

鈺寶科技股份有限公司
Syncomm Technology Corp.

民國一一二年度年報

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 五 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	11
三、最近年度給付董事、總經理、及副總經理之酬金	21
四、公司治理運作情形	25
五、簽證會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	51
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。	52
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	52
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	53
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。	53
肆、募資情形	54
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計劃執行情形	63
伍、營運概況	64
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	81
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	87
四、環保支出資訊	87
五、勞資關係	88
六、資通安全管理	89
七、重要契約	90
陸、財務概況	93

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	93
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	98
四、最近年度財務報告.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	156
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.....	156
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	157
一、財務狀況.....	157
二、財務績效.....	158
三、現金流量.....	159
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	159
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.....	159
六、風險事項之分析評估.....	159
七、其他重要事項.....	162
捌、特別記載事項	162
一、最近年度關係企業相關資料.....	162
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價券辦理情形.....	162
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.....	162
四、其他必要補充說明事項.....	162
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.....	162

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、民國 112 年度營業成果

鈺寶科技 112 年度營業收入為新台幣 219,393 仟元，較 111 年度新台幣 387,924 仟元減少 43.4%，主係因持續受到全球總體經濟疲弱，終端需求減少所致，進而影響營業毛利減少；營業費用為新台幣 130,431 仟元，較 111 年度新台幣 137,559 仟元減少 5.2%，主係 112 年度減少獎酬之提列；營業外收入為新台幣 3,913 仟元，較 111 年度新台幣 8,672 仟元減少 54.9%，主係為外幣匯兌利益減少，及利息收入與金融資產利益增加所致。

綜觀 112 年度財務表現，稅前淨損為新台幣 23,441 仟元，稅後淨損為新台幣 22,507 仟元，本期綜合淨損為新台幣 22,555 仟元。

單位：仟元；%

項 目	111 年度		112 年度	
營業收入	387,924	100%	219,393	100%
營業毛利	189,217	49%	103,077	47%
營業費用	137,559	36%	130,431	60%
營業淨利(損)	51,658	13%	(27,354)	(13%)
營業外收入及支出	8,672	2%	3,913	2%
稅前淨利(損)	60,330	15%	(23,441)	(11%)
稅後淨利(損)	66,362	17%	(22,507)	(10%)
本期綜合損益總額	66,848	17%	(22,555)	(10%)
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$2.15		(\$0.70)	

二、民國 112 年度營業計畫概要

經歷後疫情時代以來，全球各區域政治經濟局勢複雜多變，與各地氣候暖化導致天災頻繁等挑戰，消費性產品需求保守的情況自 111 年延續至 112 年，加上供應鏈庫存調整影響，使 112 年全年營收衰退，進而影響獲利表現。然鈺寶科技憑藉累積多年射頻無線技術與全球家電品牌長期合作關係，除成功拓展既有展品應用領域至樂器、麥克風與電競相關周邊外，加強軟體與演算法關鍵技術，並且持續與重要夥伴針對下一世代無線技術積極投資，另面對持續變動的地緣政治與貿易壁壘風險，公司也完成供應鏈調整，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，掌握供應彈性，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。

三、民國 113 年度公司營業方針及計畫

鈺寶科技以 SYNIC 品牌在「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」技術核心追求卓越，因應如 Netflix 等各類消費性影音串流平台對於高音質及無損無線音訊傳輸需求日漸增加，鈺寶將專有無線音訊傳輸技術，發展出低延遲及高音質之新一代 IA25 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)遊戲周邊產品及無線傳輸樂器周邊產品對於低延遲無線音訊傳輸的深度需求，鈺寶將於 113 年度推出高品質高性能與價格競爭力兼具之完整方案，為電競市場與各類消費者帶來全新的使用體驗，並計畫開發新一代高資料量 2.4GHz 與 5GHz 射頻，投入音訊、控制、AI 演算法研發，將滿足既有品牌客戶 AIoT 應用並布局下一世代藍牙 BT6.0 技術。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 113 年，面對著全球性經濟與地緣政治高度連動，以及永遠不容忽視的環境議題等多樣的不確定性因素影響，考驗企業經營的彈性與速度，也將因此充滿機會。鈺寶科技將發揮多年累積銷售優勢，創新經營策略，追求卓越品質，在遵守國內主管機關相關法令以及配合政府全球 ESG 永續發展方針外，亦持續關注主要銷售地區及當地政府政策變動情形，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：羅森洲



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

日期	重要紀事
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 ● IA5 獲杜比(Dolby)認證，成為全球第一家獲得杜比選用的「Wireless Dolby headphone solution」
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNC IA5-5G solution 產品(HT-Z510/512/515 & HT-X710/715 & HT-X810)於無線家庭劇院組之應用 ● 推出新晶片 IA2，是第一個跳頻系列且低耗電產品 ● 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 元無線 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 SYNC 方案的無線電腦用耳麥，相繼中國知名電腦品牌聯想(Lenovo)亦推出一款無線耳麥與筆記型電腦做贈品銷售 ● 開發 IA2S 智慧型語音遙控器，獲中國知名電視廠採用並量產
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 獲得聯想(Lenovo)採用鈦寶晶片，推出無線耳麥新產品 ● 知名電視大廠創維(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 SYNIC 方案，可語音輸入電視購物，為電視用戶帶來全新體驗
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 成功推出全新系列無線音頻單晶片產品 IA9 與針對智能語音遙控器與無線耳機市場所開發之更高整合度的 IA3 新一代產品 IA3A ● 新產品系列在多聲道無線 Soundbar、無線耳機、智能語音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，完美發揮低延遲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，低延遲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

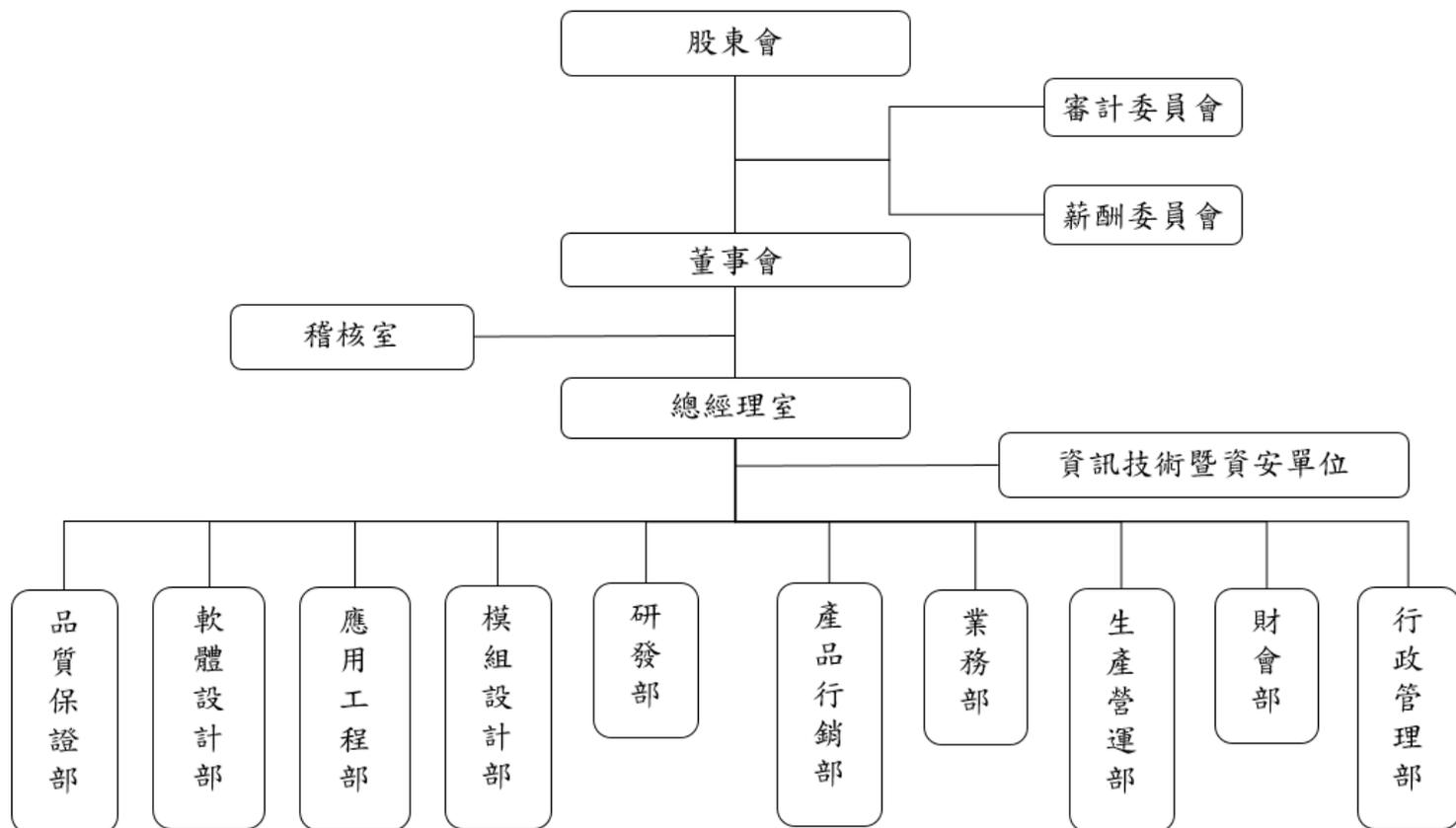
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 2.4GHz 低功耗低延遲無線音訊收發 IA2/IA3 晶片應用於無線音頻相關產品，如 Soundbar、Subwoofer 與 Headphone 等消費性電子產品，持續擴大市佔，貢獻營收成長 ● 同時，鈺寶憑藉專利低延遲音訊技術與知名電視品牌客戶成功合作開發出新應用產品，搭配整合智能語音控制的電視系統，提供低延遲高音質無線重低音與環繞喇叭提升消費者全新影音體驗，將於今年陸續量產並可望帶動新應用風潮，提升市場需求 ● 持續投入發展符合電競 E-sport 產業與各類遊戲機市場相關應用的低延遲技術，並積極與知名電競品牌及 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遲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牙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，同時支援藍牙與 2.4GHz 無線音訊傳輸，不僅維持低延遲，更增加藍牙應用支援

112 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 低延遲無線傳輸晶片 IA9 系列於 4 月成功通過條形音箱(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 ● 鈺寶於 6 月獨創 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 ● 鈺寶於 7 月開發空間音效 SynicSA (SYNIC Spatial Audio)，耳機能體驗沉浸 3D 空間音效，成功獲得客戶採用並持續擴大推廣 ● 鈺寶於 7 月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 ● 成功於 7 月開發 IA2551 晶片，IA2551 具備同時支援藍牙與 2.4G 雙模傳輸的高整合穿戴音訊單晶片，將擴大鈺寶產品應用至移動裝置與需求兼容藍牙之其他低延遲應用領域 ● 成功開發使用單一收發器(wireless dongle)同時支援電競級耳機、電競級鍵盤、電競級滑鼠，同時支援藍牙、2.4G 與 USB 有線模式，率先於 112 年 6 月台灣 Computex(國際電腦展)及 11 月德國 IFA(消費性電子展)展出，目前已交由國際品牌客戶驗證中 ● 鈺寶於 12 月向臺灣證券交易所送件申請股票創新板上市
113	<ul style="list-style-type: none"> ● 鈺寶於 1 月完成應用於 Soundbar ，支援多通道無線模組 IA9QE5_M1，單一模組提供條型喇叭與衛星及低音喇叭無線連結方案，導入客戶專案並量產出貨 ● 1 月推出立體聲樂器無線傳輸方案，提供樂器與音箱之間的高音質無線傳輸，偕同客戶共同導入產品 ● 臺灣證券交易所董事會於 2 月決議通過鈺寶創新板上市

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。
總經理室	<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。
資訊技術暨資安單位	資訊網路與系統整合規劃，及資通安全管理。
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、產效率評估及良率之改善、RMA 與量產不良品分析維修與改善。
業務部	<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。
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。

部門別	業務職掌
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。
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。
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

113年03月05日 單位：股 / %

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註 冊地	初次選任 日期	選任日期	任 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%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
	安國國際科 技(股)公司	-	中華 民國	103.05.30	112.06.13	3年	8,444,245	26.47	10,887,288	25.99	-	-	2,217,159	5.29	-	-	無	無	無	無
董事長	代表人： 羅森洲	男 61~70歲	中華 民國	112.06.13	112.06.13	3年	0	0	501,692	1.20	0	0	0	0	National University MBA, San Jose, USA California State University Chico MScS, USA 東吳大學電算系學士 美國Intervideo公司 創辦人兼CEO	神盾股份有限公司董事長兼總經理 長春藤資產管理顧問股份有限公司董事長 Headway Capital Ltd.董事 Oriental Gold Holdings Ltd. 董事 奇邑科技股份有限公司董事 晶相光電股份有限公司董事 新馳科技股份有限公司董事 安國國際科技股份有限公司法人代表董事長 安格科技股份有限公司法人代表 董事長 展匯科技股份有限公司法人代表 董事長 神雋股份有限公司法人代表董事長 迅杰科技股份有限公司法人代表 董事長 星河半導體股份有限公司法人代表 董事長 芯鼎科技股份有限公司法人代表 董事長 獵速科技股份有限公司法人代表 董事長 聚睿電子股份有限公司法人代表 董事長	無	無	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註 冊地	初次選任 日期	選任日期	任 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%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			股數	持股%	職稱		姓名	關係
	安國國際科 技(股)公司	-	中 華 民 國	103.05.30	112.06.13	3年	8,444,245	26.47	10,887,288	25.99	-	-	2,217,159	5.29	-	-	無	無	無	無
副董事 長	代表人： 蔡玲君	女 51~60歲	中 華 民 國	103.05.30	112.06.13	3年	88,310	0.27	124,310	0.30	0	0	0	0	文化大學會計系學士 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	安國國際科技股份有限公司副董事 長、執行長 安格科技股份有限公司法人代表 董事 群峰投資股份有限公司法人代表 董事長 群勝科技(深圳)有限公司法人代 表董事 華期創業投資股份有限公司法人 代表監察人 鴻展創業投資有限公司法人代表 董事 普訊玖創業投資股份有限公司法 人代表董事 普訊玖二期創投股份有限公司公 司法人代表董事 台灣醃聯生技醫藥股份有限公司 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 神雋股份有限公司監察人 星河半導體股份有限公司法人代 表董事	無	無	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註 冊地	初次選任 日期	選任日期	任 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%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持 股 %			職稱	姓名	關係	
	安國國際科 技(股)公司	-	中 華 民 國	103.05.30	112.06.13	3年	8,444,245	26.47	10,887,288	25.99	-	-	2,217,159	5.29	-	-	無	無	無	無
董事	代表人： 彭志強	男 51~60歲	中 華 民 國	112.06.13	112.06.13	3年	0	0	50,000	0.12	0	0	0	0	國立交通大學科技管理 博士 美國匹茲堡大學工業工 程碩士 欣興電子股份有限公司 獨立董事 聯陽半導體股份有限公 司獨立董事	宏誠創業投資股份有限公司法人 代表董事及總經理 弘鼎創業投資股份有限公司法人 代表董事及總經理 UMCCAPITAL CORPORATION董事及總經理 普利恩股份有限公司法人代表董 事長 聯旭能源開發股份有限公司法人 代表董事長 台灣晶科技股份有限公司法人董事 代表人 尖點科技股份有限公司法人董事 代表人 奇色科技股份有限公司獨立董事 集邦科技股份有限公司法人代表 董事 芯鼎科技股份有限公司法人代表 董事 宇智網通股份有限公司董事 聯穎光電股份有限公司監察人 真宏企業管理顧問(上海)有限公 司董事 永盛(山東)能源有限公司董事	無	無	無	無
董事	黃良駿	男 41~50歲	中 華 民 國	106.06.26	112.06.13	3年	93,310	0.29	129,310	0.31	0	0	0	0	清華大學工程與系統科學 系學士 台灣泰科電子(股)公司 業務部地區經理	鈺寶科技股份有限公司總經理	無	無	無	無
董事	廖慧玲	女 51~60歲	中 華 民 國	92.06.27	112.06.13	3年	253,709	0.80	327,110	0.78	0	0	0	0	大同高商 鈺寶科技(股)公司監察 人	康和綜和證券嘉義分公司業務副 理	無	無	無	無
董事	許昱斌	男 31~40歲	中 華 民 國	106.06.26	112.06.13	3年	2,055,677	6.44	2,650,414	6.33	0	0	1,482,711	3.54	國立成功大學國際經營 管理研究所碩士 國立中山大學政治經濟 系學士 鼎文資訊(股)公司董事 長	嘉熙投資股份有限公司董事長 承和投資股份有限公司監察人 鼎教印刷股份有限公司董事 鼎文書局股份有限公司董事及副 總經理 鼎文資訊股份有限公司監察人	無	無	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註 冊地	初次選任 日期	選任日期	任 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%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持 股 %			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	吳志明	男 61~70歲	中 華 民 國	100.06.27	112.06.13	3年	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	鈺寶科技股份有限公司審計委員會 及薪酬委員會委員 欣洪興投資顧問有限公司執行長 協合通商電子商務股份有限公司 董事長 協作科技股份有限公司法人代表 董事長 迅杰科技股份有限公司獨立董事 暨審計委員會及薪酬委員會委員 核桃運算股份有限公司法人董事 代表人 英屬開曼群島商BIGOBJECT,INC. 董事	無	無	無	無
獨立 董事	余啟民	男 51~60歲	中 華 民 國	106.06.26	112.06.13	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南美以美大學法學 博士 美國南美以美大學法律 博士 美國南美以美大學比較 法學碩士 東吳大學法律系比較法 學組學士 台灣醫事法學會理事長 台灣科技產業法務經理 人協會秘書長 中華資通通訊法律協會 副理事長 悠遊卡(股)公司董事 陞達科技(股)公司獨立 董事、審計委員會委員 及薪資報酬委員會委員	鈺寶科技股份有限公司審計委員會 及薪酬委員會委員 東吳大學法律學系副教授 聯德控股股份有限公司獨立董事 暨審計委員會及薪酬委員會委員	無	無	無	無
獨立 董事	鄭鈞元	男 61~70歲	中 華 民 國	110.07.08	112.06.13	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加大MS in BA 美國南伊利諾州立大學 MBA 中原大學土木工程學士 太景生物科技(股)公司 財務長 世界先進積體電路(股) 公司企業發展處處長 台灣積體電路製造(股) 公司財務處副處長	鈺寶科技股份有限公司審計委員會 及薪酬委員會委員 明圓資本股份有限公司董事長 明鏡資本股份有限公司董事長	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東：

