

**鈺寶科技股份有限公司**  
**Syncomm Technology Corp.**

民國一〇六年度年報

中 華 民 國 一〇七 年 五 月 三 十 一 日 刊 印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

**一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：黃良駿

職稱：總經理

電話：(03)5169188

電子郵件信箱：[murray.huang@syncomm.com.tw](mailto:murray.huang@syncomm.com.tw)

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：新竹市公道五路二段 101 號 10 樓之 1

電話：(03)5169188

工廠地址：無

電話：無

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：鄧聖偉會計師、游淑芬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.syncomm.com.tw>**

## 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	34
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者資料.....	34
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	35
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.....	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工.....	66
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67

六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	124
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 應列明其對本公司財務狀況之影響.....	124
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	125
一、財務狀況.....	125
二、財務績效.....	126
三、現金流量.....	127
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	127
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 .....	127
六、風險事項之分析評估.....	127
七、其他重要事項.....	129
捌、特別記載事項.....	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	129
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有處分本公司股票情形.....	129
四、其他必要補充說明事項.....	129
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定 對股東權異或證券價格有重大影響之事項.....	129

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

鈺寶科技一〇六年營業收入淨額新台幣 260,357 仟元，較一〇五年營業收入淨額 184,704 仟元成長 41%，另因提列存貨呆滯及跌價損失較一〇五年增加 5,484 仟元，使整體毛利率由一〇五年的 34%，降為一〇六年的 32.5%；營業費用方面，公司全體致力於樽節成本，以不影響營業發展為前提，嚴格控管組織之人力與營運費用，故整體營業費用由一〇五年的 138,392 仟元，降至一〇六年的 105,863 仟元，使得虧損逐季大幅縮減，可見提升團隊運作效率上頗具成效；一〇六年仍屆公司營運調整階段，雖然技術研發尚需投資，然開源節流獲得雙倍成效下，一〇六年稅後淨損大幅降低，由一〇五年的淨損 76,367 仟元，降為一〇六年的淨損 25,019 仟元，顯現成功改善運作效率並持續累積成長動能，奠定獲利基礎。

鈺寶科技於一〇六年持續堅持專注於延續無線音頻技術基礎，以無線音頻單晶片系列產品，在Soundbar音響、耳機、麥克風與其他各式無線音頻應用上積極進行市場推廣與客戶專案設計導入，透過不斷地深化客戶技術服務的質與量，持續擴展客戶滿意度並且創造應用需求，提升相關產品應用的市佔率。同時，為提升產品效能滿足市場對於更高品質的應用需求，成功研發新一代無線音頻產品，以 5.2/5.8GHz 頻段 RF 與新一代的音效處理演算技術提供更高的資料頻寬、更好的音質與更不易受到干擾的無線音效體驗，此產品已於一〇六年完成設計投片，並將於一〇七年第二季導入量產。新一代無線音訊產品將繼續強化鈺寶多年來被全球一線品牌認可的技術優勢，在集「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」合一的優勢特色上，提供優於其他無線規格更專注於音訊應用的關鍵技術，並透過合作開發，與品牌客戶一同創造產品優勢與應用差異化，提供消費者全新的影音體驗。

本公司不僅身為全球領先的專用型無線音頻 IC 設計公司，同時也橫跨無線控制領域多年，並在多國取得一對多無線應用專利，透過提供完整的單晶片設計方案與模組供應，擁有歐美中日一線音響與家電品牌之量產實績認可，經歷過去幾年營運效率調整已經逐步獲得成效外，並持續尋求技術上的再突破。近年來 IoT (Internet of Things) 與 AI 人工智慧的蓬勃發展，奠定了互聯網應用以及周邊軟硬體的生態基礎，各類型智能產品對於無線應用將基於此發展產生更多的想像力，可望隨之而來的是為無線音訊領域帶來更多的需求與更高的規格期待，然而在各類無線規格百家爭鳴與消費型產品高低階訴求多元發展下，規格、品質以及價格競爭必定持續備受挑戰。雖然面對此嚴峻考驗，鈺寶

將積極視為難得的發展機會，除了持續專注發展專用型無線規格的技术優勢，深耕利基市場，發揮專用型無線規格低延遲、高品質、一對多等產品規格差異化外，同時將整合銷售通路與強化品牌合作深度，積極開拓市場，期望最終能再次提升市占與獲利成效。

以此目標，除了新一代產品將在迅速進入量產，針對更高階的無線音頻市場，鈺寶已著手投入寬頻多聲道無線音訊傳輸晶片的研發，計劃中的全新系列無線寬頻技術，不但將可以實現全景聲多聲道的無線家庭劇院應用，更將提供無損壓縮高音質滿足高階市場最高的音訊品質需求。此一系類產品之開發，包含射頻收發器、基頻與音訊壓縮解壓演算法，透過與專業品牌深入合作，將以精準的市場定位與技術策略切入市場，期望能藉此推升產品線競爭優勢，為公司帶來業績與獲利成長新的能量。

展望未來，隨著互聯網設備(IoT, Internet of Things)與虛擬實境(VR, Virtual Reality) 蓬勃發產，各類型無線影音設備已經成為使用者完美視聽體驗的最後挑戰，鈺寶公司將以協助客戶實現完美無線影音體驗為願景，不斷提供更好的服務與更具突破性的技術，目標成為全球專用型無線音訊晶片供應商之領導品牌，也期許鈺寶在全體員工的努力及股東支持下，改善經營績效，創造營收佳績。在此謹祝各位身體健康、萬事如意！

董事長：蔡玲君



總經理：黃良駿



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 87 年 1 月 23 日

二、公司沿革：

日期	重要紀事
87 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 公司成立於桃園縣中壢市，名為凌源通訊</li><li>● 研發完成 PACS SU P618 之第一代射頻電路模組</li></ul>
88 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 研發完成 PACS RP/SU/WAFU 之調變解調功能模組</li><li>● 研發完成 PACS RP B1990 與 PACS WAFU W618 雛形機</li></ul>
89 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 與台灣 SIEMENS 公司合作並主導 PACS 系統整合工作</li><li>● 研發完成「PACS 1.9G RP B1990 基地台設備」</li></ul>
90 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 完成「PACS SU P618 第一代手機晶片與手機」之開發</li><li>● PACS 1.9GHz RP 取得 美國 FCC 認證</li><li>● PACS 1.9GHz RP 取得電信總局型式認證</li><li>● 研發完成「PACS 1.9G WAFU 第一代固定機」</li></ul>
91 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 與 NKT 簽訂「IA6 Wireless Audio Transceiver IC」合作開發契約</li><li>● 研發完成「IA6 Wireless Digital Audio Transceiver IC」</li><li>● 與 RIFCOM 簽訂「無線耳機晶片 IA6-2」合作開發契約</li><li>● 獲得中科院「3G Core Network 委製」標案</li><li>● 正式量產出貨 IA6 Wireless Audio Transceiver IC 於 RIFCOM</li><li>● 完成「PACS 第二代手機 P620」之開發</li><li>● 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</li></ul>
92 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● Wireless Audio SYNIC-IA6002 晶片正式驗收完成</li><li>● 由 Marubun Corporation(丸文)及 Universal Electron Corp. (UEC) 代理日本業務</li><li>● 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</li></ul>
93 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 獲日商 JAFCO ASIA 投資</li><li>● 「IA8 Wireless Digital Audio Processor IC」試產完成</li><li>● 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</li><li>● 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</li><li>● 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</li></ul>
94 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 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</li><li>● 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</li><li>● Onkyo 之無線耳機開發採用本公司之設計</li></ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 獲得經濟部工業局「主導性新產品開發輔導計畫」補助款</li><li>● Onkyo (UWL-1) 無線數位迷你音響上市</li><li>● Dell (WL6000) 無線家庭劇院組上市</li><li>● Panasonic (RP-WF6000) 杜比(Dolby)無線耳機上市</li><li>● 推出可雙向傳輸的 IA5 系列產品</li></ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● VIZIO (JV50P) 無線電視音響組上市</li><li>● Kenwood (SLG-7) 無線 audio 傳輸組上市</li><li>● Audio-technica (ATH-DWL5000) 無線耳機上市</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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」</li> </ul>
97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Samsung 於美國消費性電子展(CES)上正式介紹一系列採用 SYNIC IA5-5G solution 產品(HT-Z510/512/515 &amp; HT-X710/715 &amp; HT-X810)於無線家庭劇院組之應用</li> <li>● 推出新晶片 IA2, 是第一個跳頻系列且低耗電產品</li> <li>● Pioneer (SE-DRS3000) 無線耳機上市</li> <li>● VIZIO (SV-42 /47) 內建無線系統電視音響組上市</li> </ul>
98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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 &amp; HT-BD8200)</li> <li>● 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</li> <li>● 「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</li> </ul>
99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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</li> <li>● 中國無線滑鼠知名品牌「雷柏 Rapoo」, 採用本公司方案, 推出人民幣\$99 無線 USB 立體聲耳麥 H1000</li> <li>● 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</li> <li>● 開發於 IA2E 互動式無線音頻手柄, 用於中國知名家電廠</li> </ul>
100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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</li> <li>● 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</li> <li>● 台灣知名電腦品牌華碩(Asus)推出一款採用 SYNIC 方案的無線電腦用耳麥, 相繼中國知名電腦品牌聯想(Lenovo)亦推出一款無線耳麥與筆記型電腦做贈品銷售</li> <li>● 開發 IA2S 智慧型語音遙控器, 獲中國知名電視廠採用並量產</li> </ul>
101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中國電子視像行業協會於六月中訪台, 行程拜訪: 鈺寶、聯發科、奇美、友達、晨星等十家台灣企業。白為民女士亦親臨指導鈺寶科技, 鈺寶並精心準備產品展示, 介紹最新無線平台 ezWa, 令與會貴賓留下深刻的印象</li> <li>● 中國品牌大廠聯想(Lenovo)採用鈺寶晶片, 推出無線耳麥</li> <li>● 知名電視大廠創惟(Skyworth)採用鈺寶晶片, 推出智能電視遙控器與無線雲健康電視系統</li> <li>● 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</li> <li>● 系統傢俱品牌 IKEA, 推出電視與音響整合的系統櫃, 裝備鈺寶的「無線重低音」方案</li> <li>● 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</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 獲頒 2012 年 AVF 中國音視頻產業技術創新獎</li> </ul>
102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 鈺寶無線方案獲得中國電視廠採用，內建於智慧電視產品中，貢獻營收</li> <li>● 由於電視薄型化趨勢，內建喇叭音質已無法滿足大尺寸電視所要求的視聽等級，配套 Sound Bar 的銷售方案帶動無線音頻晶片需求，鈺寶獲 Sony, LG, Philips 等品牌採用，業績隨之成長</li> <li>● 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</li> </ul>
103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 安國入股鈺寶，並取得三席董事席位</li> <li>● 海爾及阿里巴巴合作推出無線 6.1 智能電視，內建 SYNC 方案，可語音輸入電視購物，為電視用戶帶來全新體驗</li> </ul>
104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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</li> <li>● 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</li> </ul>
105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新開發之 IA9Q 系列產品陸續獲得歐美日品牌客戶選用，其中包含知名音響供應商導入 IA9Q 應用於其新一代 Dolby Atmos 全景聲音效系統，以及韓國知名領導品牌則全系列採用本公司無線音效方案，並於今年度順利導入本公司 5G 技術於其新一代無線家庭劇院系列產品</li> <li>● 專用於 5GHz 低功耗低延遲專有無線音訊收發晶片 IA9 及採用其晶片平台所開發出的無線收發模組，於美韓家電音響一線品牌如 LG、Polk 等陸續量產上市，以及中國聯網電視主導品牌如小米等亦採用此系列產品於其新一代多聲道複合分體電視設備及無線娛樂唱歌麥克風產品成功量產上市</li> </ul>
106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 鈺寶致力於拓展現有低功耗低延遲專有無線音訊收發晶片之市場銷售，獲國際品牌客戶採用，應用於中高階音響產品，市占率多有斬獲</li> <li>● IA2/IA3 2.4GHz 低功耗低延遲專有無限音訊收發晶片平台，持續受到日系品牌一線客戶應用於無線 Soundbar/Subwoofer 以及無線耳機產品挹注營收與獲利</li> <li>● 整合鈺寶多年累積的低功耗低延遲專有無線音頻技術產品 IA (Intelligence Audio) 系列，持續深耕並發展下一代產品；因應市場多聲道無壓縮無損高音質音訊無線傳輸需求，開發支援 7.1 聲道及 Atmos 無線傳輸技術之新一代 IAX 及 RollingStone 系列晶片</li> <li>● 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</li> </ul>
107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● IA9Q 系列產品持續導入家庭客廳為主產品運用，低延時音頻傳輸技術搭配影像結合出高階高品質影音產品，Harman Kardon 無線低音箱與 Hisense Laser TV 4K DLP Projector 完美搭配，投影儀業界首創無線音頻搭配運用</li> <li>● IA2/IA3 2.4GHz 低功耗低延遲專有無線音訊收發晶片應用於無線 Soundbar/Subwoofer/Headphone 消費性電子產品，不僅持續受到日系品牌一線客戶採用，美系客戶也開始採用鈺寶無線晶片做為設計無線耳機產品，挹注營收</li> <li>● 對於低功耗低延遲專有無線傳輸技術應用的拓展，鈺寶正與知名內</li> </ul>

---

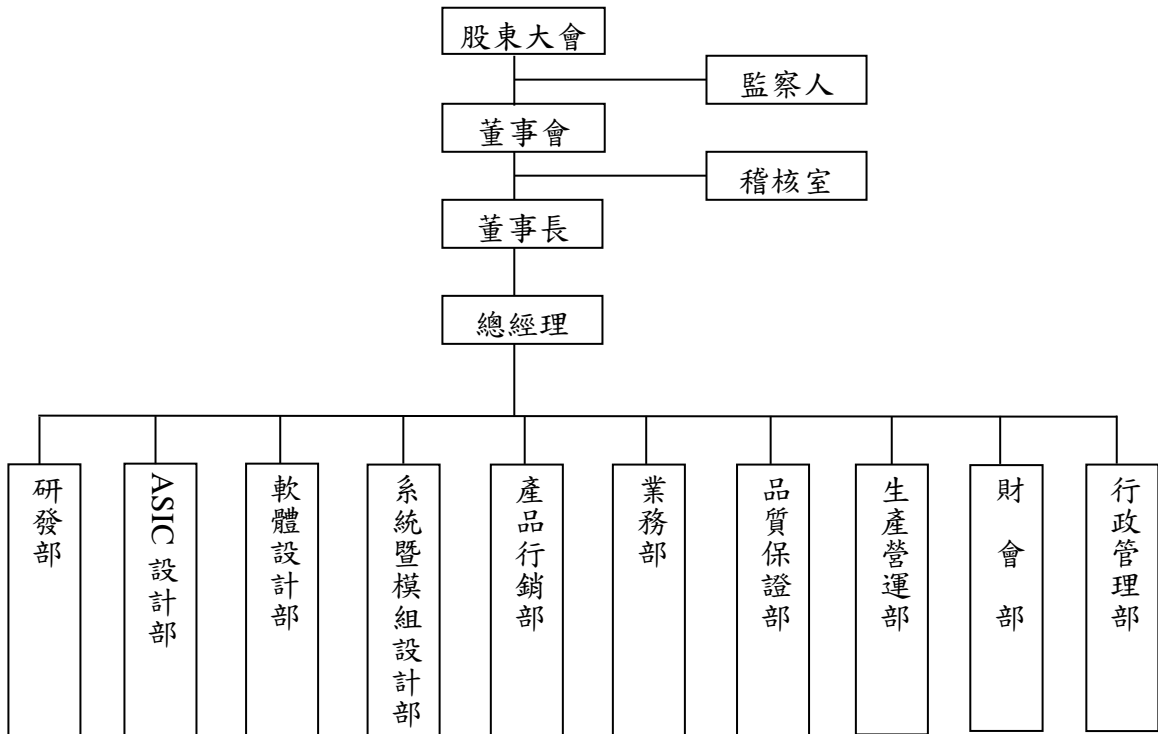
容平台業者以客廳環境為主軸發展新的應用，將滿足電視周邊對於視聽娛樂無線低延遲的最佳體驗需求，此一產品將預計在 2018 下半年於消費性市場公開發表

- 關注遊戲機與電腦遊戲周邊市場持續發燒與擴大，低延時與多樣功能客製化將是無線音頻週邊訴求重點，鈺寶已與相關品牌及 ODM 廠商取得合作意向，秉持技術服務與品牌及 ODM 客戶合作，導入鈺寶無線設計於相關產品
  - 美、韓家電音響一線品牌如 LG、Polk、Harman 等陸續量產上市後，歐系品牌 Cabesse 也採用鈺寶 5GHz 低延遲專有無線音訊收發晶片 IA9 及採用其晶片平台所開發出的無線收發模組，於市場上銷售，後續多家歐系家電音響品牌陸續採用鈺寶無線晶片模組於產品設計並成功量產
-

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
董事會	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定。
稽核室	公司內部稽核作業、內控作業及專案之執行與管理。
總經理	1. 規劃與執行公司跨部門協調性會議或活動。 2. 公司經營方針、經營目標、經營策略及經營計劃之制訂。 3. 重大品質管理目標之制訂及品質承諾之宣。 4. 參與審核公司各項重大投資改善計畫案。 5. 內稽制度的建立、實施及改善。
行政管理部	綜理全公司行政統籌、制度規劃管理；及全公司所有對內與對外之網路與系統規劃、整合與設計。
財會部	綜理全公司財務、會計、股務、稅務規劃與執行。
生產營運部	1. 制訂採購計畫與執行採購作業；委外廠商評估管理；採購之詢價、比價、議價、發包。 2. 生產及物料需求計劃安排、委外加工之派工作業、跟催交期及出貨確認。 3. 生產異常處理及良率提昇、產能效率評估及良率之改善、RMA與量產不良品分析維修與改善。

