

股票代碼：5468



凱鈺科技股份有限公司

TM Technology, Inc.

中華民國 108 年度年報

(查詢本年報之網址：[mops.tse.com.tw](http://mops.tse.com.tw))

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 1 5 日 刊 印

**一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：夏徐生

代理發言人姓名：胡喬茹

發言人職稱：財務處長

代理發言人職稱：管理部課長

發言人電子郵件信箱：hsusheng.hsia@tmtech.com.tw

代理發言人電子郵件信箱：jasmine@ylm.com.tw

電話：06-3843158 #262

**二、總公司、分公司及工廠之地址及電話**

總公司：新竹科學園區新竹市科技五路6號

電話：(03)5787720

台南公司：台南市安南區科技五路68號

電話：(06)3843158

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段96號地下1樓

網址：taishinbank.com.tw

電話：02-25048125

**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：李季珍、楊朝欽

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台南市永福路一段189號13樓

網址：www.deloitte.com

電話：06-2139988

**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**  
不適用

**六、本公司網址**

網址：www.tmtech.com.tw

## 目 錄

壹、 致股東報告書 .....	3
貳、 公司簡介 .....	5
一、 公司簡介 .....	5
參、 公司治理報告 .....	8
一、 組織系統 .....	8
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 .....	11
三、 公司治理運作情形 .....	24
四、 會計師公費資訊 .....	46
五、 更換會計師資訊 .....	47
六、 本公司之董事長、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 .....	47
七、 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 .....	48
八、 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 .....	49
九、 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 .....	50
肆、 募資情形 .....	51
一、 資本及股份 .....	51
二、 公司債辦理情形 .....	55
三、 特別股辦理情形 .....	55
四、 海外存託憑證之辦理情形 .....	55
五、 員工認股權憑證辦理情形 .....	55
六、 限制員工權利新股辦理情形 .....	55
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	55
八、 資金運用計劃執行情形 .....	55
伍、 營運概況 .....	56
一、 業務內容 .....	56
二、 市場及產銷概況 .....	66
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 .....	73
四、 環保支出資訊 .....	73
五、 勞資關係 .....	74
六、 重要契約 .....	76
陸、 財務概況 .....	77
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	77
二、 最近五年度財務分析 .....	80
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告書 .....	83
四、 最近年度合併財務報告 .....	85
五、 最近年度個體財務報告 .....	85
六、 公司及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 .....	85
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	86

一、	財務狀況.....	86
二、	財務績效.....	87
三、	現金流量.....	88
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	89
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....	89
七、	其他重要事項.....	92
捌、	特別記載事項.....	94
一、	關係企業相關資料.....	94
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	104
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.....	104
四、	其他必要補充說明事項.....	104
五、	最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	104

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

全球景氣自 2018 年 3 月起發生爆發中美貿易戰後，始終沒有緩和的趨勢，甚至越演越烈，2019 年 3 月美中貿易停戰期延長，一度讓市場對美中貿易爭端的落幕抱持樂觀態度，不過事與願違，2019 年 5 月兩國貿易談判破局，直到 2019 年 9 月美中兩國達成第 1 階段協議，但在第 2 階段將觸及更為敏感的議題，以及美國與歐盟、法國之間亦存在貿易爭議未解，故全球經濟復甦腳步依然緩慢。展望 2020 年的全球經濟仍受到美國貿易政策、英國脫歐等不確定因素影響，與 2019 年相比約為持平的表現，值得持續關注。

根據 WSTS 統計公佈 2019 年全球半導體市場銷售值達至 4,121 億，較 2018 年衰退 12.1%。工研院 IEK 統計 2019 年台灣整體 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元，較 2018 年成長 1.7%。其中 IC 設計業產值較 2018 年成長 8.0%。本公司 2019 年營業收入為新台幣 135,644 仟元，較 2018 年之新台幣 137,643 仟元衰退 1.45%，係因 LED 市場市況不佳，致本公司 2019 年稅前淨損為新台幣 68,709 仟元，較 2018 年稅前淨損為新台幣 53,871 仟元虧損微幅增加，每股稅後虧損為新台幣 3.47 元。

LED 元件產業近幾年受到中國大陸廠商積極擴廠，供過於求情形持續惡化，中國對於消費性電子、汽車電子、區塊鏈、智慧監控及 AI 等均有強大的需求，持續推動中國半導體產業發展。本公司面對中國大陸 IC 設計同業之挑戰，積極嘗試開發新產品、新客源及新市場，期使能守穩已有之市場優勢與競爭力，期在新市場取得與客戶多贏的結果。

根據 LEDinside 的市場分析報告，2019 年雖然全球經濟形勢的不穩定性仍在繼續，然而新能源汽車仍然呈現出快速成長趨勢，未來也將持續成為汽車銷量增長的主要動力。新能源汽車具有更高的省電需求，對 LED 車用照明的需求更高於傳統汽車，因此車用 LED 產值及數量在未來幾年仍將保持成長態勢，本公司已陸續推出新產品應用於 LED 車燈市場，期望成為 LED 車燈驅動 IC 領導品牌。

本公司在原有 IC 設計領域努力業績之餘，著眼綠能產業發展前景，轉投資綠色能源事業。現階段我國在能源政策總目標為達成「2025 非核家園」，在此目標下，2025 年再生能源發電量要達到 20%，因此風力發電成為綠能能源產業中重要的一環，全球風力發電產業以陸域風電占比較大，但其成長趨緩；離岸風電占比較小但成長快速，受到各界矚目，未來持續以離岸風電為發展重點。2018 年政府展開離岸風電遴選與競標作業，展開大規模的風場開發，預計將帶動超過新台幣九千億元的離岸風場投資，展望

2020 年綠能產業能對本公司營收有所挹注。

在 IC 設計領域，仍需要掌握新的技術、新的應用市場及新區域市場等挑戰與機會。風力發電產業雖仍處於耕耘階段，未來離岸風電市場成長快速，期望業績能往正向發展：

1. LED IC 產品線方面：陸續推出新產品應用於 LED 車燈市場，並已相繼導入著名大廠，無論在台灣、大陸逐漸成為市場主流方案。除在後裝市場已獲得客戶認可，並於 2017 年通過車規 AEC-Q100 認證後，於前裝車燈廠亦有突破，未來將逐步為本公司業績帶來貢獻。凱鈺 LED 產品線，全力耕耘車燈市場，產品開發將朝向強化產品完整性，以滿足客戶各類車燈應用需求為主，期望成為 LED 車燈驅動 IC 領導品牌。
2. 光通訊 IC 產品線方面：為因應網際網路上語音、影像、數據等需求，本公司在現有產品線雷射驅動、限幅放大器、轉阻放大器及數位即時監控晶片外，研發更高速 25Gbps/100Gbps 及整合型晶片解決方案，及高速高靈敏度的轉阻放大器，以提昇產品的附加價值及競爭力，擴展產品線之廣度和規模，以符合未來市場及其他應用所產生高頻寬的需求。期許能提升本公司的高速產品技術競爭力和業務規模及利潤，並透過上中下游光收發模組業者之整合，擴展本公司在光纖通訊市場的領導地位並促進整體產業之繁榮興盛。
3. 能源產業小型風力發電系統陸域大型風機發展因為風場飽和和環保爭議的關係而趨緩後，小型風力發電的商機受到關注。原本國內市場量產的機型多為 1kW 至 3kW 小功率機型，建置成本和土地利用效率不佳，導致整體發電成本效益不高，市場接受度有限。在本公司 10kW 機型開發完成後，配合政府調高小風電躉購電價的時機，小型風力發電的成本效益大幅提高，獲得許多投資者的肯定。本公司開發符合國內需求的 10 kw 小型風機，已取得國家安規認證，預計未來能對公司營收有所挹注。

對於本公司去年營運表現不佳，未能達成各位股東之期望。凱鈺經營團隊未來仍將致力拓展產品市場與新商機積極突圍，努力達成公司穩定成長營運目標。在此希望各位股東仍能如以往給予本公司經營團隊支持與愛護。衷心感謝！

董事長 胡炳昆



總經理 胡炳昆



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期與公司名稱由來：本公司設立於民國 83 年 7 月 21 日，於民國 83 年 12 月 5 日開始營業，設立時公司名稱為，『台晶記憶體科技股份有限公司』，於民國 91 年 4 月 25 日變更公司名稱為『台晶科技股份有限公司』，後於民國 97 年 6 月 25 日變更公司名稱為『凱鈺科技股份有限公司』。

(二)所營事業如下：

電子零組件製造業

- (1) 研究、開發、生產、製造、銷售積體電路晶片及零組件。
- (2) 前項產品之技術及諮詢顧問。

能源技術服務業

再生能源自用發電設備業

國際貿易業

本公司業務相關之進出口貿易業務。

(三)企業文化與經營理念：

- (1)『精、實、誠、穩、永續經營、團隊合作、自律、開放式管理』是為凱鈺科技之企業文化。
- (2)『成長、獲利、快樂、健康』更是凱鈺科技的經營理念。

(四)公司沿革：

- 83 年 07 月 於新竹市科學園區成立公司資本額為新台幣參億元。
- 87 年 12 月 通過 ISO-9001 品質認證(TMTECH ISO-9001 CERTIFICATION)。
- 90 年 01 月 正式在 OTC 櫃買中心掛牌交易。
- 91 年 04 月 變更公司名稱為台晶科技股份有限公司(TM Technology, Inc.)。
- 92 年 01 月 通過 ISO 14001 驗證。
- 96 年 03 月 私募普通股新台幣參億參仟萬元，實收資本額為新台幣陸億參仟柒佰陸拾壹萬玖仟柒佰肆拾元。鈺創科技公司成為本公司最大股東。
- 96 年 03 月 前任董事長陳健三先生因法人股東改派代表人解任，並改選盧超群博士擔任董事長。
- 96 年 10 月 合併我想科技股份有限公司。
- 98 年 04 月 以美金 155 萬元於 Seychelles 設立子公司 Triumph Technology Corp., Ltd.。
- 98 年 05 月 開發全球領先之光纖到戶所需 1.25 Gbps 整合型 IC，同月送樣給重要客戶。
- 98 年 06 月 第六屆上市櫃公司資訊揭露評鑑榮獲 A 級評等。
- 98 年 08 月 經濟部核准「2.5 Gbps Burst Mode Transceiver 整合晶片」主導性新產品開發輔導補助計劃。
- 99 年 06 月 第七屆上市櫃公司資訊揭露評鑑榮獲 A 級評等。
- 99 年 12 月 開發完成光纖到戶 GPON 2.5 Gbps 整合型 IC。

- 100 年 01 月 開發出隔離式且可全電壓使用之 LED IC，次月送樣給重要客戶。
- 100 年 01 月 完成上傳速率最快可到達 4.25 Gbps 的光纖網路驅動 IC。
- 100 年 05 月 開發出 USB3.0 快閃記憶碟控制 IC，讀取速度領先全球，已送樣給系統廠商完成商品。
- 100 年 06 月 開發完成光纖到戶 GPON 用 60V 升壓及電流監控整合型 IC。
- 100 年 06 月 第八屆上市櫃公司資訊揭露評鑑榮獲 A 級評等。
- 100 年 09 月 完成上傳速率最快可到達 4.25 Gbps 的光纖網路接收 IC。
- 101 年 06 月 第九屆上市櫃公司資訊揭露評鑑榮獲 A-級評等。
- 101 年 07 月 完成光纖傳輸模組數位即時監控控制 IC。
- 101 年 09 月 開發出 USB3.0 雙通道快閃記憶碟控制 IC，讀取速度領先全球，已送樣給系統廠商完成商品。
- 101 年 12 月 4.25 Gbps 光纖收發模組解決方案( i7230 雷射驅動器及 i7330 限幅放大器)榮獲科學工業園區管理局頒發「101 年度優良廠商創新產品獎」。
- 102 年 06 月 第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑榮獲 A-級評等。
- 102 年 09 月 開發完成 60V 1A LED 降壓驅動 IC，並銷售予國外客戶。
- 102 年 10 月 開發完成 30V 3A LED 降壓驅動 IC，並開始出貨。
- 102 年 10 月 開發完成 MR16 / IPCAM 共用 LED 驅動 IC，並開始銷售。
- 102 年 11 月 開發完成 SD card 控制 IC。
- 102 年 12 月 開發完成 1.25 Gbps 光纖轉阻放大器(TIA) IC。
- 103 年 04 月 開始行銷 LED 模組至照明產業，並交客戶驗證試產。
- 103 年 05 月 開發完成串列式快閃記憶體控制 IC。
- 103 年 09 月 50W/100W O-Linear IC 開發完成，104 年 4 月投入生產版本。
- 103 年 11 月 私募普通股新台幣柒仟陸佰萬元，實收資本額為新台幣伍億貳仟玖佰捌拾柒萬玖仟零玖拾元。
- 104 年 05 月 開發完成新一代光纖到戶三合一整合型 GPON IC。
- 104 年 10 月 開發完成 2.5 Gbps 光纖轉阻放大器(TIA) IC。
- 105 年 08 月 開發完成 LED 頭燈、日行燈、霧燈驅動 IC。
- 105 年 08 月 私募普通股新台幣壹億陸仟捌佰參拾伍萬元，實收資本額為新台幣陸億玖仟捌佰貳拾貳萬玖仟零玖拾元。
- 105 年 09 月 開發完成 9.8 kW 小型風力發電系統，進入國家安規認證程序。
- 105 年 11 月 9.8 kW 小型風力發電系統於財團法人金屬工業研究中心 (七股測試場)正式進行 VPC 認證之第一階段 TAF 戶外實際測試。
- 106 年 03 月 開發完成 10Gbps 光纖轉阻放大器(TIA) IC Samples，寄望第四季量產出貨。
- 106 年 04 月 LED 車燈驅動 IC 通過 AEC-Q100 認證。
- 106 年 05 月 9.8 kW 小型風力發電系統完成 TAF 認證 (國家 CNS 認證)。
- 106 年 09 月 9.8 kW 小型風力發電系統完成標檢局工廠檢驗與 VPC 認證 (售電登錄證號)。
- 107 年 01 月 完成土地簽約，進行 9.8 kW 小型風力發電系統電廠建置。
- 107 年 03 月 建置完成兩部 9.8 kW 小型風力發電系統，且掛表與台電公司併聯供電。
- 108 年 03 月 建置完成四十二部 9.8 kW 小型風力發電系統，且掛表與台電公司併聯供電。



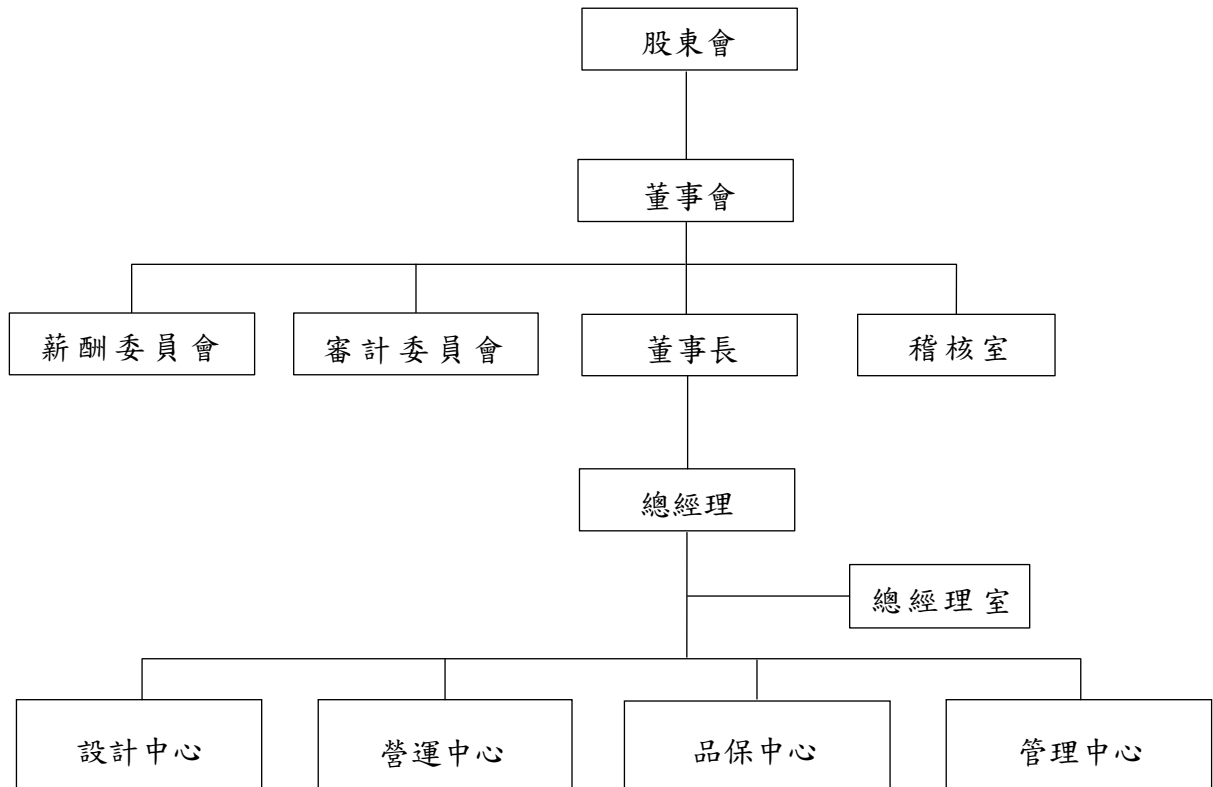
108年10月 為彌補虧損辦理減資，銷除股份5仟萬股，實收資本額為壹億玖仟捌佰貳拾貳萬玖仟零玖拾元。

108年12月 購置台南科技工科區土地及廠房，預計建立台南分公司。

## 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

總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各項任務編組及營運計劃之推動及執行。</li> <li>• 執行董事會經營政策決議事項。</li> <li>• 研擬、裁定、執行各年度經營方針策略。</li> <li>• 審核全公司組織系統，規劃管理制度修訂，協調各機能之運作。</li> <li>• 公司各項重大投資改善計劃之擬訂呈核執行。</li> <li>• 公司目標設定及各部門成員工作績效之核定。</li> <li>• 核示有關管理審核會議之結論報告。</li> <li>• 有關經營管理之文件表單簽核。</li> <li>• 公司專利及商標申辦管理。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 擬定年度稽核計劃，並據以檢查公司之內部控制制度。</li> <li>• 追蹤各循環作業之缺失改善。</li> <li>• 提供管理階層評估及改善之結論與建議。</li> <li>• 執行內部控制自行評估事項。</li> <li>• 負責與各部門及主管機關有關內部稽核事項之協調與配合。</li> </ul>
設計中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 負責產品之設計、研發。</li> <li>• 負責產品量產前之偵錯及良率提昇。</li> <li>• 協助量產產品之良率提昇及成本改善。</li> <li>• 公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。</li> <li>• 對客戶提供技術支援、協助各部門提供產品所需之測試數據。</li> <li>• 協助新產品開發，選擇適當之晶圓代工廠製程及元件，解決晶片試製/生產之製程相關事宜。</li> <li>• 協助 Tape out 的監控及文件建立。</li> <li>• Foundry 的 contact window，協助產品良率異常分析。</li> <li>• 安排製程參數實驗，如 corner split table。</li> <li>• 元件技術 Roadmap 規劃及新製程技術調查評估。</li> </ul>
營運中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。</li> <li>• 產品行銷策略規劃與策略聯盟夥伴之關係建立與經營。</li> <li>• 經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。</li> <li>• 負責企劃執行公司產品之宣傳推廣活動，如展覽、廣告等事宜。</li> <li>• 提供產品規格及元件規格書之編輯。</li> <li>• 客戶訴願產品提供測試之依據，提供完備之售後服務。</li> <li>• 協同各區域代理商、經銷商提供客戶產品介紹、設計及試產、生產計劃安排等服務及銷售業務。</li> <li>• 隨時掌握市場現況，包括競爭者分析、客戶潛力評估、應用市場潛力分析、價格走向等，提供公司決策者參考建議。</li> <li>• 直接客戶之服務管理。</li> <li>• 回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。</li> <li>• 負責建立並維護專案計畫管理系統及協助新產品開發進度、預算、績效之管理。</li> <li>• 負責公司生產計劃擬定與執行、外包廠商管理、工程發包等生產相關事務。</li> <li>• 負責所有原物料、在製品、成品的進出帳務與費用管理及倉儲管理。</li> <li>• 負責各項採購、進出口、保稅與出貨作業。</li> <li>• 負責各項生產性及一般性採購作業。</li> </ul>
品保中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新產品導入</li> <li>• 產品良率管理及持續改進</li> <li>• 支援各部門產品異常分析</li> <li>• 協調外包廠商測試相關庶務工作</li> <li>• 負責廠內測試相關設備保養與維護</li> <li>• 負責公司產品可靠度實驗及品管相關之產品故障分析。</li> <li>• 公司智財、技術資料、ISO 文件及相關重要文件之建立與控管。</li> <li>• 負責公司內部及外包廠商之品質保證及品質管制之相關控管及協調工作。</li> <li>• 對於產品使用環境關聯物質的控管與監督。</li> <li>• 負責進料出貨檢驗、環境溫溼度與靜電查核。</li> <li>• 負責儀器校驗管理。</li> <li>• 負責維護 ISO9001 及 ISO14001 制度運作正常。</li> </ul>

<p>管理中心</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 會計、財務、薪資及稅務作業之規劃與執行。</li> <li>• 資金籌措、調度及股務事務處理。</li> <li>• 負責客戶信用額度之徵信及授信管理。</li> <li>• 公開資訊觀測站資料及與主管機關間之作業聯繫。</li> <li>• 人力資源管理與規則制定、人力資源活動推展，促使人力資源規劃與配置符合公司企業組織發展需求。</li> <li>• 教育訓練業務之管理。</li> <li>• 負責總務、廠務、庶務用品採購及勞工安全衛生規劃與管理。</li> <li>• 解決及改善作業流程提高效率，提升及維護安全機制、強化全員緊急應變能力，並提供安全有效率的工作環境。</li> <li>• 負責公司電腦資訊系統之軟硬體規劃與管理，解決及改善電腦系統使用問題，提升電腦系統運作順暢度、使用便利性。</li> <li>• 全公司管理資訊系統規劃開發及維護。</li> </ul>
-------------	--

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：

董事及監察人資料

日期：109年4月11日(停止過戶日)；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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	台灣	鈺創科技(股)公司	女	107.6.21 (註1)	3年	96.5.15	45,107,157	25.60%	0	0%	0	0%	無	無	成功大學會計學系 我想科技財務經理 威碼科技財務經理 保全會計師事務所副理 凱鈺科技管理中心處長	TM Technology (HK), Inc.執行董事 金凱裕電子(深圳)執行董事 Triumph Technology Corp. Ltd. 執行董事 風電光能源科技董事長/總經理 凱興能源、致聖能源及天磊能源監察人代表人	無	無	無
		代表人:彭孟瑤				105.1.19	0	0%	0	0%									
董事	台灣	鈺創科技(股)公司	男	107.6.21 (註1)	3年	96.5.15	45,107,157	64.60%	0	0%	0	0%	無	無	美國史丹福大學電機碩士及博士 台灣大學電機學士 美國 IBM 科技總部及研發中心經理 IEEE Fellow IEEE 1998 Solid-State Circuits Award Winner 行政院國家傑出科技榮譽獎章 創意電子共同創辦人及董事長 交通大學講座教授 中華民國管理學會會士 台灣大學傑出校友 交通大學傑出校友 世界半導體理事高峰會(WSC)理事長 全球半導體聯盟(GSA)董事會主席 台灣半導體產業協會(TSIA)理事長	鈺創科技董事長/執行長 聿勤科技董事長 鈺群科技董事長/執行長 鈺立微電子董事長/執行長 eEver Technology Limited 董事 eYs3D Microelectronics, Inc. 董事 華東科技董事代表人 台灣半導體產業協會(TSIA)常務理事 全球半導體聯盟 (GSA) 董事及亞太區會領袖 台灣科學工業園區科學工業同業公會常務理事 VLSI Symposia 技術委員會委員 玉山科技協會常務理事 台灣電機電子工業同業公會 (TEEMA) 理事	無	無	無
		代表人:盧超群				98.6.10	846,342	1.21%	240,278	1.21%	41,173	0.21%	無	無					