113年02月23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	20.46%
	陳建盛	3.27%
	張琦棟	2.16%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行—外部經理人紐伯格伯曼歐洲有限公司投資專戶	1.77%
	郭廷謙	1.42%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管野村國際(香港)有限公司之客戶野村國際股份有限公司投資專戶	1.36%
	花旗託管瑞銀歐洲S E投資專戶	1.24%
	楊倉碩	1.20%
	洪茂宸	1.10%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管J P 摩根證券有限公司投資專戶	0.96%

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	法人之主要股東持股比例
神盾股份有限公司	羅森洲	12.13%
	謝清江	4.71%
	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	3.21%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行—外部經理人紐伯格伯曼歐洲有限公司投資專戶	2.57%
	何諺甫	1.77%
	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	1.26%
	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	1.21%
	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	1.06%
	謝庭昀	1.01%
	謝皓昀	1.01%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 條件	專業資格 與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 安國國際科技 (股)公司 代表人：羅森洲	現任本公司最終母公司神盾(股)公司及本公司母公司安國國際科技(股)公司董事長並擔任旗下關係企業之法人代表董事(長)，具有多年產業營運管理之豐厚經驗及領導能力；未有公司法第30條各款之情事。	不適用	0
副董事長 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，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
董事 安國國際科技 (股)公司 代表人：彭志強	現任宏誠創業投資(股)公司及弘鼎創業投資(股)公司總經理，擔任多家電子及半導體之法人代表董事及法人董事代表人，具有多年產業營運管理之經驗、策略規劃之能力及企業併購之經驗；未有公司法第30條各款之情事。	不適用	1
董事 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
董事 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
董事 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

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
獨立董事 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、核桃運算股份有限公司法人董事代表人、英屬開曼群島商BIGOBJECT,INC.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均未曾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) 未擔任與本公司有特定關係之董事(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> <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、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> <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>	1
獨立董事 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、中華資通訊法律協會副理事長等職務，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>(3) 本公司(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> <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、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> <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>	1
獨立董事 鄭鈞元	現任明圓資本股份有限公司董事長及明鏡資本股份有限公司董事長，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>(3) 本公司(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> <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、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> <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11~14頁董事資料相關內容

5.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：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景能力(如法律、財務、會計、產業、行銷及科技)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：羅森洲	中華民國	男			✓			✓		✓		✓		
安國國際科技(股)公司 代表人：蔡玲君	中華民國	女			✓			✓	✓			✓	✓	
安國國際科技(股)公司 代表人：彭志強	中華民國	男			✓			✓		✓		✓		
黃良駿	中華民國	男	✓	✓				✓				✓		
廖慧玲	中華民國	女			✓				✓				✓	
許昱斌	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10屆董事會9名董事成員分別具有主要經驗在產業界6席、創業投資業1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11.11%，獨立董事3席占比為33.33%；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22.22%；在年齡層分佈，2名董事年齡位於31~50歲及7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，其中羅森洲董事長具創業投資經驗並擔任多家半導體及科技產業董事長擁有濃厚領導經營管理經驗，蔡玲君副董事長具有券商輔導企業經驗及半導體產業領導經營管理經驗並具財務會計能力，彭志強董事具創業投資、半導體及科技產業之經營管理經驗，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電子產業之獨立董事，鄭鈞元董事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 9 席，其中獨立董事 3 席占比為 33.33%，每位獨立董事均具超然獨立身份，其獨立性請參看「4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」；董事會 9 席董事中，董事間皆不具有互為配偶或為二親等以內之親屬關係，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

113年02月29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	0.31	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	86,310	0.21	1,000	0	0	0	交通大學光電研究所碩士 展顥科技(股)公司總經理	無	無	無	無
總經理特別助理	中華民國	林建宏	男	111.12.13	29,000	0.07	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	135,312	0.32	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				106.04.10											

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：
本公司董事長與總經理非為同一人，故不適用。

三、最近年度給付董事、總經理、及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112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(%)		來 公 司 以 外 資 業 公 司 或 母 公 司 之 酬 金					
		報酬 (A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金等 及特支(E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)											
		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	現 金 額	股 票 額	現 金 額	股 票 額		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司			
董 事	安國國際科技 (股)公司 代表人：羅森洲 (註1)	1,260	1,260	-	-	-	-	70	70	1,330	1,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,330	1,330	-5.91%	-5.91%	16,677
	安國國際科技 (股)公司 代表人：蔡玲君	1,400	1,400	-	-	-	-	110	110	1,510	1,510	1,011	1,011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,521	2,521	-11.20%	-11.20%	4,983
	安國國際科技 (股)公司 代表人：彭志強 (註1)	52	52	-	-	-	-	60	60	112	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	112	-0.5%	-0.5%	-
	黃良駿	-	-	-	-	-	-	110	110	110	110	4,216	4,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,326	4,326	-19.22%	-19.22%	-
	廖慧玲	-	-	-	-	-	-	110	110	110	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	110	-0.49%	-0.49%	-
	許昱斌	-	-	-	-	-	-	110	110	110	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	110	-0.49%	-0.49%	-
	許昱韡 (註2)	-	-	-	-	-	-	40	40	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	-0.18%	-0.18%	-

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(%)		來公 司以 投事 母酬 或 資公 司金
		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、獎金等 及特支 (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				本公司	財務報 告內 所有 公司
獨立 董事	吳志明	360	360	-	-	-	-	128	128	488 -2.17%	488 -2.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	488 -2.17%	488 -2.17%	-
	余啟民	360	360	-	-	-	-	128	128	488 -2.17%	488 -2.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	488 -2.17%	488 -2.17%	-
	鄭鈞元	360	360	-	-	-	-	106	106	466 -2.07%	466 -2.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	466 -2.07%	466 -2.07%	-

(註1)本公司112年6月13日股東常會全面改選董事後新任。

(註2)本公司112年6月13日股東常會全面改選董事後卸任。

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，係包含擔任獨立董事之固定報酬及出席會議之車馬費，得酌定與一般董事不同之合理酬金。

(二) 總經理及副總經理之酬金

112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) (註)		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	3,191	3,191	-	-	1,025	1,025	-	-	-	-	4,216 -18.73%	4,216 -18.73%	-
研發副總經理	任宗輝	2,806	2,806	108	108	940	940	-	-	-	-	3,854 -17.13%	3,854 -17.13%	-

註：實際支付數為0元，該金額為提列提撥數。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(四)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	111 年度	112 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(損)比例	26.28%	(61.52%)

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；董事酬勞依公司章程規定之獲利比例並參酌董事會績效評估結果議定分配之，獨立董事得酌定與一般董事不同之合理酬金並酌定每月支領固定報酬；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擬定建議，交由董事會決議，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去年度減少，主係因本公司 112 年度未獲利，無發放董事及員工酬勞，故酬金總額減少；董事、總經理及副總經理(級)等之酬金佔稅後純益(損)比例較去年度增加，係因 112 年度未獲利，然酬金總額較去年度減少，酬金總額占稅後純益(損)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(112年度)董事會開會共計8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註1)	備註(註2)
董事長	安國國際科技(股)公司代表人：羅森洲	6	0	100%	112年6月13日股東會改選新任
副董事長	安國國際科技(股)公司代表人：蔡玲君	8	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
董事	安國國際科技(股)公司代表人：彭志強	5	1	83.33%	112年6月13日股東會改選新任
董事	黃良駿	8	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
董事	廖慧玲	8	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
董事	許昱斌	8	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
董事	許昱韡	2	0	100%	112年6月13日股東會改選卸任
獨立董事	吳志明	8	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
獨立董事	余啟民	8	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
獨立董事	鄭鈞元	7	1	87.5%	112年6月13日股東會改選連任

註1：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

註2：本公司於112年6月13日董事全面改選，舊任開會次數為2次，新任開會次數6次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：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，相關資料請參閱本年報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：

(一)第九屆第十三次(112.03.13)董事會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：董事安國國際科技(股)公司代表人蔡玲君董事長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。

(二)第九屆第十三次(112.03.13)董事會決議通過本公司內部人薪酬及獎金發放款案：董事長蔡玲君及總經理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)第十屆第二次(112.08.02)董事會決議通過本公司董事長報酬案：董事長羅森洲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。

(四)第十屆第二次(112.08.02)董事會決議通過本公司副董事長報酬案：副董事長蔡玲君為關係人先行利益迴避不參與表決，本議案經主席徵詢其他出席董事一致同意通過。

(五)第十屆第四次(112.10.16)董事會決議通過112年第一次現金增資發行新股內部人認股案：副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，本議案經主席徵詢其他出席董事一致同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：

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	112.01.01~112.12.31	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
每年執行一次	112.01.01~112.12.31	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	112.01.01~112.12.31	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	112.01.01~112.12.31	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

112 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 113.03.05 董事會報告。

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：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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。112年及113年截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會4次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情形良好。
- (四) 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。112年及113年截至年報刊印日止審計委員會開會8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。
- (五) 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」、於112.05.02董事會通過訂定「公司治理實務守則」及「獨立董事之職責範疇規則」，並為落實公司治理，本公司於112.05.02設置公司治理主管，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
- (六) 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112年董事會及功能性委員會達成率及執行情形良好，並提113.03.05董事會報告。
- (七) 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(第二屆)委員任期自112年6月13日至115年6月12日。最近年度(112年度)審計委員會共召開6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	6	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
委員	余啟民	6	0	100%	112年6月13日股東會改選連任
委員	鄭鈞元	5	1	83.33%	112年6月13日股東會改選連任

其他應記載事項：

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
第一屆第七次 112.03.13	1.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 2.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 3.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 4.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	無	審計委員會全體出席委員同意	全體出席董事無異議通過
第一屆第八次 112.05.02	1.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 2.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 3.修訂本公司「公司章程」部份條文案 4.修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案 5.修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文案 6.修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案 7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案 8.制訂本公司「永續發展實務守則」案 9.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 10.制訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營業務程序及行為指南」案 11.擬承認本公司與關係企業間交易之合約案 12.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 13.本公司民國一一二年度簽證會計師報酬案 14.不繼續執行一一一年股東常會通過之私募普通股案 15.本公司擬辦理以私募方式發行普通股案 16.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	無	審計委員會全體出席委員同意	全體出席董事無異議通過

第二屆第一次 112.08.02	1.推派審計委員會主席代表公司簽訂契約案 2.本公司內部稽核主管任命案	無	審計委員會全體同意	全體無異通過	董照
第二屆第二次 112.09.19	1.擬辦理本公司現金增資發行新股案	無	審計委員會全體同意	全體無異通過	董照
第二屆第三次 112.11.01	1.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」部份條文案 2.修訂本公司「集團企業、關係人及關係企業交易作業程序」部分條文，並調整變更名稱為「集團企業、關係人及關係企業財務業務相關作業程序」案 3.本公司民國112年1月1日至9月30日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4.本公司申請股票創新板上市暨配合初次創新板上市擬辦理現金增資發行新股案	無	審計委員會全體同意	全體無異通過	董照
第二屆第四次 112.12.04	1.修訂本公司「會計制度」部份條文案	無	審計委員會全體同意	全體無異通過	董照

(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。112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
112.03.13	1.內部稽核業務執行情形報告 2.111年度內控自評結果報告 3.111年度內部控制制度聲明書 4.內部控制制度修訂情形	委員同意報告結果，對本次會議無其他建議事項
112.05.02	1.內部稽核業務執行情形報告 2.內部控制制度修訂情形	
112.08.02	1.內部稽核業務執行情形報告	
112.09.19	1.內部稽核業務執行情形報告	
112.11.01	1.內部稽核業務執行情形報告 2.內部控制制度修訂情形	
112.12.04	1.內部稽核業務執行情形報告 2.內部控制制度修訂情形 3.資訊安全管理運作報告 4.113年度稽核計畫	

(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。112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
112.03.13	1.111年度財務報告查核完成階段與治理單位溝通 2.近期法令修訂情形	委員同意報告結果，對本次會議無其他建議事項
112.08.02	1.112年第2季財務報告核閱完成階段暨年度查核規劃與治理單位溝通 2.近期法令修訂情形	
112.08.02 審委會會後 單獨溝通會議	核閱情形結果 (單獨會議)	
112.11.01	1.112年第3季財務報告核閱完成階段與治理單位溝通	

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於112年5月2日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露，因應後續相關法規修正，皆適時更新。	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。
三、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)本公司董事成員具不同專業領域，提供多元化建議並落實執行，並已將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於本年報「參、二、(-)5.董事會多元化及獨立性」。	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112年度董事會績效評估，並於113年3月5日董事會進行績效評估結果報告，依據董事會績效評核結果，112年董事會整體運作績效評估良好。	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112年評估簽證會計師獨立性，已於112年5月2日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	無重大差異。
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112年5月2日經董事會決議通過由財會部門資深經理廖莉雯兼任公司治理主管，負責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。	無重大差異。
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。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、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。
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) 本公司尚無提早公告及申報財務報告及各月營運情形，惟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，已符合興櫃股票公司之規定。	本公司現階段為興櫃公司，上市後將依規定辦理。
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）？	✓		(一) 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。 (二) 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。 (三) 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。 (四) 供應商關係：對於供應商管理，本公司已訂定相關規範，並維繫良好關係，共同致力於提升企業社會責任，並確保	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>產品符合歐盟RoHS、REACH等各國法令對有害物質之要求。</p> <p>(五) 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>(六) 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>(七) 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>(八) 公司已為董事承保責任保險，並於112年3月13日及112年11月1日向董事會報告投保內容。</p> <p>(九) 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>(十) 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、獨立董事、各功能性委員會委員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、獨立董事、各功能性委員會委員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(第六屆)委員任期自 112 年 6 月 13 日至 115 年 6 月 12 日。

最近年度(112 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 【B/A】(%)	備註
召集人	吳志明	3	0	100%	
委 員	余啟民	3	0	100%	
委 員	鄭鈞元	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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
第五屆第八次 112.03.13	1. 修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部份條文案 2. 111年度員工及董事酬勞分派案 3. 本公司111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
第六屆第一次 112.08.02	1. 定期檢視並訂定董事、獨立董事、各功能性委員及經理人薪資報酬之政策 2. 本公司董事長報酬案 3. 本公司副董事長報酬案	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
第六屆第二次 112.10.16	1. 112年第一次現金增資發行新股內部人認股建議案	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年5月2日通過制定本公司「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、社會及運議題之風險評估，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"> <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> <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	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。	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。	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。																				
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。																				
三、環境議題																						
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(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。	無重大差異。																		
(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？	✓		(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。	無重大差異。																		
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛	✓		(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	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	
在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？			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，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？	✓		(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： 1.採行電子流程簽核作業，以降低標準化文件之用紙量。 2.採行重覆使用影印回收用紙以減少紙張用量。 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。 4.採用節能燈具，每日午休時間關燈半小時，以節約用電量。 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。 6.每年進行環境檢測(照度/二氧化碳)。 7.產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理。 8.不定期向同仁執行宣導節能環保之重要性。	無重大差異。
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；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	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	
(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？	✓		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；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。 (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險，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。本公司於112年度並未有任何員工職業災害及火災事件發生。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(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公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	本公司未來將依公司實際需求及法令規定辦理。
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年5月2日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：本公司致力公益推動參與，鼓勵同仁參與捐血救人活動，號召同仁一起響應「轉角鈺到愛」中秋送暖公益活動，募集物資贈送與新竹仁愛基金會晨曦發展中心，並協辦新竹聲暉協會之聽損兒說故事活動，由同仁擔任義工及熱情認購贊助活動禮品等，希望向外促進社群正向力量，對內深化培養企業文化，藉此培育優秀人才，並且形塑良善的社會公民。				