部門別	業務職掌
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內外產品之代理、市場行銷、價格、通路規劃、銷售訓練及訂單處理、出貨安排等事宜。</li> <li>2. 推廣公司產品提供技術支援。</li> <li>3. 承接研發部門之產品設計以協助客戶產品開發。</li> <li>4. 承接客戶對產品之需求以協助完成客製品之設計。</li> </ol>
產品行銷部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 市場需求之前端技術分析與整理。</li> <li>2. 主持、規劃及協調公司自行開發之產品專案流程。</li> <li>3. 新技術發展趨勢分析。</li> </ol>
品質保證部	<ol style="list-style-type: none"> <li>4. 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。</li> <li>5. 產品及製程相關的環境有害物質管理。</li> <li>6. 客訴處理分析與調查改善，客退不良品的處理。</li> <li>7. 新產品及工程變更可靠度測試與評估。</li> <li>8. 量測儀器與設備的校驗安排，靜電系統管理與確認。</li> <li>9. 供應商稽核、認可、異常管理及品質績效評核。</li> <li>10. 原物料及成品品質檢驗與異常處理。</li> </ol>
系統暨模組設計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據產品規格完成機構/包材/外觀之設計。</li> <li>2. 新機構零件搜尋與廠商聯繫。</li> <li>3. 機構零件及包裝材料之設計(Box、Label)。</li> <li>4. PCB layout。</li> <li>5. 提供客戶 PCB Layout / 機構變更設計之建議。</li> <li>6. Engineering Sample 製作與測試。</li> <li>7. 設計 prototype board，負責新 IC 產品的 DVT 測試。</li> <li>8. 協助客戶完成 EMC 驗證。</li> <li>9. 各種有助研發工作訊息之收集、搜索與評估。</li> <li>10. 輔助研發工作之系統測試與驗證。</li> <li>11. 研發技術之測試與驗證可行性。</li> </ol>
ASIC 設計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新的演算法。</li> <li>2. 晶片電路設計及模擬。</li> <li>3. 晶片電路合成。</li> <li>4. 晶片電路設計驗證之功能。</li> </ol>
軟體設計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新的演算法。</li> <li>2. 產品韌體設計。</li> <li>3. 協助量產程式設計。</li> <li>4. 應用程式開發。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新的平台架構與平台規劃。</li> <li>2. 新產品的開發與規格制定。</li> <li>3. 軟體演算法開發(音訊處理、通訊)。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

107年04月28日 單位：股

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	安國國際科技股份有限公司	-	106.06.26	3年	103.05.30	10,518,217	27.99	10,518,217	27.99	0	0	0	0					
	中華民國	代表人： 蔡玲君	女	106.06.26	3年	103.05.30	60,000	0.16	60,000	0.16	0	0	0	0	文化大學會計系 倍立證券協理 禾伸堂企業特別助理	安國國際科技(股)公司營運 長、群勝科技(深圳)有限公 司董事、群峰投資(股)公司 法人代表董事、展顯科技 (股)公司法人代表董事長、 華期創業投資(股)公司法人 代表監察人、台灣聯生技 醫藥(股)公司獨立董事暨薪 酬委員會委員、Fiiser Inc. 董事、 Alcor Micro Technology, Inc. 董事、Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董 事、 Bronto Storage System (HK) Inc Limited 董事	-	-	-
董 事	中華民國	安國國際科技股份有限公司	-	106.06.26	3年	103.05.30	10,518,217	27.99	10,518,217	27.99	0	0	0	0					
	中華民國	代表人： 洪志勳	男	106.06.26	3年	103.05.30	30,000	0.08	30,000	0.08	0	0	0	0	交通大學工業工程所博士 力旺電子生產營運部經理	鈺寶科技(股)公司特別助 理、安國國際科技(股)公司	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
															鑫成科技工業工程經理 旺宏電子工程師	生產營運處協理、展憶儲存 科技(股)公司法人代表董事			
董 事	中 華 民 國	廖慧玲	女	106.06.26	3 年	92.06.27	316,023	0.84	316,023	0.84	0	0	0	0	大同高商	康和綜和證券嘉義分公司業 務副理	-	-	-
董 事	中 華 民 國	許昱斌	男	106.06.26	3 年	106.06.26	2,969,015	7.90	3,341,017	8.89	0	0	0	0	國立中山大學政治經濟系 國立成功大學國際經營管理研究 所碩士	鼎文資訊(股)公司董事長	-	-	-
董 事	中 華 民 國	黃良駿	男	106.06.26	3 年	106.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學工程與系統科學系 台灣泰科電子(股)公司業務部地 區經理	本公司總經理	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	吳志明	男	106.06.26	3 年	100.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學工程碩士 鑫佑光電科技(股)公司董事長 國泰綜合證券董事長 怡富投顧董事長 台灣摩根富林明營運長 怡富證券執行副總經理 永昌綜合證券副總經理 金鼎綜合證券協理	欣洪興投資顧問執行長	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	余啟民	男	106.06.26	3 年	106.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南美以美大學法學博士 美國南美以美大學法律博士 美國南美以美大學比較法學碩士 東吳大學法律系比較法學組學士 東森媒體科技集團副總經理兼執 行長特別助理	東吳大學法律學系副教授兼 電子計算機中心主任 台灣科技產業法務經理人協 會秘書長 台灣醫事法學會理事長 聯德控股(股)公司獨立董事	-	-	-
監 察 人	中 華 民 國	吳明田	男	106.06.26	3 年	86.12.26	281,632	0.75	281,632	0.75	5,358	0.01	0	0	光華商職 日揚科技(股)公司董事長	日揚科技(股)公司董事長、 日揚電子科技(上海)有限公 司法人代表董事長、日揚科 技國際(股)公司法人代表董 事、立盈電子科技(上海)有	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
																限公司董事長、立盈科技(股)公司董事、瑞統科技(股)公司董事長、宇柏林(股)公司董事、寶德科技(股)公司獨立董事暨薪酬委員			
監察人	中華民國	孫得雄	男	106.06.26	3年	88.08.07	134,086	0.36	134,086	0.36	99,940	0.27	0	0	密西根大學社會學博士 國立台灣大學農業經濟學士 台灣省家庭計畫研究所所長、行政院研究發展考核委員會主任委員、中華民國公共電視籌備委員會主任委員、中央研究院經濟研究所兼任研究員、東海大學、中正大學、中國醫藥學院、逢甲大學兼任教授、世界銀行、世界衛生組織顧問、台灣基督教青年協會理事長、台灣婦幼衛生協會理事長、台灣基督教青年會董事長、台灣人口研究中心主任	台灣大學兼任教授、行政院人口政策會報委員、台灣基督教青年協會名譽理事長、台灣社會福利學會理事、台灣婦幼衛生協會理事、美國密西根大學校友會台灣分會名譽會長、朝友工業(股)公司監察人、弘道老人福利基金會常務董事、中華民國衛生保健基金會董事長	-	-	-

2、法人股東之主要股東：

107年04月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
安國國際科技股份有限公司	匯豐銀行託管寬虹自由偉傑主基金有限合夥 3.63% 群光電子股份有限公司 3.31% 黃政德 2.29% 黃俊源 1.58% 蔡志瑋受託信託財產專戶 1.29% 華碩電腦股份有限公司 1.23% 張大立 1.16% 蔡瑞雲 1.14% 張琦棟 1.13% ROBERT G · THUNELL 0.71%

3、法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
群光電子股份有限公司	許崑泰 (11.17%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 (3.60%) 有康電子股份有限公司 (2.92%) 德銀託管M&G(7)西敏寺投資專戶 (2.67%) 創日科技股份有限公司 (2.41%) 高效電子股份有限公司 (2.22%) 渣打銀行敦北受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶 (2.15%) 大通託管艾維亞投資者投資專戶 (1.70%) 東菱投資股份有限公司 (1.53%) 精元投資股份有限公司 (1.49%)
華碩電腦股份有限公司	德意志銀行國際西敏斯特FS太平洋領導基金 (4.42%) 施崇棠 (4.05%) 花旗(台灣)受託管華碩存託憑證 (3.41%) 國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶 (2.78%) 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 (2.59%) 勞工保險基金 (1.60%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 (1.58%) 花旗託管蘇格蘭皇家FS全球新興投資專戶 (1.39%) 新制勞工退休基金 (1.38%) 花旗銀行大通託管挪威中央銀行投資專戶 (1.33%)



4. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公發 公獨 董家 數
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務所需之國 家考試及格領 有證書之專門 職業及技術人 員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
安國國際科技(股) 公司 代表人：蔡玲君			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		1
安國國際科技(股) 公司 代表人：洪志勳			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
廖慧玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許昱斌			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃良駿			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳志明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余啟民	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳明田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
孫得雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法另設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年04月28日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	黃良駿	男	105.07.07	0	0	0	0	0	0	清華大學工程與系統科學系 台灣泰科電子(股)公司 業務部 地區經理	無	無	無	無
副總	中華民國	魏源	男	104.08.03	100,000	0.27	0	0	0	0	交通大學工業工程與管理系 合發微系統科技股份有限公司 經理	無	無	無	無
處長	中華民國	林文聖	男	102.08.14	176,270	0.47	0	0	0	0	逢甲大學電子系 達盛科技(股)公司經理	無	無	無	無
處長	中華民國	鄭維政	男	105.06.01	0	0	0	0	0	0	台北商業技術學院應用外語科 新燁科技(股)公司專案經理	無	無	無	無
會計主管	中華民國	廖莉雯	女	106.10.12	0	0	0	0	0	0	東海大學企業管理系 美商豪威財務部經理	無	無	無	無
財務主管	中華民國	廖莉雯	女	106.04.10	0	0	0	0	0	0	東海大學企業管理系 美商豪威財務部經理	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理、及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比率		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註3)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F) (註4)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	安國國際科技(股)公司 代表人：蔡玲君	0	-	0	-	0	-	21	-	(0.08%)	-	1,496	-	0	-	0	0	-	-	(6.06%)	-	無
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟 (註1)	0	-	0	-	0	-	6	-	(0.02%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.02%)	-	無
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：洪志勳	0	-	0	-	0	-	21	-	(0.08%)	-	468	-	0	-	0	0	-	-	(1.95%)	-	無
董事	廖慧玲(註2)	0	-	0	-	0	-	9	-	(0.04%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.04%)	-	無
董事	許昱斌(註2)	0	-	0	-	0	-	12	-	(0.05%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.05%)	-	無
董事	黃良駿(註2)	0	-	0	-	0	-	12	-	(0.05%)	-	2,993	-	108	-	0	0	-	-	(12.44%)	-	無
董事	蔡高忠(註1)	0	-	0	-	0	-	0	-	0%	-	0	-	0	-	0	0	-	-	0%	-	無
董事	吳明田(註1)	0	-	0	-	0	-	9	-	(0.04%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.04%)	-	無

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比率		無領取自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註3)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F) (註4)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
獨立董事	吳志明	148	-	0	-	0	-	21	-	(0.68%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.68%)	-	無
獨立董事	余啟民(註2)	128	-	0	-	0	-	9	-	(0.55%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.55%)	-	無
獨立董事	黃國師(註1)	20	-	0	-	0	-	9	-	(0.12%)	-	0	-	0	-	0	0	-	-	(0.12%)	-	無

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：106年6月26日股東會全面改選董監事，為舊任者。

註2：106年6月26日股東會全面改選董監事，為新任者。

註3：此費用包含獨立董事擔任薪酬委員之報酬。

註4：實際支付為0元，該金額為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 H	本公司	財務報告內 所有公司 I
低於 2,000,000 元	蔡玲君、張琦棟、洪志勳、 廖慧玲、許昱斌、黃良駿、 蔡高忠、吳明田、吳志明、 余啟民、黃國師	-	蔡玲君、張琦棟、洪志勳、 廖慧玲、許昱斌、蔡高忠、 吳明田、吳志明、余啟民、 黃國師	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	黃良駿	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	-	11 人	-

## 2. 監察人之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額 占稅後純益之 比例		有無領取 來自 子公司 以外 轉投資 業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告 內所有 公司	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司			
監察人	吳明田	0	-	0	-	9	-	(0.04%)	-	無
監察人	孫得雄	0	-	0	-	12	-	(0.05%)	-	無
監察人	廖慧玲 (註1)	0	-	0	-	9	-	(0.04%)	-	無

註1：106年6月26日股東會全面改選董監事，為舊任者。

### 酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	4,188	-	207	-	860	-	0	0	-	-	(21.00%)	-	無
副總	魏源													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃良駿、魏源	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	-

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。
5. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理副總經理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：

1. 酬金總額占稅後純益比例之分析

項目/年度	105 年度	106 年度
最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	(15.58%)	(30.69%)

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事及監察人

本公司董事及監察人多僅發放車馬費，若有薪資酬勞則經薪酬委員會審議通過後送董事會討論決議。

(2) 總經理及副總經理

總經理及副總經理(級)之酬金為薪資，係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，及參酌同業水準而訂定之，經薪酬委員會審議通過後送董事會討論之。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：最近年度(106)董事會開會共計 7 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註(註 2)
董事長	安國國際(股)公司 代表人：蔡玲君	7	0	100%	連任
董 事	安國國際(股)公司 代表人：張琦棟	2	0	67%	舊任
董 事	安國國際(股)公司 代表人：洪志勳	7	0	100%	連任
董 事	廖慧玲	3	0	75%	新任
董 事	許昱斌	4	0	100%	新任
董 事	黃良駿	4	0	100%	新任
董 事	蔡高忠	0	0	0%	舊任
董 事	吳明田	3	0	100%	舊任



職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註(註 2)
獨立董事	吳志明	7	0	100%	連任
獨立董事	余啟民	3	1	75%	新任
獨立董事	黃國師	3	0	100%	舊任
監察人	吳明田	3	0	75%	新任
監察人	孫得雄	4	0	57%	連任
監察人	廖慧玲	3	0	100%	舊任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

董事會	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第七屆第十六次 106.03.13	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 修訂內控制度之「不動產、廠房及設備循環」、「薪工循環」、「資訊循環」之部分條文案。	獨立董事 同意通過	不適用
第七屆第十七次 106.04.10	財務主管新任案。		
第七屆第十八次 106.05.15	修訂「取得或處分資產處理程序」案。		
第八屆第二次 106.08.03	修訂內控制度「資訊循環」案。		
第八屆第三次 106.10.12	會計主管新任案。		
第八屆第四次 106.12.13	修訂內控制度「不動產、廠房及設備循環」之部分條文案。		
第八屆第五次 107.03.08	修訂「取得或處分資產處理程序」案。		
第八屆第六次 107.04.27	擬發行限制員工權利新股案。		

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

1. 第八屆第二次(106.08.03)董事會決議通過獨立董事薪酬案，除獨立董事吳志明、余啟民為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經主席徵詢其他出席董事一致同意通過。
2. 第八屆第六次(107.04.27)董事會決議通過內部人薪酬案及發放績效獎金案，除董事黃良駿為關係人利益迴避不參與表決外，本議案經主席徵詢其他出席董事一致同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司為強化董事會職能目標，已成立薪資報酬委員會。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

本公司於106年6月26日董監全面改選，舊任開會次數為3次，新任開會次數4次，故最近年度(106)開會次數共計7次。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度(106)董事會開會7次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席次數B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註2)	備註(註2)
監察人	吳明田	3	0	75%	新任
監察人	孫得雄	4	0	57%	連任
監察人	廖慧玲	3	0	100%	舊任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人可透過發言人或董事會及股東會等會議時與員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司內部稽核定期向監察人報告稽核業務執行情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

本公司於106年6月26日董監全面改選，舊任開會次數為3次，新任開會次數4次，故最近年度(106)開會次數共計7次。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司為興櫃公司，故尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	將依公司實際需求訂定。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	(一)本公司設有發言體系處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，惟尚未制訂相關內部作業程序。	將依公司實際需求訂定。。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司由專業股務代理機構負責，並掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？	✓		(三)本公司已制訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，並依辦法執行。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		✓	(四)本公司於內部人就任、新任即予以宣導有關內部人應遵守之相關規範，惟尚未訂定內部規範。	將依公司實際需求訂定。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司董事成員具不同專業領域，提供多元化建議與管理階層執行。</p> <p>(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會，其他功能性委員會尚未設置。</p> <p>(三) 本公司內部人酬勞依「薪資報酬委員會組織規程」規定，並由薪資報酬委員會審議，目前本公司董事及監察人多僅發放車馬費，若有薪資酬勞則經薪酬委員會審議通過後送董事會討論決議。</p> <p>(四) 本公司簽證會計師，與公司無利害關係，並嚴守其獨立性。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求設置。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司為興櫃公司，由財會部門負責處理公司股東會、董事會議事及辦理公司變更登記等相關事務。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司設有發言人，並與利害關係人保持暢通之溝通管道，惟尚未於網頁設置利害關係人專區。</p>	<p>持續更新網頁，依實際需求設置利害關係人專區。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司委任福邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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</p>		<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，並持續更新網頁，以期符合公司治理資訊之提供。</p>	<p>持續更新網頁，提供公司治理資訊。</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	
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) 公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司訂有員工工作規則並確實執行相關規定，以維護員工權益；另成立職工福利委員會、實施退休金制度外，安排員工健康檢查，視員工為本公司最重要之資產。</li> <li>2. 依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，並設發言人制度。</li> <li>3. 本公司與供應商之關係已訂定相關辦法來進行管理，並維繫良好關係。</li> <li>4. 本公司不斷研發創新，以客戶導向，滿足客戶需求，提供完整之服務。</li> <li>5. 本公司尚未購買董監責任保險。</li> </ol>	無重大差異。
九、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		✓	本公司依內控制度自評相關公司治理，無委託其他專業機構評鑑。	將依公司實際需求進行公司治理報告。
十、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。				

(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

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任 其他 公發 薪報 委會 家數	備註
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務所需之國 家考試及格領 有證書之專門 職業及技術人 員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	吳志明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	余啟民	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	蔡淑真		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30 條各款情事之一。

2. 職責

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 運作情形：

- 一、本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：

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

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
召集人	吳志明	2	0	100%	
委 員	余啟民	2	0	100%	
委 員	蔡淑真	2	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：

