
客戶E	\$ 14,277	
客戶D	<u>5,164</u>	
	19,441	
減：備抵損失	(<u>6</u>)	
	<u>\$ 19,435</u>	

鈺寶科技股份有限公司
存貨
民國 111 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	\$ 50,626	\$ 52,451	註1
在製品	26,584	26,532	註2
製成品	35,758	75,912	註2
在途存貨	698	698	
小 計	113,666	\$ 155,593	
減：備抵存貨跌價損失	(14,846)		
	\$ 98,820		

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 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 19,459	\$ 367	(\$ 17,290)	\$ 2,536
停車位	346	-	(175)	171
	<u>19,805</u>	<u>\$ 367</u>	<u>(\$ 17,465)</u>	<u>2,707</u>
累計折舊				
辦公室	(12,969)	(\$ 6,605)	\$ 17,290	(2,284)
停車位	(225)	(108)	175	(158)
	<u>(13,194)</u>	<u>(\$ 6,713)</u>	<u>\$ 17,465</u>	<u>(2,442)</u>
合計	<u>\$ 6,611</u>			<u>\$ 265</u>

鈺寶科技股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
供應商甲	\$ 5,002	
供應商乙	2,242	
供應商丙	2,093	
供應商丁	1,881	
供應商戊	1,613	
供應商己	1,420	
其 他	<u>6,433</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 20,684</u>	

鈺寶科技股份有限公司
租賃負債
民國 111 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	\$ 256
停車位	供營業使用	3年	1.50	13
				269
減：列為流動部分				(269)
租賃負債—非流動				\$ -

鈺寶科技股份有限公司

營業收入

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量(仟單位)	金	額	備	註
晶片			3,915	\$	191,317		
模組			1,968		196,480		
其他					127		
				\$	<u>387,924</u>		

鈺寶科技股份有限公司
營業成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
合 計	計	註
期初原料	\$ 16,884	
加：本期進料	120,763	
其他	202	
減：期末原料	(51,324)	註
原料報廢	(24)	
其他	(115)	
直接原料	86,386	
加工成本	51,298	
製造成本	137,684	
加：期初在製品	50,987	
進貨	31,518	
減：期末在製品	(26,584)	
在製品報廢	(1,701)	
其他	(749)	
製成品成本	191,155	
加：期初製成品	42,854	
其他	388	
減：期末製成品	(35,758)	
製成品報廢	(2,750)	
其他	(648)	
產品銷貨成本	195,241	
加：存貨跌價損失	3,351	
其他	115	
營業成本	\$ 198,707	

註：期末原料包含在途存貨\$698。

鈺寶科技股份有限公司

營業費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 13,732	\$ 27,939	\$ 51,741	\$ 93,412	
勞務費	3,453	699	8,088	12,240	
折舊	554	2,475	5,229	8,258	
運費	1,371	61	36	1,468	
研究發展費	-	-	4,454	4,454	註1
其他費用	3,792	4,330	9,599	17,721	註2
	<u>\$ 22,902</u>	<u>\$ 35,504</u>	<u>\$ 79,147</u>	<u>\$ 137,553</u>	

註1：係委外設計晶片之服務費及研發試產之晶片費用。

註2：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	110 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	457,653	460,676	3,023	0.66%
不動產、廠房及設備	2,636	2,759	123	4.67%
使 用 權 資 產	6,611	265	(6,346)	(95.99%)
無 形 資 產	1,396	7,440	6,044	432.95%
其 他 資 產	16,896	22,768	5,872	34.75 %
資 產 總 額	485,192	493,908	8,716	1.80%
流 動 負 債	104,592	82,931	(21,661)	(20.71%)
非 流 動 負 債	184	3,159	2,975	1,616.85%
負 債 總 額	104,776	86,090	(18,686)	(17.83%)
股 本	309,166	316,070	6,904	2.23%
資 本 公 積	—	9,768	9,768	100%
保 留 盈 餘	71,250	83,658	12,408	17.41%
法 定 盈 餘 公 積	—	7,125	7,125	100%
其 他 權 益	—	(8,803)	(8,803)	(100%)
股 東 權 益 總 額	380,416	407,818	27,402	7.20%

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：
 流動負債減少、負債總額減少：主係 111 年下半年消費性電子產品市場需求降低，終端客戶調整出貨交期影響，公司降低進貨及加工量使 111 年底應付帳款減少所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入	426,361	387,924	(38,437)	(9.02%)
營業成本	235,078	198,707	(36,371)	(15.47%)
營業毛利	191,283	189,217	(2,066)	(1.08%)
營業費用	121,812	137,559	15,747	12.93%
營業淨(損)利	69,471	51,658	(17,813)	(25.64%)
營業外收入及支出	1,486	8,672	7,186	483.58%
稅前淨(損)利	70,957	60,330	(10,627)	(14.98%)
所得稅(費用)利益	—	6,032	6,032	100%
本期淨(損)利	70,957	66,362	(4,595)	(6.48%)