(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年5月2日董事會通過制定「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年5月2日董事會通過制訂「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>
<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>✓</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</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	
(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？	✓		誠實信用原則，並評估其以往誠信紀錄而訂定。 (二) 本公司於112年5月2日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。	無重大差異。
(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？	✓		(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。	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？	✓		(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。	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？	✓		(五) 本公司定期舉辦誠信經營相關教育訓練，並每半年至少一次透過信件對董事、經理人及受僱人進行防範內線交易相關法令之宣導。	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，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>本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。</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年5月2日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年5月2日訂定「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」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，及「申訴及檢舉辦法」，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瞭解之重要資訊：

- 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：113年03月05日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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113年03月05日董事會通過，出席董事9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：羅森洲

總經理：黃良駿



簽章



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



內部控制制度審查確信報告

鈺寶科技股份有限公司 公鑒：

後附為鈺寶科技股份有限公司（以下稱「貴公司」）依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十八條及第三十七條之規定為申請於證券交易所創新版上市買賣，謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包含「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「投資循環」、「研發循環」及「資訊循環」，於民國 112 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導和保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包含「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「投資循環」、「研發循環」及「資訊循環」，於民國 112 年 9 月 30 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 112 年 11 月 1 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書中前述重大營運循環及管理程序部份(以下併稱確信標的)。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 貴公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序，包含「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「投資循環」、「研發循環」及「資訊循環」之內部控制制度設計及執行有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包含「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「投資循環」、「研發循環」及「資訊循環」，於民國 112 年 9 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 112 年 11 月 1 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書中前述重大營運循環及管理程序部份，在所有重大方面則屬允當。

強調事項段

貴公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

分送限制

本確信報告僅供 貴公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十八條及第三十七條之規定為申請於證券交易所創新版上市買賣之會計師內部控制制度專案審查使用，不得作為其他用途。

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



中 華 民 國 1 1 2 年 1 2 月 1 3 日

(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
112.06.13	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 111 年度營業報告書暨財務報表案 執行情形：依公司法第 230 條規定公告決議情形 2. 承認 111 年度盈餘分配案 執行情形：訂定 112 年 06 月 20 日為除息基準日，已於 112 年 07 月 12 日發放。(每股分配現金股利 1.50042323 元。) 3. 決議通過修訂「公司章程」案 執行情形：112 年 06 月 30 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 4. 決議通過修訂「董事選舉辦法」案 執行情形：據決議結果依相關法令辦理。 5. 決議通過修訂「股東會議事規則」案 執行情形：據決議結果依相關法令辦理。 6. 決議通過修訂「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。 7. 決議通過辦理以私募方式發行普通股案 執行情形：112 年 06 月 13 日股東常會決議通過後，至 113 年 03 月 05 日未實施，考量公司營運現況，經 113 年 03 月 05 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 113 年 04 月 17 日股東常會報告。 8. 申請股票上櫃案 執行情形：董事會於 112 年 11 月 01 日決議通過於適當時機向臺灣證券交易所申請股票創新板上市，本公司業已於 112 年 12 月 15 日向臺灣證券交易所申請股票創新板上市，並於 113 年 2 月 27 日經臺灣證券交易所董事會通過。 9. 辦理現金增資暨原股東全數放棄認購案 執行情形：本案因本公司於 112 年度未辦理上櫃前公開承銷作業，故未執行。

2.董事會重要決議事項

開會日期	會議	議案
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 年度董事酬勞發放案。</p> <p>決議通過本公司內部人薪酬及獎金發放案。</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> <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>

開會日期	會議	議案
		<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>
112.06.13	董事會	<p>決議通過推選安國國際科技股份有限公司代表人羅森洲董事，擔任本公司第十屆董事長。</p> <p>決議通過推選安國國際科技股份有限公司代表人蔡玲君董事，擔任本公司第十屆副董事長。</p> <p>決議通過聘任獨立董事吳志明先生、獨立董事余啟民先生及獨立董事鄭鈞元先生擔任本公司第六屆薪資報酬委員會委員。</p>
112.08.02	董事會	<p>報告審計委員會推派審計委員會主席代表公司簽訂契約。</p> <p>決議通過本公司民國一一二年第二季財務報表案。</p> <p>決議通過本公司內部稽核主管任命案。</p> <p>決議通過定期檢視並訂定董事、獨立董事、各功能性委員及經理人薪資報酬之政策。</p> <p>決議通過本公司董事長報酬案。</p> <p>決議通過本公司副董事長報酬案。</p>
112.09.19	董事會	<p>決議通過制訂本公司「現金增資發行新股員工認股辦法」。</p> <p>決議通過本公司辦理現金增資發行新股案。</p> <p>決議通過修正 112 年營運計畫案。</p>
112.10.16	董事會	<p>決議通過訂定「112 年第一次現金增資發行新股員工認股作業辦法」案。</p> <p>決議通過 112 年第一次現金增資發行新股內部人認股案。</p>
112.11.01	董事會	<p>決議通過本公司民國一一二年第三季財務報表案。</p> <p>決議通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部份條文案。</p>

開會日期	會議	議案
		<p>決議通過修訂本公司「集團企業、關係人及關係企業交易作業程序」部分條文，並調整變更名稱為「集團企業、關係人及關係企業財務業務相關作業程序」案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>決議通過本公司申請股票創新板上市暨配合初次創新板上市擬辦理現金增資發行新股案。</p>
112.12.04	董事會	<p>報告永續發展推動情形。</p> <p>報告誠信經營執行情形。</p> <p>報告與各利害關係人溝通情形。</p> <p>報告資訊安全管理運作情形。</p> <p>決議通過修訂本公司「會計制度」部份條文案。</p> <p>決議通過本公司民國 113 年度稽核計畫案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年第 4 季及 113 年第 1 季財務預測案。</p> <p>決議通過本公司民國 113 年度營運計畫案。</p> <p>決議通過本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售及特定股東自願集保案。</p> <p>決議通過本公司與福邦證券股份有限公司簽訂「法令遵循顧問委任契約」案。</p>
113.01.22	董事會	<p>決議通過修訂本公司「內部控制制度暨實施細則」並更名為「內部控制制度總則」，並制訂本公司「內部稽核實施細則」案。</p> <p>決議通過制訂本公司內部控制制度各項循環及管理辦法之稽核作業程序案。</p> <p>決議通過本公司召開 113 年股東常會相關事宜。</p> <p>決議通過本公司民國 113 年股東常會受理股東提案相關事宜。</p>
113.03.05	董事會	<p>報告審計委員會選任審計委員會主席為公司法第 213 條、第 214 條及第 223 條事項之公司代表人。</p> <p>報告本公司董事會暨功能性委員會 112 年度績效評估結果。</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「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「審計委員會組織規程」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>決議通過本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年度盈餘分派案。</p> <p>決議通過本公司以資本公積發放現金案。</p>

開會日期	會議	議案
		決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 決議通過不繼續執行 112 年股東常會通過之私募普通股案。 決議通過本公司辦理以私募方式發行普通股案。 決議通過本公司新增 113 年股東常會會議召集事由。 決議通過定期檢視並訂定董事、獨立董事、各功能性委員及經理人薪資報酬之政策。 決議通過本公司給付董事報酬案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	吳雅鳳	108/05/09	112/05/31	個人生涯規劃

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	112 年 1 月 1 日至	1,050	1,690	2,740	
	陳晉昌	112 年 12 月 31 日				

註：非審計服務為內部控制專案審查 1,320 仟元、稅務簽證案件 200 仟元、現金增資申報案件 120 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	會計師	委任人
	情況		
	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及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年 截至 02 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
大股東	安國國際科技(股)公司	2,443,043	-	-	-
董事長	安國國際科技(股)公司	2,443,043	-	-	-
	代表人：羅森洲(註 1)	501,692	-	-	-
副董事長	安國國際科技(股)公司	2,443,043	-	-	-
	代表人：蔡玲君	36,000	-	-	-
董 事	安國國際科技(股)公司	2,443,043	-	-	-
	代表人：彭志強(註 1)	50,000	-	-	-
董 事	黃良駿	36,000	-	-	-
董 事	廖慧玲	73,401	-	-	-
大股東	許昱斌	594,737	-	-	-
董 事	許昱斌	594,737	-	-	-
獨立董事	吳志明	-	-	-	-
獨立董事	余啟民	-	-	-	-
獨立董事	鄭鈞元	-	-	-	-
董 事	許昱韜(註 2)	-	-	不適用	不適用
總經理	黃良駿	36,000	-	-	-
研發副總經理	任宗輝	(2,000)	-	-	-
總經理 特別助理	林建宏	20,000	-	9,000	-
財務主管	廖莉雯	87,143	-	-	-
會計主管	廖莉雯	87,143	-	-	-

註 1：本公司 112 年 6 月 13 日股東常會全面改選董事後新任。

註 2：本公司 112 年 6 月 13 日股東常會全面改選董事後卸任，故不揭露後續期間之持股變動。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉股權移轉之相對人為關係人者

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
任宗輝	贈與	112.11.16	劉秀蘭	經理人之一親等親屬	(35,000)	(註1)

註1：係屬贈與，故無交易對價金額。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無股權質押情形。

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

113年2月18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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
安國國際科技(股)公司 代表人：羅森洲	10,887,288	25.99	-	-	2,217,159	5.29	群峰投資(股)公司 羅森洲	關聯企業 負責人	-
	501,692	1.20	-	-	-	-			
許昱斌	2,650,414	6.33	-	-	1,482,711	3.54	陳麗真 許昱韡 嘉熙投資(股)公司	母子 兄弟 負責人	-
陳麗真	2,552,164	6.09	-	-	-	-	許昱斌 許昱韡	母子 母子	-
群峰投資(股)公司 代表人：蔡玲君	2,217,159	5.29	-	-	-	-	安國國際科技(股)公司	關聯企業	-
	124,310	0.30	-	-	-	-			
嘉熙投資(股)公司 代表人：許昱斌	1,482,711	3.54	-	-	-	-	許昱斌	負責人	-
	2,650,414	6.33	-	-	1,482,711	3.54			
許昱韡	941,872	2.25	-	-	386,794	0.92	陳麗真 許昱斌	母子 兄弟	-
台新國際商業銀行受 託信託財產專戶	790,000	1.89	-	-	-	-	無	無	-
羅森洲	501,692	1.20	-	-	-	-	安國國際科技(股)公司	負責人	-
凌旭投資(股)公司 代表人：黃洲杰	500,000	1.19	-	-	-	-	無	無	-
	-	-	-	-	-	-			
劉冠廷	458,996	1.10	-	-	-	-	無	無	-

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

肆、 募資情形

一、 資本及股份

(一) 股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份

單位：仟股；仟元(除發行價格外)

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.03	12	45,000	450,000	28,500	285,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 1
94.07	10	45,000	450,000	29,193	291,933	員工認股權 6,933 仟元	無	註 2
95.01	10	45,000	450,000	30,095	300,953	員工認股權 9,020 仟元	無	註 3
95.04	15	45,000	450,000	32,595	325,953	現金增資 25,000 仟元	無	註 4
95.12	10	45,000	450,000	34,629	346,290	員工認股權 20,337 仟元	無	註 5
96.10	10	45,000	450,000	35,000	350,000	員工認股權 3,710 仟元	無	註 6
97.05	15	45,000	450,000	38,000	380,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 7
99.05	15	60,000	600,000	43,800	438,000	現金增資 58,000 仟元	無	註 8
99.08	10	60,000	600,000	45,503	455,030	員工認股權 17,030	無	註 9
100.03	40	60,000	600,000	50,000	500,000	現金增資 44,970 仟元	無	註 10
103.02	13.5	60,000	600,000	36,300	363,000	減資彌補虧損 237,000 仟元，現金增資 100,000 仟元	無	註 11
104.08	0	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	—	60,000	600,000	37,720	377,200	註銷限制員工權利新股	無	註 13
105.12	—	60,000	600,000	37,590	375,900	註銷限制員工權利新股	無	註 14
106.04	—	60,000	600,000	37,582	375,820	註銷限制員工權利新股	無	註 15
108.12	0	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	—	100,000	1,000,000	30,974	309,744	減資彌補虧損 76,076 仟元	無	註 17
110.12	—	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

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
111.07	—	100,000	1,000,000	31,607	316,070	註銷限制員工權利新股	無	註 20
112.02	0	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
112.06	—	100,000	1,000,000	31,898	318,980	註銷限制員工權利新股	無	註 22
112.11	26	100,000	1,000,000	41,898	418,980	現金增資 100,000 仟元	無	註 23

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
 註 22：核准日期及文號：112.06.30 經授中字第 11233383520 號
 註 23：核准日期及文號：112.12.01 經授商字第 11233730870 號

113 年 2 月 29 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	41,898,001	58,101,999	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

113年2月18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	105	2,950	1	3,057
持有股數	0	790,000	15,641,916	25,466,084	1	41,898,001
持股比例	0.00%	1.89%	37.33%	60.78%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

113年2月18日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,784	103,293	0.25%
1,000 至 5,000	749	1,552,787	3.71%
5,001 至 10,000	176	1,303,687	3.11%
10,001 至 15,000	77	954,093	2.28%
15,001 至 20,000	46	816,062	1.95%
20,001 至 30,000	58	1,428,796	3.41%
30,001 至 40,000	36	1,271,260	3.03%
40,001 至 50,000	30	1,386,841	3.31%
50,001 至 100,000	55	3,945,192	9.42%
100,001 至 200,000	27	3,585,755	8.56%
200,001 至 400,000	9	2,567,939	6.13%
400,001 至 600,000	3	1,460,688	3.49%
600,001 至 800,000	1	790,000	1.88%
800,001 至 1,000,000	1	941,872	2.24%
1,000,001 以上	5	19,789,736	47.23%
合 計	3,057	41,898,001	100.00%

(四) 主要股東名單

113年2月18日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
安國國際科技(股)公司		10,887,288	25.99%
許昱斌		2,650,414	6.33%
陳麗真		2,552,164	6.09%
群峰投資股份有限公司		2,217,159	5.29%
嘉熙投資股份有限公司		1,482,711	3.54%
許昱韡		941,872	2.25%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		790,000	1.89%
羅森洲		501,692	1.20%
凌旭投資股份有限公司		500,000	1.19%
劉冠廷		458,996	1.10%

(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		111年	112年	當年度截至 113年2月29日
	每股市價	最高		未上市櫃	未上市櫃
最低			未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
平均			未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分配前		12.90	14.50	—
	分配後(註1)		11.39	13.70	—
每股盈餘	加權平均股數		30,917	32,364	—
	每股盈餘—調整前		2.15	(0.70)	—
	每股盈餘—調整後		2.15	(0.70)	—
每股股利 (註1)	現金股利		1.5	0.8	—
	無償 配股	盈餘配股(元)	—	—	—
		資本公積配股		—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註2)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	本利比(註3)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率(註4)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃

註1：民國112年度盈餘分配依113.03.05董事會決議分配之情形。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：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
112	(0.70)	113	0.8	-	-	0.8

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 113 年 3 月 5 日經董事會決議以盈餘發放現金股利新台幣 4,189,800 元，每股配發新台幣 0.1 元，另以資本公積發放現金股利新台幣 29,328,601 元，每股配發新台幣 0.7 元，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：112 年度未獲利，無酬勞認列及分派。

(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：112 年度未獲利，無酬勞分派。

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 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。

(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

113年3月5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	<p>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%。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工獲配新股後未達既得條件前,不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定,或作其他方式之處分,應配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。 2. 股東會出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項:本限制員工權利新股於未達既得條件前,皆委託信託保管機構或保管銀行代為行使之。 3. 參與配股配息權:本限制員工權利新股於未達既得條件前,有參與現金股利分派之權利,且其取得之現金股利不受既得期間之限制,毋需交付信託保管;但本限制員工權利新股於未達既得條件前,無參加股票股利分派之權利。 4. 現金增資認股權:本限制員工權利新股於未達既得條件前,無參與公司現金增資認股之權利。 5. 本限制員工權利新股於未達既得條件前,如因本公司辦理現金減資而退還現金時,因該獲配而未既得之減資退款須交付信託,於達成既得條件及期限時,併同該既得股票無息交付員工;惟若屆滿期限未達既得條件時,本公司將收回該等現金。 6. 限制員工權利新股發行後,員工應立即將之依約定交付信託或保管,且於既得條件未成就前,不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。 	
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機構	

限制員工權利新股種類	111年度限制員工權利新股 (第1次發行)	111年度限制員工權利新股 (第2次發行)
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	90,000 股
未解除限制權利新股之股數	490,000 股	210,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註2)	1.17%	0.50%
對股東權益影響(註1)	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 113 年 2 月 18 日停止過戶日已發行股份總數設算之。		