項 目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將績效考核制度與企業社會責任政策結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司不定期舉辦教育訓練，未來擬將社會責任加入訓練內容。</p> <p>(三) 本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司訂有「績效考核辦法」及「員工獎懲辦法」以明確有效的獎勵及懲戒員工。</p>	將依公司實際需求訂定企業社會責任制度，並與績效考核制度結合。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司產品報廢回收，均委任合格廠商進行處理。</p> <p>本公司為IC設計業，所研發銷售的產品多符合國際環保標準及客戶要求。</p> <p>本公司行政人員隨時注意空調使用之情形，以達成節能減碳之目標。</p>	無重大差異。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司建立員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令制定相關規則辦法，提供員工及管理者遵循，以保障員工合法權益。</p> <p>(二) 本公司設有營運信箱，提供員工申訴及建議之管道，並由行政主管妥適處理。</p> <p>(三) 本公司提供安全之工作環境，每年並舉辦員工健康檢查。</p> <p>(四) 公司每季舉行季報，由管理階層報告公司營運狀況，或以郵件通知公司之營運變動。</p> <p>(五) 本公司訂有「教育訓練管理作業程序」，定訂員工年度教育訓練計劃以培訓員工。</p> <p>(六) 本公司訂有「客戶訴怨處理程序」，並依「顧客滿意度作業程序」定期調查客戶滿意度。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆符合ISO 9001國際準則。</p> <p>(八) 本公司與供應商往來，供應商需填立「廠商基本資料調查表」，並未對其環境與社會之影響作紀錄。</p> <p>(九) 本公司與供應商契約內容，目前尚未包括企業社會責任等內容。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未揭露此資訊。</p>	<p>持續更新公司網站內容。</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	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，故不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？ (二)公司訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？		✓  ✓  ✓	本公司於規章內有訂定「董監經理人道德行為準則」，及「員工道德行為準則」，擬未來訂定誠信經營政策等辦法。	將依公司實際需求訂定誠信經營政策及方案。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司秉持誠信原則從事商業活動行為，於交易前並先瞭解交易對象之誠信狀況，擬將於契約中將誠信行為條款列入。</p> <p>(二) 尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三) 公司設有營運管理信箱，提供員工陳述管道。</p> <p>(四) 公司訂有會計制度及內部控制制度，會計師及內部稽核人員定期稽查。</p> <p>(五) 公司不定期舉辦教育訓練，未來擬將誠信經營納入課程內容。</p>	<p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求納入教育訓練內。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>公司設有營運管理信箱，提供員工陳述管道，並由高階主管指派回覆。</p> <p>公司受理檢舉事宜，並要求予以保密。尚無制定相關資作業程序。</p> <p>公司設有營運管理信箱，可匿名投遞，以保護檢舉人。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將依公司實際需求訂定。</p> <p>無重大差異。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>		<p>✓</p>	<p>尚未訂定相關誠信經營政策及方案，故未於網站揭露。</p>	<p>將依公司實際需求訂定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則，故不適用。</p>				
<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)：無。</p>				

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未上市、櫃，故不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

鈺寶科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：107年03月08日

本公司民國106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106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107年03月08日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鈺寶科技股份有限公司

董事長：蔡玲君

總經理：黃良駿



簽章

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

開會日期	會議	議案
106年03月13	董事會	決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 決議通過修訂「財產管理辦法」案。 決議通過修訂內控制度之「不動產、廠房及設備循環」、「薪工循環」、「資訊循環」之部分條文案。 決議通過民國105年度內部控制制度聲明書案。 決議通過資材部李文欣處長解任案。 決議通過經理人薪資調整案。 決議通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 決議通過民國105年度營業報告書及財務報表案。 決議通過民國105年度虧損撥補案。
106年4月10日	董事會	決議通過財務主管就任案。 決議通過內部人薪酬調整及新任財務主管薪酬案。 決議通過全面改選董事及監察人案(董事5席(含獨立董事2席)、監察人2席)。 決議通過提名獨立董事候選人吳志明先生、余啟民先生名單案。 決議通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 決議通過本公司民國106年股東常會受理股東提案，提名獨立董事候選人相關事宜。 決議通過本公司擬召開106年股東常會相關事宜。
106年5月15日	董事會	決議通過審核符合獨立董事候選人資格名單：吳志明先生、余啟民先生案。 決議通過增訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 決議通過修訂「FIN-009取得或處分資產處理程序」案。 決議通過修訂「核決權限管理辦法」案。 決議通過修改全面改選董事及監察人席次(董事7席(含獨立董事2席)、監察人2席)。
106年6月26日	董事會	決議通過推選安國國際科技股份有限公司代表人蔡玲君，擔任本公司第八屆董事長。 決議通過聘任獨立董事吳志明、余啟民先生及蔡淑真女士擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員。

開會日期	會議	議案
106年8月3日	董事會	決議通過修訂內控制度「資訊循環」案。 決議通過獨立董事薪酬案 決議通過本公司民國106年第2季財務報表案。
106年10月12日	董事會	決議通過修訂「董事會議事規則」案。 決議通過會計主管新任案。
106年12月13日	董事會	決議通過民國107年稽核計畫案。 決議通過修訂「財產管理辦法」案。 決議通過修訂內控制度之「不動產、廠房及設備循環」案。 決議通過民國107年營運計畫案。
107年3月8日	董事會	決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 決議通過民國106年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 決議通過民國106年度營業報告書及財務報表案。 決議通過民國106年度虧損撥補案。 決議通過本公司擬召開107年股東常會相關事宜。
107年4月27日	董事會	決議通過內部人薪酬調整案。 決議通過發放總經理2017年度績效獎金。 決議通過本公司擬發行限制員工權利新股案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解職原因
財務主管	張麗如	99.09.03	106.04.10	職務調整
會計主管	張麗如	93.01.03	106.10.02	個人生涯規劃因素辭任

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉	游淑芬	106年度	

金額單位：新臺幣千元

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

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公司金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

七、更換會計師資訊：最近兩年度無更換會計師，不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	106 年度		107 年 截至 4 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
大股東	安國國際科技(股)公司	0	0	0	0
董事長	安國國際科技(股)公司 代表人：蔡玲君	0	0	0	0
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟(註 1)	0	0	0	0
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：洪志勳	0	0	0	0
董事	廖慧玲	0	0	0	0
董事	許昱斌(註 2)	(5,000)	0	0	0
董事	黃良駿(註 2)	0	0	0	0
董事	蔡高忠(註 1)	(836,000)	0	0	0
監察人	吳明田	0	0	0	0
獨立董事	吳志明	0	0	0	0
獨立董事	余啟民(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	黃國師(註 1)	0	0	0	0
監察人	孫得雄	0	0	0	0
總經理	黃良駿	0	0	0	0
副總	魏源	0	0	0	0
處長	林文聖	0	0	0	0
處長	李文欣(註 3)	0	0	0	0
處長	鄭維政	0	0	0	0
會計主管	張麗如(註 4)	0	0	0	0
財務主管	廖莉雯(註 5)	0	0	0	0
會計主管	廖莉雯(註 6)	0	0	0	0

註1：本公司於106年6月26日董監全面改選後，為舊任者，故揭露至106年6月26日止之資訊。

註2：本公司於106年6月26日董監全面改選後，為新任者，故揭露自106年6月26日之資訊。

註3：李文欣處長於106年3月23日離職，故揭露至106年3月23日止之資訊。

註4：張麗如會計主管於106年10月2日離職，故揭露至106年10月2日止之資訊。

註5：廖莉雯財務主管於106年4月10日就任。

註6：廖莉雯會計主管於106年10月12日就任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

(三)股權質押資訊：無此情事。



九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

107年4月28日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等之親屬關係者，其名稱為稱或姓名及關係		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	10,518,217	27.99%	-	-	0	-	無	無	
安國國際科技(股)公司 代表人：張琦棟	0	0	0	-	0	-	無	無	
許昱斌	3,341,017	8.89%	0	-	0	-	許平和 陳麗真 許昱韡	父子 母子 兄弟	
許平和	1,957,019	5.21%	1,648,336	4.39%	0	-	陳麗真 許昱斌 許昱韡	配偶 父子 父子	
陳麗真	1,648,336	4.39%	1,957,019	5.21%	0	-	許平和 許昱斌 許昱韡	配偶 母子 母子	
劉晃銘	695,000	1.85%	0	-	0	-	無	無	
許昱韡	630,000	1.68%	0	-	0	-	許平和 陳麗真 許昱斌	父子 母子 兄弟	
鄒安禮	426,000	1.13%	0	-	0	-	無	無	
黃明儒	395,000	1.05%	0	-	0	-	無	無	
吳世隆	389,063	1.04%	0	-	0	-	無	無	
何幼梅	387,298	1.03%	0	-	0	-	無	無	

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份

單位：仟股；仟元(除發行價格外)

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.03	12	45,000	450,000	28,500	285,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 1
94.07	10	45,000	450,000	29,193.3	291,933	員工認股權 6,933 仟元	無	註 2
95.01	10	45,000	450,000	30,095.3	300,953	員工認股權 9,020 仟元	無	註 3
95.04	15	45,000	450,000	32,595.3	325,953	現金增資 25,000 仟元	無	註 4
95.12	10	45,000	450,000	34,629	346,290	員工認股權 20,337 仟元	無	註 5
96.10	10	45,000	450,000	35,000	350,000	員工認股權 3,710 仟元	無	註 6
97.05	15	45,000	450,000	38,000	380,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 7
99.05	15	60,000	600,000	43,800	438,000	現金增資 58,000 仟元	無	註 8
99.08	10	60,000	600,000	45,503	455,030	員工認股權 17,030	無	註 9
100.03	40	60,000	600,000	50,000	500,000	現金增資 44,970 仟元	無	註 10
103.02	13.5	60,000	600,000	36,300	363,000	減資彌補虧損 237,000 仟元，現金增資 100,000 仟元	無	註 11
104.08	10	60,000	600,000	38,115	381,150	無償發行限制員工權利新股 18,150 仟元	無	註 12
105.05	0	60,000	600,000	37,720	377,200	註銷限制員工權利新股	無	註 13
105.12	0	60,000	600,000	37,590	375,900	註銷限制員工權利新股	無	註 14
106.04	0	60,000	600,000	37,582	375,820	註銷限制員工權利新股	無	註 15

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

107年5月31日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	37,582,000	22,418,000	60,000,000	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

107年4月28日 單位：人;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	0	8	1,913	2	1,923
持有股數	0	0	10,919,421	26,662,577	2	37,582,000
持股比例(%)	-	-	29%	71%	0%	100.0%

(三) 股權分散情形

107年4月28日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	1,156	62,588	0.17%
1,000 至 5,000	304	762,003	2.03%
5,001 至 10,000	133	1,035,981	2.76%
10,001 至 15,000	72	921,031	2.45%
15,001 至 20,000	40	702,405	1.87%
20,001 至 30,000	65	1,675,741	4.46%
30,001 至 40,000	30	1,068,815	2.84%
40,001 至 50,000	26	1,180,562	3.14%
50,001 至 100,000	55	4,180,326	11.12%
100,001 至 200,000	23	3,250,247	8.65%
200,001 至 400,000	12	3,526,712	9.38%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
400,001 至 600,000	1	426,000	1.13%
600,001 至 800,000	2	1,325,000	3.53%
800,001 至 1,000,000	-	-	0.00%
1,000,001 以上	4	17,464,589	46.47%
合 計	1,923	37,582,000	100.00%

(四) 主要股東名單

107年4月28日 單位：股

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
安國國際科技股份有限公司		10,518,217	27.99%
許昱斌		3,341,017	8.89%
許平和		1,957,019	5.21%
陳麗真		1,648,336	4.39%
劉晃銘		695,000	1.85%
許昱韡		630,000	1.68%
鄒安禮		426,000	1.13%
黃明儒		395,000	1.05%
吳世隆		389,063	1.04%
何幼梅		387,298	1.03%

(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	105 年	106 年	當 年 度 截 至 107 年 5 月 31 日
	每 股 市 價	最 高	5.37	7.50
最 低		3.40	3.49	4.75
平 均		4.03	4.90	5.55
每 股 淨 值	分 配 前	6.63	6.04	—
	分 配 後	註 1	註 1	—
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	36,627	37,311	—
	每 股 盈 餘 (虧 損) — 調 整 前	(2.08)	(0.67)	—

項目	年度		105 年	106 年	當年度截至 107 年 5 月 31 日
	每股盈餘(虧損)—調整後		註 1	註 1	—
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償 配股	盈餘配股(元)	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註 2)		(1.93)	(7.31)	—
	本利比		—	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

註 1：當年度為虧損，故無盈餘分配之情形。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

#### (六) 公司股利政策及執行狀況

##### 1、公司股利政策：

本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次依法提撥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，如尚有盈餘時，再加計期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議後分派之。

前項法定盈餘公積之提列，依公司法第二三七條規定辦理。

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，股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，經股東會決議後分配之。

##### 2、本次股東會擬議股利分派之情形：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (八) 員工、董事及及監察人酬勞

##### 1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，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，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適

用。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)公司尚未全數達既得條件之限制員工權利新股之辦理情形及對股東權益之影響：無，已於106年8月10日完成既得或收回，已無未解除限制權利新股。

限制員工權利新股種類	104年度第一次 限制員工權利新股
申報生效日期	104年8月3日
發行日期(註2)	104年8月10日
已發行限制員工權利新股股數	1,815,000股
發行價格	0元
已發行限制員工權利新股股數占 已發行股份總數比率	5%
員工限制權利新股之既得條件	員工配限制員工權利新股後任職屆滿一年並達績效目標取得60%；自獲配限制員工權利新股後任職屆滿二年並達績效目標取得40%。
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 本限制員工權利新股於未達既得條件前，無分配原股東配(認)股、配息及現金增資認股之權利。

限制員工權利新股種類	104年度第一次 限制員工權利新股
限制員工權利新股之保管情形	員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，應先全數交付台灣集中保管結算所股份有限公司保管，並配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。
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	533,000 股
已解除限制權利新股之股數	1,282,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占 已發行股份總數比率(%)	0%

(二) 累積至 106 年 8 月 10 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：

107 年 5 月 31 日

	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 股數佔 已發行 股份總 數比率
經 理 人	總經理	蔡玲君	340,000	0.90%	340,000	0	0	0.90%	0	0	0	0%
	副總	魏 源										
	處長	林文聖										
	經理	張麗如(註)										
員 工	員工	李泉泰	600,000	1.60%	600,000	0	0	1.60%	0	0	0	0%
	員工	林坤進										
	員工	高政斌										
	員工	張宜琴										
	員工	梁耿彰(註)										
	員工	黃史明										
	員工	黃聖堯										
	員工	鄧智濃(註)										
	員工	謝景絡										
員工	羅世杰											

註：截至年報刊印日止之已離職經理人及員工。

(上述揭露之員工，以姓名之姓氏筆畫順序排列。)

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計劃執行情形：

(一) 計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二) 執行情形：不適用。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容：

- CC01060 有線通信機械器材製造業。
- CC01070 無線通信機械器材製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- F213010 電器零售業。
- F213060 電信器材零售業。
- F113020 電器批發業。
- F113070 電信器材批發業。
- I1101990 其他工程顧問業(通訊工程顧問)。
- I301010 資訊軟體服務業。
- I301020 資料處理服務業。
- I301030 電子資訊供應服務業。
- I501010 產品設計業。
- IE01010 電信業務門號代辦業。
- F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重

商品項目	營業比重
晶片	59%
模組	41%

3. 公司目前之商品項目：

晶片產品

- A) 24 位元高效能長距無線音頻傳輸晶片/模組
- B) 低功耗長距無線音頻傳輸晶片/模組
- C) 低功耗智能遙控器與控制訊號傳輸晶片/模組

支援解決方案

- A) 家庭影音娛樂系統
- B) 電腦多媒體應用
- C) 可攜式多媒體應用
- D) 其他影音娛樂系統

系統應用產品

- A) 智慧型電視及其周邊商品：無線音響、遙控器、3D 眼鏡、無線耳機、無線耳麥、無線滑鼠、鍵盤及無線麥克風
- B) 無線數位家庭劇院組、多聲道無線 Soundbar 系統、高音質無線耳機、投影機專用無線音響、無線音訊傳送接收盒等無線音訊傳輸系統

#### 4. 計劃開發之新產品：

因應預期市場對於高音質無損無線音訊傳輸需求，鈺寶基於現有低功耗低延遲專有無線音訊傳輸標準技術，發展下一代 IAX 系列以及寬頻系列產品，使用 QPSK 或 DSSS 調變技術，與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 全景聲音效，實現全無線傳輸多聲道家庭劇院的極致體驗。此外，針對遊戲機與電動競技週邊產品對於低延時無線音頻特性的深度需求，鈺寶正積極投入相關技術之軟、硬體開發，目標以高品質高性能之完整方案，將為電競市場帶來全新的使用體驗。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展：

##### 全球半導體產業現況

根據 WSTS（半導體貿易統計群組織）統計，2017 年第 4 季全球半導體市場銷售值 1140 億美元（約 3.36 兆元台幣），較 2017 年第 3 季成長 5.7%，較 2016 年第 4 季成長 22.5%；銷售量達 2382 億顆，季減 2.9%，年增 9.4%，ASP（平均銷售單價）為 0.478 美元，季增 8.6%，年增 12%。同時，SEMI（國際半導體產業協會）於針對 2017 年的全球半導體市場發布發展狀況時表示，2017 年半導體是創紀錄之一年，較前一年有 20% 的成長。而在持續不斷有新技術、新產能的需求下，SEMI 樂觀預期 2018 年全球半導體市場將再創新高，直到 2019 年則整體市場將挑戰 5,000 億美元紀錄。

另一方面，資策會產業情報研究所（MIC）報告指出，2017 年全球筆記型電腦出貨量年衰退幅度由 2016 年的 4.5% 縮小至 0.5%，全球桌上型電腦出貨量年衰退則由 2016 年的 9.1% 縮小至 3.4%，整體衰退幅度縮小主要是受到商用換機需求持續發酵與全球經濟景氣情勢走穩影響。而目前半導體應用跳脫傳統 3C 及 PC 的應用，進入到物聯網、智慧製造、人工智慧與大數據、智慧醫療、智慧汽車等多元使用中，這也造就了新一波半導體市場大躍進，也將是未來 10 年半導體產業主要的成長動力。就產品應用來區分，在物聯網、5G、車用電子、AR / VR、及人工智慧等應用領域帶動下，半導體市場的成長態勢有望一路延續。另外，在記憶體市場的發展上，預估因為需求持續增加的情況下，2018 年 DRAM 位元需求成長預估為 30%，NAND Flash 需求預估增加 45%。另一方面，2018 年 DRAM 產能因有較明顯的成長，預估新增產能增幅則是來到 10%。