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：
 營業淨利減少：主係本年度投入研發及市場開發之費用增加，及發行限制員工權利新股費用認列增加，致營業淨利減少。

(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(%)
110 年度	426,361	235,078	191,283	44.86%
111 年度	387,924	198,707	189,217	48.78%

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組合、產品售價調升及美元升值，致毛利率較前一年度佳。

三、現金流量

(一) 111 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
123,263	27,855	(57,315)	65,948	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動之淨現金流入 27,855 仟元：主係本期淨利及增加投資貨幣市場基金所致。 2. 投資活動之淨現金流出 31,122 仟元：主係本期承作定存所致。 3. 籌資活動之淨現金流出 54,048 仟元：主係本期發放現金股利所致。					

(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
65,948	80,998	(8,871)	57,077	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 預計 112 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、其獲利或虧損之主要原因、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，並在資金運用採保守原則，以定存和購買貨幣型基金為主，故利率變動對本公司之損益影響不大。本公司與各銀行關係良好，未來將視各種資金來源之可用額度、資金成本及財務業務發展計畫等綜合考量，籌措所需資金，以因應業務發展所需，並定期評估銀行專案存款利率，觀察市場利率變化對本公司資金之影響進行適時調整資金運用。

2. 匯率變動影響

本公司目前銷貨報價主要係以美元計價、主要原物料進貨亦以美元計價，故匯率波動對本公司獲利影響有限。對於匯率走勢隨時搜集及掌握匯市變動資訊，並選擇結匯時機調整控制美元部位，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。本公司隨時注意市場走勢，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、偵測和高音質非壓縮/多聲道音頻性能的無線方案，擬研發兼顧低延遲傳輸特性與結合藍芽、Wi-Fi與其他標準通訊規範應用的單晶片，未來一年預計投入研發費用為91,962仟元。

(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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有併購之情事，惟將來若有併購之規畫，將審慎評估以考量公司之具體效益及確保股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為研究、開發及銷售之公司，並無從事實體商品生產行為，故無供生產使用之廠房。

(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音訊傳輸晶片設計、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集中大陸及台灣地區，然實際銷貨對象之終端客戶已分散含括北美、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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東股權移轉情形請參閱本年報第56頁，主要係屬董事與其為代表人之關係事業間移轉，對公司無重大影響及風險。

(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：

無此情形。

(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：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

近年來新冠肺炎疫情、政經情勢、烏俄戰爭、通貨膨脹等因素，客戶可能因整體環境變動，對產品的需求變化波動。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，調節供

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，同時持續提升公司機動部屬的能力，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 159 頁至第 165 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

民國一一一年度

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 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 111 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 22008333 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 111 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 111 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

黃珮娟

黃珮娟



會計師

陳晉昌

陳晉昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中華民國 112 年 3 月 13 日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係為安國國際科技股份有限公司及神盾股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

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	26.72%	-	董事長	蔡玲君
神盾股份有限公司	為本公司之控制公司(安國國際科技股份有限公司)之單一最大股東，且直接或間接控制安國國際科技股份有限公司之人事、財務或業務經營，經判斷具有控制力。	-	-	-	-	-

二、交易往來情形

本公司與控制公司安國國際科技股份有限公司(以下簡稱安國)及神盾股份有限公司(以下簡稱神盾)之交易往來情形如下：

1. 與安國進、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	\$ 62,601	30.75%	-	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	\$10,963	34.64%	-	-	-	-

2. 財產交易：

單位：新臺幣仟元

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	交付或付款條件	價款收付情形	處份損益	交易對象為控制公司之原因	前次移轉資料				交易決定方式	價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
								所有人	與公司關係	移轉日期	金額				
取得	電腦軟體 (表列無形資產)	111/12/22	\$ 628	月結 45 天	依付款條件 支付	-	授權合約 取得相關 技術	-	-	-	-	需求及交易經總經理、董事長審核	雙方 議價	研發新產品 使用	無

3. 資金融通情形：無。

4. 與安國資產租賃情形：

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	\$ 586	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	\$ 967	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. 與安國其他重要交易往來情形：勞務費 330 仟元、研發費用 1,543 仟元、其他應付款 2,319 仟元、存出保證金 9,981 仟元。

三、背書保證情形：

1. 本公司並無為安國及神盾提供背書保證之情形。

2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，安國及神盾並無為本公司提供背書保證之情形。

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