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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	台灣	鈺創科技(股)公司	男	107.6.21 (註1)	3年	98.6.10	45,107,157	64.60%	0	0%	0	0%	無	無	交通大學工學學士 台灣大學商學碩士 工研院電子工業研究所 Vangurd International Semiconductor-America 處長 欣銓科技共同創始人及副總經理 華潤上華科技行銷及業務副總經理、營運長、總經理等職務 華潤微電子執行長和執行董事	Etron Technology America, Inc. 董事 Anzon Technology, Inc. 董事 鈺創科技董事代表人/總經理 鈺群科技董事代表人/總經理 鈺立微電子董事代表人/總經理 eCapture Technologies, Inc. 董事 eCapture Ltd. Co. 董事 eCapture Co., Limited 董事 Insignis Technology, Inc. 董事 Insignis Technology Corporation 董事 eEver Technology Limited 董事 eYs3D Microelectronics, Inc. 董事 Great Team Backend Foundry, Inc. 董事 S Square System Limited 董事 漢磊先進投資控股獨立董事	無	無	無
		代表人:鄧茂松				104.6.23	0	0%	0	0%									
董事	台灣	季鎮東	男	107.6.21 (註2)	3年	98.6.10	23,000	0.03%	6,529	0.03%	0	0%	無	無	美國加州柏克萊大學航太工程博士 美國 IBM 科技 Senior Engineer & Account Executive 漢鼎創投資深副總 信群科技總經理	鈺創科技董事代表人 鈺橋半導體董事 鈺群科技董事代表人 鈺立微電子董事代表人 eEver Technology Limited 董事 eYs3D Microelectronics, Inc. 董事	無	無	無
獨立董事	台灣	王妙鳳	女	107.6.21 (註2)	3年	107.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	龍合投資董事長 捷泰精密工業監察人	龍合投資董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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
獨立董事	台灣	郭香蘭	女	107.6.21 (註2)	3年	107.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	榮眾科技獨立董事 晨星半導體監察人 中強光電財務長 創意電子協理 台灣積體電路部經理 世大積體電路處長 德基半導體經理	鈺創科技薪酬委員會委員	無	無	無
獨立董事	台灣	黃韻潔	女	107.6.21 (註2)	3年	107.6.21	201	0%	57	0%	0	0%	無	無	銳發科技監察人 宣茂科技監察人	宏泰電工投資經理 Moneywin International Limited 董事 晶精科技董事 光多科技監察人 政函國際董事	無	無	無
監察人	台灣	徐美玲	女	107.6.21 (註3)	3年	98.6.10	56,461	0.08%	16,029	0.08%	0	0%	無	無	台灣大學學士 永昕生物醫藥財務長 協臻光電財務長 林莉國際財務長、管理委員會 成員及監察人 宏泰電工薪酬委員會委員	凱駿投資監察人 鈺群科技監察人代表人 鈺立微電子監察人代表人 鈺創科技董事代表人 eEver Technology Limited 董事 eYs3D Microelectronics, Inc. 董事	無	無	無
監察人	台灣	寶璐管理顧問(股)公司	男	107.6.21 (註3)	3年	107.6.21	493,000	0.71%	142,803	0.72%	0	0%	無	無	中山大學學士 宇通科技協理 建興科技資深經理 大富科技協理	聿勤科技董事代表人/總經理 風電光能源科技董事代表人	無	無	無
		代表人:季裕程		107.6.21 (註3)		107.6.21	0	0%	0	0%									

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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
監察人	台灣	寶聯管理顧問(股)公司	男	107.6.21 (註3)	3年	107.6.21	493,000	0.71%	142,803	0.72%	0	0%	無	無	美國 Emory University 企管碩士	鈺創科技投資組處長 聿勤科技監察人 鈺群科技監察人代表人 鈺立微電子監察人代表人 風電光能源科技監察人代表人 凱興能源董事長 致聖能源董事代表人 Anzon Technology, Inc. 董事 Etron Technology America, Inc. 董事 Etron Technology (HK) Limited 董事 eCapture Technologies, Inc. 董事 eCapture Ltd. Co. 董事 eCapture Co., Limited 董事 Insignis Technology, Inc. 董事 Insignis Technology Corporation 董事 Insignis Technology Limited 董事	無	無	無
		代表人:姚子欽		107.6.21 (註3)		107.6.21	0	0%	0	0%									
董事長	台灣	穎霖投資(股)公司	男	108.12.16	3年	108.12.16	5,074,650	25.60%	5,074,650	25.60%	0	0%	無	無	神州高中補校	穎霖機械工業(股)公司董事長 穎漢建設(股)公司董事長 YLM Industrial Company Limited(泰國)負責人 胡清淵投資有限公司董事長 峻淵投資有限公司董事長 穎漢科技(股)公司董事	無	無	無
		代表人:胡炳昆							0	0%									
董事	台灣	穎霖投資(股)公司	男	108.12.16	3年	108.12.16	5,074,650	25.60%	5,074,650	25.60%	0	0%	無	無	逢甲大學機械與電腦輔助工程學系		無	無	無
		代表人:胡柏祥							0	0%									
董事	台灣	錢坤志	男	108.12.16	3年	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	亞東技術學院 穎霖機械工業(股)公司軟體工程師	昱錄發建設有限公司負責人	無	無	無



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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	台灣	黃國章	男	108.12.16	3年	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	文化大學計系 嘉益工業(股)公司財務副理 鉅橡企業(股)公司財務長 宏佳騰科技(股)公司財務長	穎漢科技股份有限公司財務長	無	無	無
獨立董事	台灣	林卉娟	女	108.12.16	3年	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	東吳大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所協理	璨揚企業股份有限公司財務長	無	無	無
獨立董事	台灣	黃釋瑩	女	108.12.16	3年	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	成功大學會計研究所 勤業眾信聯合會計師事務所經理	瑩正會計師事務所執業會計師	無	無	無
獨立董事	台灣	蔡明正	女	108.12.16	3年	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	交通大學經營管理研究所 大眾商業銀行法人金融事業處處長暨副總經理 亞果遊艇集團總經理	亞果遊艇集團顧問 世堃塑膠股份有限公司薪酬委員	無	無	無

註1：因法人董事鈺創科技股份有限公司於任期中轉讓超過選任當時所持公司股份數額二分之一，依公司法規定，故當然解任。

註2：本公司於108年12月16日董監事全面改選。

註3：本公司於108年12月16日設置審計委員會。

**表一：法人股東之主要股東**

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鈺創科技(股)公司	盧超群(6.70%)、廖淑娟(5.28%)、廖美珍(1.52%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.51%)、廖敏娟(1.48%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶(1.39%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.12%)、花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶(0.73%)、花旗託管DFA子基金新興市場小額基金(0.69%)、蔡銘裕(0.67%)
寶璐管理顧問(股)公司	郭金蓮(85.71%)、李文斌(14.29%)
穎霖投資(股)公司	穎霖機械(股)公司(100%)

**表二：表一主要股東為法人者其主要股東**

法人股東名稱	法人之主要股東
穎霖機械(股)公司	胡炳昆(31.04%)、胡炳南(30.85%)、翁燕燕(13.57%)、蔡淑卿(12.63%)、蕭彩雲投資有限公司(6.33%)、胡清淵投資有限公司(2.79%)、峻淵投資有限公司(2.79%)

**董事及監察人資料(二)**

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 公開發行 公司獨立 董事家數	
		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		
鈺創科技(股)公司(代表人：彭孟瑤)				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鈺創科技(股)公司(代表人：盧超群)	✓			✓			✓			✓	✓	✓				0
鈺創科技(股)公司(代表人：鄧茂松)				✓			✓	✓			✓	✓	✓			1
季鎮東				✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
王妙鳳				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
郭香蘭				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
黃韻潔				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
徐美玲				✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
寶璐管理顧問(股)公司(代表人：姚子欽)				✓			✓	✓			✓	✓	✓			0
寶璐管理顧問(股)公司(代表人：季裕程)				✓			✓	✓			✓	✓	✓			0

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 公開發行 公司獨立 董事家數
		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	
穎霖投資(股)公司(代表人：胡炳昆)			✓						✓			✓		0	
穎霖投資(股)公司(代表人：胡柏祥)			✓											0	
錢坤志			✓											0	
黃國章			✓											0	
林卉娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
黃釋瑩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
蔡明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：109 年 月 日(停止過戶日)；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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
執行長暨總經理	台灣	吳炳松	男	102.11.06 (註1)	0	0%	0	0%	0	0%	美國佛羅里達大學電機工程博士 美國 IBM 華生實驗室設計經理 Neo Paradigm Labs 工程協理 銳相科技董事長、執行長及總經理 華宇集團多媒體產品策略長	金凱裕電子(深圳)總經理 風電光能源科技執行長 凱興能源董事代表人 致聖能源董事代表人 天磊能源董事代表人	無	無	無
副總經理	台灣	吳炳松	男	108.12.24 (註1)	0	0%	0	0%	0	0%	美國佛羅里達大學電機工程博士 美國 IBM 華生實驗室設計經理 Neo Paradigm Labs 工程協理 銳相科技董事長、執行長及總經理 華宇集團多媒體產品策略長	金凱裕電子(深圳)總經理 風電光能源科技執行長 凱興能源董事代表人 致聖能源董事代表人 天磊能源董事代表人	無	無	無
副總經理	台灣	謝建棋	男	105.03.01 (註3)	0	0%	0	0%	0	0%	美國亞利桑那州立大學電機工程碩士 美國 Verisilicon, Inc., Vice President of Technology / Analog Architect 美國 nVidia Corporation, Analog Design Manager 美國 Broadcom Corporation, Analog Design Manager 美國 Allayer Communications, Analog Manager 美國 Kendin Semiconductor, Inc, Design Manager	無	無	無	無
副總經理	台灣	郭俊欽	男	105.03.01 (註4)	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學物理所碩士 嘉信光電經理	無	無	無	無
協理	台灣	張有臨	男	101.04.09	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學工業工程與管理系學士 美國愛荷華大學工業與製造系統工程所碩士 威剛科技、羅技電子、中強光電、旺宏電子經理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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
財會主管	台灣	張孟怡	女	107.07.04 (註5)	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 土庫鎮養豬生產合作社會計 安侯建業聯合會計師事務所審計經理 宏佳騰動力財會經理 鈺創科技副理	無	無	無	
財會主管	台灣	陳受慶	男	108.08.06 (註6)	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 宜誠資訊(股)公司專案組長 安永聯合會計師事務所組長 亞通利大能源(股)公司會計副理 天瀚科技(股)公司財會經理	無	無	無	
董事長暨總經理	台灣	胡炳昆	男	108.12.24 (註2)	0	0%	0	0%	0	0%	神州高中補校	穎霖機械工業(股)公司董事長 穎漢建設(股)公司董事長 YLM Industrial Company Limited(泰國)負責人 胡清淵投資有限公司董事長 峻淵投資有限公司董事長 穎漢科技(股)公司董事	無	無	
財會主管	台灣	金華	女	108.12.24	0	0%	0	0%	0	0%	偉訓科技股有限公司會計	無	無	無	

註1：吳炳松於108年12月24日辭去總經理職務，轉任副總經理。

註2：胡炳昆於108年12月24日就職。

註3：謝建棋於108年3月25日去職。

註4：郭俊欽於108年12月20日去職。

註5：張孟怡於108年6月7日去職。

註6：陳受慶於108年12月24日去職。

總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力；此外，董事長平時亦會密切與各董事(含獨立董事)充分溝通公司營運狀況與計畫方針以落實公司治理，未來公司擬盡快聘任新任總經理，以落實公司治理，提昇董事會職能及強化監督功能。目前公司已有下列具體措施：

- (1) 現任三席獨立董事分別在財務會計、製造產業與法規領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2) 各董事(含獨立董事)每年度皆有適時參加證基會等外部專業機構之董事持續進修課程，以增進董事會之運作效能。
- (3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理機制。

目前董事會成員7席中，其中5席董事(含獨立董事)並未兼任員工或經理人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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例	有無領取自子公司外轉投資業酬					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)(股)				取得限制員工新股數(I)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	鈺創科技(股)公司(代表人:彭孟瑤)(註2)	0	0	0	0	0	0	18	174	註1	註1	2,353	2,654	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事	鈺創科技(股)公司(代表人:盧超群)(註2)	0	0	0	0	0	0	18	18	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事	鈺創科技(股)公司(代表人:鄧茂松)(註2)	0	0	0	0	0	0	18	18	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事	季鎮東(註2)	0	0	0	0	0	0	71	71	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
獨立董事	王妙鳳(註2)	275	275	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
獨立董事	郭香蘭(註2)	220	220	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
獨立董事	黃韻潔(註2)	220	220	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事長	穎霖投資(股)公司(代表人:胡炳昆)(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事	穎霖投資(股)公司(代表人:胡柏祥)(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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例	有無領取自子公司以外投資業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)(股)				取得限制員工權利新股股數(I)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	錢坤志(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事	黃國章(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
獨立董事	林卉娟(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
獨立董事	黃釋瑩(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
獨立董事	蔡明正(註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無

註1：本公司108年度無稅後純益。

註2：於108年12月16日卸任

註3：於108年12月16日就任

### 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及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事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(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	徐美玲(註2)	0	0	0	0	66	66	註1	註1	無
監察人	寶璐管理顧問(股)公司(代表人:姚子欽)(註2)	0	0	0	0	20	20	註1	註1	無
監察人	寶璐管理顧問(股)公司(代表人:季裕程)(註2)	0	0	0	0	20	20	註1	註1	無

註1：本公司108年度無稅後純益。

註2：於108年12月16日卸任。

### 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(股)		取得限制員工權利新股股數		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長、總經理及副總經理	吳炳松	407	2,181	24	130	85	648	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	無
總經理	胡炳昆	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	無
副總經理	謝建棋	40	40	0	0	11	11	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	無
副總經理	郭俊欽	2,087	2,087	108	108	596	596	0	0	0	0	註1	註1	0	0	0	0	無

註1：本公司108年度無稅後純益。

註2：係依「勞工退休金條例」提撥至勞工保險局之新制退休金。

註3：表列各項資料之基準日為總經理及副總經理卸任之日。



前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額(股)		取得限制員工 權利新股股數		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	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
副總經理	吳炳松	407	2,181	24	130	85	648	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
副總經理	郭俊欽	2,087	2,087	108	108	596	596	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
協理	張有臨	2,400	2,400	108	108	530	530	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
處長	彭孟瑤	2,005	2,306	0	0	348	348	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
經理	范姜群海	1,055	1,055	65	65	349	349	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無

註 1：本公司 108 年度無稅後純益。

註 2：係依「勞工退休金條例」提撥至勞工保險局之新制退休金。

註 3：表列各項資料之基準日為該經理人到職至卸任之日

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 108 年度虧損，並未配發員工紅利。

(五)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、總經理及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：本公司最近二年度皆為稅後虧損，且未發放董監酬勞，僅支付出席開會之車馬費。

**酬金總額占稅後純益之比例分析**

職稱	107 年度		108 年度	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事(含兼任員工薪資)	-5.16%	-5.87%	-4.65%	-3.10%
監察人	-0.15%	-0.15%	-0.15%	-0.09%
總經理及副總經理	-6.71%	-14.63%	-4.89%	-4.93%

(六)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：本公司董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金政策，除遵照公司章程及相關規範規定外；另參考該職位於同業市場中的薪資水平、權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，須優先考量公司整體營運績效外，再參考個人績效達成率、未來風險及對公司績效之貢獻度而定。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

**董事會運作情形資訊**

108 年度召開 7 次董事常會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	鈺創科技(股)公司 (代表人:彭孟瑤)	3	0	100%	108.10.22 當然解任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:盧超群)	3	0	100%	108.10.22 當然解任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:鄧茂松)	3	0	100%	108.10.22 當然解任
董事	季鎮東	5	0	100%	108.12.16 卸任
獨立董事	王妙鳳	5	0	100%	108.12.16 卸任
獨立董事	郭香蘭	3	2	60%	108.12.16 卸任
獨立董事	黃韻潔	5	0	100%	108.12.16 卸任

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席(列)席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	穎霖投資(股)公司 (代表人：胡炳昆)	2	0	100%	108.12.16 新任
董事	穎霖投資(股)公司 (代表人：胡柏祥)	2	0	100%	108.12.16 新任
董事	錢坤志	2	0	100%	108.12.16 新任
董事	黃國章	2	0	100%	108.12.16 新任
獨立董事	林卉娟	2	0	100%	108.12.16 新任
獨立董事	黃釋瑩	2	0	100%	108.12.16 新任
獨立董事	蔡明正	2	0	100%	108.12.16 新任

其他應記載事項：

1. 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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容	所有獨董之意見	公司對獨立董事意見之處理
第十屆第六次 108.08.06	本公司財務及會計主管異動案	無	無
第十屆第七次 108.10.30	修訂本公司「章程」、「取得或處分資產處理作業」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「董事及監察人選舉辦法」案。	無	無
	增訂「審計委員會組織規程」案。	無	無
第十一屆第一次 108.12.16	訂定「獨立董事之職責範圍」案	無	無
	擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。	無	無
	擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	無	無
第十一屆第二次 108.12.24	變更簽證會計師事務所及簽證會計師案。	無	無
	擬變更本公司會計主管及財務主管案	無	無
	擬變更本公司稽核主管案	無	無
	擬修訂本公司「董事及功能性委員酬勞分配管理辦法」部分條文案。	無	無

(2) 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：無此情形。

2. 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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.08.06	盧超群 鄧茂松 季鎮東 彭孟瑤	出售子公司 Triumph Technology Corp., Ltd.所持有之 Great Team Backend Foundry, Inc.特別股案。	因出售對象為鈺創科技(股)公司之子公司	未參與表決
108.12.24	胡炳昆	公司擬評估向關係人穎霖機械工業股份有限公司購入土地及廠房案。	因該公司董事長與本公司董事長為同一人	未參與表決
108.12.24	胡炳昆	公司擬評估向關係人穎漢科技股份有限公司租賃使用資產權。	因該公司董事與本公司董事長為同一人	未參與表決

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

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

1. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及董事參加各項公司治理課程，加強董事會職能。
2. 本公司於 108 年 12 月 16 日股東會通過設置審計委員會替代監察人職權，由三位獨立董事組成。

#### 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.1.1-108.12.31	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 審計委員會 4. 薪酬委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評	1. 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2. 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

				3. 審計委員會及薪酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。
--	--	--	--	--

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

**審計委員會運作情形資訊**

108 年度召開 1 次審計委員會，審計委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率 (%)	備註
獨立董事	林卉娟	1	100%	108.12.16 成立審計委員會
獨立董事	黃釋瑩	1	100%	
獨立董事	蔡明正	1	100%	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
  1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無。
  2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：
  1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
  2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2. 監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形資訊

108 年度召開 5 次董事會，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率 (%)	備註
監察人	徐美玲	5	100%	108.12.16 全面改選董事並成立審計委員會，監察人卸任
監察人	寶璐管理顧問(股)公司(代表人:姚子欽)	5	100%	
監察人	寶璐管理顧問(股)公司(代表人:季裕程)	3	60%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形： 監察人經常列席公司董事會，除參與董事會之運作且適時陳述意見外；並藉此機會與公司之管理幹部討論公司之營運策略及監督執行成效，以達到雙向溝通之目的，亦參與股東會與股東直接溝通。</p> <p>2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 本公司監察人透過定期稽核報告或財務報表瞭解公司業務及財務狀況，並視狀況需要隨時與內部稽核主管或會計師進行溝通聯繫，本公司監察人並與內部稽核主管、會計師於董事會相關會議上瞭解、溝通公司業務及財務狀況。</p> <p>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： 監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。</p>				

(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

評估項目	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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之公司治理實務守則，並揭露於公司網站。	符合「公司治理實務守則」之精神。
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？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人及股務等相關單位處理股東建議、疑義及糾紛等相關事宜。	符合「公司治理實務守則」之精神。
(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？	V		(二) 本公司設有股務專責人員暨委託股務代理台新國際商業銀行(股)公司處理相關事務，定期更新股東名冊及主要股東名冊，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」及「子公司管理辦法」，本公司人員及財產管理權責與其他集團企業均明確劃分，並無非常規交易情形，並依內部控制制度及相關法令規定辦理。	
(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？	V		(四) 本公司內部人均簽有聲明書，知悉並將遵守內部人買賣有價證券相關法令規定	

評估項目	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		
<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>	V	V	<p>(一)本公司之「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司目前設有七席董事，其中獨立董事為三席，有二席女性董事；每位董事亦都各自具備專業背景包括會計、產業、財務、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，落實執行本公司所訂定董事會就成員組成多元化之方針。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，無自願設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。</p> <p>(四)本公司選任信譽卓著之會計師簽證，並於選任時評估其與本公司無利害關係，且董事會至少每年一次定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」確認其查核/核閱工作亦遵循中華民國會計師職業道德規範第十號公號獨立性之相關規定，並未有違反相關規定致影響會計師事務所超然獨立之情事。</p>	無重大差異。
<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>	V		<p>本公司由管理中心負責公司治理相關事務，並統一與其他各部門共同處理公司治理事務，且與股務共同負責董事會及股東會關事宜、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>	符合「公司治理實務守則」之精神。



評估項目	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？	V		本公司與利害關係人，包括客戶、股東、往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益；並設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真、電子郵件等方式與本公司聯絡。	根據守則之精神建立與利害關係人溝通管道。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構台新國際商業銀行(股)公司股務代理部辦理股東會事務	符合「公司治理實務守則」之精神。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？  (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	(一)本公司已將各項財務業務及公司治理資訊揭露於公司網站： <a href="http://www.tmtech.com.tw">www.tmtech.com.tw</a> 。並已於公開資訊觀測站揭露各項財務業務資訊。 (二)本公司設有專責人員負責蒐集、揭露及維護網站資訊，並依規定於公開資訊觀測站申報公司財務業務等相關資訊，並已落實發言人制度。 (三)公司於會計年度終了後，均依規定公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合「公司治理實務守則」之精神。

評估項目	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
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）？		V	<p>(一)本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，以提供員工良好工作環境及維護員工權益。</p> <p>(二)配合勞工退休金新制的實施，依『勞工退休金條例』為選擇新制的同仁，提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金個人帳戶。</p> <p>(三)公司與員工、供應商、投資人與利害關係人等在溝通時，皆秉持誠信原則，以誠懇的態度與其溝通，並以最合理的方法解決事情，從未曾與人發生過抗議或爭執的事項。</p> <p>(四)本公司均依主管機關規定進行各項公告，本公司董事及監察人之進修情形如下表或請參考公開資訊觀測站查詢本公司資訊。</p> <p>(五)本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以其降低並避免任何可能產生的風險。</p> <p>(六)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險並提報董事會報告，民國108年度保險金額為美金4,000千元。</p>	符合「公司治理實務守則」之精神。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 最近年度發布之公司治理評鑑，因變更交易方法，故未列入受評公司。				

### 董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	註 1
獨立董事	郭香蘭	107/6/21	107/10/15	金融監督管理委員會	第十二屆臺北公司治理論壇	3 小時	是
獨立董事	黃韻潔	107/6/21	107/7/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	是
獨立董事	黃韻潔	107/6/21	107/10/15	金融監督管理委員會	第十二屆臺北公司治理論壇	3 小時	是
監察人	徐美玲	98/06/10	107/1/23	社團法人中華公司治理協會	企業重大經濟犯罪-淺談內線交易	1 小時	是
監察人	徐美玲	98/06/10	107/10/15	金融監督管理委員會	第十二屆臺北公司治理論壇	3 小時	是
董事長	胡炳昆	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是
董事	胡柏祥	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是
董事	錢坤志	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是
董事	黃國章	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是
獨立董事	林卉娟	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是
獨立董事	黃釋瑩	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是
獨立董事	蔡明正	108/12/16	108/12/25	社團法人中華公司治理協會	善用數位科技轉型智慧企業-數位轉型的趨勢與挑戰	3 小時	是