## Semiconductor Cycles- Revenues to surpass \$400 billion for the first time



從Gartner公司發布的數據來看，三星半導體終於在2017年榮登全球半導體榜首，英特爾終於從其壟斷了25年的寶座上跌落下來，屈居第二位。

SK海力士由2016年第四位上升到第三位，美光上升最快，由2016年的第六位上升到第四位，西部數據從2016年沒有進入前十名，在2017年年一躍上升到第九位。

在2017年前十大企業排名中後退的企業有：英特爾由2016年第一位後退到第二位，高通由2016年第三位後退到第四位，博通由2016年的第五位後退到第六位，恩智浦由2016年第九位後退到第十位，2016年第十位聯發科已跌出前十位。

從地區分佈來看，前十半導體企業中美國有5家企業上榜，佔總營收的50%；韓國2家，佔總營收的20%；新加坡，日本及歐洲地各1家，分別佔比10%。

另外，前十大半導體企業中，IDM型企業有8家，無晶圓廠型企業有2家（高通，博通）。

2017年，全球半導體產業增長22.2%，主要增長動力來自存儲器產品市場需求的旺盛，致使價格飆升。其中，NAND Flash價格增幅17%，DRAM內存芯片增幅44%。三星半導體增長52.6%，SK海力士同比增長79%，美光同比增長78.1%，東芝增長29.2%。另外，西部數據首次進入全球半導體前十大企業行列。

*Top 10 Semiconductor Firms by Revenue (in millions of dollars)*

2017 Rank	2016 Rank	Vendor	2017 Revenue	2017 Market Share (%)	2016 Revenue	2016-2017 Growth (%)
1	2	Samsung Electronics	61,215	14.6	40,104	52.6
2	1	Intel	57,712	13.8	54,091	6.7
3	4	SK Hynix	26,309	6.3	14,700	79.0
4	6	Micron Technology	23,062	5.5	12,950	78.1
5	3	Qualcomm	17,063	4.1	15,415	10.7
6	5	Broadcom	15,490	3.7	13,223	17.1
7	7	Texas Instruments	13,806	3.3	11,901	16.0
8	8	Toshiba	12,813	3.1	9,918	29.2
9	17	Western Digital	9,181	2.2	4,170	120.2
10	9	NXP	8,651	2.1	9,306	-7.0
		<b>Others</b>	<b>174,418</b>	<b>41.6</b>	<b>157,736</b>	<b>10.6</b>
		<b>Total Market</b>	<b>419,720</b>	<b>100.0</b>	<b>343,514</b>	<b>22.2</b>

Source: Gartner (January 2018)

參考資料：

Gartner Says Worldwide semiconductor revenue is forecast to total \$401.4 billion in 2017, an increase of 16.8 percent from 2016. Gartner, 2017/01.

## 台灣半導體產業現況

在物聯網應用逐漸普及，人工智慧 (AI) 帶動需求成長的雙重引擎下，全球半導體產業成長動能強勁，台灣半導體在競爭優勢仍然強大之際，預期 2018 年半導體產值也將成長 7.1%，優於全球，2020 年產值更上看新台幣 3 兆元，持續成為台灣整體經濟成長的重要支柱。

回顧 2017 年全球半導體產業發展趨勢，國際研究暨顧問機構 Gartner 指出，2017 年全球半導體總營收將達到 4,111 億美元，較 2016 年成長 19.7%，這是繼 2010 年全球從金融危機中復甦、全球半導體營收增加 31.8% 之後，成長最為強勁的一次。資策會 MIC 則指出，觀測 2017 年全球半導體產業發展走勢，3C 終端產品需求回穩，帶動記憶體價格上揚，再加上車用電子及工業用半導體需求成長，預估全球半導體市場規模將較 2016 年成長 9.8%，達 3,721 億美元。

展望 2018 年，Gartner 預測半導體市場將再成長 4%，達到 4,274 億美元。資策會 MIC 則認為，2018 年全球半導體市場也會有小幅成長，預估成長率為 2.1%。在這一波全球半導體成長趨勢之下，工研院 IEK 預估，2017 年台灣半導體產業產值雖然僅成長 0.5%，但是 2018 年將以優於全球的 7.1% 成長率，再一次展現台灣半導體產業在全球市場的競爭優勢，並且至 2020 年，台灣半導體產值預估將上看 3 兆元新台幣，展現台灣半導體產業的堅強實力

進一步觀察 2018 年全球半導體產業發展態勢，AI 無疑是牽動半導體產業最關鍵的因素。全球市場研究機構 TrendForce 指出，2018 年至 2022 年半導體年複合成長率預期將為 3.1%，而 AI 將扮演半導體主要成長動能。工研院 IEK 觀察也指出，電子系統產品的設計創新與智慧化趨勢，持續推動全球半導體產業向前邁進，而隨著 AI 世代的來臨，半導體產業亦朝向 AI 相關晶片設計、生產與封測領域邁進，加速實現市場需求導向的創新半導體應用領域

展望未來 5 年，無所不在的運算以及什麼都連網的情境，能否引領半導體再創高峰值得期待。2020 年有龐大想像空間，如 AI 相關晶片設計、智慧汽車 (Smart Car)、智慧家庭 (Smart Home)、智慧城市 (Smart City) 等。

工研院 IEK 建議半導體廠商往三大方向布局發展，即：超越摩爾定律的系統級異質整合封裝技術、各種感測器技術、超低功耗半導體運算與通訊技術。預估 2017 年「維持領先，精益求精」再成長 7.0% 優於全球，產值全球第二，僅次於美國，超過韓國與日本。2020 年上看 3 兆元新台幣。

## 全球 IC 產業現況

根據市場研究機構 IC Insights 最新預測，隨著車聯網、無人駕駛車、電動車以及智慧家庭的崛起，車用電子與物聯網將是未來幾年帶動應用 IC 市場的兩股力量，這兩類應用 IC 在 2016 年至 2021 年銷售額成長速度比起整體應用 IC 市場還要快 70%。

其中，汽車及其他車輛的 IC 市場規模於 2016 年達 229 億美元，年成長率達 11%。預計 2017 年銷售額達到 280 億美元，年成長率達 22%。2018 年銷售額達 324 億美

元，成長率將達 16%。預計到 2021 年銷售額將可成長至 429 億美元。從 2016 年至 2021 年的年複合成長率達 13.4%。

至於物聯網的應用 IC 銷售額在 2016 年可達 184 億美元，年成長率達 18%。2017 年銷售額達 145 億美元，年成長率達 14%。2018 年銷售額達 168 億美元，年成長率達 16%。預計 2021 年銷售額將達到 342 億美元。從 2016 年至 2021 年的年複合成長率將達 13.2%。

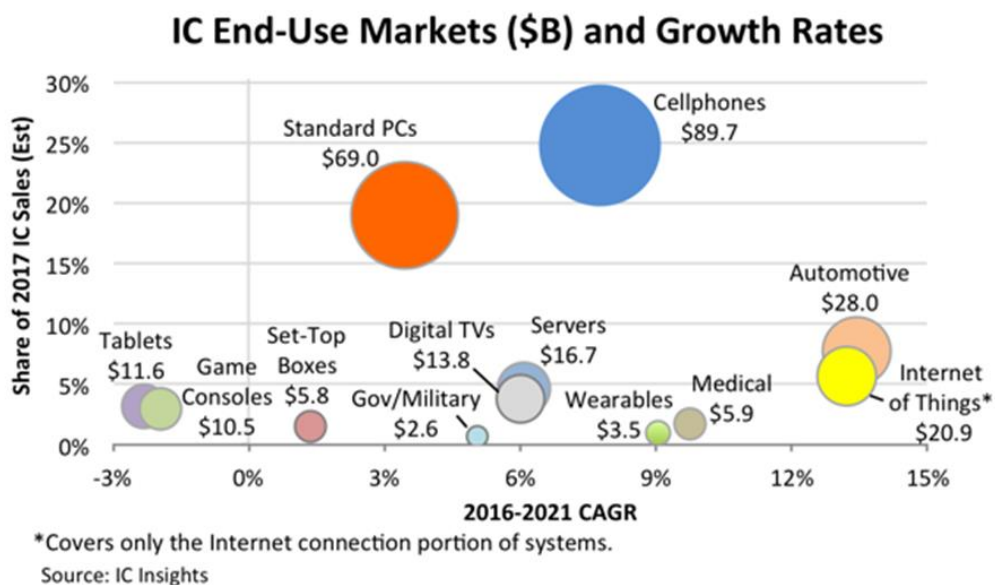
此外，在 2016 至 2021 年之間，醫療和穿戴式應用 IC 銷售額成長速度也高於平均水準。其中，醫療電子 IC 於 2021 年銷售額達到 78 億美元，這五年之年複合成長率達 9.7%。穿戴式 IC 於 2021 年銷售額可達 49 億美元，年複合成長率達 9.0%。

至於佔所有應用 IC 市場最大的仍是手機，其銷售額約占整體 IC 市場的 25% 佔有率。不過，在基期過大的情況下，手機用 IC 在這 5 年之間的年複合成長率不再是兩位數字，而是 7.8%。預估到了 2021 年可達 1056 億美元，將成為所有應用 IC 中第一個突破千億美元的市場。

其他，遊戲機用 IC 與平板電腦用 IC 於這五年期間的年複合成長率都將呈現負值，分別為 -1.9% 與 -2.3%。預測於 2021 年銷售額也分別是 97 億美元與 107 億美元。

IC Insights 特別提到，DRAM 和 NAND 型快閃記憶體價格狂漲是手機與 PC 用 IC 銷售額成長的主要動力。其中，2017 年，手機 IC 銷售額預計成長 24%，達到 897 億美元，PC 用 IC 銷售額也將大幅度成長 17.6%，達到 690 億美元。這是自 2010 年以來，PC 與手機用 IC 市場成長最為快速的一年。2018 年手機與 PC 用 IC 不再擁有 2017 年的超水準表現，成長率分別剩下 8% 與 5%，銷售額分別達 973 億美元與 726 億美元。

整體來說，2016 年全球不含光電元件、感測器與分散式元件的應用 IC 銷售額為 2977 億美元，預計到 2021 年可以達 4345 億美元，年複合成長率為 7.9%。





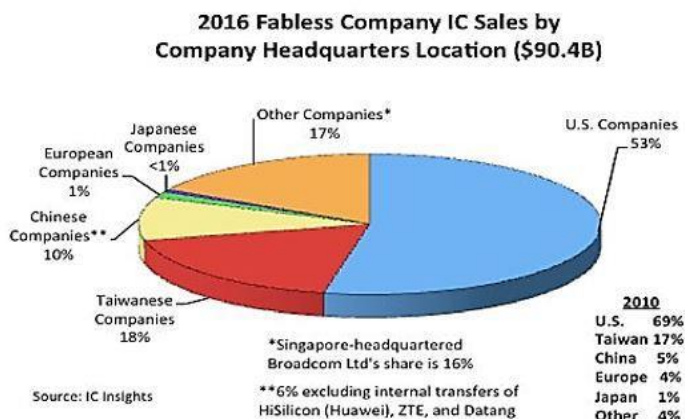
## 台灣 IC 產業現況

根據研調機構 IC Insights 發布報告 TheMcClean Report—A Complete Analysis and Forecast of the Integrated Circuit Industry，以總部設於各地區的 IC 廠商為基礎，統計美國 2016 年 IC 設計業仍囊括全球過半市占達 53%，穩居龍頭地位；台灣 IC 設計業全球市占率 18%，仍居第 2 位。同時，IC 設計業占全球 IC 市場比重已攀高，從 2006 年的 18%，至 2016 年的 30%。

各地區 IC 設計業發展狀況，美國因博通(Broadcom)被新加坡安華高(Avago)收購，占全球比重自 2010 年的 69%大幅滑落，不過，2016 年仍達 53%，依然是全球 IC 設計業霸主。

台灣 IC 設計業占全球比重則自 2010 年的 17%，略增至 18%，居全球第 2 位。

中國大陸則是全球 IC 設計業成長最快速的地區，IC Insights 指出，2009 年大陸僅海思位居全球前 50 大 IC 設計廠之列，2016 年已有 11 家廠商進榜。大陸 IC 設計業占全球比重由 2010 年的 5%，躍升至 2016 年的 10%，若排除主要自用的華為旗下海思與中興、大唐，則約占 6%。歐洲隨著 CSR 及 Lantiq 等大廠陸續被併購，IC 設計業占全球比重自 2010 年的 4%，降至 2016 年的 1%。



工研院 IEK 統計 2016 年第四季(16Q4)台灣整體 IC 產業產值(含 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試)達新台幣 6,442 億元(USD\$19.9B)，較上季(16Q3)衰退 2.3%，較去年同期(15Q4) 成長 14.4%。其中 IC 設計業產值為新台幣 1,598 億元(USD\$4.9B)，較上季(16Q3) 衰退 10.4%，較去年同期(15Q4) 衰退 0.6%；IC 製造業為新台幣 3,606 億元(USD\$11.2B)，較上季(16Q3) 成長 0.5%，較去年同期(15Q4) 成長 23.2%，其中晶圓代工為新台幣 3,138 億元(USD\$9.7B)，較上季(16Q3) 成長 0.5%，較去年同期(15Q4) 成長 29.1%，記憶體製造為新台幣 468 億元(USD\$1.4B)，較上季(16Q3) 成長 0.6%，較去年同期(15Q4)衰退 6.0%；IC 封裝業為新台幣 858 億元(USD\$2.7B)，較上季(16Q3) 成長 0.9%，較去年同期(15Q4) 成長 11.9%；IC 測試業為新台幣 380 億元(USD\$1.2B)，較上季(16Q3) 成長 1.3%，較去年同期(15Q4) 成長 15.5%。新台幣對美元匯率以 32.3 計算。

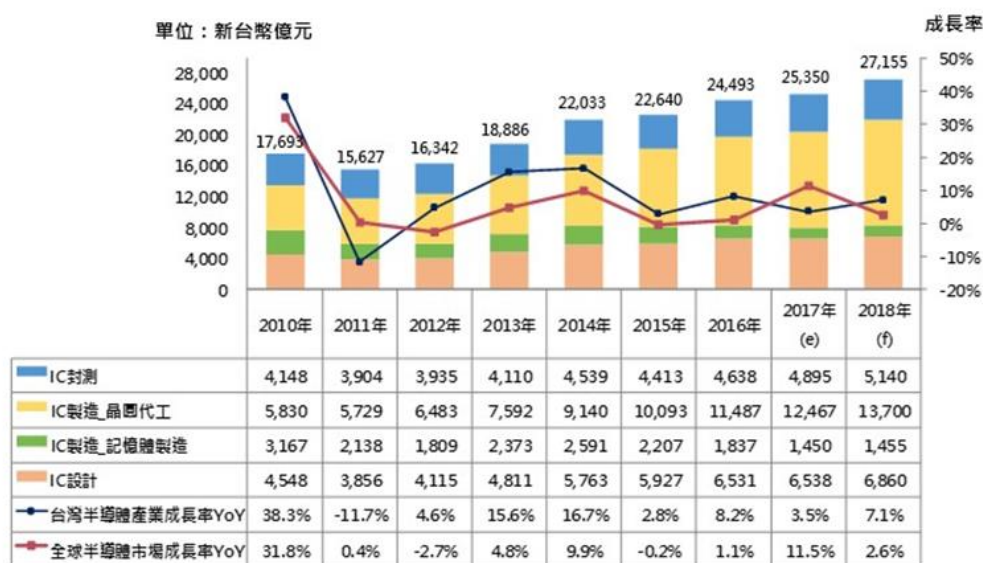
工研院IEK統計2016年台灣IC產業產值達新台幣24,493億元(USD\$75.8B)，較2015年成長8.2%。其中IC設計業產值為新台幣6,531億元(USD\$20.2B)，較2015年成長10.2%；

IC製造業為新台幣13,324億元(USD\$41.3B)，較2015年成長8.3%，其中晶圓代工為新台幣11,487億元(USD\$35.6B)，較2015年成長13.8%，記憶體製造為新台幣1,837億元(USD\$5.7B)，較2015年衰退16.8%；IC封裝業為新台幣3,238億元(USD\$10.0B)，較2015年成長4.5%；IC測試業為新台幣1,400億元(USD\$4.3B)，較2015年成長6.5%。

### 2011年~2017年台灣IC產業產值

億新台幣	2011年	2011年 成長率	2012年	2012年 成長率	2013年	2013年 成長率	2014年	2014年 成長率	2015年	2015年 成長率	2016年	2016年 成長率	2017年 (e)	2017年 成長率
<b>IC產業產值</b>	15,627	-11.7%	16,342	4.6%	18,886	15.6%	22,033	16.7%	22,640	2.8%	24,493	8.2%	25,916	5.8%
IC設計業	3,856	-15.2%	4,115	6.7%	4,811	16.9%	5,763	19.8%	5,927	2.8%	6,531	10.2%	6,890	5.5%
IC製造業	7,867	-12.6%	8,292	5.4%	9,965	20.2%	11,731	17.7%	12,300	4.9%	13,324	8.3%	13,971	4.9%
晶圓代工	5,729	-1.7%	6,483	13.2%	7,592	17.1%	9,140	20.4%	10,093	10.4%	11,487	13.8%	12,724	10.8%
記憶體製造	2,138	-32.5%	1,809	-15.4%	2,373	31.2%	2,591	9.2%	2,207	-14.8%	1,837	-16.8%	1,247	-32.1%
IC封裝業	2,696	-6.1%	2,720	0.9%	2,844	4.6%	3,160	11.1%	3,099	-1.9%	3,238	4.5%	3,482	7.5%
IC測試業	1,208	-5.5%	1,215	0.6%	1,266	4.2%	1,379	8.9%	1,314	-4.7%	1,400	6.5%	1,573	12.4%
<b>IC產品產值</b>	5,994	-22.3%	5,924	-1.2%	7,184	21.3%	8,354	16.3%	8,134	-2.6%	8,368	2.9%	8,137	-2.8%
全球半導體 成長率	-	0.4%	-	-2.7%	-	4.8%	-	9.9%	-	-0.2%	-	-2.4%	-	2.0%