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

	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	控制公司-安國執行長	蔡玲君	440,000	1.05%	132,000	0	0	0.32%	308,000	0	0	0.73%
	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										
	財務暨會計主管	廖莉雯										
員工	員工	丁啟誠	490,000	1.17%	147,000	0	0	0.35%	343,000	0	0	0.82%
	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：截至年報刊印日止，已發行股份總數為 41,898,001 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	74%
晶片	26%

3. 公司目前之商品項目

晶片產品

- (1) 24 位元高效能長距無線音訊傳輸晶片/模組
- (2) 低耗能長距無線音訊傳輸晶片/模組
- (3) 低耗能智能遙控器與控制訊號傳輸晶片/模組

支援解決方案

- (1) 家庭影音娛樂系統
- (2) 電腦多媒體應用
- (3) 可攜式多媒體應用
- (4) 其他影音娛樂系統

系統應用產品

- (1) 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
- (2) 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
- (3) 電競周邊商品：無線電競耳機、無線電競滑鼠、無線電競鍵盤
- (4) 無線電子樂器

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 IA25 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。

開發新一代高資料量 2.4GHz 與 5GHz RF，且投入音訊、非音訊、AI 演算法研發，除了著眼於 AIoT 應用並為 BT6 提前布局。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司為無線音訊控制晶片及模組之 IC 設計公司，為高效能、低功耗、低延遲無線音訊傳輸技術之領導廠商，終端應用包含家庭影音娛樂(如：Soundbar 及 Surround speaker and subwoofer)、一對多樂器無線傳輸音箱、無線耳機麥克風、無線麥克風、一對三電競級無線滑鼠、鍵盤、耳機等電子傳輸產品相關應用。茲就本公司所屬之產業概況說明如下：

(1) 全球半導體產業及 IC 設計產業概況

2019 年底以來新冠疫情肆虐，全球封城隔離等防疫政策重新形塑民眾生活，民眾長時間在家工作及休閒娛樂，加速了遠端工作的普及與宅經濟崛起，推升電腦、通訊、視訊及網路設備需求，亦同時帶動資料中心對伺服器需求成長；此外家庭娛樂時間比重拉高，促使民眾紛紛升級家庭影音娛樂設備、訂閱線上影片、遊戲及串流平台，為電視、音響喇叭及串流平台業者帶來一波強勁成長動能；而新冠疫情爆發所引發一連串需求效應，吸引消費性電子產業供應鏈大舉擴產追單，並在 2022 年創下全球半導體產值 5,740.84 億美元之榮景，惟自 2022 年下半年以來全球主要經濟體受到俄烏戰爭、通貨膨脹及持續升息等情勢影響，使得終端消費

力道減弱，客戶訂單因而下修；此外受到新冠肺炎疫情期間長、短料因素，使得後疫情時代廠商間均有搶料備料的超額下單(OVERBOOKING)情形，故尚需靜待市場逐漸恢復供需平衡。根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)預估 2023 年全球半導體市場仍會受制於市場供過於求和價格疲軟的問題，需靜待供應鏈庫存水位調節完畢，致 2023 年全球半導體銷售額將由 2022 年之 5,740.84 億美元下修至 5,150.95 億美元。展望 2024 年，預期全球在供需逐步平衡及消費市場復甦下，半導體市場將恢復成長態勢，達到 5,760 億美元高峰，年成長 11.8%，並將超越 2022 年之 5,740.84 億美元，創下歷史新高紀錄。

【全球半導體市場規模】



資料來源：世界半導體貿易統計組織(WSTS)預估；IEK 整理；2023/06

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)最新資料指出，2023 年第 2 季半導體市場銷售額雖持續年減 17.3%，但衰退幅度已較第一季收斂，一反先前下滑幅度持續擴大趨勢，此外當季銷售額亦由先前持續季減中反轉，呈現季增 4.2%，加上全球半導體業者第三季財測也趨於正向，預期半導體已出現好轉曙光。近期各研調機構針對 2023 年及 2024 年全球半導體廠規模年增率預估，整體市場銷售額年增幅度會落在 10~18.5% 間，顯示各大研調機構對 2024 年半導體市場規模成長保持正面看待。

【1Q21~2Q23 全球半導體市場銷售額】



資料來源：WSTS；DIGITIMES 整理，2023/09

【全球半導體市場規模年增率預估】

項目	SC_IQ	Tech Insights	WSTS	Gartner	Future Horizon	Cowan LRA
發布時間	2023/08	2023/07	2023/06	2023/04	2023/05	2023/08
2023 年年增率	-18%	-10%	-10.3%	-11.2%	-20%	-12%
2024 年年增率	11%	10%	11.8%	18.5%	NA	NA

資料來源：Semiconductor Intelligence、DIGITIMES 整理，2023/09

(2) 臺灣半導體產業及 IC 設計產業概況

根據工研院 IEK 報告預估指出，2022 年台灣 IC 產業產值為 4.8 兆元，年成長幅度為 18.5%，創下歷史新高，惟自 2022 年下半年以來，受到國際動盪、經濟情勢影響，高通膨及升息循環大幅降低民眾消費意願，其中中國經濟在封控結束後未如預期般回溫，反而陸續浮現失業率升高、進出口衰退等問題，使得中國內需市場消費者購買力不足，加上美中貿易競爭持續，中國客戶受國際情勢影響，有傾向增加中國業者供應比重的趨勢，對台灣 IC 設計產值造成負面影響。另一方面，雖然台灣 IC 設計業者積極去化庫存，但多數廠商庫存依然尚未回歸正常水位，且受市場不確定因素影響，使得下游客戶拉貨動能不足，導致 IC 設計廠商訂單能見度模糊，而為了避免庫存水位再次攀升，在新品量產的投片意願上轉趨於保守，故 2023 年第四季庫存才可望回歸正常水位，估計 2023 年全年台灣 IC 產業產值約下降至 4.2 兆元，下降幅度約為 12.1%。展望未來，IEK 預估 2023 年下半年在庫存調整接近尾聲後，2024 年台灣 IC 產業有望逐步復甦並重回正成長軌道。

【台灣 IC 產業產值】



資料來源：工研院 IEK，2023/6

就台灣半導體之 IC 設計產業觀之，2021 年台灣 IC 設計業，受惠於新冠疫情帶動起宅經濟市場，加上美中科技戰的國際轉單助益，使得全球 IC 市場呈現供不應求，並在需求驅動價格調漲效應下，帶動臺灣 IC 設計業季度營收屢創新高，使得 2021 全年的臺灣 IC 設計業產值首度突破兆元，達新臺幣 12,320 億元，成長幅度創下 20 年來新高，年成長率為 42.4%。2022 年則延續前一年度拉貨熱潮，台灣 IC 設計業仍較 2021 年高基期表現仍持續成長 1.4%，IC 設計產值達到新臺幣 12,320 億元，然就季度別數據觀之，2022 年下半年 IC 設計業產值，受到高通膨衝擊影響，消費性市場買氣疲弱，電子產品需求下滑，年成長率已出現反轉，預期 2023 年在庫存調整去化接近尾聲後，2024 年景氣回升將迎來成長動能。

【2022 年台灣 IC 產業產值】

億新台幣	22Q1	季成長	年成長	22Q2	季成長	年成長	22Q3	季成長	年成長	22Q4	季成長	年成長	2022	年成長
IC 產業產值	11,592	4.8%	28.1%	12,372	6.7%	25.4%	12,435	0.5%	14.6%	11,971	-3.7%	8.2%	48,370	18.5%
IC 設計業	3,300	3.9%	26.8%	3,450	4.5%	12.4%	2,970	-13.9%	-10.0%	2,800	-12.5%	-18.1%	12,320	1.4%
IC 製造業	6,667	8.7%	33.3%	7,197	7.9%	36.2%	7,640	6.2%	30.2%	7,899	0.8%	25.5%	29,203	31.0%
晶圓代工	5,969	10.5%	36.5%	6,514	9.1%	43.0%	7,130	9.5%	40.3%	7,234	1.5%	33.9%	26,847	38.3%
記憶體與其他製造	698	-4.9%	11.3%	683	-2.1%	-6.4%	510	-25.3%	-35.3%	465	-8.8%	-36.6%	2,356	-18.2%
IC 封裝業	1,100	-8.3%	11.8%	1,150	4.5%	12.7%	1,270	10.4%	10.4%	1,140	-10.2%	-5.0%	4,660	7.0%
IC 測試業	525	-4.5%	14.1%	575	9.5%	17.3%	555	-3.5%	4.7%	532	-4.1%	-3.3%	2,187	7.7%
IC 產品產值	3,998	2.3%	23.8%	4,133	3.4%	8.8%	3,480	-15.8%	-14.9%	3,065	-11.9%	-21.6%	14,676	-2.3%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,735	3.2%

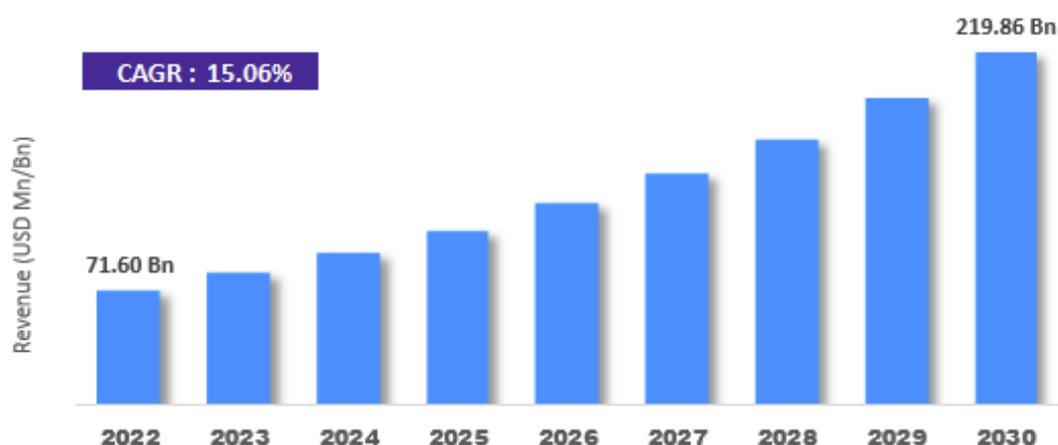
資料來源：工研院 IEK，2023/03

(3) 無線連接市場概況

根據研調機構 Zion Market Research 2023 年 9 月份報告指出，全球無線連接市場規模預計將從 2022 年之 716 億美元增加到 2030 年之 2,198.6 億美元，預測期間 CAGR 為 15.06%，成長動能主要來自電動車、智慧家庭、家庭娛樂、串流影音娛樂、穿戴式裝置以及各式各樣的新興 AIoT 應用，其中物聯網應用被視為下

一波潛力新星，根據通訊大廠 Ericsson 2023 年 6 月發布最新行動市場報告 (Mobility Report) 中，估算 2022 年全球累積 AIoT 連接數量已達到 132 億個，2028 年將成長至 347 億個，年複合成長率達到 18%。未來幾年，AIoT 應用主要成長動能，將來自各類通訊服務商持續在家庭、城市、醫療、製造、能源等各個領域之物聯網導入數量持續增加，為產業帶來更多機會。

【無線連接市場規模預估】



資料來源：Zion Market Research，2023/09

就無線連接市場中之無線音訊晶片觀之，無線音訊晶片所涵蓋之產品線範圍廣泛，包括藍牙耳機、無線音箱、無線耳機等，根據研調機構 IDC 數據指出，2022 年全球無線音訊市場規模達到 610 億美元，2026 年將達到 830 億美元，年複合增長率為 7.8%，其主要成長動能來自消費者對便攜性及便利性需求日益增加，無線音訊產品可以讓用戶擺脫線材束縛，更加自由地享受音樂，而隨著演算法技術演進，無線音訊音質亦持續提升，空間音訊、頭部追蹤功能，帶給用戶提供更加出色的聽覺體驗。目前主流技術為藍牙、Wifi 等通用協定，以及特殊規格的私有協定三種。其中藍牙 2.4GHz 頻段採用裝置較多，相對容易受到干擾，同時因額定傳輸量較小，無法傳送高音質等訊號傳載量較高的音訊格式，而且在觀看視訊、進行遊戲時，會出現影音不同步的延遲現象；而 Wifi 使用 5GHz 頻段，同樣因採通用協定而有訊號干擾問題，額定傳輸量雖然較藍牙高，可傳送 High-Res，但延遲的現象較藍牙更嚴重。鈺寶所採用之特殊規格私有協定，由於發送/接收端都掌握在自己手上，不用受通用協定規範限制，頻段上選擇較有彈性，可支援較大傳輸量、高音質，具有較低之延遲性，並可以做到星狀或網狀之一對多通訊網絡結構，而本公司亦朝向多模式發展，結合藍牙及 Wifi 功能，提供消費者更完整解決方案。

(4) 產品應用領域之現況

本公司所設計之無線音訊控制晶片及模組廣泛應用於家庭劇院條型喇叭系統 (Soundbar) 及無線環繞與低音喇叭、電競週邊產品、AIoT 智能家電應用等產品，茲就各應用領域之發展狀況評估分析如下：

A. 家庭劇院條型喇叭系統(Soundbar)

根據《Globe Newswire》調查，全球家庭劇院市場 2020 年產值達 150 億美元，超過 40% 的美國家庭擁有家庭劇院系統，歐洲地區為全球第二大家庭劇院銷售市場，亞洲為成長動力最強的發展地區，預估到 2027 年，全球家庭劇院市場產值將達 481 億美元，年複合成長率達 18.1%。未來在「無線環繞家庭劇院」系統發展趨勢下，將有望進一步擴大市場規模。

根據《Mordor Intelligence》調查，Soundbar 市場規模預計將從 2023 年的 81.3 億美元成長到 2028 年的 121.1 億美元，預期複合成長率為 8.30%。近年來，對智慧消費產品的需求顯著增長，包括智慧電視和其他家用設備。科技的快速進步、網路普及率的不斷提高、廣播產業的數位轉型以及產品價格的下降是推動智慧家居設備產業成長的主要因素。Soundbar 與這些設備一起使用，以增強音訊體驗，從而增加了市場的需求。

Soundbar 越來越多被採用的主要原因是能夠無線傳輸音訊內容並增強整體聲音體驗。此外，谷歌和亞馬遜等語音助理的整合正在推動客戶體驗並促進市場成長。越來越多的智慧家庭配備了連網通訊設備，這增加了對家庭劇院系統等高品質音訊設備的需求，從而導致 Soundbar 市場的成長。

最近無線連接技術的技術創新和高速數據服務的可用性增加了對無線串流媒體設備的需求。例如 5GHz 的到來徹底改變了電信業，因為它可以提供比 4G LTE 網路更高的速度、更低的延遲和更大的容量。此外，最新版本的藍牙(BT5.2)主要著重於音訊設備的改進，是促進設備間更順暢互連的另一項重大技術創新。

市場上的供應商越來越注重整合各種功能，例如語音輔助、人工智慧等，以增強用戶體驗並使無線串流媒體設備更加人性化。例如 2022 年 8 月 SONY 推出了 HT-S400，這是一款帶有無線重低音的 2.1 聲道 Soundbar。這款 Soundbar 採用 S-Force PRO Front Surround 技術，提供強大的 330W 總功率輸出和良好的聲音清晰度。憑藉整合的使用者介面，HT-S400 可以與 SONY BRAVIA 電視無縫整合，可最大程度地減少電纜混亂並促進輕鬆的無線連接。

【全球 Soundbar 市場規模】



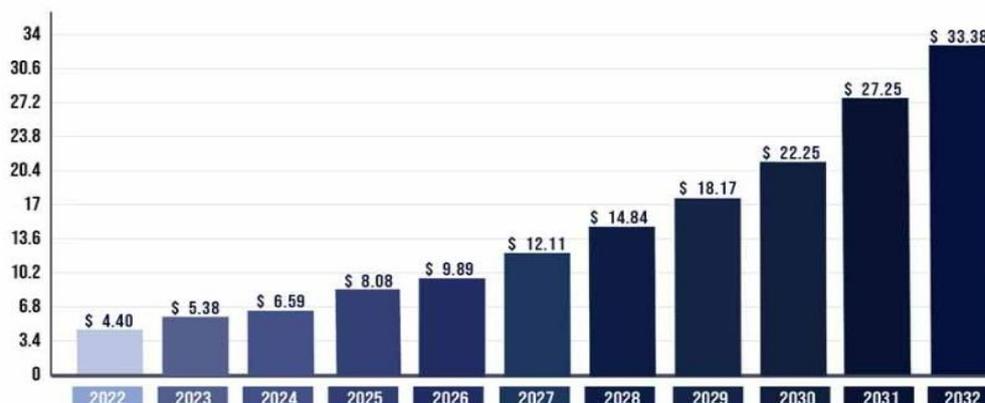
資料來源：Mordor Intelligence，2023/08

B. 電競週邊產品

電子競技(Electronic Sports，簡稱電競 e-Sports)是指用電子遊戲來比賽的體育項目，隨著電玩遊戲需求的不斷增加，電子競技產業不斷擴大。從純粹的休閒活動到如今引起全世界關注的專業比賽，遊戲已經走過了漫長的道路。新技術的普及正在增強視訊產品、內容和虛擬實境的潛力，增強遊戲錦標賽的興奮度，並吸引穩定成長的粉絲追隨者。由於電玩遊戲在當代人的生活中根深蒂固，人們消費娛樂的方式已經改變了。