註 1：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

### (1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 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 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法務、財務、 會計或公司業務 所需相關料系之 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	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王妙鳳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	郭香蘭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	黃韻潔			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	林卉娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	黃釋瑩		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	蔡明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：108年12月16日至111年12月15日，舊任最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，新任會開會一次(B)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(C)	委託出席次數	實際出席率(%) (註)	備註
召集人	王妙鳳	2	0	100%(C/A)	108.12.16 卸任
委員	黃韻潔	2	0	100%(C/A)	108.12.16 卸任
委員	郭香蘭	2	0	100%(C/A)	108.12.16 卸任
委員	黃釋瑩	1	0	100%(C/B)	108.12.16 新任
委員	林卉娟	1	0	100%(C/B)	108.12.16 新任
委員	蔡明正	1	0	100%(C/B)	108.12.16 新任

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)：無此情形。

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：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定企業社會責任實務守則。定期舉辦員工行為準則、防人防災訓練、資訊安全、性騷擾防治等社會責任相關教育訓練及宣導。	無特別差異
二、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？	V		本公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位為管理中心，目前仍持續致力於社會責任之推行。	無特別差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司已通過ISO14001之認證，並依產業特性建立合適之環境管理制度，訂有各項環境政策、目標及標的，亦有環境管理專責人員，以維護符合環境管理制度	無特別差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司委託合格廠商進行廢棄物回收處理作業，另亦推動文件電子化作業要求員工儘量使用電子檔案文件，減少用紙量。持續進行垃圾分類、回收與減量。以達到環保節能的目的，並降低對環境的衝擊	無特別差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司除持續關注氣候變遷對公司營運之影響外，亦不定期倡導隨手關閉電源，及部分辦公區域減少燈管用量、採用較省電之照明器具，推動相關節能管理工作，以達節能減碳之成效。	無特別差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量	V		(四)本公司雖未統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但仍積極推行綠能計劃，轉投資風力發電，以改善節能減碳及溫室氣體減量。	無特別差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司遵守相關勞動法規國際人權公約，如性別平等、工作權等權利，維護員工權益下訂立相關工作規則，保障員工之合法權益。	無特別差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司訂有員工工作規則及薪資報酬相關辦法及政策，參考市場給付水準及個人績效給付薪資報酬；並針對員工行為規範訂有獎勵及懲戒制度。	無特別差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司設有職業安全衛生管理人員，並訂定相關管理計畫，提供員工安全教育及健康檢查。	無特別差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司每年會依據員工現況工作需求及職涯能力發展需要，提供合適的訓練課程及預算。	無特別差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品及服務之行銷與標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。本公司生產之產品非終端產品，故無直接接觸一般終端消費者，但供應商及客戶有保護消費者權益事項時，可透過客訴管道進行溝通及申訴。	無特別差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司供應商遴選皆有相關評估機制，將供應商對環境與社會之影響紀錄列為評估項目。	無特別差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是		V	本公司雖並未編製企業社會責任報告書，惟均依相關規定於公開說明書及股東會年報中揭露履行社會責任之相關資訊。	無特別差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			
<p>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：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並持續推動及善盡公司治理、環境保護、社會公益等三大領域之企業社會責任。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人權、員工權益方面 本公司任用政策皆符合法令規定，絕不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分等為由，予以歧視。為提供免遭性騷擾之工作環境，對性騷擾事件，採取適當之預防、糾正及懲處措施，訂定有相關工作規則。</li> <li>2. 環保方面 本公司已通過 ISO14001 之認證，並依產業特性建立合適之環境管理制度，訂有環境政策，並致力提升員工環保意願並肩負應盡之社會責任。符合環保法規、定期內部稽核、預防危害環境活動之產品及製程；符合綠色環保趨勢，將節能減碳活動納入整體管理系統。</li> <li>3. 供應商關係等方面 本公司為確保供應商有能力持續提供符合本公司要求之產品或服務，同時對外包供應商生產及其提供的產品所產生的環境影響加以管理，以保護環境，降低風險，訂定有「環境限制物質管理辦法」。為確保客戶要求之條件，均經適切之審查程序，充分掌握客戶需求與考量自身之履約能力，確保本公司有能力達成客戶訂單或合約要求，訂定有「銷售管理程序」。本公司另訂定有「採購管理程序」，以確保本公司採購的產品符合規定的要求。</li> </ol>			



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司秉持合法誠信之企業經營理念，亦秉持以公平與透明之方式進行商業活動，積極建立與客戶及供應商兼互助、互信良好之關係。並持續舉辦員工教育訓練及宣導，使員工充分了解公司誠信經營之政策。並於公司網站設有投資人專區，與公開資訊觀測站連結資訊，公司概況、基本資料及財務資訊，可以即時、公開且透明化方式，揭露公司相關資訊。

估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司恪遵法令並秉持廉潔正直原則追求目標，除遵循公司法、證券交易法、商業會計法等規章法令外，且秉持合法誠信之企業經營理念作為本公司經營哲學之重要核心價值，並建立良好之公司治理及風險控管機制，謀求本公司之永續發展。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司針對「不誠信行為風險」之營業活動採不定期教育訓練，且對違規者，將依相關獎懲規定辦理。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司在工作規則訂有獎懲相關規定，並對新進員工實施教育訓練。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符

估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司因商業活動對外簽訂之契約，均訂定誠信行為條款。對於有不誠信行為紀錄者，本公司得將其降等、停權或剔除合格供應商或客戶名單。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司若有與推動企業誠信經營相關事項，則由法務與相關業務之單位推動公司誠信經營之運作，必要時向董事會報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符
(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？	V		(三)本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不加入討論及表決，且於討論及表決時予以迴避，亦不代理其他董事行使其表決權。為避免導致公司權益損害，本公司員工行為準則中亦訂有迴避利益衝突之相關政策。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)建立有效之會計及內控制度，本公司積極推行作業電腦化，將各管理機能由電腦相互串連，層層勾稽，執行異常管理。本公司亦設立專業獨立之內部稽核部門，隸屬於公司董事會定期進行自主性之業務檢查，以利落實內控精神至公司各個層面。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司定期於新進人員訓練中特別聲明公司誠信經營的原則，並不定期舉辦誠信經營之課程要求員工參與，以杜絕不誠信之商業行為。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符

估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司一向秉持誠信從事所有的業務活動，絕不允許貪污及任何形式之舞弊行為。並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，並設有員工意見箱，員工之意見或申訴經查明原委，依公司獎懲相關規定指派專人辦理。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)除法律另有規定外，檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。而員工違反從業道德規範者，本公司視情節之輕重，依本公司相關規定採取處分；若有申訴情形，則可透過員工意見信箱反應。
(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？	V		(三)公司依法採取適當的保密措施，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂有誠信經營守則並揭露相關內容。
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：本公司已訂定誠信經營守則，並秉持廉潔誠信、公平透明、自律負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，謀求本公司之永續發展。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則、股東會議事規則、董事會議事規範、背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序及內部控制制度，本公司各項營運均依相關規章執行。本公司公司治理運作情形，可至公開資訊觀測站或本公司網站查詢

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

凱鈺科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

(證券代號：5468)

日期：109年3月20日

本公司民國108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108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108年3月20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。

凱鈺科技股份有限公司

董事長：胡炳昆 簽章

總經理：胡炳昆 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規定之處罰、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

1.股東會議案彙總

時間	108年股東常會重要決議事項
108.06.27	1.承認民國107年度營業報告書暨財務報表案。 2.承認民國107年度虧損撥補案。 3.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 4.通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案。 5.通過訂定「資金貸與他人作業程序」案。 6.通過減資彌補虧損案。

時間	108年股東臨時會重要決議事項
108.12.16	1.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 3.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 4.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 5.選舉第十一屆董事案 6.通過解除新任董事競業行為之限制案。

2.董事會議案彙總

時間	重要決議內容
第十屆第4次 108.03.25	1.通過民國107年度營業報告書暨財務報告案 2.通過民國107年度虧損撥補案 3.通過本公司民國107年度「內部控制制度聲明書」案 4.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案 5.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 6.通過減資彌補虧損案 7.通過民國108年度營運計畫案 8.通過本公司簽證會計師獨立性評估案 9.通過研發主管異動案 10.通過民國108年股東常會召開日期暨受理股東提案相關事宜
第十屆第5次 108.05.06	1.通過民國108年第1季合併財務報告案 2.通過變更減資彌補虧損案 3.通過銀行額度申請案
第十屆第6次 108.08.06	1.本公司財務及會計主管異動案 2.民國108年第2季合併財務報告案 3.出售子公司 Triumph Technology Corp., Ltd.(以下簡稱 Triumph)所持有之 Great Team Backend Foundry, Inc. (以

時間	重要決議內容
	下簡稱 GTBF)特別股票。 4.訂定本公司減資基準日
第十屆第 7 次 108.10.30	1. 公司董事長因已解任無法行使職權，擬依公司法208 條第3 項，由董事互推一人代行董事長職務案 2. 修訂本公司「章程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「董事及監察人選舉辦法」案 3. 增訂「審計委員會組織規程」案 4. 董事全面改選暨受理獨立董事提名案 5. 獨立董事候選名單之提名及審理案 6. 解除董事競業行為之限制案 7. 民國 108 年股東臨時會召開日期相關事宜。
第十屆第 8 次 108.11.08	1.民國 108 年第 3 季合併財務報告案。 2.民國 109 年度稽核計畫案
第十一屆第 1 次 108.12.16	1.選舉董事長案 2.訂定「獨立董事之職責範疇規則」案 3.為強化公司治理，擬設置審計委員會 4.擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文 5.擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文
第十一屆第 2 次 108.12.24	1.變更簽證會計師事務所及簽證會計師案 2.公司所在地變更案 3.擬委任胡炳昆董事長兼任本公司總經理乙職案 4.擬變更本公司會計主管及財務主管案 5.擬變更本公司稽核主管案 6.擬聘請薪資報酬委員會案 7.擬修訂董事及功能性委員酬勞分配管理辦法部分條文案 8. 本公司擬更換股務代理機構案 9. 擬訂 109 年度稽核計劃修正案 10. 公司擬評估向關係人穎霖機械工業股份有限公司購入土地及廠房，購入金額新台幣 55,800,000 元案 11. 公司擬評估向關係人穎漢科技份有限公司租賃使用權資產案
第十一屆第 3 次 109.01.15	1. 銀行額度申請案。 2. 本公司 108 年 Q4 商譽減損之提列，資產減損金額為新台幣 12,483,535 元，減損後帳面價值為新台幣 35,746,103 元案。 3. 本公司子公司風電光能源科技(股)公司之機器減損案，減損金額為新台幣 65,304,154 元，帳面價值為 0 元。 4. 本公司擬將子公司風電光能源科技(股)公司出售案。
第十一屆第 4 次 109.03.20	1. 108 年度營業報告書及財務報表案 2. 108 年度虧損撥補案 3. 董事報酬及酬勞政策評估案 4. 經理人薪資報酬政策評估

時間	重要決議內容
	5. 擬具「內部控制制度聲明書」案 6. 金融機構授信額度案 7. 承認向關係人穎漢科技股份有限公司租賃使用權資產，洽請會計師複核及表示具體意見案 8. 本公司會計主管、財務主管聘任案 9. 本公司 109 年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案 10. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文內容案 11. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文內容案 12. 重新訂定本公司「公司治理實務守則」部分條文內容案 13. 訂本公司「誠信經營守則」部分條文內容案 14. 訂定本公司 109 年股東常會召開日期、時間、地點及受理股東提案權事宜
第十一屆第 5 次 109.03.31	1. 取消 109 年 1 月 15 日董事會通過之子公司風電光能源科技(股)公司出售案
第十一屆第 6 次 109.05.13	1. 購買風電光能源股份有限公司股權案 2. 金融機構授信額度案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	謝建棋	105.03.23	108.03.25	職務調整
董事長	彭孟瑤	105.01.19	108.10.22	因法人董事鈺創科技(股)公司於任期中轉讓超過選任當時所持公司股份數額二分之一，依公司法規定，當然解任。
總經理	吳炳松	102.11.06	108.12.24	職務調整
會計暨財務主管	張孟怡	107.07.04	108.05.20	生涯規劃
會計暨財務主管	陳受慶	108.08.06	108.12.24	職務調整
會計暨財務主管	金華	108.12.24	109.03.20	職務調整
內部稽核主管	曾淑娟	98.03.24	108.12.24	職務調整

#### 四、會計師公費資訊

(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。

#### 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	溫芳郁	江采燕	108.1.1~108.9.30	無
勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽	李季珍	108.10.1~108.12.31	無

金額單位：新台幣仟元

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			492	2,892
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,400		
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				

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、江采燕	1,400				392	1,792	108.1.1~108.9.30	
勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、李季珍	1,000				100	1,100	108.10.1~108.12.31	營運發展及內部管理之需要

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：審計公費較去年減少二十五萬元，減少比例為 9.43%，因本公司營業規模減少。

(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：無此情形。



## 五、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

更 換 日 期	108.12.24		
更 換 原 因 及 說 明	營運發展及內部管理之需要		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見 以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五 款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	楊朝欽、李季珍
委任之日期	108.12.24
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及 對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

六、本公司之董事長、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  
無此情形。

七、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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

日期：109年4月11日(停止過戶日)

職稱	姓名	108年度		109年度截至4月11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
董事長暨大股東	鈺創科技(股)公司	(12,806)	0	0	0
董事	季鎮東	0	0	0	0
獨立董事	王妙鳳	0	0	0	0
獨立董事	郭香蘭	0	0	0	0
獨立董事	黃韻潔	0	0	0	0
監察人	徐美玲	0	0	0	0
監察人	寶璐管理顧問(股)公司	0	0	0	0
執行長暨總經理	吳炳松	0	0	0	0
副總經理	謝建棋	0	0	0	0
副總經理	郭俊欽	0	0	0	0
協理	張有臨	0	0	0	0
財會主管	張孟怡(解職日:1080520)	0	0	0	0
董事長	穎霖投資(股)公司	5,075	0	0	0
董事長代表人	胡炳昆	0	0	0	0
董事	穎霖投資(股)公司	5,075	0	0	0
董事代表人	胡柏祥	0	0	0	0
董事	錢坤志	0	0	0	0
董事	黃國章	0	0	0	0
總經理	胡炳昆	0	0	0	0
副總經理	吳炳松	0	0	0	0
協理	彭孟瑤	0	0	0	0
大股東	蕭彩雲投資(有)公司	4,074	0	0	0
大股東	穎霖投資(股)公司	5,075	0	0	0
大股東	胡清淵投資(有)公司	2,037	0	0	0
大股東	峻淵投資(有)公司	2,037	0	0	0
獨立董事	蔡明正	0	0	0	0
獨立董事	黃釋瑩	0	0	0	0
獨立董事	林卉娟	0	0	0	0
財會主管	金華(解職日:1090320)	0	0	0	0
財會主管	夏徐生	0	0	0	0

註：107年7月4日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

八、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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

日期：109年4月11日(停止過戶日)

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
穎霖投資(股)公司 代表人：胡炳昆	5,074,650	25.60%	-	-	-	-	蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬	-
							胡誌倫	二親等以內之親屬	
蕭彩雲投資有限公司 代表人：胡炳南	4,074,000	20.55%	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬	-
胡清淵投資有限公司 代表人：胡炳昆	2,037,000	10.28%	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、峻淵投資有限公司	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬	-
							胡誌倫	二親等以內之親屬	
峻淵投資有限公司 代表人：胡炳昆	2,037,000	10.28%	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、蕭彩雲投資有限公司、胡清淵投資有限公司	公司負責人為本人或具二親等以內之親屬	-
							胡誌倫	二親等以內之親屬	
兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：張兆順	240,442	1.21%	-	-	-	-	無	無	-
盧超群	240,278	1.21%	-	-	-	-	無	無	-
胡誌倫	215,000	1.08%	-	-	-	-	穎霖投資(股)公司、胡清淵投資有限公司、峻淵投資有限公司	公司負責人具二親等以內之親屬	-
陳美蓮	203,822	1.03%	-	-	-	-	無	無	-
寶璐管理顧問(股)公司 代表人：郭金蓮	142,803	0.72%	-	-	-	-	無	無	-
陳宏林	132,398	0.67%	-	-	-	-	無	無	-

九、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

日期：108年12月31日

轉投資事項	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Triumph Technology Corp. Ltd.	1,730,000	100%	0	0%	1,730,000	100%
TM Technology (HK), Inc.	0	0%	550,000	100%	550,000	100%
金凱裕電子(深圳)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
風電光能源科技(股)公司	6,001,431	41.94%	0	0%	6,001,431	41.94%
天磊能源(股)公司	0	0%	150,000	100%	150,000	100%
致聖能源(股)公司	0	0%	150,000	100%	150,000	100%
凱興能源(股)公司	0	0%	150,000	100%	150,000	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
83年7月	10	30,000	300,000	8,000	80,000	設立時資本	含技術股 7,200仟元	83.7.21(83) 園經 字第 10208 號
83年12月	10	30,000	300,000	11,265	112,650	現金增資	含技術股 2,880仟元	84.1.18(84) 園商 字第 00684 號
84年5月	10	30,000	300,000	26,800	268,000	現金增資	含技術股 6,120仟元	84.6.9(84) 園商字 第 08052 號
84年12月	14	37,530	375,300	37,530	375,300	現金增資	含技術股 10,800仟元	85.4.12(85) 園商 字第 05832 號
85年7月	10	48,836	488,364	48,836	488,364	盈餘轉增資	無	85.7.19(85) 園商 字第 12233 號
87年6月	12	58,836	588,364	58,836	588,364	現金增資	無	87.7.13(87) 園商 字第 017639 號
87年9月	10	69,536	695,357	69,536	695,357	盈餘及資本 公積轉增資	無	87.9.29(87) 園商 字第 023736 號
89年6月	10	110,000	1,100,000	94,536	945,358	盈餘轉增資	無	89.6.3(89) 台財證 (一)第 47859 號
90年8月	10	180,000	1,800,000	122,849	1,228,492	盈餘轉增資	無	90.6.27(90) 台財證 (一)第 140993 號
91年5月	—	230,000	2,300,000	122,849	1,228,492	—	無	91.5.7 園商字第 0910011109 號
92年7月	—	230,000	2,300,000	72,481	724,810	減資	無	92.7.9 園商字第 0920017734 號
96年3月	—	230,000	2,300,000	30,762	307,620	減資	無	96.3.12 園商字第 0960006149 號
96年3月	10	230,000	2,300,000	63,762	637,620	私募普通股	無	96.3.12 園商字第 0960006149 號
96年9月	10 16.6	230,000	2,300,000	64,954	649,540	員工認股權	無	96.9.19 園商字第 0960025246 號
96年10月	10	230,000	2,300,000	76,564	765,640	合併增資	無	96.10.31 園商字 第 0960029584 號
96年12月	10 16.6	230,000	2,300,000	77,076	770,760	員工認股權	無	96.12.20 園商字 第 0960034161 號
97年4月	16.6	230,000	2,300,000	77,106	771,060	員工認股權	無	97.4.18 園商字第 0970010103 號
97年5月	10 16.6	230,000	2,300,000	77,898	778,980	員工認股權	無	97.5.21 園商字第 0970013150 號
97年9月	10 16.6	230,000	2,300,000	78,103	781,030	員工認股權	無	97.9.15 園商字第 0970026152 號
99年4月	10	230,000	2,300,000	78,295	782,949	員工認股權	無	99.4.19 園商字第 0990010299 號
99年5月	10	230,000	2,300,000	78,737	787,369	員工認股權	無	99.5.18 園商字第 0990013752 號

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
99年9月	10	230,000	2,300,000	79,240	792,399	員工認股權	無	99.9.17 園商字第 0990027703 號
100年8月	---	230,000	2,300,000	44,740	447,399	減資	無	100.8.24 園商字 第 1000025251 號
101年4月	10	230,000	2,300,000	44,820	448,199	員工認股權	無	101.4.16 園商字 第 1010010893 號
101年5月	10	230,000	2,300,000	44,863	448,629	員工認股權	無	101.5.14 園商字 第 1010013902 號
101年9月	10	230,000	2,300,000	44,922	449,219	員工認股權	無	101.9.17 園商字 第 1010029135 號
103年4月	10	230,000	2,300,000	45,018	450,179	員工認股權	無	103.4.11 園商字 第 1030010341 號
103年6月	17.7 10	230,000	2,300,000	45,328	453,279	員工認股權	無	103.6.13 園商字 第 1030017116 號
103年11月	10	230,000	2,300,000	52,988	529,879	私募普通股及 員工認股權	無	103.11.26 園商字 第 1030035375 號
105年8月	10	230,000	2,300,000	69,823	698,229	私募普通股	無	105.8.31 竹商字 第 1050024467 號
108年8月	---	230,000	2,300,000	19,823	198,229	減資	無	108.8.31 竹商字 第 1080024279 號

單位：股；日期：109年4月11日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式 普通股	19,822,909	210,177,091	230,000,000	含供認股權憑證、附認股權 特別股或附認股權公司債行 使認股權 50,000,000 股

註：屬上櫃公司股票為7,596,006股；私募普通股票為12,226,903股。

(二)股東結構：

### 股東結構

109年4月11日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	2	18	4,574	6	4,600
持有股數	-	240,651	13,579,833	5,998,810	3,615	19,822,909
持股比例	-	1.21%	68.51%	30.26%	0.02%	100.00%

(三)股權分散情形：

股權分散情形

109年4月11日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,959	628,345	3.17
1,000 至 5,000	452	1,005,828	5.07
5,001 至 10,000	89	641,944	3.24
10,001 至 15,000	23	297,431	1.50
15,001 至 20,000	16	275,604	1.39
20,001 至 30,000	14	365,741	1.85
30,001 至 40,000	12	403,676	2.04
40,001 至 50,000	8	364,464	1.84
50,001 至 100,000	11	789,316	3.98
100,001 至 200,000	8	928,368	4.68
200,001 至 400,000	4	899,542	4.54
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	4	13,222,650	66.7
合 計	4,600	19,822,909	100.00

註：未發行特別股。

(四)主要股東名單：

主要股東名單

109年4月11日

股 份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
穎霖投資股份有限公司	5,074,650	25.60
蕭彩雲投資有限公司	4,074,000	20.55
胡清淵投資有限公司	2,037,000	10.28
峻淵投資有限公司	2,037,000	10.28
兆豐國際商業銀行(股)公司	2404,42	1.21
盧超群	240,278	1.21
胡誌倫	215,000	1.08
陳美蓮	203,822	1.03
寶璐管理顧問股份有限公司	142,803	0.72
陳宏林	132,398	0.67

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	107年	108年	當年度截至 3月31日
每股市價 (註)	最高		6.36	14.55	14.15
	最低		3.02	2.61	10.35
	平均		4.69	7.71	12.25
每股淨值	分配前		2.66	5.51	5.31
	分配後		2.66	5.51	5.31
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		19,823	19,823	19,823
	追溯調整後每股盈餘		(2.72)	(3.47)	(0.18)
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
累積未付股利			-	-	-
投資報酬分析	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

註：上表每股市價資料係以財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資料為準。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第 28 條之一：本公司盈餘之分配除依章程第 27 條之規定辦理外，當年度分配之股東紅利中，現金股利發放比率以不低於配發股利總額百分之二十，並視實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

民國 109 年 3 月 20 日董事會決議通過民國 108 年度虧損撥補之議案，並決議本次股東會擬不配發股利。

3. 本公司預期未來股利政策無重大變動。

(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：本次股東會擬不配發股利。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十七條之一：

公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之十二分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之二分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應



予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，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：民國 109 年 3 月 20 日董事會決議通過民國 108 年度虧損撥補之議案，並決議本次股東會不分派員工紅利及董事、監察人酬勞。
3. 董事會通過分派酬勞情形：民國 109 年 3 月 20 日董事會決議通過民國 108 年度虧損撥補之議案，並決議本次股東會不分派員工、董事及監察人酬勞。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括配發股數、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：民國 108 年股東常會決議通過不配發民國 107 年度股利、員工、董事及監察人酬勞。

(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、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司員工認股權憑證在 108 年底前均已屆滿

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被購併或受讓公司之基本資料：無。

(三)辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 主要業務內容：

CC01080 電子零組件製造業

(1) 研究、開發、生產、製造、銷售積體電路晶片及零組件。

(2) 前項產品之技術及諮詢顧問。

IG03010 能源技術服務業

D101060 再生能源自用發電設備業

F401010 國際貿易業

本公司業務相關之進出口貿易業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年 度		產 品	通訊產業	能源產業	合計
108	銷貨額		103,629	32,015	135,644
	百分比		76.40%	23.60%	100%