註：(e)表示預估值(estimate)。



資料來源：工研院IEK、SIPO整理(2017年6月)

- ▼ 預估2017年我國半導體產業總產值將達新台幣2兆5,350億元，較2016年成長3.5%，2018年我國半導體產業產值預估較2017年成長7.1%。
- ▼ IC製造與IC封測業者，為保持其全球領先地位，需持續研發精進、擴大投資及產能。
- ▼ 受到全球智慧型手機市場需求趨緩影響，IC設計業者急需轉型佈局新興應用領域。



說明：

IC產業產值=IC設計業+IC製造業+IC封裝業+IC測試業

IC產品產值=IC設計業+記憶體製造(是指自有產品製造，其中記憶體是最大宗)

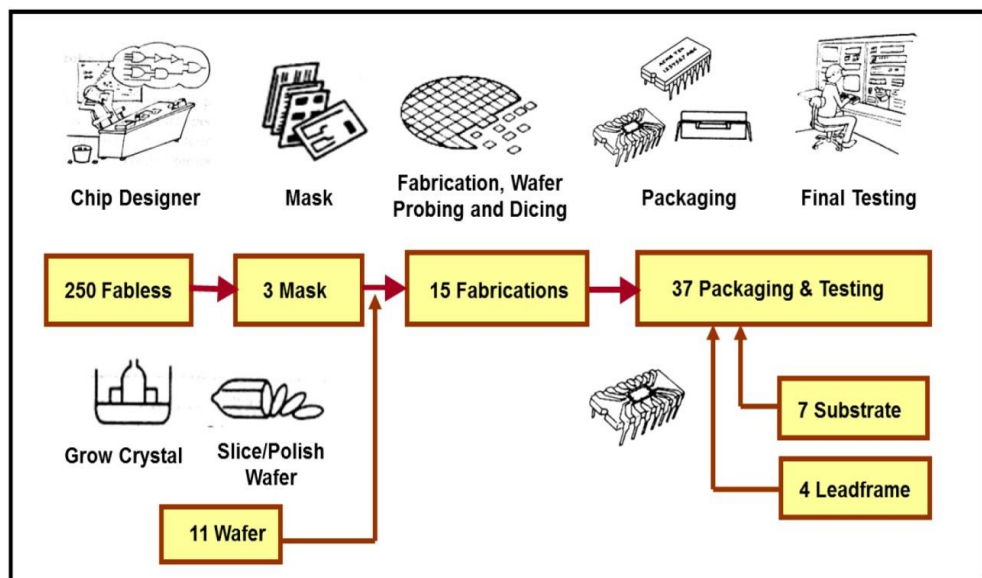
IC製造業產值=晶圓代工+記憶體製造(是指自有產品製造，其中記憶體是最大宗)

參考資料：

- 1) U.S. Companies Still Hold Largest Share of Fabless Company IC Sales, Design And Reuse, 2017/3/16
- 2) TSIA；工研院IEK(2017/02)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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



圖片來源：IEK-ITRI, TSIA

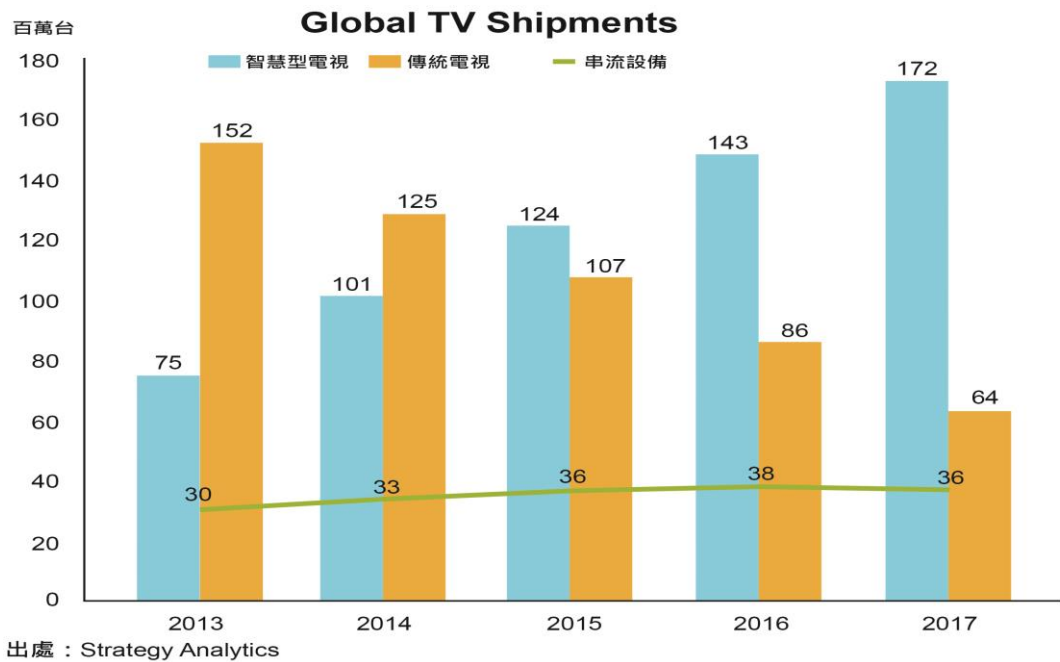
本公司主要從事無線音訊及控制之 IC 研發設計及銷售等業務，屬於 IC 產業之上游的 IC 設計業。

## 3. 產品之各種發展趨勢

### 2018 年全球聯網電視出貨量將超過 7 億台

聯網電視正逐漸取代電視觀看經驗，根據 Digital TV Research 調查，在 2018 年以前全球將有超過 7 億 5 千 9 百萬台電視連上網，是 2013 年的二倍以上。

根據分析機構 Strategy Analytics，智慧型電視占平面電視市場從 2013 年的 33%，預估成長至 2017 年的 73%，成為主力商品。



據 BI Intelligence 分析，單就美國市場估計近 2 千 5 百萬台智慧型電視將在 2016 年年底美国家庭啟動。另外，電視汰換周期縮短及電視降價促使智慧型電視更普及。

第一波聯網電視稱為「Web TVs」，其失敗原因在於認為人們會把電視當成電腦這樣上網及收電子郵件。今日新一代的聯網電視已成功問市，這類聯網電視透過最愛節目、電影，及提供音樂及相片互動替代方法來提升每日觀看經驗。

再者，近年來隨著數位機上盒普及，機上盒影音內容服務提供者所提供的內容趨向高畫質(HD/4K/8K)與高音質，影像及聲音訊號從機上盒連接並傳輸到電視機，高音質音訊再傳輸到音響擴大器。過去音訊的傳輸方式是透過音源訊號線，而隨著家庭娛樂裝置無線化的普及，具有內建無線音訊傳輸發射端的電視以及內建接收端的 woofer/surround 需求亦將上升。值得注意的是，在此應用環境，必須使用低延遲音訊收發模組已確保影音同步，以及各音訊通道同步。

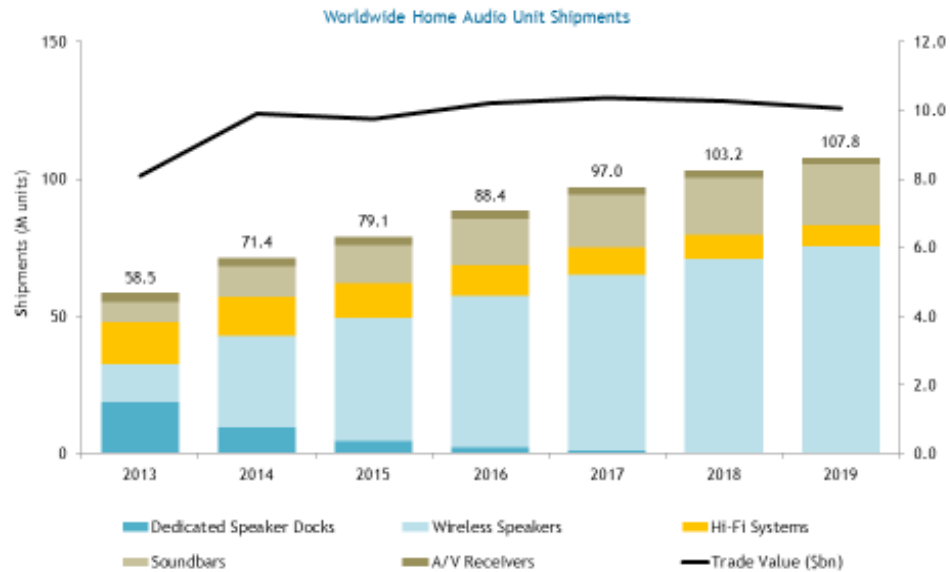
### 家庭無線音訊系統

根據 Future Source 最新市場分析報告，家庭音訊設備年出貨量已從 2013 年的五千八百五十萬台成長至 2015 年的七千九百一十萬台，並且預估將持續成長至 2019 年的一億零七百八十萬台，整體年複合成長率為 14%。

這份市場報告補充道，媒體消費中消費者習慣的轉移及行動設備的普及擴增無線音訊設備聯結的需求，也改善了家庭音訊的前景。

## HOME AUDIO HARDWARE MARKET OUTLOOK: BY DEVICE TYPE

Wireless Speakers driving growth with CAAGR at 14%



1 | © 2015 Futuresource Consulting Ltd

futuresource  
CONSULTING

隨著平板及智慧型手機等個人化終端產品的多樣化發展與高滲透率，伴隨著不斷變遷的消費者媒體偏好，朝著這些設備及串流服務，如 Spotify、Pandora 和 Deezer 正驅策消費行為改變人們在家裡或戶外聽音樂的方式。IHS Technology 資深分析師 Paul Erickson 說，「消費者尋找能無線播放的方式，從他們的行動設備傳送至他們走進的房間內的喇叭，在家庭內的多房間及隨身攜帶的小喇叭，這個不同地區的不同需求將在未來幾年驅動全球無線音響強勁成長。」。

當所有無線音響類別都快速成長時，家庭無線喇叭系統體現在 Soundbar 與 Hi-Fi 設備將是支持成長的主力設備。其中雖然多房間與高階 Dolby Atmos 音響聯結系統對一般消費者來說維持高價位，幾年後這個領域將被重新定義為家庭音訊系統概念在消費者精神。這類型的音響預期將在 2010 年至 2018 年達年複合成長率 112%。然而它可能在主要消費電子廠 Sony, Samsung 及 LG 市場競爭下加速成長，它將驅動大規模主流在這個原先音訊市場的立基引爆。

根據 ABI Research 在 2016 年發布的預測報告指出，估計到 2022 年，支持語音控制的裝置出貨將達到 7500 萬台，其中智能喇叭/數位語音助理預計達到 47000 萬台，預計智能音箱未來三年內將保持 50% 以上的複合成長。

图表20 2016-2022年语音控制装置出货量



资料来源: ABI Research, 平安证券研究所

电研邦

目前許多家庭音響大廠，也把智能語音控制整功能整合到其 Soundbar 系統中，從新取得家中客廳主導權，並連結控制更多的智能設備，預期結合智能語音控制的音響會帶動 Soundbar 新一波的成長。



#### 4. 競爭情形

##### A. 無線音頻應用

###### 1. Microchip(原 SMSC)

Microchip 採用的技術展頻與跳頻，但由於產品系統較為複雜，造成其單價偏高，也同時有延遲時間過長等問題，近年來該公司亦將集團研發重點轉往 Wi-Fi 與 IoT 相關應用。

###### 2. 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，但其成本與價格高昂，另外其近年來投入 DSP 相關技術發展亦排擠其對於無線家庭音訊市場的支援與反應速度。

## B. 無線通訊與多媒體影音娛樂應用

### Wi-Fi 與 Bluetooth combo solution

Broadcom 與 CSR 為解決 Wi-Fi 與 Bluetooth 的共存問題而開發出的二合一的整合方案，Wi-Fi 模組搭載藍芽，除了具有成本優勢外，更由於 Wi-Fi 已成為 Smart TV、Smartphone、Tablet/PC 等平台的標準配備，也間接推廣藍芽的周邊設備，侵蝕部分無線音頻市場。

上述業者相較與鈦寶專用型無線技術，主要都是以藍牙技術方案做為訴求，其開發限制如下：

#### 1. 從屬裝置數限制

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。若是應用於醫療系統或健康監測上，不僅是要持續記錄病患病理變化，也極有可能出現緊急回報特殊狀況的情形，在這種情況下低功耗藍牙的拓樸是否能同樣有效即時地傳遞資料，則是目前實際應用上的挑戰重點。

#### 2. 官方認證耗時高成本

過去藍牙認證的方式是讓通過認證的產品取得一組 QPID（Qualified Product ID），但這樣的作法會造成儘管內部設計架構沒有不同，只要是產品外觀改變或更換型號，就要重新申請認證。因此，為避免這樣不必要的時間與成本支出，藍牙技術聯盟新的作法則是讓所謂的「產品設計」取得一組 QDID，讓同樣的產品設計可以應用在不同產品上，也就是說，若是生產三款使用同樣藍牙設計的產品，則這三款產品皆歸屬於這一組 QDID。同樣的，藍牙技術聯盟官網上的列表方式，也就由過去的 QPL（Qualified Products List）改分為 QDL（Qualified Design Listing）與 EPL（End Product Listing）兩類，前者指的是通過驗證的產品設計，後者指的則是通過驗證的產品。如此一來，同樣的 QDID 廠商只需要負擔一次的 listing fee，只是現實上，聯盟的規範與廠商的認知似乎還有一段落差，因此市場上仍有產品未經官方認證就上市或是廠商多繳 listing fee 的爭議狀況。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業務之研究發展

本公司憑藉多年來累積的關鍵核心技術，不斷推出深具競爭力的產品，從早期的 IA6、IA8 系列晶片開始，一直到現在已經開發出包括 IA4、IA5、IA10、IA12、IA2、IA3 及最新的 IA9 和 IA3A 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，到現在模組、系統的開發都能一氣呵成，成為真正的全方案解決供應商(total solution provider)，並且得到世界大廠的認可與採用，在模組與系統設計上，以及產品測試的技術上，也累積了相當豐厚的經驗。這樣的能力絕非一蹴可幾，是累積了許多的專業與經驗才能做到。

本公司未來技術發展方向，仍將持續專研在無線影音傳輸領域上，產品開發則從原來的無線家庭劇院應用逐漸擴大到各項多媒體的應用開發以加強市場競爭力，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，以及其他電視遊戲機的多媒體應用等。

本公司將根據核心技術持續研發相關產品與應用，並降低成本，提供予市場更多利用價值：

- a. 無線音頻傳輸：未來各項無線產品將會擴充到擁有較佳抗干擾性的 5 GHz 應用，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 PC、消費性電子及電視遊樂器等產品上。
- b. 無線平台 ezWa：ezWa 可應用在智慧型電視、電腦、行動裝置或遊戲機，這些主機的周邊無線設備還包含無線控制設備(例如：3D 眼鏡、智慧型電視遙控器、健康監視系統、滑鼠與鍵盤)與無線音頻設備(例如：Sound bar、Subwoofer、耳機、耳麥、麥克風)

#### 2. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
研發費用(A)	65,822	13,471
營業收入淨額(B)	260,357	58,522
(A) / (B)	25%	23%

### 3. 最近年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目
104 年	1. 應用於高階音訊之 3 channel 無線控制、音頻、數據晶片 2. 內建 ADC/DAC 之無線智慧語音控制及高音質音訊之系統單晶片
105 年	1. 應用於高階音訊之 5GHz 0.1/2.0/2.1 channel 無線控制、音頻、數據 SOC 晶片及應用模組 2. 多頻道無線控制傳輸的技術與市場開發
106 年	1. 高品質無壓縮音訊處理開發，可應用於高階無線音訊傳輸 2. Dolby 高階音訊之 5G 頻段傳輸的 SOC 及模組開發 3. 無線高資料音訊傳輸之 SOC 開發

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經環境趨勢，藉由定各項計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司短期及長期業務發展計畫概要說明如下：

##### 1. 短期業務發展計畫

###### A. 開拓新市場

過去行銷策略主要集中在日、韓等先進國家市場，目前則積極開發中國大陸市場，並且與中國、美等地上下游廠商合作，提供在地技術支持，期能深入當地市場，快速取得市場訊息，以提高市場佔有率。

###### B. 開發新應用產品

新開發的產品應用領域，除了實現一對多控制與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：VR 眼鏡、Dolby Atmos 高階音響系統、利基型多媒體無線應用與 IoT 相關產品等應用範疇。

##### 2. 長期計畫

###### A. 開拓新市場

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

###### B. 開發新應用產品

除了無線音頻與控制信號傳輸技術，未來也積極開發與 Bluetooth/Wi-Fi 共存的無線技術，寬頻技術以及 2.4GHz/5GHz 雙頻(Dual-band)技術，拓展各類產品的應用市場。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		105 年		106 年	
		金額	%	金額	%
內銷		3,577	2%	16,973	7%
外銷	亞洲	181,127	98%	243,384	93%
	其他	0	—	0	—
合計		184,704	100%	260,357	100%

#### 2. 市場佔有率：

本公司產品應用於：Home Audio、Home Theater、Hi-Fi Headphone、Gaming Headset、Smart TV、Smart Remote Controller…等，產品受到國際各大知名品牌採用。根據各家電製造商的市場規模，及本公司供應量換算，本公司的市場佔有率約為 20%，為市場上主要低功耗低延遲專用型無線技術(Proprietary Wireless)供應廠商之一。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

在科技與人文結合的潮流下，數位家庭儼然成為未來重要的主流，「無線生活」更是數位家庭理念的一項主要實現。知名市場研究顧問公司 Gartner 在 2010 年十大技術與趨勢中表示，其中之一的無線應用是未來相當值得關注的市場趨勢，由此可知，產品無線化已是主要的科技發展方向。