隨著對粉絲參與度的重視，預計對直播電競賽事的需求將會增加。此外，智慧型手機的使用預計將增加人們對現場電子競技比賽的興趣。電子競技的日益普及導致對現場活動的需求更大，越來越多的人願意參加現場活動來觀看自己喜歡的選手和團隊的比賽。此外，近年來投資的大幅增加，主要品牌和組織投資現場活動以吸引新觀眾並建立品牌知名度，也可能在預測期內促進電子競技市場的成長。根據 Precedence Research 研究調查指出，2022 年全球電競市場規模超過 44 億美元，預計到 2032 年將達到 333.8 億美元左右，2023 年至 2032 年的複合成長率為 22.47%。

【全球電競市場規模】



資料來源：Precedence Research，2023/05

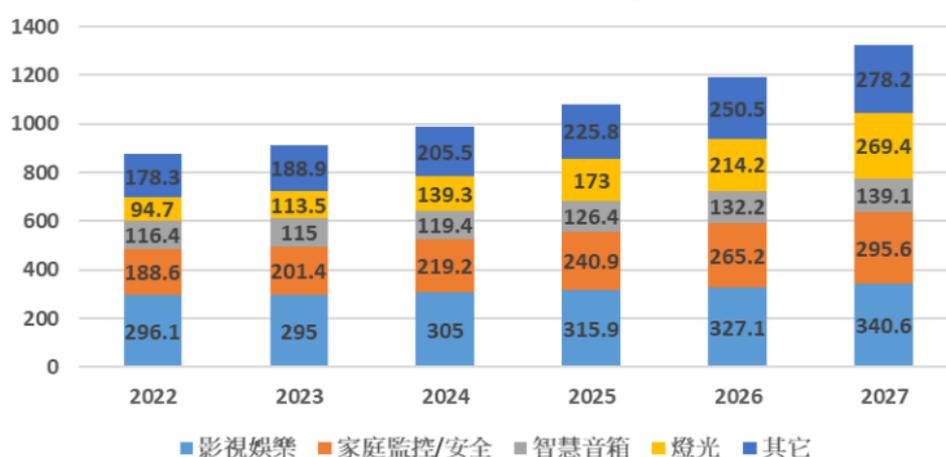
而就電競週邊產品—無線耳機發展觀之，由於玩家在遊戲中講求真實臨場感，對於音源訊號快速反應需求極高，不單僅依賴左右耳機發出聲音及音量不同而已，左右耳時間差控制之準確性也相當重要，而無線鍵盤、無線滑鼠除講求更多自定義模式、靈敏度控制、使用回饋感外，在基礎連線穩定度更是玩家比賽中不能忽視的關鍵。為同時滿足標準通訊規範所帶來之便利性與本公司規範之高品質，本公司亦朝向多模式發展，除了原本核心技術的通訊品質，也會支援標準模式，結合藍牙及 Wifi 功能，提供消費者更完整解決方案，不僅擁有低延遲高保真無線音頻傳輸，也能滿足電競玩家與各類消費者的使用情境需求，在此平台上實現音訊與非音訊同時傳輸的新應用，如開發三合一無線電競組(電競耳機+電競鍵盤+電競滑鼠)。整體而言，終端銷售市場持續朝藍牙、2.4GHz 及專用協定多模連接發展，提供用戶彈性切換之選擇。

C.AIoT 智能家電應用

智慧家庭泛指一個藉由整合眾多感測器、資訊家電、及家庭網路提供服務，並透過多種介面與使用者互動的人性化居住空間。智慧家庭是一個高度分散的市場，具有不同用途的各種類型的產品，包含影視娛樂、家庭監控/安全、燈光、智慧音箱、溫控器等。根據 IDC 預測，全球智慧家庭產品出貨量 2022 年為 8.74 億台，至 2023 年將成長至 9.138 億台，成長約 4.6%，到 2027 年底，智慧家庭產品出貨量將到達約 13.2 億台，2022~2027 年複合成長率約 8.64%。雖然供應鏈中斷、物流不順、通貨膨脹等因素壓抑 2021~2023 年智慧家庭產品成長，但隨者智慧家庭 Matter 標準的推出，解決了不同品牌智慧家庭設備互操作性的問題，加上越來越多消費者意識到智慧家庭產品可以帶來便利、成本節省與能源節約，使得未來 5 年智慧家庭產品出貨量可以穩定成長。

在產值上，智慧家庭產品出貨總值在 2022 年為 2,824 億美元，至 2023 年為 2,994 億美元，成長 6%，到 2027 年則預估達到 3,662 億美元，2022~2027 年複合成長率約 5.3%。其中智慧電視和數位媒體轉接器等影視娛樂產品將在每年的出貨量與產值佔據最大比例，在地區上，北美地區是智慧家庭主要市場，其出貨量與產值上領先全球其他地區，不過至 2026 年亞太地區的智慧家庭產品出貨量有機會超越北美，因亞太地區寬頻普及率逐年上升，加上許多智慧家庭設備商湧入該地區，都促使該地區採用越來越多智慧家庭產品。

【2022~2027 年智慧家庭產品】

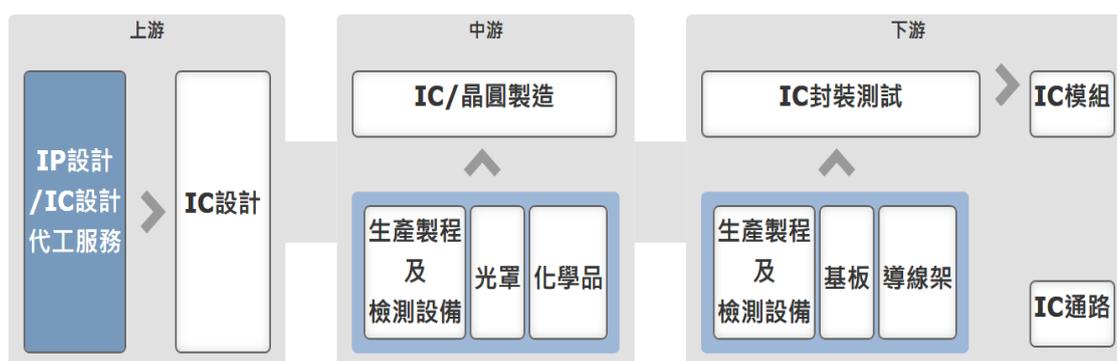


資料來源：IDC，2022/03

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為 IC 設計業，係半導體產業體系中最前端之部份，並無上游關係，而其中、下游產業依次為晶圓代工及晶圓製造、封裝及測試及模組等。因本公司係無自有晶圓廠之 IC 設計公司，故委由其他生產製造廠商為本公司代工製造、封裝及測試晶片。晶片經最終測試後，經由代理商或直接將產品銷售予在其系統中使用本公司晶片之專業代工廠(OEMs)、設計加工製造廠(ODMs)及系統設計廠商。

依照產品製程，IC 產業鏈可分成上游之 IC 設計公司(Design House)、中游之光罩廠(Mask)和晶圓製造廠(Foundry/IDM)及下游之測試廠(Testing)、封裝廠(Package)與模組廠，本公司屬於上游之 IC 設計公司，所屬產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



資料來源：證券櫃檯買賣中心產業價值鏈資訊平台

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 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。

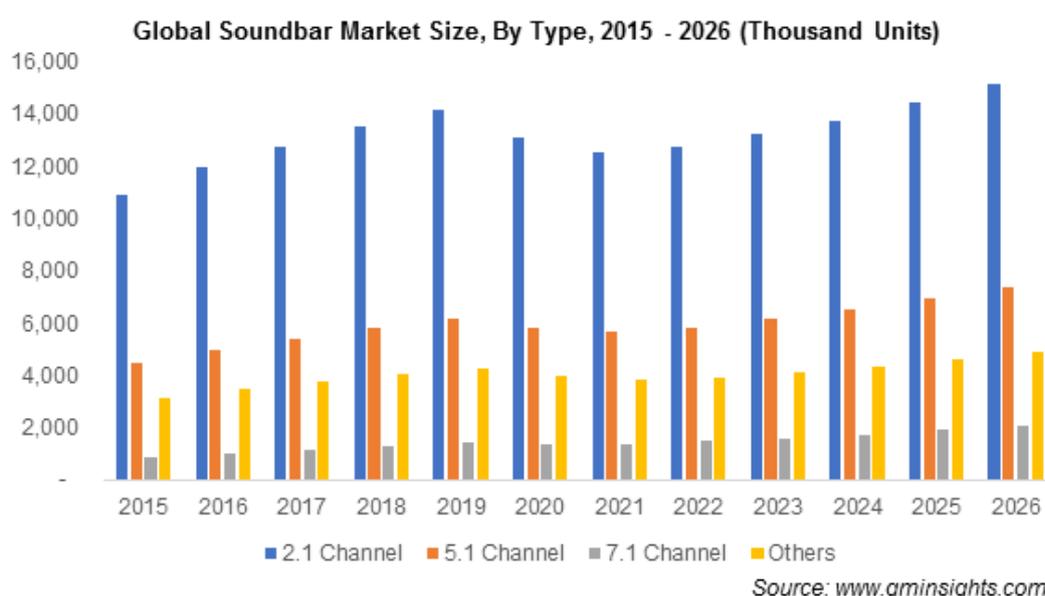
根據 Modor Intelligence 2020 年研究報告指出，全球條形音箱市場價值 50.943 億美元，到 2026 年達到 83.027 億美元，在 2021~2026 年期間的複合年增長率為 8.6%。另外根據 Global Market Insights, Inc. 的最新研究報告，到 2026 年，Soundbar 的市場規模將超過 65 億美元，出貨達到 3 仟萬台以上的規模。

A. 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。

B. 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。

C. 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)】

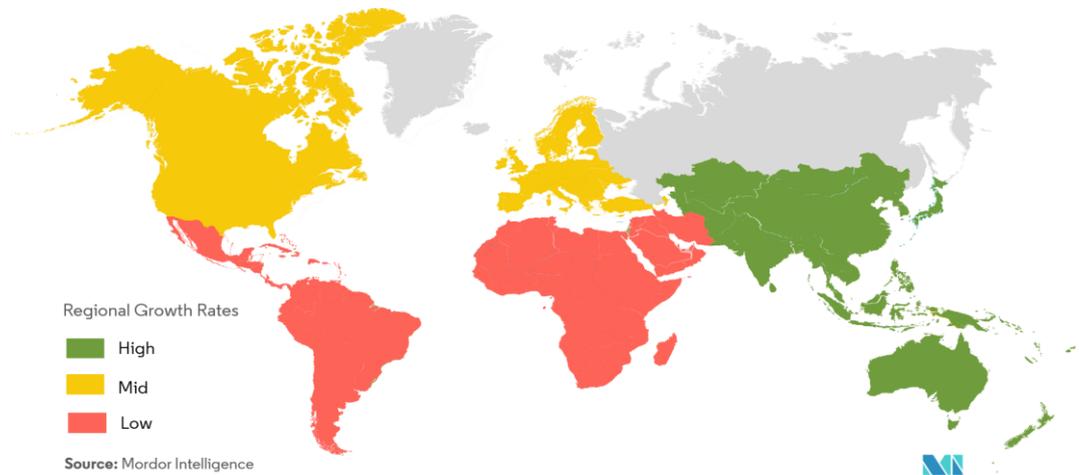


資料來源：Global Market Insights, 2020/04

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)



資料來源：Mordor Intelligence, 2023

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。

(2) 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：

A.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：虛擬 7.1 聲道，這樣的設計使耳機的定位表現更好。

B.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 20 毫秒，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 毫秒，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，目前即便是依據藍牙協會所制定最新規格之無線藍牙耳機都未能滿足這個需求。

4.競爭情形

(1)無線音頻應用同業競爭情形

A.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 AIoT 相關應用，對此低延遲應用市場未能提供新產品與服務。

B.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。

(2)無線通訊與多媒體影音娛樂應用

A.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 模組搭載藍牙，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，也間接推廣藍牙的周邊設備，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：

(A)延遲的限制

一般人可以察覺超過 25~30 毫秒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。

目前標準藍牙傳輸延遲約在 150 毫秒~250 毫秒間，Wi-Fi 更大於 200 毫秒，即使是非標準的藍牙延遲也會大於 50 毫秒(如高通 aptX LL)，及最新藍牙 LE Audio 延遲估計於 50 毫秒。另外，因受限於藍牙與 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)，依據目前最新的藍牙與 Wi-Fi 協會所定義之規格，皆尚無法滿足這個需求。

(B)音訊品質限制

標準藍牙音訊品質遠低於 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，在藍牙標準中，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，目前傳統藍牙與 TWS 方案皆無法支援。

(C)從屬裝置數與規格效能限制

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

藍牙採用拓樸(Topology)的方式，將更多裝置彼此相連，使資料能在更多的裝置間相互傳輸，透過多對多的網狀拓樸(Mesh Topology)與一對多的星狀拓樸(Star Topology)使資料能彼此傳輸。若是應用於要求資料正確性與高同步規格的情境下，低功耗藍牙的拓樸是否能同樣穩定、有效、即時地傳遞資料，則是目前實際應用上的挑戰重點。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術與研究發展

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、IA9 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，除了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。並擴大應用到音訊的低延遲傳輸，如電競滑鼠、鍵盤與搖桿。且在保有私有規範低延遲高品質的前提下，結合標準藍牙與 Wi-Fi，以兼顧品質與便利應用。目前正設計新一代高資料量 2.4GHz 與 5GHz RF，除了擴大應用，也為 AIoT 與 BT6 作布局準備。

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：

- (1)無線音訊傳輸：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。
- (2)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，這些主機的週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)。

(3)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	112 年度	113 年 1 月 1 日至 2 月 29 日
研發費用(A)		73,718	12,948
營業收入淨額(B)		219,393	35,036
(A)/(B)		33.60%	36.96%

3.最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目
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牙於非標準傳輸平台，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 5GHz 整合型晶片與模組開發 2.新型全向性 2.4GHz 雙天線設計，提升多聲道傳輸效能 3.雙核 2.4GHz and 5GHz 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

年 度	項 目
	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 藍牙+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
112 年	1.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。 2.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。 3.開發空間音效 SSA(SYNIC Spatial Audio)，耳機能體驗沉浸 3D 空間音效，成功獲得客戶採用並持續擴大推廣。 4.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，首度獲得美系音響領導廠商採用，並陸續通過其他歐洲日本品牌驗證。 5.成功開發 IA2551 晶片，具備同時支援藍牙與 2.4GHz 雙模傳輸的高整合穿戴音訊單晶片，將擴大鈦寶產品應用至移動裝置與需求兼容藍牙之其他低延遲應用領域。 6.成功開發使用單一無線收發器(dongle)同時支援電競級耳機、電競級鍵盤、電競級滑鼠，同時支援藍牙、2.4GHz 與 USB 有線模式，率先參展 2023 年台灣 Computex and 德國 IFA 展，送樣品牌客戶驗證中。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經環境趨勢，藉由訂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

(1)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。

(2)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

(1)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。

(2)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；%

年度 地區	111 年		112 年	
	金額	%	金額	%
內銷	86,204	22.22	170,161	77.56
外銷 | 亞洲	301,720	77.78	49,232	22.44
合計	387,924	100.00	219,393	100.00

2.市場占有率

本公司自 87 年成立至今，深耕無線音訊及控制 IC 超過 20 年，為市場上低功耗低延遲專用型無線技術領導供應商之一，終端消費性產品包含 Soundbar 系統、無線環繞與低音喇叭、無線耳機、樂器傳輸及無線麥克風等，並受到國際各大知名品牌廠採用。根據工研院 IEK 報告預估指出，2022 年台灣 IC 產業產值為新台幣 4.8 兆元，以鈺寶 2022 年營收新台幣 3.9 億元觀之，約占我國 IC 設計業產值新臺幣 12,320 億元之 0.03%，未來成長空間仍大。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)無線音訊控制晶片

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 億美元之規模。

(2) Soundbar 消費市場

Modor Intelligence 2023 年 8 月研究報告指出，全球主要廠商包 Samsung、Bose、LG、Onkyo、Polk Audio 及 Sony，目前 Soundbar 仍是以北美地區為主要市場，全球 Soundbar 市場規模預計將從 2023 年之 81.3 億美元成長到 2028 年之 121.1 億美元，2023~2028 年 CAGR 為 8.30%，其主要成長動能除電視持續朝輕薄化發展外，亦包含無線傳輸技術革新、智能家庭普及、電視品牌廠進入、各種功能整合及串流媒體服務普及，帶動 Soundbar 產品穩定成長。