年 度		區 域	內銷	外銷	合計
108			21.40%	78.60%	100%

##### 3. 公司目前之商品

產品線	產品用途
通訊產業	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 應用光纖收發模組之雷射/LED 驅動器、限幅放大器、轉阻放大器、數位監控控制器及升壓 IC</li> <li>■ 應用於光纖到戶之 GPON/EPON 光纖盒</li> <li>■ 應用於 3G/4G 等基地台之回傳光纖網路</li> <li>■ 應用於工業 4.0 之工廠自動化設備控制及資料傳輸</li> <li>■ 應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip</li> <li>■ 應用各種電子產品之記憶體</li> </ul>
能源產業	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 應用於 LED 照明安控之 DC/DC 驅動 IC</li> <li>■ 車用與太陽能 LED 燈之 DC/DC 驅動 IC</li> <li>■ 依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈</li> <li>■ 10 kW 小型風力發電系統</li> </ul>

##### 4. 計劃開發之新商品

本公司近年來積極嘗試產品轉型，在經過幾年研發努力，本公司產品漸趨成熟完整，在原有的產品基礎上，持續開發符合國際規格與客戶需要之產品，分述如下：

- 通訊產業通訊 IC 系列：在現有產品線雷射驅動、限幅放大器、轉阻放大器及數位即時監控晶片外，研發更高速高靈敏度的 10Gbps APD TIA, 25Gbps/100Gbps TIA 及 10Gbps 整合型晶片解決方案，以提昇光纖產品的附加價值及競爭力，擴展產品線之廣度和規模，以符合未來市場及其他應用所產生高頻寬的需求。
- 能源產業 LED IC 系列：本公司致力於節能減碳照明驅動 IC 開發，LED 車燈更是近年來新綠色光源。除目前已應用於後裝市場產品，2017 年陸續開發一系列符合車規要求 LED Driver 產品，包括提供高功率、低干擾及 Safety protection 功能，以導入前裝車燈廠。除此之外，2017 年新增 Type-C PD/QC/PE 等手機快充功能電源 IC，可應用於行動電源、車充及 Adaptor，藉此也跨足 3C 市場。
- 能源產業小型風力發電系統：本公司因應國內日益擴大的綠能發電躉售市場，除了取得持有 3kW 機型國家認證的三家廠商之一的授權，也自行開發最符合國內需求，最高功率且發電成本效益最好的 10kW 小型風機。已完成 TAF 認證（國家 CNS 認證），及成為國內唯一取得 10kW 小型風機安規認證的廠商。

## (二) 產業概況

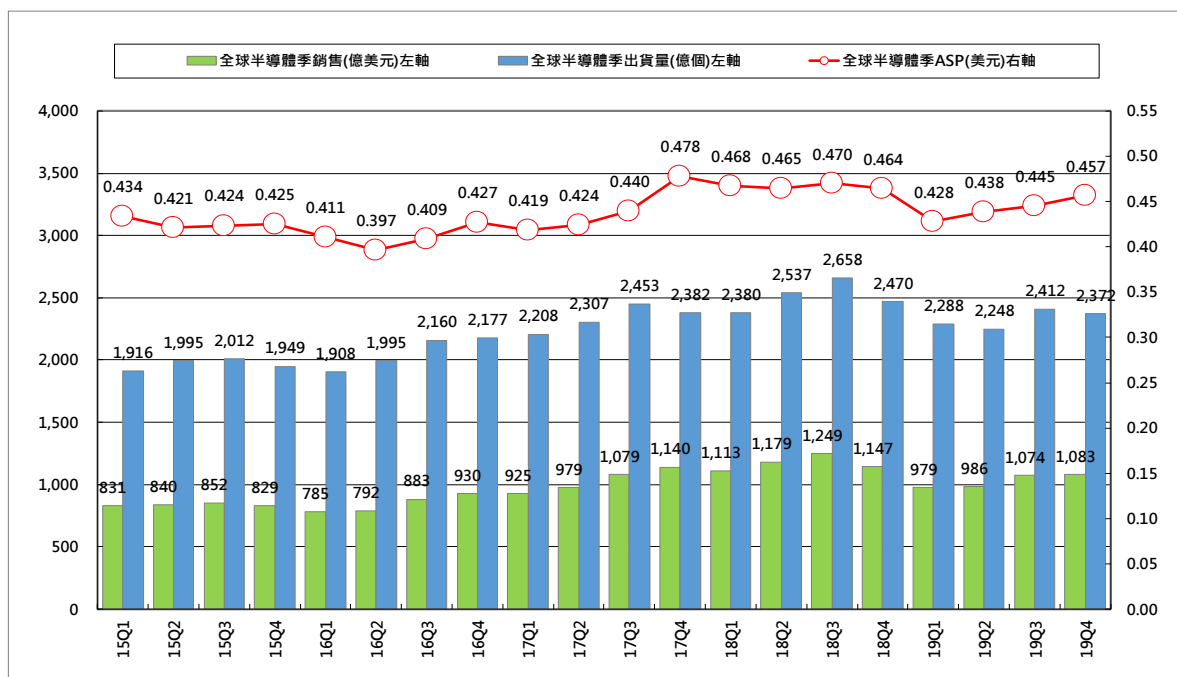
### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 通訊及能源 IC 系列為本公司主要產業，為半導體產業說明

根據 WSTS 統計，2019 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,121 億美元，較 2018 年衰退 12.1%；2019 年總銷售量達 9,320 億顆，較 2018 年衰退 7.2%；2019 年 ASP 為 0.442 美元，較 2018 年衰退 5.3%。

2019 年美國半導體市場總銷售值達 785 億美元，較 2018 年衰退 23.8%；日本半導體市場銷售值達 360 億美元，較 2018 年衰退 10.0%；歐洲半導體市場銷售值達 398 億美元，較 2018 年衰退 7.3%；亞洲區半導體市場銷售值達 2,578 億美元，較 2018 年衰退 8.8%。

## 全球半導體市場分析



資料來源：WSTS；工研院 IEK(2020/02)

工研院產科國際所統計 2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元，較 2018 年成長 1.7%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,928 億元，較 2018 年成長 8.0%；IC 製造業為新台幣 14,721 億元，較 2018 年衰退 0.9%，其中晶圓代工為新台幣 13,125 億元，較 2018 年成長 2.1%，記憶體與其他製造為新台幣 1,596 億元，較 2018 年衰退 20.4%；IC 封裝業為新台幣 3,463 億元，較 2018 年成長 0.5%；IC 測試業為新台幣 1,544 億元，較 2018 年成長 4.0% (新台幣對美元匯率以 30.9 計算)。

### 2016 年~2020 年台灣 IC 產業產值

單位：新台幣億元

億新台幣	2016 年	2016 年成長率	2017 年	2017 年成長率	2018 年	2018 年成長率	2019 年	2019 年成長率	2020 年(e)	2020 年成長率(e)
<b>IC 產業產值</b>	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,656	1.7%	27,742	4.1%
IC 設計業	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,928	8.0%	7,227	4.3%
IC 製造業	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,721	-0.9%	15,285	3.8%
晶圓代工	11,487	13.8%	12,061	13.8%	12,851	6.6%	13,125	2.1%	13,649	4.0%
記憶體製造	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,596	-20.4%	1,636	2.5%
IC 封裝業	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,463	0.5%	3,615	4.4%
IC 測試業	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,544	4.0%	1,615	4.6%
<b>IC 產品產值</b>	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,524	1.3%	8,863	4.0%
全球半導體成長率	-	1.1%	-	21.6%	-	13.7%	-	-12.1%	-	5.1%

註：(e)表示預估值(estimate)。

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2020/02)

展望 2020 年第一季為台灣 IC 設計業淡季，隨著中國大陸武漢肺炎轉趨嚴重，加上中國官方已宣布延後年後開工日期，使得工廠運作天數減少，連帶影響半導體設計產業接單狀況不佳，2020 年第一季充滿不確定性。以台灣 IC 設計業整體而言，2020 年第一季台灣 IC 設計業產值預計為新臺幣 1,583 億元，季衰退高達 16.3%。聯發科已發布兩款 5G SoC 手機晶片，2020 年第一季就會有 5G 手機上市，加上瑞昱及聯詠預計 2020 年度也有多樣新品推出，加上美中貿易戰的轉單效益，短期仍不會改變，雖然因為武漢肺炎因素造成上半年的需求趨緩，但預期台灣 IC 設計業 2020 年產值仍將成長至新臺幣 7,227 億元，較 2019 全年成長 4.3%。

國際半導體協會 (SEMI) 表示，經過 2019 年下半年半導體市場的疲軟態勢後，預計在 2020 年將帶來強勁復甦態勢。使得綜觀 2020 年半導體產業，整體表現仍呈正向趨勢。而雖然在預期 2020 年半導體前景仍以正面發展為主，但是新型冠狀病毒疫情發展與地區性貿易衝突的延伸仍會是 2020 年整體市場發展情勢的不確定因素。現階段中國武漢肺炎疫情對半導體產業的衝擊關鍵在於復工與進出貨的議題上，會不會因為供應鏈斷鏈而造成供貨的失衡，會是其中重要的關鍵。長時間來看，因為 5G 的帶動，連帶刺激資料中心、人工智慧的需求，對 2020 年的半導體市場依舊樂觀。

就應用來看，終端應用產品正從過去的 3C 電子產品轉向至 AI、IoT 產品加值的領域，以「不同技術、不同功能、不同材料之間的異質整合」來創新以及創造高價值的終端應用產品，成為後摩爾定律時代的主流技術新方向。高階封測技術能提高晶片整合效能及降低整體晶片成本，將成為全球領導大廠角逐之主戰場，預期未來在終端產品發展及全球晶片領導大廠帶動下，更多先進晶片整合技術將帶領新興及創新應用開枝散葉，並應用到我們日常生活當中。面對未來市場發展趨勢，隨著 5G、AI 人工智慧、高效能運算、車用等相關新興半導體應用，帶動從雲端到邊緣端所需要的各類 AI 加速與協同晶片紛紛被提出，使得未來新架構的晶片發展趨勢，將影響著半導體產業發展方向與半導體應用區塊的轉移。

## (2) 能源產業

台灣風力發電產業始於 1980 年代初期的能源危機，政府委託工研院陸續開發 4kW、15kW、與 150kW 之風力發電機，然在能源危機解除後就停止開發工作。西元 2000 年，政府發布了「風力發電示範系統設置補助辦法」，由台灣電力公司、台朔重工，以及正隆公司，分別在澎湖、雲林和新竹，設置三個總容量共 8.64MW 的風力發電系統再度開展。至 2004 年政府開放民營電廠設置，開啟民間廠商投入風力發電開發。

隨著全球風力發電市場快速成長，台灣廠商開始切入風力發電零組件產業，包括葉片、鑄件、塔架、變壓器、電力纜線與設施等，台灣在風力發電產業鏈已漸趨完整，大型風力機系統有東元電機，其他較具代表性的零組件廠商包括上緯(樹脂材料)、永冠(鑄件)、中鋼機械(塔架)、信邦(電力纜線)等。除了大型風力機之外，國內約有二十家業者從事小型風力發電機開發，業者規模普遍不大。

台灣風力發電產值以零組件占大宗，多為歐、美、中國大陸系統廠商之零組件供應商。

鑒於全球風電市場規模至 2020 年將突破 1,000 億美元，其中又以離岸風電為各國發展主軸，相對於歐洲國家，台灣在離岸風電發展起步較晚，以加速達到風電裝置容量目標。面對國際化的發展且台灣有限的資源下，應打破過去產業的界線，不再只是依賴單一組織或單一產業，而是透過跨領域的協同合作來強化台灣風電產業鏈能量。讓政府、企業、乃至顧客之間相互連結，共同創造價值與分享價值，由政策引導來創造國內市場，用市場引進相關技術務時推動產業發展。

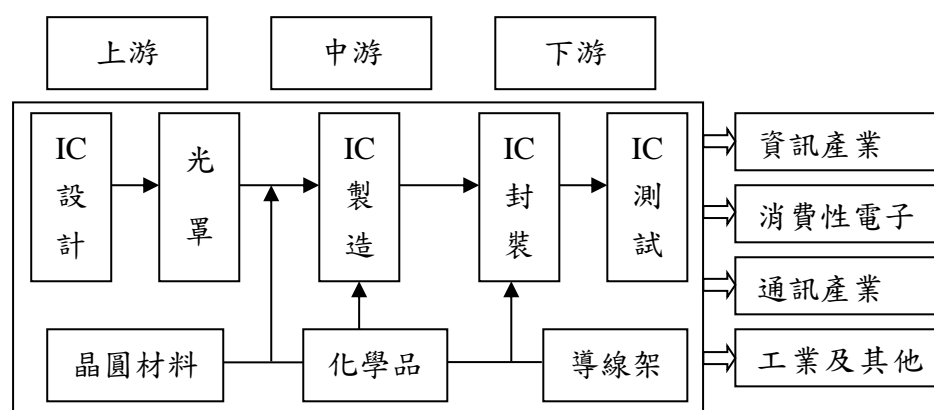
以參考國際發展經驗及培育本土化離岸風電產業供應鏈做為核心思想的三階段戰略，以台灣西部海域的優質風場做為市場誘因，吸引國內外業者在我國投資建廠，建立產業鏈本土化實績，採取了「先遴選、後競價」方式選擇優質開發商，配合國內電網系統強化、風機組裝碼頭、水下基礎碼頭等基礎設施建置期程，分配未來各年可開發容量，穩健有序地推動離岸風電發展，明確未來風場施工及完成期程，期使有效開發與管理。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### 通訊產業：

台灣半導體產業結構以特有的上下游垂直分工的方式獨步全球(詳下圖)，包括上下游產業鏈完整、專業分工且強化相互支援、產業群聚效果顯著及週邊支援產業完善等。產業依照上中下游垂直分工分為 IC 設計與光罩、IC 晶圓製造、IC 封裝與 IC 測試。根據 IC 產業垂直分工之產業特性，上中下游可細分成：

### IC 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫

#### (1) IC 設計與光罩 (IC Design and Mask)

IC 設計即為積體電路產品設計，主要業務為自行開發產品或接受客戶委託進行電路圖形等研發設計，再委由光罩公司將 IC 電路佈局圖轉製成光罩後，委由 IC 製造商完成晶圓製造。

(2) IC 製造 (IC Manufacturing and Foundry)

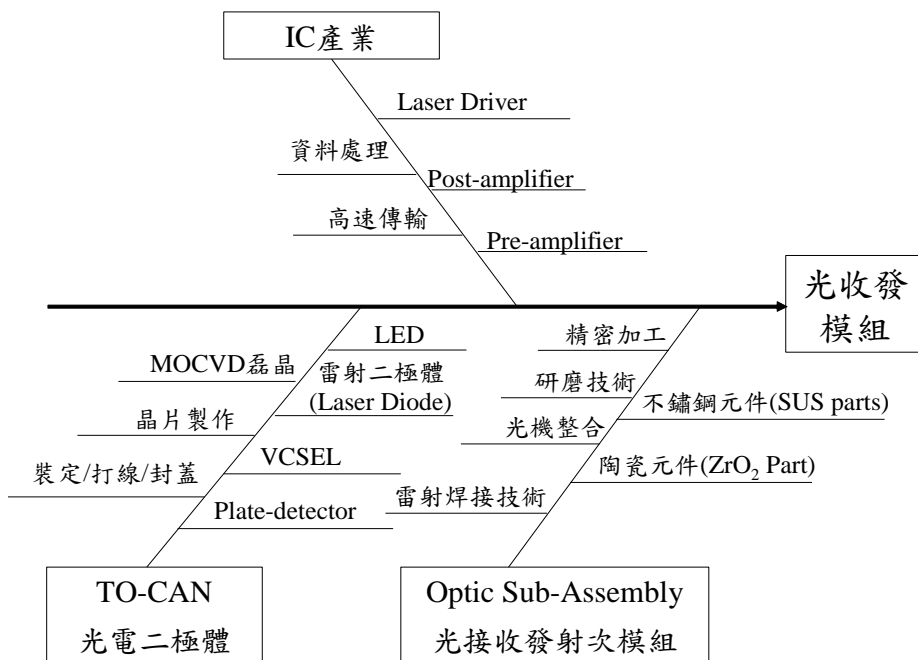
IC 製造作業是透過光罩以氧化、擴散、CVD、蝕刻及離子植入等方法，在晶圓上製造出電路及元件。

(3) IC 封裝與測試 (IC Packaging and Testing)

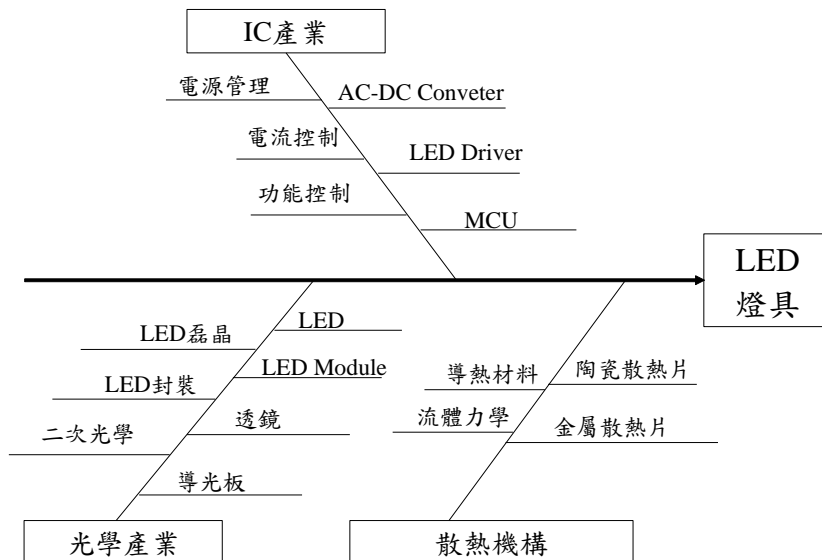
封裝與測試為 IC 後段作業，主要提供 IC 保護、散熱、電路導通等功能，將加工完成之晶圓或切割後之晶粒，以塑膠、陶瓷、金屬等材料被覆，以保護晶粒並易於配裝應用；最終 IC 測試則是檢測製造的 IC 功能是否正常，完成 IC 產品產出。

(4) 產品應用產業關連

光纖通訊之光收發模組產業上、中、下游之關聯性



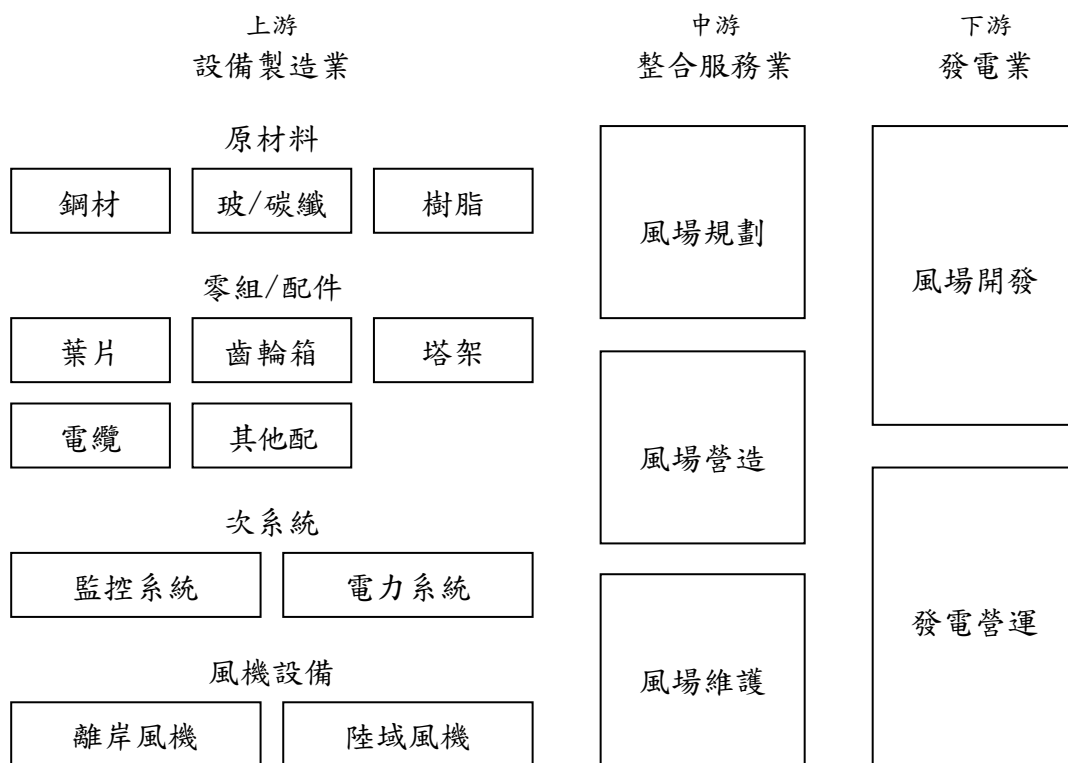
LED 系列產業上、中、下游之關聯性



### 能源產業小風機系統：

風力發電產業可以區分為設備製造業、整合服務業以及風力發電業三部分，另根據風力發電機裝設位置，可區分為安裝在陸地上的陸域型風機，以及裝設在海上的離岸型風機兩類，當前以陸域型風機技術較為成熟，而離岸型風機仍處於發展階段，尚存在不少技術困難。本公司以陸域小型風機系統技術為主。

### 風力發電產業上、中、下游之關



資料來源：產業價值鏈資訊平台

#### 上游：

風力發電產業的上游主要是設備製造供應商，最主要的關鍵便是風力機系統。風力機系統主要由葉片、塔架、機艙與其他次系統所組成，機艙內由齒輪箱、發電機、軸承等其他零配件組成機組核心，再輔以監控與電力系統，構建成完整的風力機組設施。原材料以鋼材與樹脂為主流，用以建造風機系統的塔架與葉片等零組件，

#### 中游：

風力發電產業鏈的中游為整合服務業，有風場規劃、風場營造及風機維護等業者。風場規劃是業者在預選定的發展區域，根據基本環境資料(諸如海象、漂沙及底床質、水深、地質、生態、社會人文等)，所進行之風力廠場址選擇、風能規模與發電量評估、採用機組評估與布置方案、電源線路規劃及後續施工規劃等業務。風場營造則是根據施工規劃，在場址進行整地、基礎結構、建築

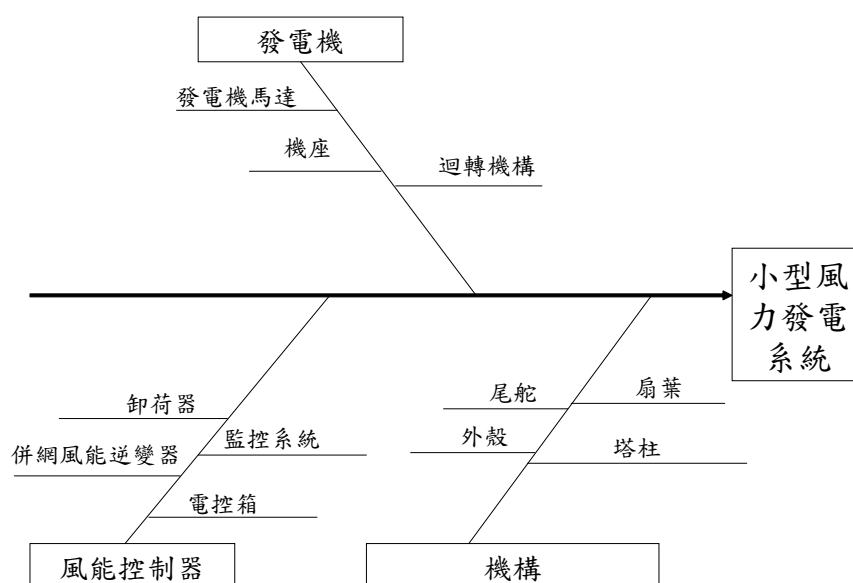


設備安裝及土木工程之興建、改建等活動。風機維護業者則是在風力發電廠完成相關硬體設施並營運後，由風機設備供應商或第三方業者提供設備之後續保固、檢測與維修替換服務。

下游：

風力發電產業的下游包括風力發電的綜合開發業者及發電營運業者，綜合開發業者亦多為能源服務供應商，針對預開發之風場進行包括風場潛能、技術、工程、財務等進行可行性分析，統籌風場規劃、營造乃至於營運活動等顧問諮詢服務。