而聲音是人類日常生活中不可或缺的元素，隨著數位家庭時代的來臨，高品質的無線聲音傳輸，成了人們休閒生活的重要享受，加上網路通訊頻寬與速度的大幅提升，線上遊戲(on-line game)、電視遊戲(console game)和網路通訊電話(VoIP)等，已成為現代娛樂生活的新主流。

因為消費性電子對 Wireless Audio 的需求倍增，Wireless Audio 市場從原來的家電應用、PC 應用，延伸到多元化 CE 的應用，使市場需求持續增加。根據市場調查機構根據市場研究機構 MarketsandMarkets 的預測，全球無線音頻產品至 2018 年的市場規模將達 137.5 億美元，2013 至 2018 年的年複合成長率為 24.02%，市場將持續成長。

本公司產品之應用範圍除無線家庭劇院組、無線耳機外，亦擴大到無線耳機麥克風、無線麥克風、IoT 無線週邊配備及 VR 週邊等相關應用，以下就本公司主要產品的未來市場狀況與成長性分別說明：

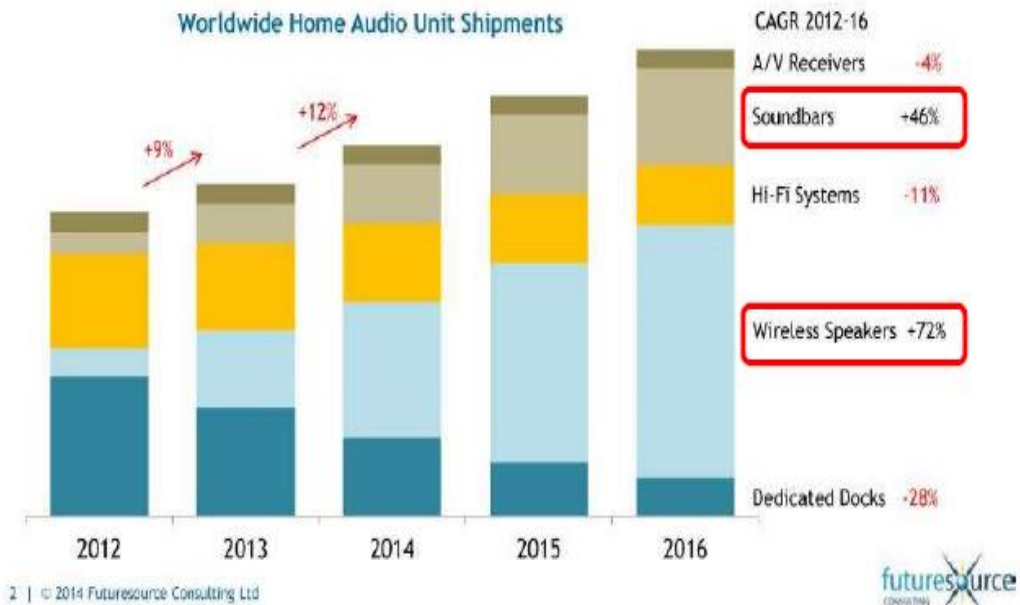
##### (1)無線音響設備

隨著微電子技術、數位壓縮編解碼技術、大容量存儲技術、以及計算機等新技術發展，特別是數位壓縮技術的成熟和標準化，並在大規模集成電路中實現後，消費類電子在各個領域皆朝著數位化發展。隨著互聯網向普通家庭生活的擴



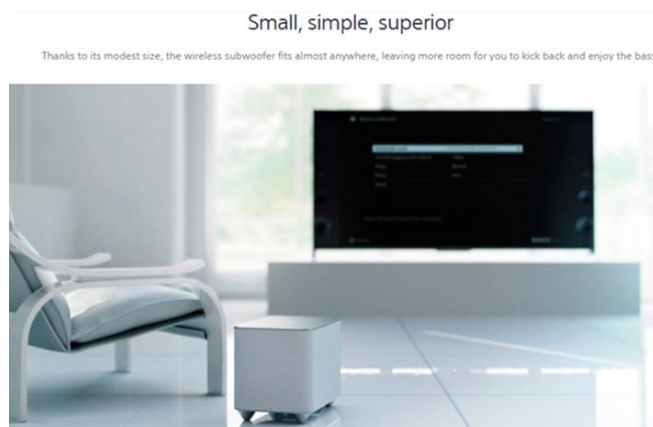
展，消費電子、計算機、通訊產品融合的趨勢日益明顯。音響產品總的發展趨勢是：數位化、多功能化、網絡化、智能化和小型化。其中由下圖市場調查分析可見，消費者對於音訊品質的要求日益提升，然而隨著大尺寸超薄顯示技術的普及，音效品質卻因為受限於電視體積而無法與電視品質同時提升，因此快速推升 Soundbar 的市場需求，而其中無線音訊成為此類商品規格與技術的決戰點，寬頻無損壓縮或者支援多聲導 Dolby Atmos 系統則是下一世代的趨勢。

### Wireless Speakers & Soundbars outweigh decline in traditional audio and docks



#### (2) 智慧電視結合重低音喇叭

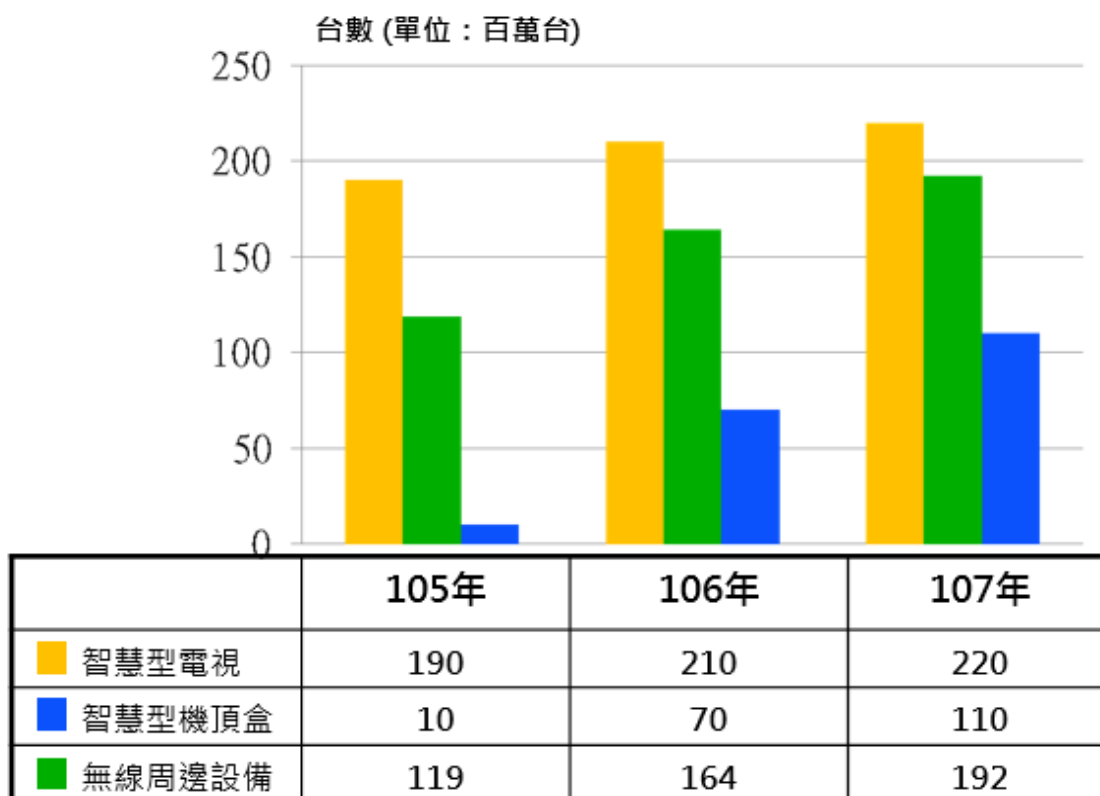
隨著智慧電視越做越薄趨勢情況下，智慧電視內建喇叭勢必將犧牲聲音的品質，尤其重低音喇叭需要有足夠大的共振腔體才能凸顯重低音的聲音品質，所以目前智慧電視將中高頻聲音內建於電視內，將結合無線重低音喇叭於外部的搭配，呈現完美的家庭劇院聲音品質將為趨勢



### (3) 智慧型電視聲控遙控器

從下表可看出從 105 年起智慧電視及機上盒的需求量為 2 億台，到 107 年度起達 3.3 億台，若每台智慧型電視或機上盒主機都至少需搭配一個智慧型遙控器，其無線晶片需求量將和主機需求量相同。

(表五) 未來智能無線晶片市場需求量分析



資料來源及日期：NPD [DisplaySearch](#)、鈺寶科技(2013年11月)

#### 4. 競爭利基：

鈺寶科技能夠在無線音頻傳輸的領域中，受到眾多國際一線品牌大廠的青睞，而站穩領導者的角色，主要是來自下列的關鍵核心價值：

##### ● 早期佈局、自主開發的音頻傳輸技術

優異的音頻傳輸技術與獨特的通訊協定是鈺寶科技最為驕傲的核心價值，除了早期佈局而成為該領域的先驅，加上全自主開發的深耕技術，不僅免於支付龐大的權利金，更因為技術掌控度高，能夠有效縮短開發時程，滿足客戶之需求，快速開發符合市場需求的產品規格，使產品擁有穩定的品質及具競爭力的價格等優勢。

##### ● 思維創新的優秀研發團隊

鈺寶科技的研發團隊其中約四成研發人員具有碩士以上學歷，平均年齡 40 歲，不僅是高素質，並且具創新思維的優秀研發團隊。

- 導入 DFM 以降低生產成本

鈺寶科技基於對產業的熟悉度，不僅能夠彈性地自行尋找更有效率、更具競爭價格的製造廠商而不依賴 IC 設計服務公司，並且基於對流程的了解，從一開始設計產品時，就能夠以「可製造性導向設計」(Design for Manufacturing, DFM)來降低生產成本，使產品更具有市場競爭力。

- 市場導向的研發思維

不同於製造導向的 IC 設計公司將產品設計出來後再銷售，鈺寶科技在著手設計時，就已經先與市場端的品牌大廠共同訂定出符合市場需求的產品規格，並偕同模組、系統廠等一同開發設計，從 IC、模組、系統到產品一氣呵成，真正做到市場導向的研發設計。

- 自有品牌的價值累積

從一開始，鈺寶科技就決定要走自己的品牌、走自己的路，儘管品牌的建立很辛苦，但長期耕耘下來，能夠獲得眾多國際大廠的青睞與推薦，對鈺寶來說，不僅是技術與品質上的肯定，更是鈺寶重要的無形資產和核心價值。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### A. 有利因素

- Wireless Audio 市場需求持續增加

知名市場研究顧問公司 Gartner 發表了 2010 年十大技術與趨勢，其中快閃記憶體、安全活動監控與無線應用，是未來相當值得關注的市場趨勢。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」更是數位家庭的一項主要實現，因此產品無線化是主要的趨勢。隨著消費性電子對 Wireless Audio 的需求倍增，Wireless Audio 市場從原來的家電應用、PC 應用延伸到多元化 CE 的應用，使市場需求持續增加。

- 中國大陸市場的崛起

中國大陸內需市場對台灣的廠商來說，相較歐美企業在文化熟悉度與心理距離上具有相對優勢，而中國大陸企業目前普遍也較喜愛採用台灣的产品技術，因此如何佈局中國大陸市場，是相當重要的課題。

- 國內半導體代工體系完整，提供 IC 設計公司優異的後勤支援

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

### B. 不利因素與因應對策

- 國內無線傳輸研發人員較為短缺

因應對策：本公司主要技術為自主開發，因此有一套內部培訓的機制。未來除了加強產學的合作，培養年輕的後進，以實現學以致用，並提昇公司各項福利制度，以期能吸引並留住好的人才。

●消費性電子與數位家電產業易受景氣循環變化而影響獲利  
因應對策：擴展多元化的產品應用，並積極推廣市場，以分散風險，另外尋求穩健經營的夥伴與客戶，降低因景氣循環所帶來的衝擊。

●市場競爭日趨激烈  
因應對策：隨著市場需求愈來愈大，希望分食大餅的競爭者也愈來愈多，但因為屬於早期進入市場，擁有關鍵技術，短時間之內還是不容易被取代的領導廠商，未來除了持續投入更多的研發人力，會更加強市場面的推廣，期能拉大和競爭對手的距離。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
無線音頻傳輸晶片	家庭影音娛樂應用：包含耳機、耳麥、麥克風、Home Theater、TV Soundbar & Subwoofer 等
	可攜式多媒體應用：包含 iPod/iPhone Docking、Portable Speaker、Outdoor Speaker 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 Car Audio、Console Game 等
無線通訊控制晶片	智慧型電視應用：語音輸入控制設備、智慧型電視遙控器、3D 眼鏡、無線通訊傳輸、滑鼠、鍵盤等
	VR 與類遊戲機相關應用：無線訊號同步、空中鼠標、遊戲手柄

2. 主要產品產製過程



上述產製過程，本公司主要負責積體電路設計，其餘由外包之製造廠商配合完成。

(三)主要原料之供應狀況

本公司IC產品之主要原料為晶圓，供應商為國內外知名晶圓廠、其為專業之晶圓代工廠，故品質穩定、產能供應況良好，因此，主要原物料供應情形，應屬正常。

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比率

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲供應商	39,603	44.74%	無	甲供應商	55,627	41.84%	無
2	乙供應商	18,211	20.57%	持股 10%以上大股東	乙供應商	26,580	19.99%	持股 10%以上大股東
3	丙供應商	12,627	14.27%	無	己供應商	12,602	9.48%	無
4	丁供應商	5,112	5.78%	無	丙供應商	8,947	6.73%	無
5	戊供應商	3,869	4.37%	無	戊供應商	4,675	3.52%	無
	其他	9,095	10.27%	無	其他	24,529	18.44%	無
	進貨淨額	88,517	100%		進貨淨額	132,960	100%	

增減變動原因：

本公司為IC設計公司，主要進貨項目為晶圓，且因產品銷售組合不同，故進貨供應商亦有所不同；另103年引進投資策略伙伴安國，在研發及生產上攜手合作，以求降低生產成本。

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	105 年度				106 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	69,417	37.58%	無	E 客戶	90,859	34.90%	無
2	B 客戶	34,186	18.51%	無	A 客戶	70,661	27.14%	無
3	C 客戶	25,621	13.87%	無	F 客戶	31,682	12.17%	無
4	D 客戶	18,960	10.27%	無	C 客戶	25,085	9.63%	無
	其他	36,520	19.77%	無	其他	42,070	16.16%	無
	銷貨淨額	184,704	100%		銷貨淨額	260,357	100%	

增減變動原因：因模組銷售增加，較105年度增長143%，使106年度銷貨收入增加。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；仟片；新台幣仟元

年度 主要商品	105 年度			106 年度		
	產能(註)	產 量	產 值	產能(註)	產 量	產 值
IC	—	4,311	76,857	—	4,544	71,691
模組	—	444	28,625	—	974	66,970
合 計	—	4,755	105,482	—	5,517	138,661

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	105 年度				106 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IC		57	3,182	3,893	136,874	568	16,310	3,832	136,606
模組		2	395	436	43,684	5	662	953	106,246
其他		0	0	0	569	0	1	3,379	532
合 計		59	3,577	4,329	181,127	572	16,973	8,164	243,384

## 三、最近二年度從業員工

單位：人；%；年

年 度		105 年度	106 年度	107 年 5 月 31 日
員工人數	管 理 人 員	15	10	10
	業 務 行 銷 人 員	7	10	10
	研 發 人 員	29	24	28
	合 計	51	44	48
平均年齡		39.9	40.7	40.8
平均服務年資		4.6	4.9	4.7
學歷分佈比率(%)	博 士	3.9%	4.5%	4.2%
	碩 士	35.3%	22.7%	33.3%
	學 士 / 專 科	60.8%	72.8%	62.5%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

#### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，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「員工教育訓練辦法」，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，公司因勞資糾紛所受遭之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	科晟	103.06.01~108.10.31	辦公室租賃	無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
項目						
流動資產		338,665	415,174	340,533	265,039	254,770
不動產、廠房及設備		2,648	15,235	11,652	8,568	5,361
無形資產		6,586	9,272	9,015	11,108	7,503
其他資產		2,471	2,996	5,465	8,071	8,932
資產總額		350,370	442,677	366,665	292,786	276,566
流動負債	分配前	65,565	67,779	44,232	43,698	49,409
	分配後	65,565	67,779	44,232	43,698	49,409
非流動負債		0	0	0	0	0
負債總額	分配前	65,565	67,779	44,232	43,698	49,409
	分配後	65,565	67,779	44,232	43,698	49,409
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0	0	0
股本		263,000	363,000	381,150	375,900	375,820
資本公積		0	35,000	2,009	1,559	1,206
保留盈餘	分配前	21,805	(23,102)	(54,461)	(127,706)	(149,869)
	分配後	21,805	(23,102)	(54,461)	(127,706)	(149,869)
其他權益		0	0	(6,265)	(665)	0
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	284,805	374,898	322,433	249,088	227,157
	分配後	284,805	374,898	322,433	249,088	227,157

註：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
營 業 收 入	359,070	321,924	230,813	184,704	260,357
營 業 毛 利	122,994	75,478	90,856	62,790	84,492
營 業 損 益	4,349	(66,718)	(61,996)	(75,602)	(21,371)
營 業 外 收 入 及 支 出	4,625	22,178	6,416	(689)	(3,648)
稅 前 淨 利	8,974	(44,540)	(55,580)	(76,291)	(25,019)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	8,716	(44,882)	(55,987)	(76,367)	(25,019)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	8,716	(44,882)	(55,987)	(76,367)	(25,019)
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	114	(25)	654	1,113	1,297
本 期 綜 合 損 益 總 額	8,830	(44,907)	(55,333)	(75,254)	(23,722)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	8,830	(44,907)	(55,333)	(75,254)	(23,722)
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	8,830	(44,907)	(55,333)	(75,254)	(23,722)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.33	(1.25)	(1.51)	(2.08)	(0.67)