根據洛圖科技統計數據顯示，相較於北美、西歐平均家庭滲透率 20%~30%，中國家庭滲透率目前尚不足 1%，遠遠落後於經濟較為發達的國家，從全球市場格局來看，中國區域具有巨大的發展潛力。

4. 競爭利基

(1) 堅強之經營團隊及研發能力

鈺寶以「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控制晶片及模組相關研發與應用，經營團隊及研發團隊均有半導體產業豐富經驗，研發團隊其中約五成研發人員具有碩士以上學歷，平均年齡約 45 歲，除了具備高素質學識基礎，並在相關產業已累積 20 年經驗，因此對於客戶產品規格需求，都能以快速的研發時間，配合客戶產品計劃上市，相關研發設計能力毋庸置疑。

(2) 深耕終端品牌廠，樹立較高競爭門檻

鈺寶以優異的音頻傳輸技術與獨特之通訊協定成為該領域先驅，全自主開發之深耕技術，不僅免於支付龐大權利金，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，其自主開發之無線音訊控制晶片及模組係屬於高度客製化產品，晶片開發過程係與國際一線品牌大廠共同研議、定義規格，以符合品牌廠預期產品效能，長久合作以來已建立策略夥伴關係，並樹立較高競爭門檻。

(3) 產品品質及持續迭代更新受客戶肯定

鈺寶基於對產業的熟悉度，不僅能夠彈性地自行尋找更有效率、更具競爭價格之製造廠商，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，使產品品質更具有市場競爭力。自成立以來，鈺寶已累積紮實之技術實力，輔以判斷未來產品趨勢之能力，致力於滿足終端品牌廠產品效能需求，提供最優化服務，並建立穩定合作之夥伴關係，而本公司與國際一線品牌合作已邁向十年以上，隨著終端客戶產品推陳出新，持續提供更具附加價值之無線音訊控制晶片及模組，並深受客戶肯定。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.無線市場需求持續增加

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。隨著消費性電子對無線影音需求倍增，從原來家電應用、電腦多媒體應用延伸到多元化消費性電子產品，使市場需求持續增加。

B.長年累積研發及技術實力

IC 產業規格上各有差異，並無一定之標準，而且研發技術涵蓋軟、硬體領域，產品開發往往需要經驗與偵錯技術的累積，本公司研發團隊成員在產業已累積相當經驗，精通半導體製程、半導體元件物理及電路特性等，在面臨要求不斷提高與同業競爭下，研發團隊透過持續不斷之產品優化與新應用方案之拓展，並透過申請專利權，厚植研發能量，除提供客戶全方位解決方案，在品質、良率、交期及技術服務上，多年來持續精進研發技術能力及電路設計之優化，以提供客戶最佳且穩定之產品品質，並提供客戶產品設計參考，協助客戶縮短產品開發時程，其產品品質已成功獲得客戶之信賴與肯定。

C.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。

(2)不利因素與因應對策

A.研發人才培育期長及其異動風險

IC 設計業其相關研發設計人員養成及訓練皆需長期培養，掌握高素質之研發人員，將是 IC 設計公司之核心競爭力，然因 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才

爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且若未強化對公司之忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應對策

本公司透過訂定健全福利及獎酬制度，凝聚員工向心力及提升穩定度，進而降低人員流動率，並藉由申請成為上市櫃公司，有效提升公司之能見度，以吸引優秀人才。另本公司積極加強產學合作，並建立產品研發技術資料庫，有助於公司研發技術及經驗之累積與傳承，以降低研發人才之異動風險。

B.市場產品變化快速，產品生命週期短

半導體技術日新月異，產品功能及規格不斷推陳出新，加上同業間為滿足消費者需求之技術競賽，均促使其汰舊換新腳步加快。

因應對策

為因應市場產品變化快速，取得市場先機，本公司與晶圓代工廠及封裝測試廠，均維持良好合作關係，以縮短 IC 製造時程並加速產品上市，搶占市場先機，進而提升市占率。另針對無線音訊及控制 IC 高度客製化之特性，研發人員亦持續與各大廠牌共同開發規格，投入生命週期較長之利基型產品，以降低存貨風險。

C.各類無線規格競爭日趨激烈

隨著無線連接之終端消費市場需求持續成長，搶食大餅之競爭規格與競爭者也愈來愈多，如藍牙 LE Audio 新規格增加新功能與降低耗電外，採用 LC3 音訊壓縮技術，企圖解決標準藍牙延遲與 SBC 壓縮音質較差之缺點，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。

因應對策

就 LE Audio 規範觀之，其延遲理論值仍然大於 50ms，且音質提升著重於聽感，如此會犧牲許多音訊細節，雖然比傳統藍牙大幅提升，但仍無法滿足對於音訊品質與延遲有剛性要求的使用者。由於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之核心技術，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牙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
無線音訊控制晶片	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，本公司係屬 IC 設計業，主要負責無線音訊控制晶片及模組之研發、設計及銷售，其餘由外包之製造廠商如晶圓代工廠、封測廠及委外加工廠配合完成。

(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，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	111 年度				112 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	A 供應商	62,601	30.75	母公司	A 供應商	30,351	28.63	母公司
2	B 供應商	52,969	26.02	無	B 供應商	17,411	16.42	無
	其他	88,010	43.23	無	其他	58,245	54.95	無
	進貨淨額	203,580	100.00		進貨淨額	106,007	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，因產品銷售組合不同及受市場銷售趨緩，故進貨金額較上年度減少。

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	111 年度				112 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	48,402	12.48	無	客戶 A	78,619	35.83	無
2	客戶 B	11,070	2.85	無	客戶 B	48,178	21.96	無
3	客戶 C	24,558	6.33	無	客戶 C	38,106	17.37	無
4	客戶 D	71,768	18.50	無	客戶 D	34,869	15.89	無
5	客戶 E	132,343	34.12	無	-	-	-	-
6	客戶 F	75,588	19.49	無	-	-	-	-
	其他	24,195	6.23	無	其他	19,621	8.95	無
	銷貨淨額	387,924	100.00		銷貨淨額	219,393	100.00	

增減變動原因：

主係因持續受到全球總體經濟疲弱、通膨及升息影響，使得整體消費力道疲軟，致終端品牌客戶拉貨力道較去年同期趨緩，致 112 年度營收較前一年度減少 43.44%。

(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	111 年度			112 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
無線音訊控制晶片	—	3,549	74,655	—	589	13,680
無線音訊控制模組	—	1,920	111,246	—	1,460	89,589
合計	—	5,469	185,901	—	2,049	103,269

註：本公司設計開發之產品係採委外加工方式，故不適用產能計算。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；仟片；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度		111 年度				112 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
無線音訊控制晶片	503	26,733	3,412	164,584	900	43,225	273	13,101		
無線音訊控制模組	590	59,471	1,378	137,009	1,171	126,936	276	36,097		
其他	0	0	0	127	0	0	0	34		
合 計	1,093	86,204	4,790	301,720	2,071	170,161	549	49,232		

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		111 年度	112 年度	113 年 3 月 5 日
員工人數	經理人(註)	11	11	11
	技術及研發人員	22	23	23
	一般員工	19	19	20
	合計	52	53	54
平均年齡		42.12	42.75	42.93
平均服務年資		5.72	6.33	6.51
學歷分佈比率(%)	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	38.46%	39.62%	38.89%
	學士/專科	61.54%	60.38%	61.11%
	高中以下	0%	0%	0%

註：含單位主管

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

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，設有資訊安全主管、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。

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入，並設有視訊監控設備雙重防護，以保護伺服器及機房安全。
- B.定期備份資料庫資料，除以實體備份之外，也同時進行異地備份，並規劃異地備援，以符合持續營運目標。
- C.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
代理商合約	勤本科技(香港)有限公司	108.3.18~113.3.18	銷售代理	區域限制：中國華北、華中及華南(含香港)地區
代理商合約	深圳市昂緯科技開發有限公司	109.6.1~114.6.1	銷售代理	區域限制：中國華北、華中及華南(含香港)地區
代理商合約	華鼎國際(香港)有限公司	108.3.19~113.3.19	銷售代理	區域限制：中國華北、華中及華南(含香港)地區

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理商合約	佳普(股)有限公司	111.8.1~116.7.31	銷售代理	區域限制：中國華北、華中及華南(含香港)地區
代理商合約	捷訊豐科技(香港)有限公司	112.12.11~117.12.10	銷售代理	區域限制：中國華北、華中及華南(含香港)地區
代理商合約	SUNGHO ELECTRONICS CORP	113.1.18~115.1.17	銷售代理	區域限制：南韓及中國
採購合約	安國國際科技(股)公司	110.6.1~112.5.31 (註)	委託採購服務 (含晶圓產能保證)	無
採購合約	安國國際科技(股)公司	111.11.1~113.10.31	委託採購服務	無
委外加工合約	華泰電子(股)公司	110.7.31~113.7.30	封裝測試 (含封測產能保證)	無
委外加工合約	華泰電子(股)公司	111.11.23~113.11.23	封裝測試	無
委外加工合約	台灣典範半導體(股)公司	107.1~迄今	封裝測試	無
委外加工合約	金永瀚科技(股)公司	110.4.23~113.4.23	模組加工測試	無
委外加工合約	倫輝實業(股)公司	110.12.1~113.11.30	模組加工測試	無
委外加工合約	榮康科技(股)公司	111.7.1~114.6.30	模組加工測試	無
委外加工合約	晶測電子(股)公司	112.11.25~114.11.24	模組加工測試	無
技術授權合約	聚睿電子(股)公司	112.10.2~114.10.1	技術授權	無
租賃合約	財團法人工業技術研究院	112.4.1~113.3.31	辦公室租賃	無
租賃合約	新光人壽保險(股)公司	112.1.1~114.12.31	辦公室租賃	無
租賃合約	新光人壽保險(股)公司	112.1.1~114.12.31	車位租賃	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	新芳鄰有限公司	112.3.1~112.12.31 113.1.1~113.12.31	車位租賃	無
授信總合約書	玉山銀行	112.4.11~113.4.11	授信保證額度	無
費用分攤	安國國際科技(股) 公司	111.12.5~114.12.4	EDA TOOL 費用分攤協議	無

註：雙方協議此合約執行至 112 年 12 月。

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				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		281,963	368,488	457,653	460,676	627,440
不動產、廠房及設備		531	1,018	2,636	2,759	3,177
使用權資產		16,745	12,669	6,611	265	12,062
無形資產		4,829	2,338	1,396	7,440	5,464
其他資產		6,087	7,737	16,896	22,768	30,436
資產總額		310,155	392,250	485,192	493,908	678,579
流動負債	分配前	37,062	78,220	104,592	82,931	63,124
	分配後	37,062	78,220	152,002	130,792	67,314
非流動負債		10,799	6,228	184	3,159	7,755
負債總額	分配前	47,861	84,448	104,776	86,090	70,879
	分配後	47,861	84,448	152,186	133,951	75,069
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0	0	0
股本		385,820	385,820	309,166	316,070	418,980
資本公積		0	0	0	9,768	174,146
法定盈餘公積		0	0	0	7,125	13,819
保留盈餘	分配前	(116,950)	(76,076)	71,250	83,658	6,548
	分配後	(116,950)	(76,076)	23,840	35,797	2,358
其他權益		(6,576)	(1,942)	0	(8,803)	(5,793)
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	262,294	307,802	380,416	407,818	607,700
	分配後	262,294	307,802	333,006	359,957	574,181

註：以上各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	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	258,659	317,396	426,361	387,924	219,393
營 業 毛 利	114,518	134,851	191,283	189,217	103,077
營 業 損 益	12,095	36,602	69,471	51,658	(27,354)
營 業 外 收 入 及 支 出	2,117	3,618	1,486	8,672	3,913
稅 前 淨 (損) 利	14,212	40,220	70,957	60,330	(23,441)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	14,212	40,220	70,957	66,362	(22,507)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 (損) 利	14,212	40,220	70,957	66,362	(22,507)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	148	654	98	486	(48)
本 期 綜 合 損 益 總 額	14,360	40,874	71,055	66,848	(22,555)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	14,360	40,874	71,055	66,362	(22,507)
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	14,360	40,874	71,055	66,848	(22,555)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.47	1.33	2.33	2.15	(0.70)

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
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
112 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				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財結 務構	負債佔資產比率 (%)	15.43	21.52	21.59	17.43	10.44
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	51,429.94	30,847.74	14,438.54	14,895.86	19,372.20
償債 能力	流動比率 (%)	760.78	471.09	437.56	555.49	993.98
	速動比率 (%)	661.11	379.21	338.64	433.88	850.44
	利息保障倍數 (%)	30,995.65	15,997.23	49,035.86	105,942.10	-8,712.40
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	24.11	21.02	28.34	25.44	12.38
	平均收現日數	15.13	17.36	12.87	14.34	29.48
	存貨週轉率 (次)	1.82	2.46	2.45	1.77	1.06
	應付款項週轉率 (次)	8.29	5.91	4.41	4.54	4.27
	平均銷貨日數	200.54	148.37	148.97	206.21	344.33
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	170.28	409.81	233.37	143.81	73.92
	總資產週轉率 (次)	0.85	0.90	0.97	0.79	0.37
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	4.68	11.50	16.19	13.56	-3.80
	權益報酬率 (%)	5.57	14.10	20.62	16.83	-4.43
	稅前純益占實收資本比率 (%)	3.68	10.42	22.95	19.08	-5.59
	純益率 (%)	5.49	12.67	16.64	17.10	-10.25
	每股盈餘 (元)	0.47	1.33	2.33	2.15	-0.70
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	56.59	6.03	65.46	33.58	-38.33
	現金流量允當比率 (%)	97.81	58.37	146.54	104.95	60.54
	現金再投資比率 (%)	8.30	1.57	18.32	-4.82	-12.00
槓 桿 度	營運槓桿度	8.04	4.08	2.51	3.16	-2.79
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	0.99

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(就變動達 20% 以上進行分析)

1. 負債佔資產比率、長期資金佔不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率：負債佔資產比率下降，長期資金佔不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率增加，主係本公司 112 年度辦理現金增資使流動資產增加，及應付獎金及員工紅利與董監酬勞與應付帳款下降使流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數：利息保障倍數減少，主係本公司 112 年度為所得稅及利息費用前淨損所致。
3. 應收款項週轉率及平均收現日數：應收款項週轉率下降、平均收現日數增加，主因市場需求下降致銷貨收入減少，及客戶收款條件調整所致。
4. 存貨週轉率及平均銷貨日數：存貨週轉率下降、平均銷貨日數上升，主係消費市場需求減緩，客戶調整庫存使得出貨量減少所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降，主係 112 年度營業收入下降幅度高於平均不動產、廠房及設備及總資產成長幅度所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘下降，主係受通膨及升息持續影響，終端客戶拉貨力道趨緩，在營運未達經濟規模下，營業收入及營業毛利下降，呈現稅後淨損所致。
7. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降，主係受通膨及升息持續影響，終端客戶拉貨力道趨緩，在營運未達經濟規模下營業收入及稅後損益下降，營業活動呈現淨現金流出所致。
8. 營運槓桿度：營運槓桿度下降，主係本公司 112 年度為營業損失所致。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

鈺寶科技股份有限公司

一一二年度決算表冊

審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造具民國 112 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 113 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 三 年 三 月 五 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 112 年度及 111 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 112 年度及 111 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、	會計師查核報告書	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 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 38
	(七) 關係人交易	38 ~ 40
	(八) 質押之資產	40 ~ 41
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	41
(十一)	重大之期後事項	41
(十二)	其他	41 ~ 44
(十三)	附註揭露事項	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

(113)財審報字第 23002281 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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經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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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、製造並銷售無線音訊控制晶片及模組相關產品，有關存貨之會計政策、會計估計及假設，及備抵跌價損失相關資訊，請詳財務報告附註四、(十一)、五、(二)及六、(五)。鈺寶科技股份有限公司存貨金額占總資產比例係屬重大，且所屬產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依據鈺寶科技股份有限公司營業及產業性質之瞭解，評估存貨跌價損失提列政策及存貨備抵跌價損失提列之合理性。
2. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並驗算其淨變現價值計算正確性。
3. 驗證存貨庫齡報表之正確性。

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經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 112 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