### 小型風力發電系統產業上、中、下游之關聯性



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 通訊產業通訊 IC

台灣與大陸地區光收發模組廠商早期只能選擇使用國外IC，本公司自2002年底起陸續推出155Mbps雷射二極體驅動IC(Laser Diode Driver)及接收端之後置信號放大器(Limiting-Amplifier)晶片組、1.25Gbps雷射二極體驅動IC及接收端之後置信號放大器、4.25Gbps雷射二極體驅動IC及4.25 Gbps後置信號放大器IC、小型化可熱插拔光模組之即時數位監控IC、2.5 Gbps FTTH(GPON/GEPON)整合突發式雷射二極體驅動IC和接收端後置信號放大器之集成整合IC及雪崩型接收器(APD)的升壓控制IC，積極搶攻FTTH及4GLTE基地台光纖回傳市場，使得光纖模組能夠降低成本，光纖到戶(FTTH)能夠普及，進而各種網路語音、視頻、遊戲等應用快速發展；本公司進一步於2015~2017年陸續開發完成1.25Gbps、2.5Gbps 以及10Gbps 前端轉阻放大器(TIA)，提供光纖傳輸模組前端中重要IC之Known Good Die產品，提供客戶整體解決方案，提升凱鈺的產品完整度及競爭力。未來本公司計畫研發更高速高靈敏度的10Gbps APD TIA、25Gbps/100Gbps TIA及10Gbps整合型晶

片解決方案，以符合未來市場及客戶其他應用對高頻寬產品的需求。

## (2) 能源產業 LED IC

本公司於 LED 照明、車燈與安控相關驅動 IC 領域長期佈局，產品線涵蓋市電輸入一般照明線性驅動 IC、直流驅動 IC，各類 LED 車燈驅動 IC 及類比 CCTV、HD-CCTV、高清數位 IP CAM 等安控攝影監控所需之驅動 IC，以技術領先竭誠服務為優先。

自 2015 年起，針對車燈應用開發一系列驅動 IC，針對不同 LED 車燈方案，包括前燈、日行燈、霧燈、方向燈、尾燈、閱讀燈等，大大降低客戶設計時程，同時在 2016 年 Q1，部分知名車廠也相繼導入。於 2016 年 Q4 推出車燈驅動 IC 新產品，以符合前裝車廠要求的新產品，功能包括 Safety Protect、降低 EMI、高 Life-time(系統無電解電容)、大功率輸出，都具有強勢競爭力，除在後裝市場已獲得客戶認可，並於 2017 年通過車規 AEC-Q100 認證後，於前裝車燈廠亦有突破，未來將逐步為本公司業績帶來貢獻。

除此之外，並於 2017 年投入開發 Type-C 手機快充電源管理 IC，可以支援目前市場所有收機快充協定，提供不同電壓、電流充電模式，可大幅縮短手機充電時間，為本公司除 LED 產品外，新增之電源管理 IC 產品線，更拓展電源管理 IC 新市場領域。

## (3) 能源產業小型風力發電系統

陸域大型風機發展因為風場飽和和環保爭議的關係而趨緩後，小型風力發電的商機受到關注。原本國內市場量產的機型多為 1kW 至 3kW 小功率機型，建置成本和土地利用效率不佳，導致整體發電成本效益不高，市場接受度有限。在本公司 10kW 機型開發完成後，配合政府調高小風電躉購電價的時機，小型風力發電的成本效益大幅提高，獲得許多投資者的肯定。本公司開發符合國內需求的 10kw 小型風機，已取得國家安規認證，預計未來能對公司營收有所挹注。

## (三) 技術及研發概況

本公司為無晶圓廠之專業積體電路設計公司，擁有一群高效率之專業 IC 設計人才及工程團隊，並累積多年技術與研發經驗，應用創新的設計技術和使用最具優勢的 CMOS 製程技術；並專注於光通訊 IC、LED 等產品開發。

### 1. 最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用(新台幣仟元)：

年度	金額
108	15,749
109 年截至 3/31 止(註)	1,950

### 2. 開發成功之技術或產品

#### ■ 通訊產業通訊 IC

- (1) 完成 10 Gbps 轉阻放大器的性能提升，經客戶驗證性能與成本將是市場上最佳性價比產品，該產品已於 2018 年開始大批量生產，搭配現有的 IC 可協助本公司為客戶提供光通訊產品完整的解決方案。
- (2) 提升新一代 FTTH GPON 三合一高度整合型晶片的性能，預計在未來可提升客戶對此產品的興趣，並貢獻相當營收，該產品可以大幅度減少客戶 BOM 成本及生產難度，對於本公司光通訊產品見度及市占率有很大助益。

#### ■ 能源產業 LED IC

- (1) 繼 T6340 在腳踏車燈市場，導入台灣和大陸前三大客戶後，T8341 內建 OTP 成為 T6340 升級版，是攜帶式 LED 照明驅動 IC，第一個可以直接寫入控制功能的驅動 IC。
- (2) T8332 為車燈驅動 IC，轉換效率高、電流精準度高、多項保護功能，寬電壓輸入範圍、壽命長及可靠性高，可符合車規 AEC-Q100 規範、適用於大功率 LED 車燈應用。

#### ■ 能源產業小型風力發電系統

完成 10kW 小型風力發電系統設計，該機型已經取得國家安規驗證程序。是目前國內唯一的 10kW 等級小型風力發電機，發電成本效益超越競爭者現有的 3kW 以及 5kW 機型。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期業務發展計畫

- (1)增加新產品及高階產品之銷售，積極嘗試擴展產品應用，並開發潛在市場及客戶，以提昇營運績效。推動產品 cost down，進而達成獲利成長之目標。
- (2)針對現有客戶推廣新產品及技術，增加與客戶間之產品交易種類並即時開發客戶端需求的產品樣式，力求產品規格符合客戶需求，進而將產品導入市場行銷。
- (3)改善公司整體作業流程，有效監督及掌控研發進度以縮短研發時程，合理化獎賞制度，以提升工作效率與工作品質，藉以提高團隊的效益與士氣，達到全面提升公司競爭力。

#### 2. 長期業務發展計畫

- (1)長期培訓儲備研發、技術、業務及經營管理之人才，以強化人力資本，厚植公司發展潛力。
- (2)持續以產品之研發創新為發展核心，持續提昇製程能力，提高產品良率並有效降低成本。
- (3)秉持永續務實之經營理念，開發多元化的產品應用與多角化經營策略以發掘新藍海商機。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區		107年度		108年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		33,381	24.25%	29,024	21.40%
外銷	中國	79,843	58.01%	76,774	56.60%
	其他	24,419	17.74%	29,846	22.00%
合計		137,643	100.00%	135,644	100.00%

#### 2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司目前主要產品為積體電路 IC，107 年銷貨金額為新台幣 137,643 仟元。產品主要為系統整合 IC 相關產品，包含光通訊 IC、LED 及功率類比 IC，市場狀況分述如下。

##### (1) 通訊產業通訊市場

2019 年科技產業的發展脈絡，將與正式商轉的 5G 密不可分。5G 除了推進過往的高速行動傳輸應用，更加速產業應用於智慧製造、車聯網、智慧醫療、智慧城市、智慧家庭、AR/VR、大規模物聯網、4K/8K 高畫質行動視訊串流等應用。因應複雜的網路架構與應用範疇，5G 網路架構的高度彈性成了最大特點，伴隨著下一代通訊的逐步就緒與商轉試車，「智慧運算」以及「聯網感測」扮演著與 5G 通訊相輔相成的要角，交融結合發展出超越過往的創新設計與應用典範。

### **5G 時代即將來臨**

隨著美國電信營運商 Verizon 於 2018 年 10 月 1 日推出「Verizon 5G Home」家用無線寬頻服務 (FWA service) 後，緊接著另一家美國電信營運商 AT&T 也宣布將在 2019 年底前在 12 個城市推出 5G 接取服務，正式吹響 5G 時代來臨的序曲。

5G 時代到來，推動接入網邁入 Gbps 時代，FTTx 推動全球光纖持續成長。隨著 5G 應用推動傳輸速率進入 Gbps 時代，銅纜達到極限，加速全球光纖化進程，全球光纖需求持續增加。

5G 可分為低頻(Sub-6Ghz)與高頻 (mmWave)二個頻段；高頻近距離傳輸是微米波(mmWave)，傳輸數量多、又快，傳輸距離不長，可能 200 公尺就要一個基地台。5G 更緊密的網路連結，從物聯網、車聯網到雲端，不同平台連結都是藉由大基地台、小基地台，微型基地台的連結，預估全球 5G 大量商用化將於 2020 年展開，2019 年為建置無線基地台、資料中心等基礎設施元年，推升如供率放大器(PA)、矽光傳輸模組等光通訊元件用量大幅提升。根據研究機構 Ovum 預估，至 2022 年底全球 5G 總用戶將達 4 億用戶。電信設備大廠 Ericsson 也預測，2026 年全球 5G 服務的總產值將可達 1.3 兆美元。不過，真正的獲利來源並非來自於一般大眾市場，而是來自製造、能源、

安全、醫療、交通等垂直應用需求。對於電信營運商而言，5G 垂直應用的需求將是未來驅動營收成長的關鍵；而對 ICT 系統整合或專業服務業者，5G 垂直應用亦將是改變產業生態與新商機的所在。

### 資料中心升級需求

近年來，隨著物聯網、大數據等應用的快速發展，全球數據流量呈快速增長態勢，對傳輸的需求也逐漸提升。目前，傳統光模塊主要利用 III-V 族半導體晶片、電路晶片、光學組件等器件封裝而成，本質上屬於「電互聯」範疇。隨著電晶體加工尺寸逐漸縮小，電互聯將逐漸面臨傳輸瓶頸。目前，對於傳統的五族半導體光晶片，25Gbps 已接近傳輸速率的瓶頸，進一步提升速率需要採用 PAM4 等技術。隨著高速光模塊在數據中心的大量運用，傳統 III-V 族半導體的光晶片將面臨並行傳輸、五族晶成成本高昂等問題。在此背景下，矽光子技術應運而生，成為 III-V 族半導體之外的一大選擇。矽光子技術是基於矽材料，利用現有 CMOS 工藝進行光器件開發與集成的新一代通信技術。矽光子技術的核心理念是「以光代電」，將光學器件與電子元件整合到一個獨立的微晶片中，利用雷射作為信息傳導介質，提升晶片間的連接速度。隨著流量的持續爆發，晶片層面的「光進銅退」將是大勢所趨，矽光子技術有望實現規模商用化。

在摩爾定律的推動下，經過幾十年的發展，電子晶片逐漸遇到性能瓶頸，尤其是速度與大數據帶來的巨大壓力。光子晶片具有明顯的速度優勢，可使晶片運算速度得到巨大提升。伴隨著人工智能、物聯網發展，光子晶片在智能終端、大數據、超算等領域將發揮巨大作用。正是有著如此多的優勢和特點，在大數據、生命科學、雷射武器等高端領域其作用不可替代。未來，光子晶片的前景廣闊，其應用未必比電子晶片少。可以預見的是，將來是一個光子晶片、電子晶片平分天下的局面。

## (2) 能源產業 LED 照明市場

根據 LEDinside 最新《2018 中國車用照明市場報告》顯示，中國乘用車的頭燈用 LED 產值在 2022 年預估將達到 12.1 億美金，為各項車用應用中最高。以頭燈產品來說，光通量密度是車頭燈設計時選用 LED 的重要指標之一。一般四晶車用頭燈 LED，OSRAM、Nichia 等品牌產品的最小光通量在 1200lm，換算成光通量密度皆在 215 lm/mm<sup>2</sup> 以上。LED 的光通量密度越大代表光強度越大，以光學設計的角度來說，模組中心的最大光強度會最高，這樣比較容易提升模組的光學效率。此外，頭燈 LED 市場多樣性正在增加，多家主流廠商推出單晶 LED 應用於近燈之中。

雖然 2018 年的消極經濟狀況有影響到車市的銷量，但是預計 2019 年隨著中美貿易談判的繼續進行，再加上中國對汽車的需求持續上升，所以中國車用 LED 的產值成長是穩步的，2019 年的同比成長率會超過 20%，遠高於全球數值。LEDinside 預計中國 2019 年車用 LED 的產值超過 10 億美金。以不同的車燈應用的產值占比來說，頭燈的產值毫無疑問是最高的，並且占比也是在持續上升的，2018 年占比 43%，2019 年預計會成長到 49%，除了前裝市場多樣性增加，包括很多國際廠商或者是中國廠商推出單晶或者是多晶的產品用在近光燈上面；在後裝市場，因為高功率 LED 的價格下降比較

迅速，所以需求也呈現快速提升。以中國傳統乘用車的 LED 滲透率來說，目前在後尾燈的部分滲透率是比較高的，包括高位剎車燈和後組合尾燈，滲透率高達 70% 甚至 80%。比較值得注意的是日行燈和面板，中國很多品牌把日行燈作為提高車輛檔次的象徵，所以引入的意願比較強烈，日行燈的 LED 滲透率 2019 年預計會達到 50%。此外面板的 LED 滲透率成長也是非常迅速的，預估在 2019 年會接近 40% 左右。

凱鈺所開發之 LED 驅動 IC，具有高效能、高瓦數、耐高溫與壽命長等優勢。對於車燈應用，更提供完整的方案，新產品更以通過車規 AEC-Q100 認證為目標，產品線將涵蓋後裝和前裝市場需求。

### (3) 能源產業小型風力發電系統市場

參考 IEK 研究資料及「台灣綠色產業報告 - 我國風力發電產業發展現狀與未來展望」指出，2017 年全球風力發電新增裝置量為 49,219MW，較 2016 年 52,414MW 下降 6.1%。2017 年全球風力發電市場規模約 826 億美元，較 2016 年 891 億美元下滑 7.3%。新增裝置量下降主因為全球最大的陸域風電市場—中國大陸，其電網建設速度趕不上風電，造成嚴重「棄風」現象，導致中國當局對新申請風場從嚴審查，造成新增裝置量下滑，使得中國大陸在 2018 年之棄風現象已獲得減緩。第二大市場美國的風電租稅優惠將於 2021 年終止，因未來美國政策的不確定性及中國風電市場的回溫，預估 2018 年全球風力發電新設置量將達到 54,751MW，將比 2017 年成長 11.2%。而在 2018 年全球風力發電有四大趨勢值得關注，分別為全球離岸風電市場持續成長擴大，陸域風電發展持平；歐洲離岸風電競爭激烈，競標單價逐漸下滑；新技術新型式離岸風電機組更迭快速；浮體式離岸風電逐漸展露，朝大量開發應用邁進。

現階段在能源政策總目標為達成「2025 非核家園」，在此目標下，2025 年再生能源發電量要達到 20%。能源轉型與電業改革以長短期策略相互搭配，確保電力供應；同時積極推動節約能源及擴大再生能源發展，全面推動包括節能、創能、儲能及智慧系統整合等措施，希望帶動新興綠能產業發展與促進綠色就業。具體作為包含七點：(1) 穩定開源及擴大需量管理，確保供電；(2) 推動節能極大化，提升能源使用效率，抑低電力需求成長；(3) 積極多元創能，促進潔淨能源發展；(4) 加速布局儲能，強化電網穩定度；(5) 推動智慧電網與智慧電表布建；(6) 培養系統整合，輸出國外系統市場，拓展自主綠能產業；(7) 完成電業法修法及檢討電價機制，提供能源轉型所需的市場結構與法制基礎。

## 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基

#### A. 產業耕耘已久

本公司於主力產品線之研發與市場銷售推廣耕耘已久，已經擁有穩定市場佔有率及產品知名度，對產業市場趨勢脈動、技術發展、先進製程與封裝測試技術掌握，都有著相當豐富經驗。對於客戶與客戶的製造基地，亦可同步掌握，配合設計及技術服務。

#### B. 上下游合作廠商長期配合

上下游合作廠商之製程技術、品質良率，設備產能、交貨速度及價格為產品開發競爭力與銷售成功與否的重要因素。本公司在產業界的上、中、下游均建立關係良好的長期配合代工策略夥伴，從產品開發、製造到產品推廣、銷售，秉持高規格之測試標準，不斷降低各階段之生產成本，嚴守品質穩定與供貨不虞匱乏之原則，進而提升公司競爭優勢。

#### C. 與客戶維持良好關係

本公司之業務行銷團隊提供客戶完整之產品配套方案，在光通訊領域或 LED 之相關照明系統各類產品應用，均以高良率、優品質、準交期及優異之軟韌體開發服務，提供客戶在時程、功能、品質及價格均具競爭力之產品，協助客戶迅速將產品推出市場，與客戶建立共同成長及維持長期良好合作關係。

### (2) 有利因素

#### A. 產業體系結構分工完整

台灣半導體產業以專業垂直分工之產業結構為特色，在快速變遷之產業環境及日益擴大資本設備投資規模下，台灣獨特的專業分工模式確實符合產業發展趨勢。在晶圓製造、封裝、測試廠等廠商日趨專業產能及技術充足支援下，IC 設計公司可專注於本身專長設計研發之專業上，進而提升 IC 設計公司之市場競爭力。

#### B. 技術能力符合產業發展趨勢

本公司目前擁有光通訊 IC 及 LED 之研發團隊人才，擁有具競爭力的技術與產品設計能力，類比 IC 部份如光通訊中之 Laser Driver、Limiting Amplifier 及 TIA 等皆有領導業界的技術能力，本公司研發團隊之技術層次不僅多元化，且更臻成熟。憑藉本公司過去累積的各種技術能量，將較競爭者更有能力開發出整合各種功能的新產品，且更能符合 Time-to-Market 的需求。在核心技術多元化的發展下，未來可經營的產品領域更為寬廣。

#### C. 主力產品市場成長可期

LED 相關技術進步，相對其應用產業亦日益蓬勃發展，LED 照明及車用照明產品運用日漸普及，環保節能之風氣盛行，已啟動全球 LED 照明市場之需求。本公司 LED 節能產品亦跟上全球風潮，未來市場發展值得期待。近來由於網際網路普及與數位內容逐漸成熟，面對雲端計算等新應用帶來 IP 流量的飛速成長和用戶對頻寬要求益高，光纖到家 (FTTH) 為近來熱門議題，本公司之光纖通訊 IC 產品也將受惠，因此本公司主力產品均處於需求蓬勃發展之市場，將來各產品之成長可期。

### (3) 不利因素：

#### A. 競爭者眾，市場競爭激烈

由於產品市場成長迅速，帶來之龐大商機吸引眾多競爭者加入競逐市場

大餅，但成熟期之消費性產品因競爭激烈造成銷售價格持續下滑，影響公司獲利。

**B. 產業發展迅速，產品規格多樣化**

因應市場成長迅速，公司需提供的產品規格及類別較多，增添資源分配上的困難程度。

**C. 研發人才短缺**

專業人才養成時間長，且各大專院校及研究所每年培養人才有限，且市場產品變化迅速，人才培育不及需求。

**(4) 因應對策：**

為了因應市場之迅速變化及高度競爭之趨勢，加強公司產品的規劃與研發能力，積極與國內外配合廠商合作開發新產品，致力於產品良率提升、品質穩定與創造產品之附加價值。人力資本方面，本公司將持續落實教育訓練，吸引優秀人才投入，提供完善員工福利以加強員工向心力降低流動率及強化研發人才之開發實力，進而擴大營業規模，提升營運效益及市場競爭力。

**(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**

產品線	產品用途
通訊產業	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 應用光纖收發模組之雷射/LED 驅動器、限幅放大器、轉阻放大器、數位監控控制器及升壓 IC</li> <li>■ 應用於光纖到戶之 GPON/EPON 光纖盒</li> <li>■ 應用於 3G/4G 等基地台之回傳光纖網路</li> <li>■ 應用於工業 4.0 之工廠自動化設備控制及資料傳輸</li> <li>■ 應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip</li> <li>■ 應用各種電子產品之記憶體</li> </ul>
能源產業	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 應用於 LED 照明安控之 DC/DC 驅動 IC</li> <li>■ 車用與太陽能 LED 燈之 DC/DC 驅動 IC</li> <li>■ 依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈</li> <li>■ 10 kW 小型風力發電系統</li> </ul>

**2. 主要產品之產製過程**

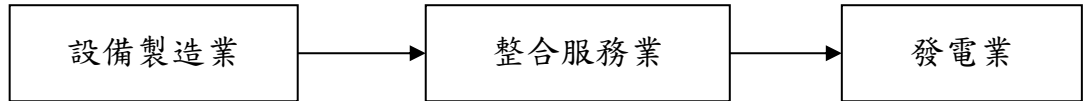
**■ 通訊產業及能源產業 IC 系列**

本公司為專業 IC 設計公司，委由光罩公司將電路佈局圖轉製成光罩後，再交由晶圓代工廠生產出晶片，送封裝測試廠封裝及最後測試，完成整個產製過程。以下為產品製造程序之流程圖：



**■ 能源產業小風機系統**





(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，與國內外晶圓廠均簽有長期合作契約，持續提供品質與交期穩定之原料，長期以來互動良好，已成為新製程與技術開發之長期合作夥伴，至今尚未發生供料短缺情形。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10% 以上客戶名單之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要進貨客戶名單：

本公司主要進貨廠商、進貨比率與金額係隨銷售客戶產品之變化而產生增減變動，最近二年度進貨無重大變動。

**最近二年度主要供應商資料**

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A 公司	14,330	37.70	無	D 公司	11,641	30.35	無	C 公司	2,045	37.68	無
2	D 公司	10,525	27.69	無	C 公司	9,329	24.33	無	A 公司	1,701	31.34	無
3	C 公司	5,262	13.84	無	A 公司	7,615	19.86	無	D 公司	908	16.73	無
4	B 公司	4,665	12.27	無	E 公司	6,137	16.00	無	F 公司	774	14.25	無
5	F 公司	1,917	5.00	無	F 公司	1,593	4.15	無				
6	其他	1,315	3.50		其他	2,037	5.31		其他	-	-	
	進貨淨額	38,014	100.00		進貨淨額	38,351	100.00		進貨淨額	5,428	100.00	

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單：

本公司主要銷貨客戶係隨產品線銷售之變化而產生增減變動，最近二年度銷售客戶無重大變動。

**最近二年度主要銷貨客戶資料**

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	甲公司	19,184	13.94	無	甲公司	22,896	16.88	無	甲公司	2,751	8.92	無
2	乙公司	9,811	7.13	無	乙公司	12,914	9.52					
3	丙公司	10,017	7.28	無	丙公司	4,900	3.61	無				
4	其他	98,631	71.65		其他	94,934	69.99		其他	28,108	91.08	
	銷貨淨額	137,643	100.00		銷貨淨額	135,644	100.00		銷貨淨額	30,859	100.00	

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

主要產品	年度	107年度			108年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
通訊		-	16,149	78,140	-	14,489	67,948
能源		-	2,830	11,409	-	2,291	9,793
合計		-	18,979	89,549	-	16,780	77,741

註：因本公司主要原料為晶圓，係委託專業代工廠加工製造及封裝測試，故無產能。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

量值 主要產品	年度	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
通訊		3,132	28,440	12,929	90,838	2,193	20,926	10,416	82,703
能源		1,246	4,941	4,827	13,424	663	3,547	6,966	28,468
合計		4,378	33,381	17,756	104,262	2,856	24,473	17,382	111,171

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		107 年度	108 年度	109 年度 截至 3 月 31 日
員工 人數	研發&工程	25	7	7
	銷售&行政	25	15	8
	合計	50	22	15
平均年齡		43	46	47
平均服務年資		5.78	9.50	7.90
學歷 分布 比率	博士	2.00%	5%	7%
	碩士	32.00%	36%	53%
	大專	64.00%	59%	40%
	高中	0%	0%	0%
	高中以下	0%	0%	0%
	合計	100%	100%	100%

## 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境遭受損失、賠償及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：

- 1.本公司係屬專業 IC 設計公司，在新竹科學園工業園區內從事 IC 設計之研究與開發，晶圓製造、封裝及測試等製程均委外生產，廠房內僅有測試設備及輔助設計用之電腦設備，無工業污染設施，亦無觸及空氣、廢水、毒化物、噪音等有害污染源及未有違反環保規定之相關情事。