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
102 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽	無保留意見
103 年	誠品聯合會計師事務所	周志誠、賴明陽	無保留意見
104 年	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、游淑芬	修正式無保留意見
105 年	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、游淑芬	無保留意見
106 年	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、游淑芬	無保留意見

## 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				
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	18.71	15.31	12.06	14.92	17.86
	長期資金佔不動產、廠房及設備 比率	10,755.48	2,460.77	2,767.19	2,907.18	4,237.21
償債 能力 (%)	流動比率	516.53	612.54	769.88	606.52	515.63
	速動比率	392.02	513.71	664.99	493.04	419.71
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	14.09	7.34	6.96	12.49	29.06
	平均收現日數	25.90	49.72	52.44	29.22	12.56
	存貨週轉率(次)	2.51	2.58	1.74	1.61	2.06
	應付款項週轉率(次)	8.53	6.72	5.40	5.5	5.86
	平均銷貨日數	145.41	141.47	209.77	226.7	177.18
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	135.6	21.13	17.17	18.26	37.38
	總資產週轉率(次)	1.02	0.73	0.57	0.56	0.91
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.62	(11.32)	(13.84)	(23.16)	(8.78)
	權益報酬率(%)	3.11	(13.61)	(16.06)	(26.72)	(10.5)
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.41	(12.27)	(14.58)	(20.29)	(6.65)
	純益率(%)	2.43	(13.94)	(24.26)	(41.34)	(9.6)
	每股盈餘(元)	0.33	(1.25)	(1.51)	(2.08)	(0.67)
現 金 流 量	現金流量比率(%)	64.12	(60.09)	(17.26)	(129.08)	(100.06)
	現金流量允當比率(%)	30.04	24.94	63.58	54.69	84.35
	現金再投資比率(%)	13.49	(10.43)	(2.34)	(22.90)	(21.34)
槓 桿 度	營運槓桿度	23.42	(0.83)	(1.05)	(0.64)	(3.09)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加:106 年度新資產購置較少,故不動產、廠房及設備淨額減少使比率增加。						
2. 應收帳款週轉率增加、平均收現日數減少:因放帳客戶銷貨較前年度減少所致。						
3. 存貨、不動產、廠房及設備、總資產週轉率增加:係因銷貨增加提高資產週轉率及降低平均銷貨日數。						
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股虧損減少:因虧損大幅降低所致。						
5. 現金流量比率、現金流量允當比率減少:因虧損降低致營業活動現金流出減少所致。						
6. 營運槓桿度增加:係營業收入增加所致。						

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

鈺寶科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量等情形。連同營業報告書、虧損撥補議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

鈺寶科技股份有限公司一〇七年股東常會

鈺寶科技股份有限公司

監察人：孫得雄

監察人：吳明田

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 八 日

#### 四、最近年度財務報告



### 會計師查核報告 (107)財審報字第 17002509 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個別資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺寶科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鈺寶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺寶科技股份有限公司民國 106 年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鈺寶科技股份有限公司民國 106 年度個別財務報表之關鍵查核事項如下：

## 關鍵查核事項-重大銷貨對象之收入認列

### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個別財務報告附註四(二十一)。

鈺寶科技股份有限公司主要營業項目為無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造與業務行銷，由於 IC 晶片及模組製造係少量且客製化之產品，並依客戶不同的使用目的與需求進行開發，致營業收入來源較集中於特定客戶，經比較民國 106 年及 105 年度前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額與去年同期相比存有增減變動情形，部份客戶之銷貨收入增加幅度較高，對營業收入影響程度上升，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此本會計師將重大銷貨對象之收入認列列為本年度查核最為重要事項之一。

### 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. 瞭解及評估鈺寶科技股份有限公司對收入認列所採用之內部控制程序並測試執行有效性。
2. 檢視重大銷貨對象之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 取得全年度客戶銷貨明細，並針對所選取重大銷貨對象之銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單、出貨單據及帳款收款等相關憑證。

## 關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

### 事項說明

鈺寶科技股份有限公司設計、製造並銷售無線影音 IC 晶片相關產品，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。有關存貨之會計政策，請詳個別財務報告附註四(十)；存貨之評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個別財務報告附註五(二)；民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 90,124 仟元及新台幣 45,301 仟元。

因鈺寶科技股份有限公司所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時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，考量存貨及其備抵跌價損失金額對個別財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

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

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

鈺寶科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別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個別財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

1. 辨認並評估個別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個別財務報表使用者注意個別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. 評估個別財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個別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 106 年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉



會計師

游淑芬



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號  
金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 8 日



鈺寶科技股份有限公司  
資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	96,265	35	\$	204,650	70
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			45,107	16		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		8,742	3		9,172	3
1200	其他應收款			1,414	1		1,629	1
130X	存貨	六(四)		44,823	16		45,598	16
1410	預付款項			2,568	1		3,990	1
1476	其他金融資產－流動	六(一)		55,782	20		-	-
1479	其他流動資產－其他			69	-		-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>254,770</u>	<u>92</u>		<u>265,039</u>	<u>91</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		5,361	2		8,568	3
1780	無形資產	六(六)		7,503	3		11,108	4
1900	其他非流動資產			8,932	3		8,071	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>21,796</u>	<u>8</u>		<u>27,747</u>	<u>9</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>276,566</u>	<u>100</u>	\$	<u>292,786</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鈺寶科技股份有限公司  
資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2170	應付帳款		\$	26,589	10	\$	17,631	6
2180	應付帳款－關係人	七		8,684	3		7,081	3
2200	其他應付款	六(七)		11,279	4		14,866	5
2220	其他應付款項－關係人	七		2,393	1		995	-
2300	其他流動負債			464	-		3,125	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>49,409</u>	<u>18</u>		<u>43,698</u>	<u>15</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>49,409</u>	<u>18</u>		<u>43,698</u>	<u>15</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
		六(十)						
3110	普通股股本			375,820	136		375,900	129
<b>資本公積</b>								
		六(十一)						
3200	資本公積			1,206	-		1,559	-
<b>保留盈餘</b>								
		六(十二)						
3350	待彌補虧損	六(十七)	(	149,869)	( 54)	(	127,706)	( 44)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			-	-	(	665)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>227,157</u>	<u>82</u>		<u>249,088</u>	<u>85</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>九</b>								
<b>諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>276,566</u>	<u>100</u>	\$	<u>292,786</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯





鈺寶科技股份有限公司  
綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 260,357	100	\$ 184,704	100
5000 營業成本	六(四)(十五)及 七	( 175,865)	( 67)	( 121,914)	( 66)
5900 營業毛利		84,492	33	62,790	34
營業費用	六(十五)(十六)				
6100 推銷費用		( 15,662)	( 6)	( 17,056)	( 9)
6200 管理費用		( 24,379)	( 10)	( 35,397)	( 19)
6300 研究發展費用	七	( 65,822)	( 25)	( 85,939)	( 47)
6000 營業費用合計		( 105,863)	( 41)	( 138,392)	( 75)
6900 營業損失		( 21,371)	( 8)	( 75,602)	( 41)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十三)及七	1,831	-	1,555	1
7020 其他利益及損失	六(十四)	( 5,479)	( 2)	( 2,244)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 3,648)	( 2)	( 689)	-
7900 稅前淨損		( 25,019)	( 10)	( 76,291)	( 41)
7950 所得稅費用	六(十七)	-	-	( 76)	-
8200 本期淨損		(\$ 25,019)	( 10)	(\$ 76,367)	( 41)
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	\$ 1,297	1	\$ 1,113	-
8500 本期綜合損失總額		(\$ 23,722)	( 9)	(\$ 75,254)	( 41)
<b>每股虧損</b>					
9750 基本及稀釋每股虧損	六(十八)	(\$ 0.67)		(\$ 2.08)	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯



鈺寶科技股份有限公司  
權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積		保 留 盈 餘		其他權益		權 益 總 額
		發行溢價	限制員工權利股票	法定盈餘公積	待 彌 補 虧 損	員工未賺得酬勞	權 益 總 額	
<u>105年1月1日至12月31日</u>								
105年1月1日餘額	\$ 381,150	\$ 11,026	(\$ 9,017)	\$ 872	(\$ 55,333)	(\$ 6,265)	\$ 322,433	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 872)	872	-	-	
資本公積彌補虧損	-	( 2,009)	-	-	2,009	-	-	
本期淨損	-	-	-	-	( 76,367)	-	( 76,367)	
本期其他綜合損益	六(八)	-	-	-	1,113	-	1,113	
股份基礎給付	六(九)(十)	( 5,250)	( 5,087)	6,646	-	5,600	1,909	
105年12月31日餘額	<u>\$ 375,900</u>	<u>\$ 3,930</u>	<u>(\$ 2,371)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 127,706)</u>	<u>(\$ 665)</u>	<u>\$ 249,088</u>	
<u>106年1月1日至12月31日</u>								
106年1月1日餘額	\$ 375,900	\$ 3,930	(\$ 2,371)	\$ -	(\$ 127,706)	(\$ 665)	\$ 249,088	
資本公積彌補虧損	六(十一)	( 1,559)	-	-	1,559	-	-	
本期淨損	-	-	-	-	( 25,019)	-	( 25,019)	
本期其他綜合損益	六(八)	-	-	-	1,297	-	1,297	
股份基礎給付	六(九)(十)	( 80)	( 1,165)	2,371	-	665	1,791	
106年12月31日餘額	<u>\$ 375,820</u>	<u>\$ 1,206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 149,869)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,157</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯





鈺寶科技股份有限公司  
現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 25,019)	(\$ 76,291)
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用	六(三)	179	-
折舊費用	六(五)	4,073	4,068
攤銷費用	六(六)	6,335	7,484
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十四)		
益		( 107 )	-
利息收入	六(十三)	( 1,025 )	( 1,264 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十四)	-	( 39 )
股份基礎給付酬勞成本	六(九)	1,791	1,909
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		( 45,000 )	-
應收帳款淨額		251	11,229
其他應收款		215	529
存貨		775	( 3,033 )
預付款項		1,422	( 1,674 )
其他流動資產—其他		( 69 )	20
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		8,958	3,279
應付帳款—關係人		1,603	1,874
其他應付款		( 3,759 )	( 5,933 )
其他應付款項—關係人		1,398	( 887 )
其他流動負債		( 2,661 )	1,267
營運產生之現金流出		( 50,640 )	( 57,462 )
收取之利息		1,025	1,264
退還(支付)所得稅		172	( 210 )
營業活動之淨現金流出		( 49,443 )	( 56,408 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產-流動增加	六(一)	( 55,782 )	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(五)	( 866 )	( 1,047 )
處分不動產、廠房及設備價款		-	102
取得無形資產	六(六)	( 2,730 )	( 9,577 )
其他非流動資產減少		436	20
投資活動之淨現金流出		( 58,942 )	( 10,502 )
本期現金及約當現金減少數		( 108,385 )	( 66,910 )
期初現金及約當現金餘額		204,650	271,560
期末現金及約當現金餘額		\$ 96,265	\$ 204,650

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玲君



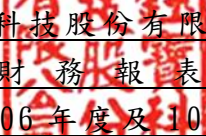
經理人：黃良駿



會計主管：廖莉雯





  
鈺寶科技股份有限公司  
個別財務報表附註  
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鈺寶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 1 月於中華民國設立，原名凌源通訊股份有限公司，於民國 92 年 12 月更名。本公司主要營業項目為無線影音 IC 晶片之研發設計、模組製造與業務行銷等。本公司股票自民國 99 年 10 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告已於民國 107 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個別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

本個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)外，本個別財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個別財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個別財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、物料及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

#### (十二) 營業租賃(承租人)

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

#### (十三) 無形資產

係專門技術及電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

#### (十四) 非金融資產減損

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

#### (十五) 應付帳款

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

#### (十六) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (十八) 員工股份基礎給付

限制員工權利新股：

1. 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，亦無參與股利分配之權利。
3. 員工無償取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

## (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 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 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### (二十)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十一)收入認列

本公司製造並銷售無線影音 IC 晶片相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個別財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二)重要會計估計及假設

##### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能會因未來之產品淨變現價值波動產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$44,823。



## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 331	\$ 167
活期及支票存款	66,709	67,482
定期存款	<u>29,225</u>	<u>137,001</u>
	<u>\$ 96,265</u>	<u>\$ 204,650</u>

1. 本公司於民國 106 年 12 月 31 日持有之原始到期日超過三個月定期存款金額為\$55,782，因其係屬不具高度流動性之投資，已分類至其他金融資產-流動。
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之			
金融資產			
受益憑證	\$	45,000	\$ -
評價調整		<u>107</u>	<u>-</u>
	\$	<u>45,107</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨利益分別計\$107及\$0。
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。

### (三)應收帳款淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 8,921	\$ 9,172
減：備抵呆帳	( <u>179</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 8,742</u>	<u>\$ 9,172</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：。

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ -	\$ 3,612
31-90天	-	1,091
91天-180天	170	-
181天-365天	255	-
	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 4,703</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$179及0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
提列減損損失	179	-	179
12月31日	<u>\$ 179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179</u>

4. 本公司未持有任何擔保品亦未有將應收帳款提供質押之情形。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,130	(\$ 1,835)	\$ 12,295
在製品	28,452	( 5,160)	23,292
製成品	47,542	( 38,306)	9,236
	<u>\$ 90,124</u>	<u>(\$ 45,301)</u>	<u>\$ 44,823</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,494	(\$ 7,860)	\$ 6,634
在製品	18,668	( 301)	18,367
製成品	46,688	( 26,091)	20,597
	<u>\$ 79,850</u>	<u>(\$ 34,252)</u>	<u>\$ 45,598</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 164,816	\$ 116,349
跌價損失	11,049	5,565
	<u>\$ 175,865</u>	<u>\$ 121,914</u>

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
106年1月1日					
成本	\$ 706	\$ 3,480	\$ 5,260	\$ 7,400	\$ 16,846
累計折舊	( <u>576</u> )	( <u>1,352</u> )	( <u>3,267</u> )	( <u>3,083</u> )	( <u>8,278</u> )
	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 4,317</u>	<u>\$ 8,568</u>
106年					
1月1日	\$ 130	\$ 2,128	\$ 1,993	\$ 4,317	\$ 8,568
增添	-	25	82	759	866
折舊費用	( <u>97</u> )	( <u>760</u> )	( <u>1,483</u> )	( <u>1,733</u> )	( <u>4,073</u> )
12月31日	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 5,361</u>
106年12月31日					
成本	\$ 320	\$ 3,505	\$ 5,342	\$ 8,159	\$ 17,326
累計折舊	( <u>287</u> )	( <u>2,112</u> )	( <u>4,750</u> )	( <u>4,816</u> )	( <u>11,965</u> )
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 5,361</u>
105年1月1日					
成本	\$ 5,845	\$ 3,607	\$ 7,028	\$ 7,400	\$ 23,880
累計折舊	( <u>5,427</u> )	( <u>1,114</u> )	( <u>4,084</u> )	( <u>1,603</u> )	( <u>12,228</u> )
	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 2,944</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ 11,652</u>
105年					
1月1日	\$ 418	\$ 2,493	\$ 2,944	\$ 5,797	\$ 11,652
增添	-	462	585	-	1,047
處分	-	(63)	-	-	(63)
折舊費用	( <u>288</u> )	( <u>764</u> )	( <u>1,536</u> )	( <u>1,480</u> )	( <u>4,068</u> )
12月31日	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 4,317</u>	<u>\$ 8,568</u>
105年12月31日					
成本	\$ 706	\$ 3,480	\$ 5,260	\$ 7,400	\$ 16,846
累計折舊	( <u>576</u> )	( <u>1,352</u> )	( <u>3,267</u> )	( <u>3,083</u> )	( <u>8,278</u> )
	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 4,317</u>	<u>\$ 8,568</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(六) 無形資產

	專門技術	電腦軟體	合計
106年1月1日			
成本	\$ 21,889	\$ 2,412	\$ 24,301
累計攤銷	( 11,703)	( 1,490)	( 13,193)
	<u>\$ 10,186</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 11,108</u>
106年			
1月1日	\$ 10,186	\$ 922	\$ 11,108
增添	2,730	-	2,730
攤銷費用	( 5,760)	( 575)	( 6,335)
12月31日	<u>\$ 7,156</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 7,503</u>
106年12月31日			
成本	\$ 15,753	\$ 1,649	\$ 17,402
累計攤銷	( 8,597)	( 1,302)	( 9,899)
	<u>\$ 7,156</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 7,503</u>
	專門技術	電腦軟體	合計
105年1月1日			
成本	\$ 15,410	\$ 5,158	\$ 20,568
累計攤銷	( 7,604)	( 3,949)	( 11,553)
	<u>\$ 7,806</u>	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 9,015</u>
105年			
1月1日	\$ 7,806	\$ 1,209	\$ 9,015
增添	9,069	508	9,577
攤銷費用	( 6,689)	( 795)	( 7,484)
12月31日	<u>\$ 10,186</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 11,108</u>
105年12月31日			
成本	\$ 21,889	\$ 2,412	\$ 24,301
累計攤銷	( 11,703)	( 1,490)	( 13,193)
	<u>\$ 10,186</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 11,108</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
管理費用	\$ 208	\$ 347
研究發展費用	6,127	7,137
	<u>\$ 6,335</u>	<u>\$ 7,484</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(七) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 7,749	\$ 8,132
應付勞務費	1,540	1,700
應付保險費	735	1,523
其他	1,255	3,511
	<u>\$ 11,279</u>	<u>\$ 14,866</u>

(八) 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，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。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。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,536	\$ 2,816
計畫資產公允價值	( 5,526)	( 5,469)
淨確定福利資產	<u>(\$ 3,990)</u>	<u>(\$ 2,653)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
106年			
1月1日餘額	\$ 2,816	(\$ 5,469)	(\$ 2,653)
利息費用(收入)	42	( 82)	( 40)
	<u>2,858</u>	<u>( 5,551)</u>	<u>( 2,693)</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	60	-	60
經驗調整	( 1,382)	25	( 1,357)
	<u>( 1,322)</u>	<u>25</u>	<u>( 1,297)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,536</u>	<u>(\$ 5,526)</u>	<u>(\$ 3,990)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
105年			
1月1日餘額	\$ 3,904	(\$ 5,418)	(\$ 1,514)
利息費用(收入)	66	(92)	(26)
	<u>3,970</u>	<u>(5,510)</u>	<u>(1,540)</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	75	-	75
經驗調整	(1,229)	41	(1,188)
	<u>(1,154)</u>	<u>41</u>	<u>(1,113)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,816</u>	<u>(\$ 5,469)</u>	<u>(\$ 2,653)</u>