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

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日


 鈺寶科技股份有限公司
 資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	224,433	33	\$ 65,948	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動			179,565	26	167,472	34
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)					
	動			106,500	16	96,500	20
1170	應收帳款淨額	六(四)		16,008	2	19,435	4
130X	存貨	六(五)		87,658	13	98,820	20
1479	其他流動資產—其他	七及八		13,276	2	12,501	2
11XX	流動資產合計			<u>627,440</u>	<u>92</u>	<u>460,676</u>	<u>93</u>
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		3,177	1	2,759	1
1755	使用權資產	六(七)及七		12,062	2	265	-
1780	無形資產	六(八)及七		5,464	1	7,440	2
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		7,776	1	6,868	1
1900	其他非流動資產	六(三)(十)、七及					
		八		22,660	3	15,900	3
15XX	非流動資產合計			<u>51,139</u>	<u>8</u>	<u>33,232</u>	<u>7</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>678,579</u>	<u>100</u>	\$ <u>493,908</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 鈺寶科技股份有限公司
 資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日	111年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2170	應付帳款		\$ 18,713	\$ 20,684
			3	4
2180	應付帳款－關係人	七	4,111	10,963
			-	2
2200	其他應付款	六(九)	33,859	47,530
			5	10
2220	其他應付款項－關係人	七	10	2,319
			-	-
2230	本期所得稅負債		-	836
			-	-
2280	租賃負債－流動	六(七)及七	6,187	269
			1	-
2300	其他流動負債		244	330
			-	-
21XX	流動負債合計		<u>63,124</u>	<u>82,931</u>
			9	16
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	193	-
			-	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)	5,983	-
			1	-
2670	其他非流動負債－其他		1,579	3,159
			-	1
25XX	非流動負債合計		<u>7,755</u>	<u>3,159</u>
			1	1
2XXX	負債總計		<u>70,879</u>	<u>86,090</u>
			10	17
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	418,980	316,070
			62	64
資本公積				
3200	資本公積	六(十三)	174,146	9,768
			26	2
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	13,819	7,125
			2	2
3350	保留盈餘		6,548	83,658
			1	17
其他權益				
3400	其他權益		(5,793)	(8,803)
			(1)	(2)
3XXX	權益總計		<u>607,700</u>	<u>407,818</u>
			90	83
重大或有負債及未認列之合約承諾				
		九		
重大之期後事項				
		十一		
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 678,579</u>	<u>\$ 493,908</u>
			100	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：黃良敏



107

會計主管：廖莉雯





鈺寶科技股份有限公司
綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十五)	\$ 219,393	\$ 387,924
5000 營業成本	六(五)及七	(116,316)	(198,707)
5900 營業毛利		103,077	189,217
營業費用	六(十八)及七		
6100 推銷費用		(24,364)	(22,902)
6200 管理費用		(32,350)	(35,504)
6300 研究發展費用		(73,718)	(79,147)
6450 預期信用減損利益(損失)	六(四)	1	(6)
6000 營業費用合計		(130,431)	(137,559)
6900 營業(損失)利益		(27,354)	51,658
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)	1,640	987
7010 其他收入	六(十六)及七	494	2,285
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	2,045	5,457
7050 財務成本	六(七)及七	(266)	(57)
7000 營業外收入及支出合計		3,913	8,672
7900 稅前(淨損)淨利		(23,441)	60,330
7950 所得稅利益	六(十九)	934	6,032
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 22,507)	\$ 66,362
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)	(\$ 48)	\$ 486
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 48)	\$ 486
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 22,555)	\$ 66,848
每股盈餘(虧損)	六(二十)		
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$ 0.70)	\$ 2.15
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		(\$ 0.70)	\$ 2.10

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：羅森洲



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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	盈餘	其他權益	其他權益	總額			
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：												
法定盈餘公積		-	-	7,125	(	7,125)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(	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
112 年度												
1 月 1 日餘額	\$	316,070	\$	9,768	\$	7,125	\$	83,658	(\$	8,803)	\$	407,818
本期淨損		-	-	-	-	(	22,507)	-	(	22,507)	-
本期其他綜合損益	六(十)	-	-	-	-	(	48)	-	(	48)	-
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(	22,555)	-	(	22,555)	-
111 年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積		-	-	6,694	(	6,694)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(	47,861)	-	(	47,861)	-	-
現金增資	六(十二)	100,000	160,000	-	-	-	-	-	-	-	260,000	
股份基礎給付交易	六(十一)	2,910	4,378	-	-	-	-	3,010	-	-	10,298	
12 月 31 日餘額	\$	418,980	\$	174,146	\$	13,819	\$	6,548	(\$	5,793)	\$	607,700

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：羅森洲



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯



鈺寶科技股份有限公司
現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 23,441)	\$ 60,330
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (十八) 8,348	8,258
攤銷費用	六(八)(十八) 2,683	1,327
預期信用減損(利益)損失	六(四) (1)	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十七) (2,093)	(797)
利息費用	六(七) 266	57
利息收入	(1,640)	(987)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)(十八) 10,298	7,965
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	(10,000)	(20,000)
應收帳款淨額	3,428	(8,385)
存貨	11,162	(4,065)
其他流動資產-其他	(775)	1,382
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(1,971)	(29,522)
應付帳款-關係人	(6,852)	5,404
其他應付款	(12,629)	4,312
其他應付款-關係人	(1,656)	1,596
其他流動負債	(86)	42
營運產生之現金(流出)流入	(24,959)	26,923
收取之利息	1,640	987
支付之利息	(266)	(57)
(支付)退還所得稅	(616)	2
營業活動之淨現金(流出)流入	(24,201)	27,855
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(10,000)	(26,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (3,299)	(2,205)
取得無形資產	六(二十一) (9,466)	(1,918)
存出保證金(表列其他非流動資產)增加	(265)	(964)
其他非流動資產增加	(78)	(35)
投資活動之淨現金流出	(23,108)	(31,122)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十二) (6,345)	(6,637)
發放現金股利	六(十四) (47,861)	(47,411)
現金增資	六(十二) 260,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	205,794	(54,048)
本期現金及約當現金增加(減少)數	158,485	(57,315)
期初現金及約當現金餘額	65,948	123,263
期末現金及約當現金餘額	\$ 224,433	\$ 65,948

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：羅森洲



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 112 年度及 111 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音訊控制晶片及模組之研發設計、製造及銷售。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 113 年 3 月 5 日經董事會通過發布。

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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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值，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)約當現金

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

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

辦公設備	3 年 ~ 5 年
試驗設備	2 年 ~ 5 年
其他設備	3 年

(十三) 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。

(十四) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 年～5 年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，則按會計估計值變動處理。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事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。

(二十三) 收入認列

1. 本公司製造並銷售無線音訊控制晶片及模組相關產品，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 15-30 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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$87,658。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 326	\$ 334
活期及支票存款	54,896	65,614
定期存款	169,211	-
	<u>\$ 224,433</u>	<u>\$ 65,948</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。
2. 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。
3. 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	112年12月31日	111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	\$ 175,000	\$ 165,000
評價調整	4,565	2,472
	<u>\$ 179,565</u>	<u>\$ 167,472</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列之淨利益分別計\$2,093 及\$797。
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	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	<u>\$ 106,500</u>	<u>\$ 96,500</u>
非流動項目：		
提供質押之定期存款(註)	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

註：帳列其他非流動資產。

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 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：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 685</u>

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 16,013	\$ 19,441
減：備抵損失	(5)	(6)
	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$ 19,435</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	<u>\$ 16,013</u>	<u>\$ 19,441</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收帳款餘額分別為\$16,013、\$19,441及\$11,056。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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日	\$ 6	\$ -
減損損失(迴轉)提列	(1)	6
12月31日	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 6</u>

民國 112 年及 111 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利益(損失)分別為\$1及(\$6)。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	<u>112年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 60,835	(\$ 2,253)	\$ 58,582
在製品	19,719	(1,387)	18,332
製成品	23,989	(13,245)	10,744
	<u>\$ 104,543</u>	<u>(\$ 16,885)</u>	<u>\$ 87,658</u>

	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
	<u>\$ 113,666</u>	<u>(\$ 14,846)</u>	<u>\$ 98,820</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 114,277	\$ 195,356
存貨跌價損失	2,039	3,351
	<u>\$ 116,316</u>	<u>\$ 198,707</u>

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

	112年			
	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
1月1日				
成本	\$ 1,896	\$ 2,566	\$ 198	\$ 4,660
累計折舊	(828)	(987)	(86)	(1,901)
	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 2,759</u>
1月1日	\$ 1,068	\$ 1,579	\$ 112	\$ 2,759
增添	452	1,812	53	2,317
折舊費用	(539)	(1,284)	(76)	(1,899)
12月31日	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 3,177</u>
12月31日				
成本	\$ 2,011	\$ 3,125	\$ 251	\$ 5,387
累計折舊	(1,030)	(1,018)	(162)	(2,210)
	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 3,177</u>

111年				
	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
1月1日				
成本	\$ 1,595	\$ 1,440	\$ 586	\$ 3,621
累計折舊	(344)	(339)	(302)	(985)
	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,636</u>
1月1日	\$ 1,251	\$ 1,101	\$ 284	\$ 2,636
增添	330	1,313	25	1,668
折舊費用	(513)	(835)	(197)	(1,545)
12月31日	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 2,759</u>
12月31日				
成本	\$ 1,896	\$ 2,566	\$ 198	\$ 4,660
累計折舊	(828)	(987)	(86)	(1,901)
	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 2,759</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

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產：		
辦公室	\$ 11,952	\$ 252
停車位	110	13
	<u>\$ 12,062</u>	<u>\$ 265</u>
租賃負債：		
流動	\$ 6,187	\$ 269
非流動	5,983	-
	<u>\$ 12,170</u>	<u>\$ 269</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. 本公司承租之部分辦公室及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：

	112年度	111年度
辦公室	\$ 6,381	\$ 6,605
停車位	68	108
	<u>\$ 6,449</u>	<u>\$ 6,713</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$18,246 及 \$367。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 266	\$ 57
屬短期租賃合約之費用	1,736	850

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$8,347 及 \$7,544。

(八) 無形資產

	112年	111年
1月1日	<u>電腦軟體</u>	<u>電腦軟體</u>
成本	\$ 8,953	\$ 1,941
累計攤銷	(1,513)	(545)
	<u>\$ 7,440</u>	<u>\$ 1,396</u>
1月1日	\$ 7,440	\$ 1,396
增添	707	7,371
攤銷費用	(2,683)	(1,327)
12月31日	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 7,440</u>
12月31日		
成本	\$ 8,702	\$ 8,953
累計攤銷	(3,238)	(1,513)
	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 7,440</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 280	\$ 249
研究發展費用	2,403	1,078
	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 1,327</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 25,425	\$ 30,168
應付員工及董事酬勞	-	9,010
應付勞務費	3,613	2,292
應付保險費	1,054	991
應付無形資產款	1,580	1,640
應付設備款	-	982
其他	2,187	2,447
	<u>\$ 33,859</u>	<u>\$ 47,530</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 1,369)	(\$ 1,282)
計畫資產公允價值	7,017	6,901
淨確定福利資產(註)	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 5,619</u>

註：帳列其他非流動資產。

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
112年			
1月1日餘額	(\$ 1,282)	\$ 6,901	\$ 5,619
利息(費用)收入	(19)	96	77
	(1,301)	6,997	5,696
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	20	20
財務假設變動影響數	(25)	-	(25)
經驗調整	(43)	-	(43)
	(68)	20	(48)
12月31日餘額	(\$ 1,369)	\$ 7,017	\$ 5,648
111年			
1月1日餘額	(\$ 1,278)	\$ 6,375	\$ 5,097
利息(費用)收入	(9)	45	36
	(1,287)	6,420	5,133
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)
	5	481	486
12月31日餘額	(\$ 1,282)	\$ 6,901	\$ 5,619

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112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.40%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

對於未來死亡率之假設，於民國 112 年及 111 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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 32)	\$ 33	\$ 28	(\$ 28)
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

111年12月31日

對確定福利義務現值

之影響

(\$ 32) \$ 34 \$ 29 (\$ 29)

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 112 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之加權平均存續期間為 10 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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,122 及 \$2,885。

(十一) 股份基礎給付

1. 本公司截至民國 112 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 認購股數(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	112.10.16	1,090仟單位	1	不適用	立即既得(註3)
限制員工權利新股計畫 (註1)	112.02.01	300仟單位	1	3年	註2
限制員工權利新股計畫 (註1)	111.03.17	700仟單位	1	3年	註2

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，惟其表決權皆委託信託保管機構代為行使，且無參與股票股利分派及認股之權利。

註2：自獲配限制員工權利新股後任職屆滿一年並達成績效目標取得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3：限制部分員工自增資基準日後任職屆滿六個月取得50%，任職屆滿一年取得50%。

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：

	112年度 數量(仟單位)	111年度 數量(仟單位)
期初限制員工權利新股	700	-
本期發行股數	300	700
本期既得股數	(201)	-
本期註銷股數	(9)	-
期末限制員工權利新股	790	700

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
現金增資保留員工 認購	112.10.16	\$26.31	\$26.00	31.43%	0.07年	-	0.95%	1.04元
限制員工權利 新股計畫	112.02.01	\$22.62	-			註		22.62元
限制員工權利 新股計畫	111.03.17	\$25.49	-			註		25.49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 112 年及 111 年度認列之酬勞成本分別為 \$10,298 及 \$7,965。

(十二)股本

1. 民國 112 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 \$418,980，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
1月1日(註)	31,607,001	30,916,635
現金增資	10,000,000	-
發行員工限制權利新股	300,000	700,000
註銷員工限制權利新股	(9,000)	(9,634)
12月31日(註)	<u>41,898,001</u>	<u>31,607,001</u>

註：民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日包含已發行未既得之股數分別為 790 仟股、700 仟股及 0 仟股。

2. 本公司於民國 112 年 9 月 19 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 10,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 26 元溢價發行，增資基準日為民國 112 年 11 月 15 日，業已辦理變更登記完竣。
3. 限制員工權利新股：

本公司為吸引及留任專業人才，以創造公司及股東最大利益，業已於民國 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 日及 112 年 2 月 1 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 112 年 12 月 31 日止，已發行 1,000 仟股，既得 201 仟股及註銷 9 仟股。

(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。

	112年		
	發行溢價	限制員工權利股票	合計
1月1日	\$ -	\$ 9,768	\$ 9,768
現金增資	160,000	-	160,000
股份基礎給付	4,093	285	4,378
12月31日	<u>\$ 164,093</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ 174,146</u>

	111年		
	發行溢價	限制員工權利股票	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
股份基礎給付	-	9,768	9,768
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,768</u>	<u>\$ 9,768</u>

(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 112 年 3 月 13 日及 111 年 5 月 12 日通過之民國 111 年及 110 年度盈餘分配如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,694		\$ 7,125	
現金股利	47,861	\$ 1.5	47,411	\$ 1.5
	<u>\$ 54,555</u>		<u>\$ 54,536</u>	

7. 期後事項

本公司董事會於民國 113 年 3 月 5 日通過之民國 112 年度盈餘分配案及資本公積發放現金案如下：

	112年	
	金額	每股股利(元)
現金股利	<u>\$ 4,190</u>	\$ 0.1

	112年	
	金額	每股發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 29,329</u>	\$ 0.7

上開民國 112 年度盈餘分配案及資本公積發放現金案，截至民國 113 年 3 月 5 日止，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：

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
銷貨收入		
- 晶片	\$ 56,326	\$ 191,317
- 模組	163,033	196,480
- 其他	34	127
合計	<u>\$ 219,393</u>	<u>\$ 387,924</u>

2. 本公司民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日未有合約收入相關之合約負債。

(十六) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 378	\$ 850
其他收入	116	1,435
	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 2,285</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 48)	\$ 4,660
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	2,093	797
	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 5,457</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用(帳列營業費用)		
薪資費用	\$ 64,735	\$ 77,339
股份基礎給付	10,298	7,965
勞健保費用	5,812	5,317
退休金費用	3,122	2,885
董事酬金	4,190	5,223
其他用人費用	2,049	2,093
	<u>\$ 90,206</u>	<u>\$ 100,822</u>
折舊費用	<u>\$ 8,348</u>	<u>\$ 8,258</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 1,327</u>

民國 112 年及 111 年度之平均員工人數皆為 53 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 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>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ -	\$ 6,931
董事酬勞	-	2,079
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,010</u>

民國 112 年度係稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，依章程規定估列。

3. 民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，前述員工酬勞以現金發放。

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 836
以前年度所得稅高估	(219)	-
當期所得稅總額	(219)	836
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(715)	(6,868)
所得稅利益	(\$ 934)	(\$ 6,032)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算	(\$ 4,688)	\$ 12,066
之所得稅		
課稅損失未認列遞延所得稅資產	4,633	-
按稅法規定免課稅之所得	(160)	(403)
遞延所得稅資產可實現性		
評估變動	(500)	(18,531)
以前年度所得稅高估數	(219)	-
未分配盈餘加徵	-	836
	(\$ 934)	(\$ 6,032)

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵存貨評價損失	\$ 2,969	\$ 408	\$ 3,377
課稅損失	3,899	500	4,399
小計	\$ 6,868	\$ 908	\$ 7,776
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 193)	(\$ 193)
	\$ 6,868	\$ 715	\$ 7,583

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
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
	\$ -	\$ 6,868	\$ 6,868

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：

112年12月31日				
發生年度	申報數/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	\$ 45,182	\$ 23,188	114年度
105	70,801	70,801	70,801	115年度
106	16,143	16,143	16,143	116年度
112	23,168	23,168	23,168	122年度
	\$ 163,332	\$ 155,294	\$ 133,300	

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
	\$ 140,164	\$ 132,120	\$ 112,628	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十) 每股盈餘(虧損)