2. 有關廢棄物清除處理均依環保相關法規規定辦理及定期申報，對於一般事業廢棄物徹底進行分類回收，減廢減量。
3. 基於實現環境保護的理念及展現對社會的關懷與責任，本公司已導入實施 ISO14001 環境管理系統，以持續改善環境績效，預防意外事故發生。
4. 防治污染設備細項：無。
5. 最近年度改善環境污染之經過：無。
6. 目前污染狀況：廢電子零組件、下腳品及不良品(廢棄物代碼 E-0217)，依環保署相關規定辦理申報清運。

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之相關資訊：本公司要求封裝廠提供封裝材料 main material RoHS data & Packing material MSDS data，每年均抽驗 main material RoHS data，所有無鉛產品均需符合 RoHS 標準。

## 五、勞資關係

(一)現行主要員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

### 1. 員工福利措施

- (1)本公司員工福利措施，除依「勞動基準法」及相關法令之規定辦理勞、健保險外，另團體保險(合同仁與眷屬)保險內容為壽險、重大疾病、意外傷害、住院醫療及癌症醫療)等項目。
- (2)設置職工福利委員會，依法提撥職工福利金，員工享三節禮金、生日禮金、生育補助及婚喪賀奠。
- (3)舉辦國內外員工旅遊、慶生會及各項社團康樂等活動，以調劑員工身心健康。

### 2. 進修及訓練

- (1)依 ISO9001 規範，訂定教育訓練實施程序，提高本公司從業人員素質。為提供持續學習發展的工作環境，依據每年公司發展目標與部門需求，由各部門提報之年度教育訓練需求，擬訂年度教育訓練實施計劃。
- (2)依據年度教育訓練實施計劃進行教育訓練及預算編列，舉辦內訓課程或參加外部訓練單位專業課程。有系統地針對不同職類、領域的現職員工提供一系列技術、專業及管理的內部及外部訓練課程，也積極對新進員工進行在職訓練，使員工能貢獻所學，提昇員工專業素質及工作績效，使員工適才適所，進而達成公司整體營運目標。

### 3. 退休制度：

- (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，於 84 年 1 月成立勞工退休準備金監督委員會。
- (2)適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法

員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。

本公司於民國 102 年 6 月 20 日，與原保留舊制年資的員工雙方同意依勞工退休金條例第 11 條第 3 項規定結清舊制年資，並業經主管機關核准，依勞工退休金提撥及管理辦法第 8 條第 3 項規定，於民國 102 年 7 月 1 日，領回結清員工年資後溢撥之勞工退休準備金。

(3)自 94 年 7 月 1 日起，配合勞工退休金新制的實施，依『勞工退休金條例』為選擇新制的同仁，提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金個人帳戶。

4. 勞資間之重要協議：無。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司鑑於環境及員工人身安全保護之重要性，以 ISO14001、勞工安全衛生管理計劃展開重大環境考量面及職業安全衛生風險控制，利用目標及管理方案進行優先改善，而較低的風險則運用作業管制方面予以控管，均獲得明顯的成效與控管。

(1)工作環境

本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	項目	影響種類	執行情形
1	晶圓廠 Wafer 採購	廢棄物	交由 ISO14001 認證廠商生產製造。
2	封裝測試廠委外作業	廢棄物	交由 ISO14001 認證廠商 ASS'Y。
3	實驗室/庫房報廢 IC	廢電子零件、 廢 PC 板、廢 電線、錫渣	交由甲級有害事業廢棄物廠商處理，依事業廢棄物清理計畫書之規定申報。
4	廠內	員工安全	訂定年度勞工安全衛生管理計畫並確實實施

(2)人身安全保護措施

依據年度勞工安全衛生管理計劃內容確實實施，以保障勞工安全。

6. 後續對環境及職業安全衛生促進活動

(1)有害物質限用(ROHS)推動

ROHS 在 2006 年 7 月 1 日起新設備電機電子產品之零附件中不得含有鉛(Pb)、汞(Hg)、鎘(Cd)、六價鉻(Cr<sup>+6</sup>)、聚溴聯苯(PBB)、聚溴二苯醚(PBDE)、鄰苯二甲酸二(2-乙基己基)酯(DEHP)、鄰苯二甲酸丁酯苯甲酯(BBP)、鄰苯二甲酸二丁酯(DBP)和鄰苯二甲酸二異丁酯(DIBP)等十種有害物。本公司積極推動綠色產品及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品。

(2)勞工安全衛生管理計畫之實施

為達成零災害目標，本公司以優於勞工安全衛生法令規範之設施及環境為員工設想，並依法設置專責組織及人員，實施環境與安全衛生管理相關事宜。每年制定勞工安全衛生管理計畫，確保員工、作業環境及設備安全，

以達成零災害目標。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛導致損失之情事，且勞資關係和諧，溝通管道暢通，預估未來因勞資糾紛所導致損失之可能性極低。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代銷	Z 公司	107.12.1~112.11.30	代銷合約	無
保險	富邦產物保險股份有限公司	108.5.21~108.10.25	董監事及重要職員責任保險	無
代銷暨經銷	Y 公司	108.1.1~108.12.31	代銷暨經銷合約	無
服務合約	N 公司	106.11.21~111.11.20	服務合約	無
土地租約	S 公司	107.1.5~127.1.4	土地租用	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(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					109年截至3月31日止(註)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		289,823	184,047	147,021	104,815	88,598	96,504
不動產、廠房及設備		54,643	62,702	56,306	97,491	144,728	141,910
無形資產		47,251	124,649	122,852	114,036	31,845	31,775
其他資產		137,703	158,706	118,878	86,305	39,201	37,701
資產總額		529,420	530,104	445,057	402,647	304,372	307,890
流動負債	分配前	184,432	148,412	145,091	164,049	154,635	164,961
	分配後	184,432	148,412	145,091	164,049	154,635	164,961
非流動負債		11,314	600	300	0	27,286	26,045
負債總額	分配前	195,746	149,012	145,391	164,049	181,921	191,006
	分配後	195,746	149,012	145,391	164,049	181,921	191,006
歸屬於母公司業主之權益		333,674	362,854	251,516	185,404	109,250	105,307
股本		529,879	698,229	698,229	698,229	198,229	198,229
資本公積		16,554	13,363	18,060	19,826	14,235	14,235
保留盈餘	分配前	(220,899)	(359,505)	(458,937)	(502,649)	(71,358)	(75,322)
	分配後	(220,899)	(359,505)	(458,937)	(502,649)	(71,358)	(75,322)
其他權益		8,140	10,767	(5,836)	(30,002)	(31,856)	(31,835)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	18,238	48,150	53,194	13,201	11,577
權益總額	分配前	333,674	381,092	299,666	238,598	122,451	116,884
	分配後	333,674	381,092	299,666	238,598	122,451	116,884

註：104至108年之合併財務資料係採國際財務報導準則並經會計師查核。109年第一季之合併財務資料係採國際財務報導準則並經會計師核閱。

## (二)簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		278,171	137,774	106,782	74,435	72,101
不動產、廠房及設備		54,523	61,588	51,564	41,031	81,987
無形資產		47,251	47,251	47,251	41,790	29,307
其他資產		152,301	244,394	182,878	133,685	28,871
資產總額		532,246	491,007	388,475	290,941	212,266
流動負債	分配前	187,258	127,553	136,659	105,537	94,352
	分配後	187,258	127,553	136,659	105,537	94,352
非流動負債		11,314	600	300	0	8,664
負債總額	分配前	198,572	128,153	136,959	105,537	103,016
	分配後	198,572	128,153	136,959	105,537	103,016
股本		529,879	698,229	698,229	698,229	198,229
資本公積		16,554	13,363	18,060	19,826	14,235
保留盈餘	分配前	(220,899)	(359,505)	(458,937)	(502,649)	(71,358)
	分配後	(220,899)	(359,505)	(458,937)	(502,649)	(71,358)
其他權益		8,140	10,767	(5,836)	(30,002)	(31,856)
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	333,674	362,854	251,516	185,404	109,250
	分配後	333,674	362,854	251,516	185,404	109,250

註：104至108年之個體財務資料係採國際財務報導準則並經會計師查核。

## (三)簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					109年截至3月31日止(註)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		421,291	191,263	150,544	137,643	135,644	30,859
營業毛利(損)		101,418	45,263	44,393	45,578	43,728	11,644
營業(損)益		(7,342)	(74,729)	(79,367)	(73,075)	(47,333)	(5,970)
營業外收入及支出		(6,326)	777	(8,637)	(3,339)	(70,273)	382
稅前淨利(損)		(13,668)	(73,952)	(88,004)	(76,414)	(117,606)	(5,588)
繼續營業單位本期淨利(損)		(13,668)	(73,966)	(108,004)	(76,414)	(117,675)	(5,588)
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		(13,668)	(73,966)	(108,004)	(76,414)	(117,675)	(5,588)
本期其他綜合損益		(2,569)	2,627	(16,603)	(13,088)	(1,854)	21
本期綜合損益總額		(16,237)	(71,339)	(124,607)	(89,502)	(119,529)	(5,567)
淨利歸屬於母公司業主		(13,668)	(71,866)	(99,432)	(53,871)	(68,709)	(3,964)
淨利歸屬於非控制權益		0	(2,100)	(8,572)	(22,543)	(48,966)	(1,624)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(16,237)	(69,239)	(116,035)	(66,959)	(70,563)	(3,943)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	(2,100)	(8,572)	(22,543)	(48,966)	(1,624)
每股盈餘(虧損)		(0.69)	(3.63)	(5.02)	(2.72)	(3.47)	(0.20)

註：104至108年之合併財務資料係採國際財務報導準則並經會計師查核。109年第一季之合併財務資料係採國際財務報導準則並經會計師核閱。



## (四)簡明綜合損益表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		421,921	191,263	150,544	137,643	131,092
營業毛利(損)		101,418	45,263	44,393	45,578	41,793
營業(損)益		(8,312)	(65,758)	(54,304)	(34,492)	(22,118)
營業外收入及支出		(5,356)	(6,108)	(25,128)	(19,379)	(46,591)
稅前淨利(損)		(13,668)	(71,866)	(79,432)	(53,871)	(68,709)
繼續營業單位本期淨利(損)		(13,668)	(71,866)	(99,432)	(53,871)	(68,709)
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		(13,668)	(71,866)	(99,432)	(53,871)	(68,709)
本期其他綜合損益		(2,569)	2,627	(16,603)	(13,088)	(1,854)
本期綜合損益總額		(16,237)	(69,239)	(116,035)	(66,959)	(70,563)
每股盈餘(虧損)		(0.69)	(3.63)	(5.02)	(2.72)	(3.47)

註：104 至 105 年之個體財務資料係採國際財務報導準則並經會計師查核。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

本公司最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見如下表所示：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
104	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、王偉臣	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、王偉臣	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、江采燕	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、江采燕	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、李季珍	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					109年截至 3月31日 止(註)
		104年 合併	105年 合併	106年 合併	107年 合併	108年 合併	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.97	28.11	32.67	40.74	59.77	62.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	630.25	608.74	532.74	244.74	84.61	82.36
償債能力 (%)	流動比率	157.14	124.01	101.33	63.89	57.29	58.50
	速動比率	114.99	85.14	56.25	32.58	30.22	34.44
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.64	2.58	14.53	13.12	14.52	12.82
	應收款項收現天數	139	142	26	28	25	28
	存貨週轉率(次)	3.72	1.69	1.42	2.35	2.77	2.86
	應付款項週轉率(次)	3.75	7.13	6.30	6.28	5.61	6.43
	平均售貨日數	99	216	258	155	132	128
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.24	3.26	2.53	1.79	1.12	0.22
	總資產週轉率(次)	0.78	0.36	0.31	0.32	0.38	0.10
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.18)	(13.57)	(21.65)	(17.49)	(32.45)	(0.85)
	權益報酬率(%)	(3.99)	(20.70)	(31.73)	(28.39)	(65.19)	(4.65)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(2.58)	(10.59)	(12.60)	(10.94)	(59.33)	(2.81)
	純益率(%)	(3.24)	(38.67)	(71.74)	(55.52)	(86.75)	(18.04)
	追溯調整後每股盈餘(元)	(0.69)	(3.63)	(5.02)	(2.72)	(3.47)	(0.20)
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	0.77	0.97	0.96	0.96	0.93	0.92

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上之變動原因：

1. 負債占資產比率：主係負債增加所致。
2. 長期資金占固定資產比率：主係購置台南安順工業區土地及廠房所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：主係購置台南安順工業區土地及廠房所致。
4. 資產報酬率：因提列無形資產減損，使得108年本期損失增加，致報酬率擴大。
5. 權益報酬率：同上所述。
6. 稅前純益占實收資本比率：同上所述。
7. 純益率：同上所述。

註：109年第一季之合併財務資料係採國際財務報導準則並經會計師核閱。

## 財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
		個體	個體	個體	個體	個體
財務結構(%)	負債占資產比率	37.31	26.10	35.26	36.27	48.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	631.64	590.14	488.36	451.86	133.25
償債能力(%)	流動比率	148.55	108.01	78.14	70.53	76.42
	速動比率	107.08	70.17	44.33	31.88	15.96
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.64	2.58	14.53	13.12	14.08
	應收款項收現天數	139	142	26	28	26
	存貨週轉率(次)	3.72	1.69	1.42	2.35	2.70
	應付款項週轉率(次)	3.75	7.13	6.30	6.28	5.45
	平均售貨日數	99	216	258	155	135
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.27	3.29	2.66	2.97	2.13
	總資產週轉率(次)	0.77	0.37	0.34	0.41	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.17)	(13.64)	(22.15)	(15.34)	(26.77)
	權益報酬率(%)	(3.99)	(20.64)	(32.37)	(24.66)	(46.64)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(2.58)	(10.29)	(11.38)	(7.72)	(34.66)
	純益率(%)	(3.24)	(37.57)	(66.05)	(39.14)	(52.41)
	追溯調整後每股盈餘(元)	(0.69)	(3.63)	(5.02)	(2.72)	(3.47)
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	0.79	0.96	0.96	0.94	0.76
最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上之變動原因：						
1. 負債占資產比率：主係負債增加所致。						
2. 長期資金占固定資產比率：主係購置台南安順工業區土地及廠房所致。						
3. 速動比率：主係流動負債減少所致。						
4. 不動產、廠房及設備週轉率：主係購置台南安順工業區土地及廠房所致。						
5. 總資產週轉率：主要是購買台南安順工業區土地及廠房增加所致						
6. 資產報酬率：因提列無形資產減損，使得108年本期損失增加，致報酬率擴大。						
7. 權益報酬率：同上所述。						
8. 稅前純益占實收資本比率：同上所述。						
9. 純益率：同上所述。						

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 / 平均權益淨額。

(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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告書

凱鈺科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表之議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、李季珍會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表之議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

凱鈺科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：黃釋瑩



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

凱鈺科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 108 年度虧損撥補表之議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

凱鈺科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：黃釋瑩



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

**四、最近年度合併財務報告**

請詳本年報第 105 頁到第 168 頁

**五、最近年度個體財務報告**

請詳本年報第 169 頁到第 224 頁

**六、公司及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**

無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		104,815	88,598	(16,217)	(15.47)
不動產、廠房及設備		97,491	144,728	47,237	48.45
無形資產		114,036	31,845	(82,191)	(72.07)
其他資產		86,305	39,201	(47,104)	(54.58)
<b>資產總額</b>		<b>402,647</b>	<b>304,372</b>	<b>(98,275)</b>	<b>(24.41)</b>
流動負債		164,049	154,635	(9,414)	(5.74)
非流動負債		0	27,286	27,286	100.00
<b>負債總額</b>		<b>164,049</b>	<b>181,921</b>	<b>17,872</b>	<b>10.89</b>
股本		698,229	198,229	(500,000)	(71.61)
資本公積		19,826	14,235	(5,591)	(28.20)
保留盈餘		(502,649)	(71,358)	431,291	(85.80)
其他權益		(30,002)	(31,856)	(1,854)	6.18
非控制權益		53,194	13,201	(39,993)	(75.18)
<b>權益總額</b>		<b>238,598</b>	<b>122,451</b>	<b>(116,147)</b>	<b>(48.68)</b>

(一)變動達 20% 以上之主要科目說明：

1. 不動產、廠房及設備：主係購置台南安順工業區土地及廠房所致。
2. 無形資產：主要是提列資產減損及商譽減損所致。
3. 其他資產：主要為出售權益法之投資所致。
4. 非流動負債：主要是租賃負增加所致。
5. 股本：主要為減資彌補虧損所致。
6. 資本公積：系因採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數減少所致。
7. 保留盈餘：主要為減資彌補虧損所致。
8. 非控制權益：主要係子公司提列資產減損所致。

(二)影響：雖本公司仍虧損，然營運無虞，故對本公司無重大影響。

(三)未來因應計畫：搶進新商機市場，致力於新業務開發，擴充產品類型及擴大市場佔有率，並施行成本節流政策，以求公司之穩定成長，達到損益平衡與獲利之目標。



## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	137,643	135,644	(1,999)	(1.45)
營業成本	(92,065)	(91,916)	149	(0.16)
營業毛利(損)	45,578	43,728	(1,850)	(4.06)
營業費用	(117,152)	(85,533)	31,619	(26.99)
營業(損)益	(73,075)	(47,333)	25,742	(35.23)
營業外收入及支出	(3,339)	(70,273)	(66,934)	2004.61
稅前淨利(損)	(76,414)	(117,606)	(41,192)	53.91
本期淨利(損)	(76,414)	(117,675)	(41,261)	54.00
本期其他綜合損益	(13,088)	(1,854)	11,234	(85.83)
本期綜合損益總額	(89,502)	(119,529)	(30,027)	33.55
淨利歸屬於母公司業主	(53,871)	(68,709)	(14,838)	27.54
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(66,959)	(70,563)	(3,604)	5.38

### (一)重大變動之主要原因說明：

- 營業費用：主要系因樽節各部門支出致營業費用減少。
- 營業(損)益：係隨營業費用下降，致使營業損失減少。
- 營業外收入及支出：主要為認列子公司資產減損及母公司之商譽減損所致。
- 稅前淨利(損)：主要為認列子公司資產減損及母公司之商譽減損所致。
- 本期淨利(損)：主要為認列子公司資產減損及母公司之商譽減損所致。
- 本期其他綜合損益：系因為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少所致。
- 本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主：係隨營業費用、營業外收入及支出變化同步改變，致使本期綜合損失及其他綜合損失增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據：本公司未對未來一年度之銷售數量進行預測。在 LED 產品，全力耕耘車燈市場，新產品開發更強化產品完整性，以滿足客戶各類車燈應用需求，期望成為 LED 車燈驅動 IC 領導品牌。在光通訊 IC 產品展望未來一年，將致力於下一代 10Gbps 光纖到府(FTTH)及未來第五代無線通訊網路(5G)光纖相關的光電零組件，研發高速及整合型晶片解決方案，及高速高靈敏度的轉阻放大器，以提昇產品的完整度，擴展本公司之高速產品線，期許能提升本公司的高速產品技術競爭力和業務規模及利潤。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：近年來中國大陸已有一些新興本土 IC 設計公司崛起。顯示台灣搶食中國大陸市場商機已面臨比以往更大競爭。本公司唯有不斷求新求變持續在產品上推陳出新。擴大及改變產品在新的技術、

新的應用市場及新區域市場之價值活動，期使能守穩已有之市場優勢與競爭力，擺脫大陸 IC 設計者競爭，逐步構建公司產品藍圖。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	差異	
			金額	說明
營業活動	(44,170)	(11,736)	32,434	系 108 年營業損失減及存貨減少所致。
投資活動	(11,105)	68,383	79,488	系處分轉投資價款所致。
籌資活動	40,840	(58,294)	(99,134)	系清償銀行借款及其他借款所致。
淨現金流量	(14,506)	(1,729)	12,777	

(二)預計現金不足額之改善計畫：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 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年現金流 出(流入)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
36,633	17,604	9,947	44,290	-	-
1.109 年度現金流量變動之分析說明： 營業活動：預期本公司營運規劃產生淨現金流入。 投資活動及籌資活動：預期償還銀行借款及其他帳款，致整體投資及籌資活動之淨現金產生淨流出所致。 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	投資金額	政策	投資獲利(損失) 金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他投資 計畫
Triumph Technology Corp. Ltd.	18,887	配合大中華地區進行業務拓展及提供客戶服務，以提升產品競爭力	1,710	依持股比例認列權益法投資利益。	-	尚無
風電光能源科技(股)公司	74,366	著眼未來綠能產業之發展前景，轉投資綠色能源事業	(35,492)	依持股比例認列權益法投資損失。	-	尚無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估

(一)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：最近年度貨幣市場利率未大幅變動。且本公司利息收支淨額僅佔本公司營收淨額 1.89% 比重低，因此利率之走勢對本公司營運及損益並無重大影響。本公司將隨時注意金融市場之利率走勢，定期評估銀行利率，隨利率之變化趨勢，透過銀行協助，爭取較佳之利率條件，以降低利率變化對本公司之影響。
2. 匯率：由於外銷市場佔本公司較大比例，公司營收大部分來自美元，故匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響，因此本公司一向密切注意國際匯率波動情勢，並執行下列因應措施：
  - (1) 本公司會定期注意外幣收支與供需，將銷售產品收入之外幣現金用來支應採購材料等產生之外幣應付款項，並隨時注意外幣收支之情況，盡量保持外幣收支平衡，採動態管理，利用自然避險之特性規避匯兌風險。
  - (2) 財務部門與銀行密切往來，隨時蒐集匯率變化之相關訊息，充份掌握國際間匯率變化情形，適時調整外匯部位，以降低匯率變動對損益之影響。
3. 通貨膨脹：本公司截至公開說明書刊印日止尚未有因通貨膨脹而對本公司損益產生重大影響之情事。致使通貨膨脹對本公司影響程度有限，未來在成本控制及報價上將持續注意通貨膨脹情形，予以適度調整。

(二)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

1. 本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且公司政策為不從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司董事會決議資金不貸予他人，而背書保證方面則僅從事與本公司業務相關之背書保證。
3. 有關衍生性商品交易，本公司係以規避匯率波動所造成之市場風險為主，

不做套利與投機用途。

且本公司為控制交易風險已訂定「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。如有上述交易，將依相關規定及因應措施辦理，以保障公司權益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

在光纖產品方面：預計投入用於下一代 10Gbps 光纖到府(FTTH)及未來第五代無線通訊網路(5G)光纖相關的光電零組件，研發高速整合型晶片解決方案，及高速高靈敏度的轉阻放大器，以提昇產品的完整度，擴展本公司之高速產品線，期許能提升本公司的高速產品技術競爭力和業務規模級利潤。

在 LED 產品方面：產品應用於 LED 車燈市場，已相繼導入著名大廠，無論在台灣、大陸逐漸成為市場主流方案。於前裝車燈廠亦有突破，在通過車規 AEC-Q100 認證後，已開始順利出貨，將逐步業績帶來貢獻。

預計本公司仍將再投入研發經費，將主要產品之升級及次一世代產品之研發計劃及應用。

(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：

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規範執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成、立法進程及細部內涵，並據以適時主動提出因應措施。最近年度及截至公開說明書刊印日止本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。。

(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：

本公司一向重視研發能力之提升，並積極與策略夥伴合作，隨時關注全球科技及產業情勢變化，除運用於本公司技術與產品開發外，並做為制定長期行銷策略之依據，以持續保持競爭力；此外亦著重穩健的財務管理，以期達到永續經營之目的。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一本誠信原則維持企業優良形象，並遵守法令，善盡社會責任，截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，且未來無進行併購事宜，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司因產業型需求，於 108 年 12 月取得台南和順工業區之土地及廠房，有助於改善未來新產品的研發。另本公司已取得銀行貸款融資，以因應擴廠資金之需求，其對公司財務調度並無重大影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨或銷貨集中之情事。

(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：

本公司於民國 108 年度依法改選並引進新的董事團隊，為因應產業的劇烈變化及降低虧損，將進行商業模式轉型，營運策略將篩選利基型訂單生產出貨、開發新客戶，新材料產品的引進、善用現有客戶與供應商資源進行產品的貿易與推廣，以持續改善公司獲利。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於民國 108 年度依法改選並引進新的經營團隊，為因應產業的劇烈變化及降低虧損，將進行商業模式轉型，營運策略將篩選利基型訂單生產出貨、開發新客戶，新材料產品的引進、善用現有客戶與供應商資源進行產品的貿易與推廣，以持續改善公司獲利。