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 2,816	\$ 3,904
利息成本	42	66
精算利益	(1,322)	(1,154)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 2,816</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年12月31日及105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：

	106年度	105年度
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.50%</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係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<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>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 50)	\$ 52	\$ 47	(\$ 45)
	<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>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 93)	\$ 97	\$ 87	(\$ 84)

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停撥。

(7)截至民國 106 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之加權平均存續期間為 14 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,749 及\$3,330。

#### (九)股份基礎給付

1. 本公司股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
限制員工權利新股計畫 (註1)	104.8.10	1,815仟股	2年	註2

註 1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓且無參與股利分配之權利，惟未限制投票權，員工於既得期間內離職，須返還股票。

註 2：自獲配限制員工權利新股後任職屆滿一年並達成績效目標取得 60%，任職屆滿二年並達成績效目標取得 40%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年	105年
	數量(仟股)	數量(仟股)
1月1日限制員工權利新股	456	1,815
本期既得股數	( 448)	( 834)
本期失效股數	( 8)	( 525)
12月31日限制員工權利新股	-	456

3. 本公司給與之限制員工權利新股使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率(註1)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率
限制員工 權利新股 計畫	104.8.10	6.37元	6.37元 (註2)	44.65~44.32%	1~2年	0%	0.58 ~0.62%

註 1：預期波動率係採用與本公司類似之上市櫃企業最近期與認股選擇權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

註 2：係加權平均股價 6.37 元加上發行價格 0 元。

4. 本公司因上述股份基礎給付交易於民國 106 年及 105 年度認列之酬勞成本為 \$1,791 及 \$1,909。

#### (十)股本

1. 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為 \$375,820，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(單位：仟股)：

	106年	105年
1月1日	37,590	38,115
限制員工權利新股註銷	( 8)	( 525)
12月31日	37,582	37,590



2. 本公司為吸引及留任專業人才，以創造公司及股東最大利益，於民國 104 年 6 月 30 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股，並業經主管機關核准後，以 104 年 8 月 10 日為發行基準日，總額為 1,815 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 106 年 12 月 31 日止，業已既得 1,282 仟股、已註銷 533 仟股。該次發行新股之權利義務及相關資訊請詳附註六(九)。

#### (十一) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 截至民國 105 年 12 月 31 日本公司之累積虧損為 \$127,706。本公司於民國 106 年 6 月 26 日業經股東會決議通過，以資本公積—股票發行溢價 \$1,559 彌補虧損。

#### (十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次依法提撥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，如尚有盈餘時，再加計期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具股東紅利分配議案，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，股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，經股東會決議後分配之。
3. 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。
4. 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。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十六)說明。

(十三) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 1,025	\$ 1,264
租金收入	10	17
其他收入	796	274
	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,555</u>

(十四) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 107	\$ -
淨外幣兌換損失	( 5,586)	( 2,263)
處分不動產、廠房及 設備利益	-	39
其他	-	( 20)
	<u>(\$ 5,479)</u>	<u>(\$ 2,244)</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 68,126	\$ 79,102
折舊及攤銷費用	10,408	11,552
勞務費用	9,434	13,749
委託研究費	1,968	9,115
營業租賃租金	6,915	8,482
其他成本及費用	184,877	138,306
營業成本及營業費用	<u>\$ 281,728</u>	<u>\$ 260,306</u>

(十六) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 57,837	\$ 67,015
股份基礎給付	1,791	1,909
勞健保費用	4,247	5,197
退休金費用	2,749	3,330
其他用人費用	1,502	1,651
	<u>\$ 68,126</u>	<u>\$ 79,102</u>

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

2. 本公司民國 106 年及 105 年度因係稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

經股東會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列金額一致。

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

### (十七)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 76
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年	105年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 4,441)	(\$ 12,970)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,512	930
課稅損失未認列遞延所得稅資產	2,929	12,040
所得稅費用	<u>-</u>	<u>76</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

106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		最後扣抵年度
			得稅資產金額		
97	\$ 28,164	\$ 28,164	\$ 28,164		98-107
98	3,042	3,042	3,042		99-108
99	3,802	3,802	3,802		100-109
100	45,728	45,728	45,728		101-110
101	60,594	60,594	60,594		102-111
103	30,861	30,861	30,861		104-113
104	53,220	53,220	53,220		105-114
105	70,801	70,801	70,801		106-115
106	<u>16,126</u>	<u>16,126</u>	<u>16,126</u>		107-116
	<u>\$ 312,338</u>	<u>\$ 312,338</u>	<u>\$ 312,338</u>		

105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
96	\$ 55,720	\$ 55,720	\$ 55,720	97-106
97	28,164	28,164	28,164	98-107
98	3,042	3,042	3,042	99-108
99	3,802	3,802	3,802	100-109
100	45,728	45,728	45,728	101-110
101	60,594	60,594	60,594	102-111
103	30,861	30,861	30,861	104-113
104	53,220	53,220	53,220	105-114
105	70,821	70,821	70,821	106-115
	<u>\$ 351,952</u>	<u>\$ 351,952</u>	<u>\$ 351,952</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 8,893</u>	<u>\$ 5,470</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>(\$ 127,706)</u>

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$0。

(十八) 每股虧損

	106年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		每股虧損 (元)
本期淨損	<u>(\$ 25,019)</u>	<u>37,311</u> <u>(\$ 0.67)</u>
	105年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		每股虧損 (元)
本期淨損	<u>(\$ 76,367)</u>	<u>36,627</u> <u>(\$ 2.08)</u>

(十九) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 3 年，民國 106 年及 105 年度分別認列 \$6,915 及 \$8,482 之租金費用於當期損益。截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日止不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 8,657	\$ 8,849
超過1年但不超過5年	<u>7,066</u>	<u>14,996</u>
	<u>\$ 15,723</u>	<u>\$ 23,845</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由安國國際科技股份有限公司控制，民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日其分別持有本公司 27.99%及 27.98%。本公司之最終母公司及最終控制者為安國國際科技股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
安國國際科技股份有限公司	最終母公司
展顥科技股份有限公司	兄弟公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
最終母公司	\$ 26,580	\$ 18,211

本公司對關係人之進貨，其交易價格由雙方議價決定；其付款條件採月結 45 天方式處理。

2. 加工成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
最終母公司	\$ 22,781	\$ 15,752

3. 研發費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
最終母公司	\$ 965	\$ 5,194

4. 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
最終母公司	\$ 608	\$ -

#### 5. 應付關係人款項

應付帳款	106年12月31日	105年12月31日
最終母公司	\$ 8,684	\$ 7,081
其他應付款		
最終母公司	\$ 1,921	\$ 995
兄弟公司	472	-
	\$ 2,393	\$ 995

#### 6. 財產交易-取得無形資產及其他非流動資產

(1) 本公司於民國 106 年度向最終母公司取得專利授權及光罩，交易價格總計皆為美金 40 仟元（未稅），分別帳列無形資產及其他非流動資產。

(2) 本公司於民國 106 年度向兄弟公司-展顯科技委託開發系統軟體，交易價格為每月\$450，總計\$1,800，截至民國 106 年 12 月 31 日止尚未支付，帳列其他應付款。

(3) 本公司於民國 104 年度向最終母公司購買專門技術，交易價格總計為\$3,476(未稅)及美金 70 仟元(未稅)，截至民國 106 年 12 月 31 日止，已支付\$3,476 及美金 40 仟元(未稅)，計新台幣\$1,279(未稅)。

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 6,709	\$ 9,066
退職後福利	207	281
離職福利	-	1,990
股份基礎給付	304	557
	\$ 7,220	\$ 11,894

#### 八、質押之資產

無此情形。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司截至民國 106 年 12 月 31 日止，除附註六(十九)外，尚有已簽約而尚未履約之專門技術採購金額約\$1,350。

2. 本公司與最終母公司簽訂專利權授權合約，約定本公司自採購授權產品之日起至 108 年 10 月止，依採購授權產品價格之一定比例支付權利金。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產等方式調整至最適資本結構。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,654	29.76	\$ 49,225
人民幣：新台幣	934	4.57	4,264
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 886	29.76	\$ 26,360

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,274	32.25	\$ 105,572
人民幣：新台幣	3,465	4.62	15,996
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 334	32.25	\$ 10,766

- C. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣兌美金升值或貶值 3%，本公司於民國 106 年及 105 年度之淨損將分別增加利益或減少利益 \$686 及 \$2,844。
- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損失(包括已實現及未實現)彙總金額分別為 \$5,586 及 \$2,263。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。



- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損之金融資產均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊的個別分析請詳附註六(三)之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行並予以彙總。公司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. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$26,589	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	8,684	-	-	-	-
其他應付款	11,279	-	-	-	-
其他應付款-關係人	2,393	-	-	-	-

非衍生金融負債：

105年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$17,631	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	7,081	-	-	-	-
其他應付款	14,866	-	-	-	-
其他應付款-關係人	995	-	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 106 年 12 月 31 日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，相關資訊如下：

106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 45,107	\$ -	\$ -	\$ 45,107

民國 105 年 12 月 31 日無此情形。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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。
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。
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。
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。
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。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
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。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
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。

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

提供與主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
部門收入	\$ 260,357	\$ 184,704
部門損失	(\$ 21,371)	(\$ 75,602)
營業外收入及支出	( 3,648)	( 689)
稅前淨損	( 25,019)	( 76,291)
所得稅費用	-	( 76)
本期淨損	(\$ 25,019)	(\$ 76,367)
其他綜合損益	1,297	1,113
本期綜合損益	(\$ 23,722)	(\$ 75,254)

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之部門損益，與損益表採用一致之衡量方式。

(四) 產品別資訊

本公司之主要產品收入餘額明細組成如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
產品銷貨收入	\$ 260,357	\$ 184,704

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
甲	\$ 90,859	\$ 5,426
乙	70,661	69,417
丙	31,682	4,478
丁	25,085	25,621
戊	10,989	34,186

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106年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
鈺寶科技股份有限公司	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,868,899	\$ 45,107	-	\$ 45,107	

鈺寶科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 106 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		\$ 331
銀行存款		
活期存款		
新台幣		43,856
外幣		
美金	751仟元 匯率 29.76	22,356
人民幣	109仟元 匯率 4,565	497
定期存款		
新台幣		10,000
外幣		
美金	600仟元 匯率 29.76	17,855
人民幣	300仟元 匯率 4,565	1,370
		\$ 96,265

(以下空白)

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 106 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	2,869	<u>\$ 45,000</u>	\$15.723	<u>\$ 45,107</u>	無

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A		\$ 5,763	
B		1,139	
C		1,079	
其 他		<u>940</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		8,921	
減：備抵壞帳		( <u>179</u> )	
		<u>\$ 8,742</u>	

(以下空白)



鈺寶科技股份有限公司  
存貨  
民國 106 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		\$ 14,130	\$ 12,634	註1
在製品		28,452	25,466	註2
製成品		47,542	16,406	註2
小 計		90,124	\$ 54,506	
減：備抵存貨跌價損失		( 45,301)		
		\$ 44,823		

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

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司  
其他金融資產-流動  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>
定期存款	原始到期日超過三個月	\$ <u>55,782</u>

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司  
應付帳款  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款-非關係人			
A		\$ 11,432	
B		2,702	
C		2,543	
D		2,442	
其 他		7,470	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		26,589	
應付帳款-關係人			
		8,684	
		<u>\$ 35,273</u>	

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司  
營業收入  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
IC				\$	152,916		
Module					106,908		
其他					533		
				\$	260,357		

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司  
營業成本

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$ 14,494	
加：本期進料	81,824	
減：期末存料	( 14,130)	
出售原料	( 6,811)	
其他	( 58)	
直接原料	75,319	
加工成本	42,597	
製造費用	-	
製造成本	117,916	
加：期初在製品	18,668	
進貨	51,135	
減：期末在製品	( 28,452)	
其他	( 281)	
製成品成本	158,986	
加：期初製成品	46,688	
減：期末製成品	( 47,542)	
其他	( 138)	
產品銷貨成本	157,994	
加：出售原料	6,811	
存貨評價損失	11,049	
其他	11	
營業成本	<u>\$ 175,865</u>	

鈺寶科技股份有限公司  
營業費用

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 7,999	\$ 15,196	\$ 36,433
勞務費	3,574	694	5,166
租金支出	702	2,225	3,988
折舊	22	2,431	1,620
各項攤提	-	208	6,127
其他費用(註)	3,365	3,625	12,488
	<u>\$ 15,662</u>	<u>\$ 24,379</u>	<u>\$ 65,822</u>

註：各單獨項目金額均未超過各科目金額5%。

(以下空白)

鈺寶科技股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總  
 民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	106年度			105年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ -	\$ 59,628	\$ 59,628	\$ -	\$ 68,924	\$ 68,924
勞健保費用		-	4,247	4,247	-	5,197	5,197
退休金費用		-	2,749	2,749	-	3,330	3,330
其他員工福利費用		-	1,502	1,502	-	1,651	1,651
折舊費用		-	4,073	4,073	102	3,996	4,098
攤銷費用		-	6,335	6,335	-	7,484	7,484

註：截至民國106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別為44人及51人。

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	105 年度 (國際財務報導準則)	106 年度 (國際財務報導準則)	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		265,039	254,770	(10,269)	-4%
不動產、廠房及設備		8,568	5,361	(3,207)	-37%
無 形 資 產		11,108	7,503	(3,605)	-32%
其 他 資 產		8,071	8,932	861	11%
資 產 總 額		292,786	276,566	(16,220)	-6%
流 動 負 債		43,698	49,409	5,711	13%
非 流 動 負 債		0	0	0	0
負 債 總 額		43,698	49,409	5,711	13%
股 本		375,900	375,820	(80)	0%
資 本 公 積		1,559	1,206	(353)	-23%
保 留 盈 餘		(127,706)	(149,869)	(22,163)	17%
其 他 權 益		(665)	0	665	-100%
股 東 權 益 總 額		249,088	227,157	(21,931)	-9%
<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：                      流動資產減少、資產總額減少、保留虧損增加、股東權益減少：106 年度虧損已較前一年度降低(虧損減少 67%)，然因 106 年度仍有虧損，以致資產及權益仍較前一年度減少。</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	105 年度 (國際財務報導準則)	106 年度 (國際財務報導準則)	增 (減) 金額	變動 比例 (%)
營業收入	184,704	260,357	75,653	41%
營業成本	121,914	175,865	53,951	44%
營業毛利	62,790	84,492	21,702	35%
營業費用	138,392	105,863	(32,529)	-24%
營業淨利 (損)	(75,602)	(21,371)	54,231	-72%
營業外收入及支出	(689)	(3,648)	(2,959)	429%
稅前淨 (損) 利	(76,291)	(25,019)	51,272	-67%
所得稅 (費用) 利益	(76)	0	76	-100%
本期淨利 (損)	(76,367)	(25,019)	51,348	-67%

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：  
 (1) 營業收入、營業毛利增加：係因模組銷售增加，較 105 年度增長 143%。  
 (2) 營業淨損、稅前淨損、本期淨損減少：係因營業收入成長及費用有效控制。

### (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(%)
105 年度	184,704	121,914	62,790	34%
106 年度	260,357	175,865	84,492	33%

本年度營業毛利變動情形分析：  
 主係因市場價格競爭，且增加提列存貨備抵呆滯及跌價較105年增加5,484仟元所致。

### 三、現金流量

#### (一) 106 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (註)	全年來自營 業活動之淨 現金流入 (出)	全年現金 流入(出)	現金剩餘 (不足)數額 (註)	現金不足補額 之補救措施	
				投資理財	理財計劃
204,650	(49,443)	(108,385)	96,265	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動淨現金流出 49,443 仟元：主係台幣存款配置於貨幣市場基金共 45,000 仟元，及 106 年虧損所致。 2. 投資活動之淨現金流出 58,942 仟元：主係因將持有到期日超過 3 個月之定存共 55,782 仟元，因屬不具高度流動性之投資，依規定於 106 年財務報告由現金及約當現金項目分類至其他金融資產-流動項目；其他現金流出主係因增購研發所需之專門技術所致。					

(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 (註)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
96,265	(29,424)	(32,518)	63,747	—	—
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動淨現金流出：主係計劃增加台幣存款配置於貨幣市場基金\$45,000 仟元所致；而預計 107 年度銷售將成長並有效控管成本費用，使全年獲得盈餘產生現金流入\$15,576 仟元。 2. 投資及融資活動之淨現金流出：主係增購研發及電腦設備所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、風險事項之分析評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動影響

本公司資金皆為自有資金，無向銀行週轉貸款，故利率變動，對本公

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

## 2. 匯率變動影響

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

## 3. 通貨膨脹影響

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

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

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

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來技術發展方向，著力在開發兼具控制和高音質非壓縮/多聲道音頻性能的無線方案，擬研發具音訊功能及智慧語音控制的系統單晶片，故研發費用預計為 68,264 仟元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司不僅平日營運均遵循國內外相關法令規範辦理，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，截至目前本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大影響。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司尚無負面之影響。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，專注於本業經營，產品研發，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定，著重於企業形象之維護。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

#### 1. 進貨

本公司主要從事無線數位音頻及影音傳輸晶片設計、模組開發等，主要原料為晶圓，故主要進貨供應廠商多國內外知名之晶圓廠，已與數家供應廠商往來交易，並與各家晶圓廠商保持良好之關係，以確保供貨來源穩定。

## 2 銷貨

目前本公司銷貨雖較為集中大陸地區，主因於 OEM/ODM 位於大陸地區，實際銷貨對象之終端客戶近年來已分散包括北美、歐洲、日韓各區域，並且隨著產品線持續多元化，將藉由與各大品牌客戶長期合作關係，拓展應用領域，分散終端應用之品類與品項，以期維持均衡、穩健的營運成果。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

鈺寶科技股份有限公司



董事長：蔡玲君