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 22,507)	32,364	(\$ 0.70)
<u>稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 22,507)	32,364	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(註)	-	-	
限制員工權利新股(註)	-	-	
本期淨損加潛在普通股之影響	(\$ 22,507)	32,364	(\$ 0.70)
	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	\$ 66,362	30,917	\$ 2.15
<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	\$ 66,362	31,526	\$ 2.10

註：因不具稀釋效果，故未納入稀釋每股虧損之計算。

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,317	\$ 1,668
加：期初應付款項	982	1,519
減：期末應付款項	-	(982)
本期支付現金	\$ 3,299	\$ 2,205

	112年度	111年度
購置無形資產	\$ 707	\$ 7,371
加：期初應付款項	5,453	-
加：期末預付款項	6,465	-
減：期末應付款項	(3,159)	(5,453)
本期支付現金	<u>\$ 9,466</u>	<u>\$ 1,918</u>

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	112年	111年
1月1日	\$ 269	\$ 6,539
籌資現金流量之變動	(6,345)	(6,637)
其他非現金之變動	18,246	367
12月31日	<u>\$ 12,170</u>	<u>\$ 269</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由安國國際科技股份有限公司控制，其持有本公司 25.99% 股份。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

關係人名稱	與本公司之關係
安國國際科技股份有限公司(安國)	母公司
聚睿電子股份有限公司(聚睿)	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
安國	<u>\$ 30,351</u>	<u>\$ 62,601</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 112 年及 111 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 \$28,971 及 \$59,680 暨 \$1,380 及 \$2,921。

2. 研發費用

	112年度	111年度
安國	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,543</u>

主係支付研發試產晶片之費用。

3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款(表列其他流動資產－其他)		
安國	\$ -	\$ 5

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。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款		
安國	\$ 4,111	\$ 10,963
其他應付款		
安國	\$ 10	\$ 2,319

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。

5. 預付款項(表列其他流動資產－其他及其他非流動資產)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
安國	\$ -	\$ 90
聚睿	7,432	-
合計	\$ 7,432	\$ 90

預付款項主係預付試產費用、預付無形資產及預付租金。

6. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入		
-安國	\$ 126	\$ 586

租金收入係本公司出租辦公室予安國所產生，租賃合約之期間分別為民國112年1月至112年7月及108年11月至111年12月，每月收取款項。

7. 財產交易

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
取得無形資產		
-安國	\$ 656	\$ 628

係購置電腦軟體。

8. 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

	112年度	111年度
安國	\$ -	\$ 367

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
安國	\$ -	\$ 269

B. 利息費用

	112年度	111年度
安國	\$ -	\$ 10

9. 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，其擔保之情形請詳附註八。

10. 其他費用

對象	性質	112年度	111年度
安國	勞務費	\$ 120	\$ 330
安國	雜項購置	40	-
安國	保險費	307	-
		\$ 467	\$ 330

11. 未認列之合約承諾

本公司與聚睿簽訂無形資產授權合約，截至民國 112 年 12 月 31 日已簽約但尚未支付之價款為美金 200 仟元。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 10,215	\$ 13,352
退職後福利	108	108
股份基礎給付	3,523	3,982
	\$ 13,846	\$ 17,442

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
	112年12月31日	111年12月31日	
存出保證金	\$ 9,979	\$ 9,981	註1
質押定期存款	1,000	1,000	註2
	\$ 10,979	\$ 10,981	

註 1：原物料採購之擔保等，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日餘額為 \$9,979 及 \$9,981，表列其他流動資產-其他。

註 2：進口原物料之關稅擔保，表列其他非流動資產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

與關係人之未認列之合約承諾，請詳附註七之說明。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(註1)	\$ 179,565	\$ 167,472
按攤銷後成本衡量之 金融資產及應收款(註2)	\$ 360,254	\$ 194,635
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註3)	\$ 56,693	\$ 81,496
租賃負債	\$ 12,170	\$ 269

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)。

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 112 年及 111 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 \$1,796 及 \$1,675。

(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 112 年及 111 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 112 年及 111 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。

112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	\$ 6,343	\$ 6,031	\$ -
其他應付款-非流動(表列其他 非流動負債)	-	1,579	-
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	-

(三)公允價值資訊

- 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之公允價值屬之。
 - 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 民國112年及111年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 民國112年及111年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(四)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。

(五)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。

(六)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值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值及假設相同。
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無線音訊控制晶片及模組相關產品。

(四) 地區別資訊

本公司民國 112 年及 111 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。

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 170,161	\$ 34,693	\$ 86,204	\$ 17,989
中國	43,274	-	159,932	-
韓國	-	-	132,343	-
其他	5,958	-	9,445	-
合計	<u>\$ 219,393</u>	<u>\$ 34,693</u>	<u>\$ 387,924</u>	<u>\$ 17,989</u>

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
客戶A	\$ 78,619	36%	\$ 48,402	12%
客戶B	48,178	22%	11,070	3%
客戶C	38,106	17%	24,558	6%
客戶D	34,869	16%	71,768	19%
客戶E	-	0%	132,343	34%
客戶F	-	0%	75,588	19%

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112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	\$ 67,087	-	\$ 67,087	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	"	3,203	41,315	-	41,315	
"	日盛貨幣市場基金	無	"	2,675	40,801	-	40,801	
"	安聯台灣貨幣市場基金	無	"	1,574	20,287	-	20,287	
"	台新大眾貨幣市場基金	無	"	690	10,075	-	10,075	

鈺寶科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 112 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		
新台幣		\$ 181
外幣		
	美金 1仟元 匯率 30.71	34
	人民幣 26仟元 匯率 4.33	111
銀行存款		
活期存款		
新台幣		43,226
外幣		
	美金 380仟元 匯率 30.71	11,666
	人民幣 1仟元 匯率 4.33	4
定期存款		
新台幣(註1)		160,000
外幣(註2)		
	美金 300仟元 匯率 30.71	9,211
		\$ 224,433

註1：定期存款期間為112.11.29~113.1.2，利率為0.55%~1.10%。

註2：定期存款期間為112.12.27~113.1.15，利率為3.43%。

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 112 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	\$ 16.26	\$ 67,087	無
兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金	開放型基金	3,203	40,000	12.90	41,315	無
日盛貨幣市場基金	開放型基金	2,675	40,000	15.25	40,801	無
安聯台灣貨幣市場基金	開放型基金	1,574	20,000	12.89	20,287	無
台新大眾貨幣市場基金	開放型基金	690	10,000	14.61	10,075	無
			<u>\$ 175,000</u>		<u>\$ 179,565</u>	

鈺寶科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 112 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A	\$ 4,840	
客戶D	4,307	
客戶B	2,695	
客戶C	2,559	
客戶E	<u>1,612</u>	
	16,013	
減：備抵損失	(<u>5</u>)	
	<u>\$ 16,008</u>	

鈺寶科技股份有限公司
存貨
民國 112 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	\$ 60,835	\$ 61,907	註1
在製品	19,719	19,566	註2
製成品	23,989	44,391	註2
小 計	104,543	\$ 125,864	
減：備抵存貨跌價損失	(16,885)		
	\$ 87,658		

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 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 2,536	\$ 18,081	(\$ 2,536)	\$ 18,081
停車位	171	165	(171)	165
	<u>2,707</u>	<u>\$ 18,246</u>	<u>(\$ 2,707)</u>	<u>18,246</u>
累計折舊				
辦公室	(2,284)	(\$ 6,381)	\$ 2,536	(6,129)
停車位	(158)	(68)	171	(55)
	<u>(2,442)</u>	<u>(\$ 6,449)</u>	<u>\$ 2,707</u>	<u>(6,184)</u>
合計	<u>\$ 265</u>			<u>\$ 12,062</u>

鈺寶科技股份有限公司

應付帳款

民國 112 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	\$ 4,121	
供應商乙	2,188	
供應商丙	2,059	
供應商丁	1,893	
供應商戊	1,771	
供應商己	1,054	
其 他	5,627	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 18,713</u>	

鈺寶科技股份有限公司
租賃負債
民國 112 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	2-3年	1.78%	\$ 12,059
停車位	供營業使用	3年	1.78%	111
				12,170
減：列為流動部分				(6,187)
租賃負債—非流動				<u>\$ 5,983</u>

鈺寶科技股份有限公司

營業收入

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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			1,173	\$	56,326		
模組			1,447		163,033		
其他			-		34		
				\$	<u>219,393</u>		

鈺寶科技股份有限公司

營業成本

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	合	計	
期初原料	\$	51,324	
加：本期進料		62,204	
其他		257	
減：期末原料	(	60,835)	
其他	(	19)	
直接原料		52,912	
加工成本		33,409	
製造成本		86,340	
加：期初在製品		26,584	
進貨		10,394	
減：期末在製品	(	19,719)	
其他	(	776)	
製成品成本		102,823	
加：期初製成品		35,758	
其他		69	
減：期末製成品	(	23,989)	
其他	(	497)	
產品銷貨成本		114,164	
加：存貨跌價損失		2,039	
其他		113	
營業成本	\$	116,316	

鈺寶科技股份有限公司

營業費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 13,476	\$ 23,713	\$ 45,156	\$ 82,345	
勞務費	4,946	1,010	9,359	15,315	
折舊	858	1,997	5,493	8,348	
保險費	1,086	1,857	3,441	6,384	
其他費用	3,998	3,773	10,269	18,040	註
	<u>\$ 24,364</u>	<u>\$ 32,350</u>	<u>\$ 73,718</u>	<u>\$ 130,432</u>	

註：各單獨項目金額均未超過各科目金額5%。

五、近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	460,676	627,440	166,764	36.20%
不動產、廠房及設備	2,759	3,177	418	15.15%
使 用 權 資 產	265	12,062	11,797	4451.70%
無 形 資 產	7,440	5,464	(1,976)	(26.56%)
其 他 資 產	22,768	30,436	7,668	33.68%
資 產 總 額	493,908	678,579	184,671	37.39%
流 動 負 債	82,931	63,124	(19,807)	(23.88%)
非 流 動 負 債	3,159	7,755	4,596	145.49%
負 債 總 額	86,090	70,879	(15,211)	(17.67%)
股 本	316,070	418,980	102,910	32.56%
資 本 公 積	9,768	174,146	164,378	1682.82%
保 留 盈 餘	83,658	6,548	(77,110)	(92.17%)
法 定 盈 餘 公 積	7,125	13,819	6,694	93.95%
其 他 權 益	(8,803)	(5,793)	3,010	(34.19%)
股 東 權 益 總 額	407,818	607,700	199,882	49.01%
<p>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：</p> <p>流動資產、資產總額增加：主係公司 112 年度辦理現金增資，公司資金水位上升所致。</p> <p>使用權資產增加：主係 112 年度辦公室租約續約所致。</p> <p>流動負債及負債總額減少：主係消費性電子產品市場需求降低，終端客戶調整出貨交期，公司降低進貨及加工量使 112 年底應付帳款減少所致。</p> <p>股本、資本公積及股東權益總額增加：主係公司 112 年度辦理現金增資所致。</p> <p>保留盈餘減少：主係 112 年度盈餘分派，提列法定盈餘公積及發放現金股利所致。</p>				

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	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	387,924	219,393	(168,531)	(43.44%)
營業成本	198,707	116,316	(82,391)	(41.46%)
營業毛利	189,217	103,077	(86,140)	(45.52%)
營業費用	137,559	130,431	(7,128)	(5.18%)
營業淨(損)利	51,658	(27,354)	(79,012)	(152.95%)
營業外收入及支出	8,672	3,913	(4,759)	(54.88%)
稅前淨(損)利	60,330	(23,441)	(83,771)	(138.85%)
所得稅(費用)利益	6,032	934	(5,098)	(84.52%)
本期淨(損)利	66,362	(22,507)	(88,869)	(133.92%)
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者： 營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨(損)利、稅前淨(損)利及本期淨(損)利： 主係因持續受到全球總體經濟疲弱、通膨及升息影響，使得整體消費力道疲軟， 致終端品牌客戶拉貨力道較去年同期趨緩，致營業收入、營業成本、營業毛利、 營業淨(損)利、稅前淨(損)利及本期淨(損)利均較 111 年度減少。				

(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(%)
111 年度	387,924	198,707	189,217	48.78%
112 年度	219,393	116,316	103,077	46.98%
本年度營業毛利變動情形分析： 本年度毛利率下降主係銷售組合變化及產品售價調整，致毛利率較前一年度低。				

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

請參閱本年報第 1~2 頁致股東報告書之說明。

三、現金流量

(一)112 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
65,948	(24,201)	158,485	224,433	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動之淨現金流出 24,201 仟元：主係本期為稅前淨損、發放前一年度獎酬勞及貨幣市場基金配置所致。 2. 投資活動之淨現金流出 23,108 仟元：主係本期承作定存及購置研發相關資產所致。 3. 籌資活動之淨現金流入 205,794 仟元：主係本期現金增資及發放現金股利所致。					

(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
224,433	61,426	(82,190)	142,243	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 預計 113 年度營運獲利並持續控管成本費用，依營運需求增購研發設備、電腦設備、專門技術及軟體，及預計發放現金股利，並擬辦理股票初次創新板上市前現金發行新股。					

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，故利率變動，對本公司並無重大不良影響。本公司將隨時注意利率變動情形，調整資金運用等方法，以降低利率變化對本公司損益之影響。

2.匯率變動影響

本公司目前產品外銷以美元計價、進料亦以美元計價，故應收、應付款項可相互沖抵產生一定之自然避險效果，惟仍存在差額之匯率風險，因此美元匯率變動對本公司之營收及獲利有一定程度之影響。本公司除以自然避險方式因應匯率風險外，財務單位隨時與經常往來銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關之國際金融資訊，以期充分掌握匯率走勢，視實際資金需求及匯率水準，適時調節外幣部位，以規避相關匯率風險，降低匯率變動對公司損益造成之負面影響。

3.通貨膨脹影響

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來技術發展方向，除著力在開發兼具控制和高音質非壓縮/多聲道音頻性能的無線方案，研發具音訊功能及智慧語音控制的系統單晶片，本公司以低延遲核心IP、RF及天線設計能力，加上低延遲、高音質、多裝置、混合資料處理的核心演算法，投入AI與IoT演算法，擬研發具進階藍牙、寬頻、人工智慧無線傳輸之智能應用產品，預計未來一年研發費用為91,500仟元。

(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，並

且定期執行系統弱點掃描、執行社交工程演練、定期執行權限審查、針對機敏性資料進行防護措施等，同時並加強員工教育訓練，以增加員工對資訊安全的風險意識，符合「上市上櫃公司資通安全控管指引」及相關法規；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。

最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司為專業之 IC 設計公司，主要從事無線音訊及控制晶片設計、模組開發等，主要原料為晶圓，故需考慮產能取得、品質良率、交期穩定、製程配合及成本等因素，公司秉持選擇優良之廠商維持長期合作關係，因此進貨集中為行業特性。目前進貨供應廠商為國內外知名之晶圓廠，為降低進貨集中可能的風險，除持續與信譽卓越的廠商合作，取得長期穩定的供貨之外，亦配合新產品開發新的優良供應商以分散風險。

2. 銷貨

本公司已於無線音訊控制晶片及模組市場深耕多年，因產品多屬客製化產品，故為分散銷貨集中風險，本公司積極拓展產品應用領域，包含電動競技週邊設備、樂器無線傳輸及智慧家庭等領域，預期隨著新專案開始量產銷售，應可適度分散銷貨集中於單一銷貨客戶之經營風險，以期維持均衡、穩健的營運成果。

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

(十一)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：

近年來政經情勢、國際戰爭、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 163 頁至第 169 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

民國一一二年度

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 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 112 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：羅森洲



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 23009429 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 112 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 112 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 1 1 3 年 3 月 5 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。	10,887,288	25.99%	-	董事長	羅森洲
					副董事長	蔡玲君
					董事	彭志強
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	\$ 30,351 (註1)	28.63% (註2)	-	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	\$4,111	18.01%	-	-	-	-

註1：本公司透過安國代採購暨代採購手續費為\$28,971及\$1,380。

註2：本公司計算進貨比率之分母係包含本期加工費。

2. 與安國財產交易情形：

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)	112/12/05 (註)	\$ 656	月結 45 天	依付款條件 支付	-	授權合約 取得相關 技術	-	-	-	-	交易合約 經總經理 及董事長 核准	雙方 議價	研發新產品 使用	無

註：依合約期間判斷。

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	33個月 (註3)	營業租賃	依雙方議定 條件	每月支付 一次	無重大 差異	\$ 126	本期租金皆 已收取	-
承租	辦公室	台北市	39個月	資本租賃	依雙方議定 條件	每月支付 一次	無重大 差異	\$ 256	本期租金皆 已支付	-
承租	停車位	台北市	39個月	資本租賃	依雙方議定 條件	每月支付 一次	無重大 差異	\$ 14	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。

註3：係依租約中止後之起迄期間計算。

5. 與安國其他重要交易往來情形：勞務費 120 仟元、雜項購置 40 仟元、保險費 307 仟元、其他應付款 10 仟元及存出保證金美金 325 仟元。

三、背書保證情形：

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，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 112 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：羅森洲