本公司之重大營運計畫向來均由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出並執行，且公司已建立完整組織，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

有關財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(下稱「投保中心」)代表本公司之投資人，就本公司前總經理吳炳松(即前董事長)於 2016 年 1 月間遭訴涉及證券交易法等法律之行為，對本公司及其他被告向新竹地方法院提起民事訴訟追究其賠償責任，嗣於 2019 年 3 月 18 日被該地方法院判決駁回投保中心之訴。惟投保中心不服該等駁回之第一審判決，已上訴至台灣高等法院，目前由該等法院承審中。

2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上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，應揭露其系爭事實、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：

本公司前總經理吳炳松(即前董事長)於 2016 年 1 月涉嫌違反證券交易法等法律而遭新北地檢署起訴，經新北地方法院刑事庭於 2019 年 11 月 22 日宣判其無罪，目前檢察官不服該判決現已上訴至高等法院由該院承審中，惟該上訴不會影響本公司正常營運及業務活動。另有關於本公司前總經理吳炳松(即前董事長)之民事責任，投保中心代表本公司之投資人亦對其分別向新北及新竹地方法院提起民事訴訟追究其賠償責任，嗣於

2018年11月13日及2019年3月18日分別被該等地方法院判決駁回投保中心之訴。惟投保中心不服該等駁回之第一審判決，已分別上訴至台灣高等法院，目前由該法院承審中

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明

公司資安管控措施：

- 1.防火牆政策保護公司內外部網路連線。
- 2.USB 防護偵測
- 3.郵件防護系統：郵件內容檢查，垃圾郵件檢測，病毒郵件防護，以保護企業阻擋具威脅之郵件攻擊。
- 4.電腦安裝防毒軟體，保護公司電腦以避免中毒。
- 5.資料保護系統(DLP, Data Loss Prevention)：企業資料保護，預防資料外洩。

## 七、其他重要事項

(一)不動產、廠房及設備折舊之方法及年限：

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、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：

房屋及建築附屬設備	20年
機器設備	3年~8年
租賃改良	5年
辦公設備	3年~10年
其他設備	3年~10年

(二)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

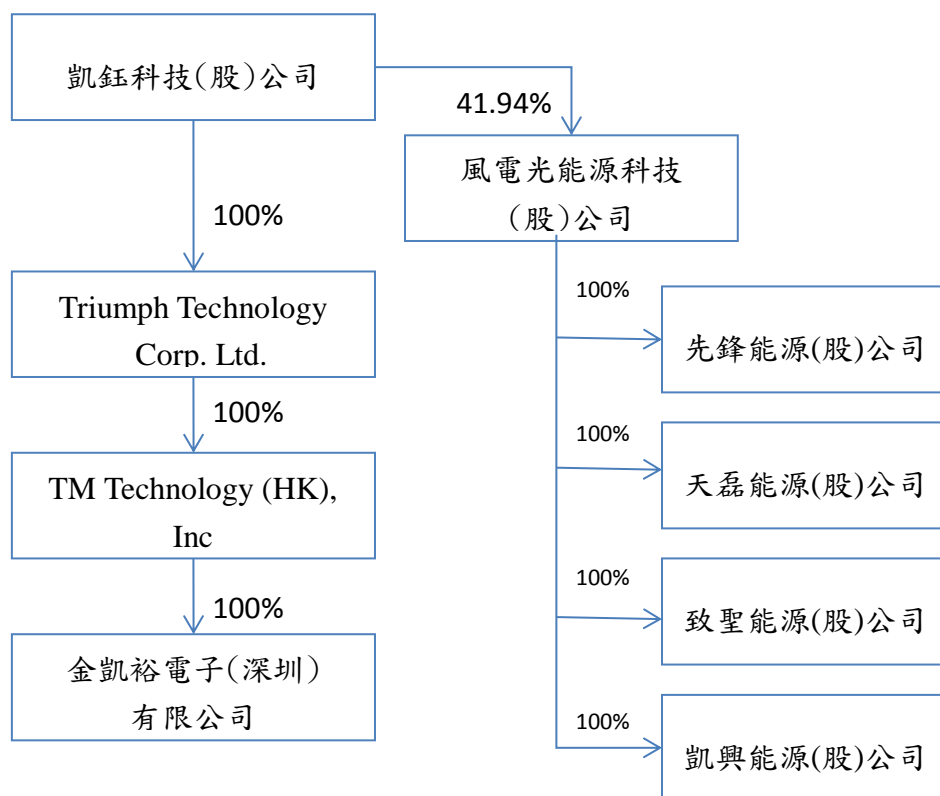
項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	個別分析法	採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於對外公開之財務報表資產負債表日，評估放款及應收款是否已經減損，有減損之客觀證據時認列減損損失。若由公開資訊得知客戶營運狀況已發生重大問題或已產生法律糾紛之貨款一律百分之百先提呆帳。另百分之百擁有之子公司、信用狀條件、D/P 條件之貨款，不須提列呆帳。
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯帳齡分析法	係考量產業特性及產品品質等因素，已超過一年以上未異動之存貨，視為呆滯存貨，全數提列百分之百之備抵存貨跌價損失。於對外公開之財務報表資產負債表日之存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與淨變現價值衡量。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情形下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)108 年度關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖：



##### 2. 關係企業基本資料：

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	公司地址	實收資本額	營業項目
Triumph Technology Corp. Ltd.	98/4/23	Second Floor, Capital City, Independence Avenue, P.O.Box 1008, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles	\$18,887	一般投資業
TM Technology (HK), Inc.	98/8/10	Second Floor, Capital City, Independence Avenue, P.O.Box 1008, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles	\$16,489	一般投資業
金凱裕電子(深圳)有限公司	98/11/16	深圳市福田區沙頭街道天安社區泰然四路天安創新科技廣場一期 B 座 1612	\$14,990	電子零組件批發及國際貿易業



企業名稱	設立日期	公司地址	實收資本額	營業項目
風電光能源科技(股)公司	104/12/7	新竹縣竹北市環北路一段 388 號	\$143,100	再生能源發電設備及技術服務業
先鋒能源(股)公司	106/7/14	新竹縣竹北市環北路一段 388 號 2 樓	\$100	再生能源發電設備及技術服務業
天磊能源(股)公司	106/7/14	新竹縣竹北市嘉豐二街一段 158 號 5 樓	\$1,500	再生能源發電設備及技術服務業
致聖能源(股)公司	106/7/14	新竹縣竹北市科大一路 206 號	\$1,500	再生能源發電設備及技術服務業
凱興能源(股)公司	106/7/14	新竹縣竹北市國華街 16 巷 3 號 5 樓	\$1,500	再生能源發電設備及技術服務業

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

CC01080 電子零組件製造業

(1) 研究、開發、生產、製造、銷售積體電路晶片及零組件。

(2) 前項產品之技術及諮詢顧問。

IG03010 能源技術服務業

D101060 再生能源自用發電設備業

F401010 國際貿易業

本公司業務相關之進出口貿易業務。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料：

108 年 12 月 31 日；單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
Triumph Technology Corp. Ltd.	執行董事	彭孟瑤	0	0%
TM Technology (HK), Inc.	執行董事	彭孟瑤	0	0%
金凱裕電子(深圳)有限公司	執行董事	彭孟瑤	0	0%
	總經理	吳炳松	0	0%
	監察人	姚子欽	0	0%
風電光能源科技(股)公司	董事長及總經理	凱鈺科技(代表人：彭孟瑤)	6,001	41.94%
	董事	肆贊投資(代表人：季裕程)	3,408	23.82%
	監察人	肆肆投資(代表人：姚子欽)	2,077	14.51%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
先鋒能源(股)公司	董事長	風電光能源科技(代表人:彭孟瑤)	10	100%
	董事	風電光能源科技(代表人:吳炳松、謝瑞玲)		
	監察人	風電光能源科技(代表人:姚子欽)		
天磊能源(股)公司	董事長	風電光能源科技(代表人:謝瑞玲)	150	100%
	董事	風電光能源科技(代表人:吳炳松、王寶林)		
	監察人	風電光能源科技(代表人:彭孟瑤)		
致聖能源(股)公司	董事長	風電光能源科技(代表人:王寶林)	150	100%
	董事	風電光能源科技(代表人:吳炳松、姚子欽)		
	監察人	風電光能源科技(代表人:彭孟瑤)		
凱興能源(股)公司	董事長	風電光能源科技(代表人:姚子欽)	150	100%
	董事	風電光能源科技(代表人:吳炳松、謝瑞玲)		
	監察人	風電光能源科技(代表人:彭孟瑤)		

6. 關係企業營運概況：

單位:新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Triumph Technology Corp. Ltd.	18,887	2,630	0	2,630	0	(157)	1,710	0.99
TM Technology (HK), Inc.	16,489	2,485	26	2,459	0	(119)	(9,243)	(16.81)
金凱裕電子(深圳)有限公司	14,990	301	301	0	2,032	(7,537)	(8,673)	註 2
風電光能源科技(股)公司	143,100	96,238	75,292	20,946	71,272	(16,934)	(84,458)	(5.90)
先鋒能源(股)公司	-	-	-	-	0	(20)	(20)	-
天磊能源(股)公司	1,500	6,496	5,683	813	0	(492)	(492)	(3.28)
致聖能源(股)公司	1,500	6,234	5,403	831	0	(486)	(486)	(3.24)
凱興能源(股)公司	1,500	77,594	76,174	1,460	4,552	628	277	1.85

註 1：美金匯率：I/S:32.525；B/S:29.98 人民幣匯率：I/S:4.409；B/S:4.305

註 2：係為有限公司，故不適用

關係企業合併財務報表：

凱鈺科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：凱鈺科技股份有限公司



負責人：胡 炳 昆



中華民國 109 年 3 月 26 日

(二)關係報告書：

凱鈺科技股份有限公司

(股票代號：5468)

關係報告書

108 年度

凱鈺科技股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 108 年度(自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：凱鈺科技股份有限公司



負責人：胡 炳 昆



中華民國 109 年 3 月 26 日

109.4.29 勤 審 10900293 號

受文者：凱鈺科技股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國108年度關係報告書相關資訊無重大不符之  
聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 109 年 3 月 26 日編製之民國 108 年度之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與貴公司民國 108 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽

會計師 李 季 珍



凱鈺科技股份有限公司

108 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司之關係概況

本公司於 108 年 10 月 25 日前係為鈺創科技股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
鈺創科技股份有限公司	對本公司有控制力之母公司	綜合持股 46,574,578 (註)	綜合持股比例 66.70% (註)	-	董事長 董事 董事	彭孟瑤 盧超群 鄧茂松

註：包含控制公司直接及間接對本公司之持有股數及持股比例。

二、交易往來情形

本公司與控制公司鈺創科技股份有限公司之交易往來情形如下：

- (一) 進、銷貨交易情形：請詳附表一。
- (二) 財產交易：無重大交易往來情形。
- (三) 資金融通情形：請詳附表二。
- (四) 資產租賃情形：請詳附表三。
- (五) 其他重要交易往來情形：無重大交易往來情形。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

附表一

## 進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	\$ 1,615	4.22%	-	註 1	月結 60 天或 120 天	註 1	月結 30~120 天	註 1	\$ 0	-	\$ 0	-	\$ 0	

註 1：商品及勞務係按一般商業條款和條件向關係人購買。

附表二

## 資金融通情形

交易類型(貸與或借入)	最高餘額	期末餘額	利率區間	本期利息總額	融通期限	融通原因	取得(提供)擔保品		交易決定方式	提列備抵呆帳情形
							名稱	金額		
借入	\$ 55,000	\$ 0	3.09%~3.74%	\$1,214	107.8.10~108.8.9 108.8.7~109.9.23	營運週轉	股票	\$ 64,736	董事長核准 提報董事會	-



附表三

資產租賃情形

a. 辦公室租賃：

交易 類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定	收取(支 付)方法	與一般租 金水準之 比較	本期 租金 總額	本期收付 情形	其他約定 事項
	名稱	座落								
承租	辦公室	台北市內湖區基湖 路 35 巷 22 號 2 樓	107/3/1~ 108/2/28 108/3/1~ 109/2/29	營業租賃	雙方協議決定	按季支付	正常	119	已全數支付	無

b. 其他資產租賃：

本公司民國 108 年度對鈺創科技股份有限公司支付租用機器設備之租金支出總計新台幣 2,254 仟元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形  
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，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項  
無。

## 會計師查核報告

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凱鈺科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「凱鈺集團」）民國 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱鈺集團民國 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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合併財務報告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會計師職業道德規範，與凱鈺集團保持超然獨立，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，對凱鈺集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對凱鈺集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

## 商譽減損之評估

如財務報表附註四(九)、附註五及附註十五所述，凱鈺集團民國 108 年 12 月 31 日財務報表中商譽帳面價值為 29,307 千元，占資產總額 10%，對財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定每年底進行商譽減損測試，即比較包含受攤商譽之現金產生單位其帳面價值是否有重大超過其可回收金額之情形。因該等假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來積體電路產業市場景氣影響，具有估計之高度不確定性。因是，本會計師將商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。

針對管理階層評估商譽是否減損，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解商譽減損測試有關內部控制之設計與執行。
- 二、詢問並檢視相關文件，以了解管理階層估計商譽之現金產生單位未來營運展望所預測之營收成長率、利潤率及預估現金流量之過程及依據。
- 三、參考以前年度營收估列與實際達成情形、比較管理階層估列之未來營收成長率與相關產業預測報告之差異，以評估管理階層估計之未來營收成長率是否合理。
- 四、評估管理階層於估計使用價值時所採用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

## **其他事項**

凱鈺科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

凱鈺集團民國 107 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 108 年 3 月 25 日出具無保留意見之查核報告。

## **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估凱鈺集團繼續經營之能力、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

清算凱鈺集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱鈺集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對凱鈺集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使凱鈺集團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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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凱鈺集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於凱鈺集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以

對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對凱鈺集團民國 108 年度合併財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日

凱鈺科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$	36,633	12	\$	38,362	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二九)		-	-		5,017	1
1150	應收票據淨額 (附註四及九)		174	-		772	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)		9,893	3		7,843	2
1200	其他應收款 (附註四)		19	-		1,128	-
1220	本期所得稅資產		7	-		-	-
130X	存貨 (附註四及十)		28,520	9		37,740	9
1410	預付款項		13,352	5		13,624	4
1470	其他流動資產		-	-		329	-
11XX	流動資產總計		<u>88,598</u>	<u>29</u>		<u>104,815</u>	<u>26</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)		6,249	2		11,111	3
1550	採用權益法之投資 (附註四、十二及二九)		-	-		69,581	17
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二八及二九)		144,728	47		97,491	24
1755	使用權資產 (附註三、四、十四及二八)		30,962	10		-	-
1780	無形資產 (附註四及十六)		2,538	1		72,246	18
1805	商譽 (附註四、五及十五)		29,307	10		41,790	10
1915	預付設備款		-	-		3,359	1
1990	存出保證金 (附註四)		1,990	1		2,254	1
15XX	非流動資產總計		<u>215,774</u>	<u>71</u>		<u>297,832</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>304,372</u>	<u>100</u>	\$	<u>402,647</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四、十七及二九)	\$	48,921	16	\$	62,938	16
2130	合約負債—流動 (附註四及二一)		6,815	2		6,148	2
2170	應付帳款		17,929	6		13,241	3
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)		378	-		1,197	-
2200	其他應付款 (附註十八)		15,858	5		27,560	7
2220	其他應付款—關係人 (附註二八)		58,865	19		51,964	13
2230	本期所得稅負債		69	-		-	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十四)		4,597	2		-	-
2300	其他流動負債		1,203	1		1,001	-
21XX	流動負債總計		<u>154,635</u>	<u>51</u>		<u>164,049</u>	<u>41</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十四)		<u>27,286</u>	<u>9</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>181,921</u>	<u>60</u>		<u>164,049</u>	<u>41</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)						
	股本						
3110	普通股		<u>198,229</u>	<u>65</u>		<u>698,229</u>	<u>173</u>
3200	資本公積		<u>14,235</u>	<u>5</u>		<u>19,826</u>	<u>5</u>
	保留盈餘						
3350	待彌補虧損		( <u>71,358</u> )	( <u>23</u> )		( <u>502,649</u> )	( <u>125</u> )
3400	其他權益		( <u>31,856</u> )	( <u>11</u> )		( <u>30,002</u> )	( <u>7</u> )
31XX	歸屬於母公司業主權益總計		<u>109,250</u>	<u>36</u>		<u>185,404</u>	<u>46</u>
36XX	非控制權益		<u>13,201</u>	<u>4</u>		<u>53,194</u>	<u>13</u>
3XXX	權益總計		<u>122,451</u>	<u>40</u>		<u>238,598</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計	\$	<u>304,372</u>	<u>100</u>	\$	<u>402,647</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

(惟每股淨損為新台幣元)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二一)	\$ 135,644	100	\$ 137,643	100
5000	營業成本 (附註十、二二及二八)	91,916	68	92,065	67
5900	營業毛利	43,728	32	45,578	33
	營業費用 (附註二二及二八)				
6100	推銷費用	( 12,196)	( 9)	( 26,233)	( 19)
6200	管理費用	( 57,588)	( 42)	( 61,462)	( 45)
6300	研究發展費用	( 15,749)	( 12)	( 29,457)	( 21)
6000	營業費用合計	( 85,533)	( 63)	( 117,152)	( 85)
6500	其他收益及費損淨額 (附註二二)	( 5,528)	( 4)	( 1,501)	( 1)
6900	營業損失	( 47,333)	( 35)	( 73,075)	( 53)
	營業外收入及支出 (附註四、十二、二二及二八)				
7010	其他收入	5,782	4	10,636	7
7020	其他利益及損失	( 75,581)	( 56)	( 3,795)	( 3)
7050	財務成本	( 3,723)	( 3)	( 2,772)	( 2)
7055	預期信用減損損失	-	-	( 12,605)	( 9)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,249	3	5,197	4
7000	營業外收入及支出合計	( 70,273)	( 52)	( 3,339)	( 3)
7900	稅前淨損	( 117,606)	( 87)	( 76,414)	( 56)
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	69	-	-	-
8200	本年度淨損	( 117,675)	( 87)	( 76,414)	( 56)
	其他綜合損益				
	後續不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	( 4,862)	( 3)	( 10,730)	( 8)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8310	不重分類損益之項目總額	(\$ 4,862)	( 3)	(\$ 10,730)	( 8)
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	586	-	1,297	1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	2,422	2	( 3,655)	( 2)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	3,008	2	( 2,358)	( 1)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	( 1,854)	( 1)	( 13,088)	( 9)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 119,529)	( 88)	(\$ 89,502)	( 65)
8600	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 68,709)	( 51)	(\$ 53,871)	( 39)
8620	非控制權益	( 48,966)	( 36)	( 22,543)	( 17)
		(\$ 117,675)	( 87)	(\$ 76,414)	( 56)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 70,563)	( 52)	(\$ 66,959)	( 49)
8720	非控制權益	( 48,966)	( 36)	( 22,543)	( 16)
		(\$ 119,529)	( 88)	(\$ 89,502)	( 65)
9750	每股淨損(附註二四)基本	(\$ 3.47)		(\$ 2.72)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之主權益	其 他 權 益					合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普 通 股 本	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額					
					資 產 未 實 現 損 益	公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產				
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 698,229	\$ 18,060	(\$ 458,937)	(\$ 5,836)	\$ -	(\$ 5,836)	\$ 251,516	\$ 48,150	\$ 299,666
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	10,159	-	(10,159)	(10,159)	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	698,229	18,060	(448,778)	(5,836)	(10,159)	(15,995)	251,516	48,150	299,666
D1	107 年 度 淨 損	-	-	(53,871)	-	-	-	(53,871)	(22,543)	(76,414)
D3	107 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(2,358)	(10,730)	(13,088)	(13,088)	-	(13,088)
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	(53,871)	(2,358)	(10,730)	(13,088)	(66,959)	(22,543)	(89,502)
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	716	-	-	-	-	716	-	716
C1	子 公 司 股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本 (附 註 二 五)	-	-	-	-	-	-	-	823	823
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附 註 十 一)	-	3,236	-	-	-	-	3,236	26,764	30,000
M3	處 分 採 用 權 益 法 之 投 資	-	(2,186)	-	(919)	-	(919)	(3,105)	-	(3,105)
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	698,229	19,826	(502,649)	(9,113)	(20,889)	(30,002)	185,404	53,194	238,598
C1	子 公 司 股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本 (附 註 二 五)	-	-	-	-	-	-	-	669	669
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	309	-	-	-	-	309	-	309
D1	108 年 度 淨 損	-	-	(68,709)	-	-	-	(68,709)	(48,966)	(117,675)
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	3,008	(4,862)	(1,854)	(1,854)	-	(1,854)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	(68,709)	3,008	(4,862)	(1,854)	(70,563)	(48,966)	(119,529)
F1	減 資 彌 補 虧 損 (附 註 二 十)	(500,000)	-	500,000	-	-	-	-	-	-
M3	處 份 採 用 權 益 法 之 投 資	-	(6,596)	-	-	-	-	(6,596)	-	(6,596)
T1	非 控 制 權 益 增 資 (附 註 十 一)	-	696	-	-	-	-	696	8,304	9,000
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 198,229	\$ 14,235	(\$ 71,358)	(\$ 6,105)	(\$ 25,751)	(\$ 31,856)	\$ 109,250	\$ 13,201	\$ 122,451

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 117,606)	(\$ 76,414)
	調整項目：		
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	15,273	12,355
A20200	攤銷費用	4,404	4,177
A20400	預期信用減損損失	-	12,605
A20900	利息費用	3,723	2,772
A21900	股份基礎給付酬勞成本	669	823
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	( 3,249)	( 5,197)
A21200	利息收入	( 31)	( 172)
A29900	存貨跌價及呆滯損失	1,679	642
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	393	527
A23100	商譽減損損失	12,483	5,461
A20300	無形資產減損損失	65,304	-
A21100	處分使用權損失	60	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	3,613	1,558
A23200	處分採權益法之投資利益	( 7,363)	( 3,751)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	598	( 593)
A31150	應收帳款	( 2,050)	4,349
A31180	其他應收款	1,109	( 4,678)
A31200	存 貨	10,900	2,348
A31230	預付款項	272	1,378
A31240	其他流動資產	329	-
A31120	其他非流動資產	-	( 329)
A32125	合約負債	667	343
A32150	應付帳款	4,688	( 217)
A32160	應付帳款－關係人	( 819)	( 210)
A32180	其他應付款	( 4,350)	( 797)
A32190	其他應付款－關係人	1,046	1,554
A32230	其他流動負債	202	( 141)
A33000	營運產生之現金流出	( 8,056)	( 41,607)
A33100	收取之利息	31	172
A33300	支付之利息	( 3,704)	( 2,746)
A33500	退還(支付)之所得稅	( 7)	11
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 11,736)	( 44,170)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 1,702)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,017	4,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 15,711)	( 42,760)
B05350	處分使用權資產	( 63)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,878	-
B04500	購置無形資產	-	( 127)
B00200	處分採權益法之投資價款	76,998	29,145
B03700	存出保證金增加	-	( 44)
B03800	存出保證金減少	<u>264</u>	<u>383</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>68,383</u>	<u>( 11,105)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	42,213	63,019
C00200	短期借款減少	( 56,230)	( 21,879)
C03100	存入保證金返還	-	( 300)
C03700	其他應付款—關係人增加	-	50,000
C03800	其他應付款—關係人減少	( 50,000)	( 80,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 3,277)	-
C05800	非控制權益投入增資款	<u>9,000</u>	<u>30,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 58,294)</u>	<u>40,840</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>( 82)</u>	<u>( 71)</u>
EEEE	現金淨減少	( 1,729)	( 14,506)
E00100	年初現金餘額	<u>38,362</u>	<u>52,868</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 38,362</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



# 凱鈺科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

凱鈺科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於 83 年 7 月原名台晶記憶體科技股份有限公司，於 91 年 4 月更名為台晶科技股份有限公司。本公司於 96 年 10 月與我想科技股份有限公司合併本公司為存續公司，於 97 年 6 月再更名為目前之名稱。本公司主要經營項目為積體電路晶片、零組件及關產品之製造與銷售。

本公司股票自 90 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，並選擇不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.57%~3.1%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可 取消營業租賃之未來 最低租賃給付總額	\$ 37,430
減：適用豁免之短期租 賃	5,134
減：適用豁免之低價值 資產租賃	132
108年1月1日未折現 總額	<u>\$ 32,164</u>
按108年1月1日增額 借款利率折現後之現 值暨租賃負債餘額	<u>\$ 26,640</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調  
整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 26,640	\$ 26,640
資產影響	\$ -	\$ 26,640	\$ 26,640
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,185	\$ 3,185
租賃負債—非流動	-	23,455	23,455
負債影響	\$ -	\$ 26,640	\$ 26,640

## (二)109年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變 革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企  
業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改

後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體

間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之子公司部分所有權益但喪失控制係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬

於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九)商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

## (十)無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十一)有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，

將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## （十二）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動與存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及應收帳款）之減損損失。

應收票據及應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自積體電路晶片及零組件等相關產品之銷售。由於積體電路晶片及零組件等相關產品於貿易條件達成時或出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品貿易條件達成或出貨前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。



後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

### (十七) 股份基礎給付協議

#### 給與員工之權益交割股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供

其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當參數。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 5	\$ 140
銀行支票及活期存款	<u>36,628</u>	<u>38,222</u>
	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 38,362</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
伯思達綠能科技股份		
有限公司	<u>\$ 6,249</u>	<u>\$ 11,111</u>

合併公司依中長期策略目的投資伯思達綠能科技股份有限公司，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年12月31日

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$	1,702
銀行存款－備償戶		<u>3,315</u>
	<u>\$</u>	<u>5,017</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

本公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司考量歷史違約損失率及其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至107年12月31日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

## 九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據—皆因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 772</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 9,913	\$ 7,863
減：備抵損失	<u>20</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 9,893</u>	<u>\$ 7,843</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

### 108年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	2%	5%	-
總帳面金額	\$ 9,137	\$ 950	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,087
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 20 )	-	-	-	( 20 )
攤銷後成本	<u>\$ 9,137</u>	<u>\$ 930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,067</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期		逾 期		逾 期		合 計
		1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 天 以上			
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	2%	5%	-	-	-
總帳面金額	\$ 8,028	\$ -	\$ 607	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,635	
備抵損失(存續期 間預期信用損 失)	-	-	( 20 )	-	-	-	( 20 )	
攤銷後成本	<u>\$ 8,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,615</u>	

十、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 9,247	\$ 15,332
在 製 品	11,054	17,238
原 料	8,219	5,170
	<u>\$ 28,520</u>	<u>\$ 37,740</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 91,916 千元及 92,065 千元。營業成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,679 千元及 642 千元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
凱鈺科技(股)公司	風電光能源科技(股)公司	再生能源發電設備及技術服務業	41.94	43.49	註1
凱鈺科技(股)公司	Triumph Technology corp., Ltd	一般投資業	100	100	
風電光能源科技(股)公司	凱興能源(股)公司	再生能源發電設備及技術服務業	100	100	
風電光能源科技(股)公司	天磊能源(股)公司	再生能源發電設備及技術服務業	100	100	
風電光能源科技(股)公司	致聖能源(股)公司	再生能源發電設備及技術服務業	100	100	
風電光能源科技(股)公司	先鋒能源(股)公司	再生能源發電設備及技術服務業	-	100	註2
Triumph Technology corp., Ltd	TM Technology (HK), Inc.	一般投資業	100	100	
TM Technology (HK), Inc.	金凱裕電子(深圳)有限公司	電子零組件批發及國際貿易業	100	100	

註 1：本集團對風電光能源科技(股)公司具實質控制力，故列入合併個體。子公司風電光能源科技(股)公司分別於 108 年 3 月及 107 年 1 月辦理現金增資，本公司因未依持股比例認購，致本公司對風電光能源科技(股)公司持股比例分別下降為 41.94%及 43.49%，並分別調整資本公積 696 千元及 3,236 千元。

註 2：先鋒能源（股）公司已於民國 108 年 3 月 11 日解散，業經經濟部核准在案並已清算完成。

## 十二、採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
投資關聯企業		
Great Team Backend Foundry, Inc.	\$ <u>          -</u>	\$ <u>    69,581</u>
	108 年度	107 年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$    3,249	\$    5,197
其他綜合損益	<u>    2,422</u>	<u>(    3,655)</u>
綜合損益總額	\$ <u>    5,671</u>	\$ <u>    1,542</u>

子公司 Triumph Technology Corp., Ltd (Triumph) 分別於 108 及 107 年度處分所持有之 Great Team Backend Foundry, Inc. (GTBF) 特別股股票 4,600 千股及 2,000 千股，處分價款分別為 76,998 千元及 29,145 千元，處分利益分別為 7,363 千元及 3,751 千元。

## 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	建造中之不動產	合計
<b>成    本</b>								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 132	\$ 54,730	\$ 6,754	\$ 2,629	\$ 76,438	\$ 53,173	\$193,856
增    添	54,700	1,100	3,143	-	-	327	5,591	64,861
處    分	-	(132)	(5,511)	(3,465)	-	(1,965)	-	(11,073)
淨兌換差額	-	-	-	(28)	-	-	-	(28)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 54,700</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 52,362</u>	<u>\$ 3,261</u>	<u>\$ 2,629</u>	<u>\$ 74,800</u>	<u>\$ 58,764</u>	<u>\$247,616</u>
<b>累積折舊及減損</b>								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 132	\$ 21,611	\$ 5,928	\$ 938	\$ 67,756	\$ -	\$ 96,365
折舊費用	-	5	7,201	257	526	3,749	-	11,738
減損損失	-	-	3,613	-	-	-	-	3,613
處    分	-	(132)	(3,309)	(3,396)	-	(1,965)	-	(8,802)
淨兌換差額	-	-	-	(26)	-	-	-	(26)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 29,116</u>	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 69,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$102,888</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 54,700</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 23,246</u>	<u>\$ 498</u>	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 5,260</u>	<u>\$ 58,764</u>	<u>\$144,728</u>
<b>成    本</b>								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 132	\$ 55,970	\$ 6,449	\$ 2,629	\$ 73,854	\$ -	\$139,034
增    添	-	-	-	490	-	2,584	42,881	45,955
處    分	-	-	(620)	-	-	-	-	(620)
重分類	-	-	(620)	-	-	-	10,292	9,672
淨兌換差額	-	-	-	(185)	-	-	-	(185)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 54,730</u>	<u>\$ 6,754</u>	<u>\$ 2,629</u>	<u>\$ 76,438</u>	<u>\$ 53,173</u>	<u>\$193,856</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	建造中之 不動產	合計
累積折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 110	\$ 12,791	\$ 5,871	\$ 413	\$ 63,543	\$ -	\$ 82,728
折舊費用	-	22	7,355	240	525	4,213	-	12,355
處分	-	-	( 93 )	-	-	-	-	( 93 )
減損損失	-	-	1,558	-	-	-	-	1,558
淨兌換差額	-	-	-	( 183 )	-	-	-	( 183 )
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 21,611</u>	<u>\$ 5,928</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 67,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,365</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,119</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 8,682</u>	<u>\$ 53,173</u>	<u>\$ 97,491</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	5年
機器設備	3年至20年
辦公設備	3年至10年
租賃資產	3年至5年
其他設備	3年至10年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 17,034
建築物	10,953
其他設備	2,975
	<u>\$ 30,962</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,746</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 947
建築物	1,151
運輸設備	115
其他設備	1,322
	<u>\$ 3,535</u>



(二)租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,597</u>
非流動	<u>\$ 27,286</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	2.57%
建築物	1.45%
其他設備	3.10%

(三)重要承租活動及條款

本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室、廠房、公務車及設備，租賃合約之期間為2~20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作抵押擔保外，未有加諸其他之限制。

(四)其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 4,033</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 33</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,343</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、廠房及設備及符合低價值資產租賃之多功能事務所等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、商 譽

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
<u>成 本</u>		
年初及年底餘額	<u>\$ 47,251</u>	<u>\$ 47,251</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 5,461	\$ -
本年度認列	<u>12,483</u>	<u>5,461</u>
年底餘額	<u>\$ 17,944</u>	<u>\$ 5,461</u>
年底淨額	<u>\$ 29,307</u>	<u>\$ 41,790</u>

合併公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司於 96 年發行新股合併我想科技股份有限公司，產生相關之商譽 47,251 千元，於 108 年及 107 年 12 月 31 日經評估與該商譽相關之現金產生單位之可回收金額小於帳面金額，故分別於 108 及 107 年度認列商譽減損 12,483 千元及 5,461 千元。

與該商譽相關之現金產生單位之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並分別使用年折現率 12% 及 7.7267% 予以計算。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十六、其他無形資產

	專 門 技 術	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日及12月31日餘額	\$ 79,000	\$ 3,376	\$ 82,376
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	(\$ 9,746)	(\$ 384)	(\$ 10,130)
攤銷費用	( 3,950)	( 454)	( 4,404)
減損損失	( 65,304)	—	( 65,304)
108年12月31日餘額	(\$ 79,000)	(\$ 838)	(\$ 79,838)
108年12月31日淨額	\$ —	\$ 2,538	\$ 2,538
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 79,000	\$ 2,554	\$ 81,554
單獨取得	—	822	822
107年12月31日餘額	\$ 79,000	\$ 3,376	\$ 82,376
<u>累計攤銷及減損</u>			
107年1月1日餘額	(\$ 5,796)	(\$ 157)	(\$ 5,953)
攤銷費用	( 3,950)	( 227)	( 4,177)
107年12月31日餘額	(\$ 9,746)	(\$ 384)	(\$ 10,130)
107年12月31日淨額	\$ 69,254	\$ 2,992	\$ 72,246

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年
專門技術	20年
其他無形資產	5年

子公司風電光公司之小風機系統專門技術因已過時致該技術應用生產之產品於市場銷售欠佳，合併公司預期專門技術用於生產該產品之未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於108年度認列減損損失65,304千元，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。合併公司係採用使用價值決定可回收金額，所採用之折現率為12%。

## 十七、借 款

### 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行擔保借款	\$ -	\$ 15,000
其他借款—中租迪和	-	3,145
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	48,921	44,793
	<u>\$ 48,921</u>	<u>\$ 62,938</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行擔保借款	-	3.10%~7.37%
銀行信用借款	2.77%	2.57%~2.77%

## 十八、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資	\$ 5,481	\$ 9,140
應付設備款	544	7,249
應付利息	49	30
其 他	9,784	11,141
	<u>\$ 15,858</u>	<u>\$ 27,560</u>

## 十九、退職後福利計畫

(一) 合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 金凱裕電子(深圳)有限公司按中華人民共和國規定之養老保險金制度，每月依當地員工薪資總額之一定百分比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(千股)	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足款之股 數(千股)	<u>19,823</u>	<u>69,830</u>
已發行股本	<u>\$ 198,229</u>	<u>\$ 698,229</u>
公開發行普通股	\$ 75,960	\$ 267,557
1. 私募普通股	52,897	186,322
2. 私募普通股	21,577	76,000
3. 私募普通股	<u>47,795</u>	<u>168,350</u>
	<u>\$ 198,229</u>	<u>\$ 698,229</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

1. 本公司股東臨時會於 95 年 12 月 29 日決議通過私募普通股，每股私募價格 10 元，發行股數 33,000 千股，私募總金額為 330,000 千元，經歷年減資，減資後股數為 5,290 千股。
2. 本公司於 103 年 10 月 3 日經股東臨時會決議通過私募普通股，每股私募價格 10 元，發行股數 7,600 千股，私募總金額為 76,000 千元。經歷年減資後，減資後股數為 2,158 千股。
3. 本公司於 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過私募普通股，每股私募價格 5.94 元，發行股數 16,835 千股，私募總金額為 100,000 千元。經歷年減資後，減資後股數為 4,779 千股。

截至 108 年 12 月 31 日減除減資後本公司累積私募股數為 12,227 千股，上述私募有價證券自交付日起滿一年以上三年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過減資彌補虧損案，並辦理減資彌補虧損 500,000 千元，銷除股數 50,000 千股，減資後實收股本為 198,229 千元。

## (二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充資本(1)</u>		
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	\$ 2,928	\$ 2,928
採用權益法認列關聯企 業及合資股權淨值之 變動數	-	6,287
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權 益變動數(2)	6,198	5,502
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	5,109	5,109
	<u>\$ 14,235</u>	<u>\$ 19,826</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以現金或股票方式為之，其中現金股利發放之比例以不超過 20% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際

財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 年 6 月及 107 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案。

(四)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 9,113)	(\$ 5,836)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	3,008	( 2,358)
重分類調整		
處分採用權益		
法之關聯企		
業/合資之		
份額	-	( 919)
年底餘額	<u>(\$ 6,105)</u>	<u>(\$ 9,113)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 20,889)	(\$ 10,159)
當年度產生		
未實現損益	( 4,862)	( 10,730)
年底餘額	<u>(\$ 25,751)</u>	<u>(\$ 20,889)</u>

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 53,194	\$ 48,150
本年度淨損	( 48,966 )	( 22,543 )
取得子公司所增加之非 控制權益	8,304	26,764
子公司員工持有之流通 在外既得認股權相關 非控制權益 (附註二 五)	669	823
年底餘額	<u>\$ 13,201</u>	<u>\$ 53,194</u>

二一、收 入

收入細分資訊如下：

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
通訊產業	\$ 103,626	\$ 119,278
能源產業	27,462	18,365
其他	4,556	-
	<u>\$ 135,644</u>	<u>\$ 137,643</u>

(一) 客戶合約之說明

合併公司製造並銷售積體電路晶片、零組件等相關產品。收入係正常營業活動中對集團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。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 179</u>
應收帳款	<u>\$ 9,893</u>	<u>\$ 7,843</u>	<u>\$ 12,192</u>
合約負債—流動	<u>\$ 6,815</u>	<u>\$ 6,148</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：



	108 年度	107 年度
來自年初合約負債 商品銷貨	\$ <u>144</u>	\$ <u>234</u>
<b>二二、稅前淨損</b>		
<b>(一)其他收益及差損淨額</b>		
	108年度	107年度
租金收入	\$ -	\$ 5,500
折舊費用	( 5,528 )	( 7,001 )
	( \$ <u>5,528</u> )	( \$ <u>1,501</u> )
<b>(二)其他收入</b>		
	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 31	\$ 172
其 他	5,751	10,464
	\$ <u>5,782</u>	\$ <u>10,636</u>
<b>(三)其他利益及損失</b>		
	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 472	( \$ 4 )
處分投資利益	7,363	3,751
透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨利益	-	4
處分不動產、廠房及設 備損失	( 393 )	( 527 )
不動產、廠房及設備減 損損失	( 3,613 )	( 1,558 )
商譽減損損失	( 12,483 )	( 5,461 )
無形資產減損損失	( 65,304 )	-
其他損失	( 1,623 )	-
	( \$ <u>75,581</u> )	( \$ <u>3,795</u> )
<b>(四)財務成本</b>		
	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 3,413	\$ 1,109
其他利息費用	310	51
向關係人借款	-	1,612
	\$ <u>3,723</u>	\$ <u>2,772</u>

(五)折舊及攤銷

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,034	\$ 926
營業費用	7,711	4,428
其他收益及費損淨額	<u>5,528</u>	<u>7,001</u>
	<u>\$ 15,273</u>	<u>\$ 12,355</u>

(六)員工福利費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$ 48,322	\$ 64,087
勞健保	2,636	4,636
其他	<u>974</u>	<u>1,702</u>
	51,932	70,425
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>2,058</u>	<u>3,211</u>
	<u>\$ 53,990</u>	<u>\$ 73,636</u>

(七)員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，公司應以不低於當年度獲利狀況之 12% 分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利之 2% 分派董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時應予彌補。

本公司 108 年及 107 年度為營運虧損，故未估列員工及董監酬勞。

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。

二三、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨損	( <u>\$ 117,606</u> )	( <u>\$ 76,414</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 30,565)	(\$ 18,912)
稅上不可減除之費損	-	3,532
未認列之可減除暫時性差異	<u>30,634</u>	<u>15,380</u>
	<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本公司未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ 87,642	\$ 87,642
109 年度到期	225,750	225,750
110 年度到期	88,142	88,142
111 年度到期	72,536	72,536
112 年度到期	38,679	38,679
113 年度到期	33,491	33,491
114 年度到期	3,641	3,649
115 年度到期	54,492	54,492
116 年度到期	48,914	48,914
117 年度到期	25,322	25,322
118 年度到期	<u>10,077</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 688,686</u>	<u>\$ 678,617</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 117,982</u>	<u>\$ 73,142</u>

(三) 子公司未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 6,837	\$ 6,837
116 年度到期	23,875	23,875
117 年度到期	39,258	39,258
118 年度到期	<u>68,932</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 138,902</u>	<u>\$ 69,970</u>

(四)未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

本公司截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 87,642	108
225,750	109
88,142	110
72,536	111
38,679	112
33,491	113
3,641	114
54,492	115
48,914	116
25,322	117
10,077	118
<u>\$ 688,686</u>	

子公司截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 6,837	115
23,875	116
39,258	117
68,932	118
<u>\$ 138,902</u>	

(五)所得稅核定情形

本公司與子公司風電光公司、凱興公司、天磊公司及致聖公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股淨損

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，107 年度基本及稀釋每股虧損變動如下：

單位：每股元

	107 年度	
	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股虧損	<u>(\$ 0.77)</u>	<u>(\$ 2.72)</u>

108 及 107 年度因無具有稀釋作用之潛在普通股，是以僅列示基本每股虧損。

計算基本每股虧損之淨損及普通股加權平均股數揭露如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
(一) 本年度淨損		
歸屬本公司業主之淨損	(\$ <u>68,709</u> )	(\$ <u>53,871</u> )
(二) 股數 (千股)		
普通股加權平均流通在 外股數	<u>19,823</u>	<u>19,823</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司發行之員工認股權證及子公司－風電光能源科技(股)公司發行之可轉換特別股及員工認股權證具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

## 二五、股份基礎給付協議

本公司分別於 100 年 12 月及 101 年 11 月給與員工認股權 2,000 千單位及 300 千單位，每一千單位可認購普通股一千股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 8 年及 7 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	單位 (千)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (千)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
年初流通在外	409	\$ 10	499	\$ 10
本年度喪失	(		(	
	<u>409</u> )	10	<u>90</u> )	10
年底流通在外	-		409	
年底可行使	<u>-</u>		<u>409</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$ 10
加權平均剩餘合約期限(年)	0.84年

本公司於100年12月及101年11月給與之員工認股權均使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	100年12月	101年11月
給與日股價	9.5元	7.92元
行使價格	10元	10元
預期波動率	57.48%	50.56%
存續期間	5.3年	4.8年
無風險利率	1.09%	0.89%

風電光能源股份有限公司於106年5月給與員工認股權3,000千單位，每千單位可認購普通股一千股。給與對象包含風電光能源股份有限公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為8年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

	108年度		107年度	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
員工認股權	單位(千)	(元)	單位(千)	(元)
年初流通在外	1,920	\$ 10	3,000	\$ 10
本年度喪失	(		(	
	120	) 10	1,080	) 10
年底流通在外	1,800	12.5	1,920	10
年底可行使	1,050	12.5	-	-

108及107年12月31日流通在外之認股權履約價格分別為12.5元及10元，加權平均剩餘合約期限分別為5.33年及6.33年。

風電光能源股份有限公司給與之員工認股權係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	106年5月11日
給與日股價	9.13元
行使價格	10元
預期波動率	27.99%~28.49%
存續期間	6~7年
無風險利率	0.8328%~0.8840%

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 669 千元及 823 千元。

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構係由淨負債（即借款減除現金）及權益（即股本、累計虧損及其他項目）所組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股或償付負債，併同投資金融商品等方式平衡整體資本結構。

## 二七、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項淨額、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### （二）公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市櫃有價證券	\$ -	\$ -	\$ 6,249	\$ 6,249

##### 107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市櫃有價證券	\$ -	\$ -	\$ 11,111	\$ 11,111

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年1月1日至12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具投資</u>
年初餘額	\$ 11,111
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	( 4,862 )
年底餘額	<u>\$ 6,249</u>

107年1月1日至12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具投資</u>
年初餘額	\$ 21,841
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	( 10,730 )
年底餘額	<u>\$ 11,111</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採參考被投資公司最近期淨值估算。



### (三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他損益按公允價值衡量		
權益工具投資	\$ 6,249	\$ 11,111
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	48,709	55,376
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	141,951	156,900

註1：餘額係包含現金、攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關資產餘額。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付帳款(含關係人)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。下表詳細說明當合併公司各攸關外幣對新台幣之匯率變動時，合併公司之敏感度分析。當各攸關外幣升值 1%時，對合併公司損益影響如下：

利 益	美 金 之 影 響	
	108 年度	107 年度
	\$ 140	\$ 203

上述匯率影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金、銀行存款、應收及應付款項。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定利率借入資金，故利率風險對合併公司無重大影響。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因權益工具投資而產生權益價格暴險，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 312 千

元及 556 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，公司營運資金若不足，將由主要股東支應。

### 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年以上</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 93,030	\$ -
租賃負債	5,678	33,165
固定利率工具－銀行借款	48,970	-
	<u>\$ 147,678</u>	<u>\$ 33,165</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 ~ 20 年</u>
租賃負債	<u>\$ 5,678</u>	<u>\$ 16,465</u>	<u>\$ 6,423</u>	<u>\$ 6,423</u>	<u>\$ 3,854</u>

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年以上</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 94,611	\$ -
固定利率工具－銀行借款	63,608	-
	<u>\$ 158,219</u>	<u>\$ -</u>

## 二八、關係人交易

### (一)關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
鈺創科技股份有限公司	108 年 10 月 25 日前為本公司之母公司
旺宏電子股份有限公司	108 年 10 月 25 日前為其他關係人(該公司總經理為母公司董事長之二親等)
欣銓科技股份有限公司	108 年 10 月 25 日前為其他關係人)該公司董事長為母公司董事長之二親等)
全智科技股份有限公司	108 年 10 月 25 日前為其他關係人(該公司董事長為母公司董事長之二親等)
萬訊國際有限公司	108 年 10 月 25 日前為關聯企業之同一集團成員
肆贊投資股份有限公司	108 年 10 月 25 日前為兄弟公司
肆聿投資股份有限公司	108 年 10 月 25 日前為兄弟公司
Plusway Corp.	108 年 10 月 25 日前為兄弟公司
寶璐管理顧問股份有限公司	本公司之監察人
彭孟瑤	本公司之董事長
吳炳松	本公司之總經理

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
穎漢科技股份有限公司	其他關係人(該公司董事為本公司董事長)
穎霖機械工業股份有限公司	其他關係人(該公司董事為本公司董事長)

(二)進貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
108年10月25日前為 母公司	\$ 1,615	\$ 1,097
108年10月25日前為 關聯企業	2,360	2,212
108年10月25日前為 其他關係人	<u>2,287</u>	<u>3,757</u>
	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ 7,066</u>

合併公司係按一般商業條款和條件向關係人購買。

(三)應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年 12月31日	107年 12月31日
應付帳款	108年10月25日前 為母公司	\$ -	\$ 535
	108年10月25日前 為關聯企業	378	104
	108年10月25日前 為其他關係人	-	558
		<u>\$ 378</u>	<u>\$ 1,197</u>
其他應付款	108年10月25日前 為母公司	\$ 3,010	\$ 1,964
	其他關係人—穎霖	<u>55,855</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 58,865</u>	<u>\$ 1,964</u>

(四)向關係人借款

關係人類別 ／名稱	借款期間	擔保品	利率	108年 12月31日	107年 12月31日
108年10月25 日前為母公 司	107.8.10 ~ 108.8.9	GTBF 特別股 4,000 千股	3.09%	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,000</u>

### 利息費用

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
利息費用	108年10月25日前 為母公司	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 1,612</u>

### (五)取得金融資產

#### 108年度

關係人類別 ／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	增資價款
108年10月 25日前為 兄弟公司	普通股	900,000	風電光能源科技(股) 公司普通股	<u>\$9,000</u>

#### 107年度

關係人類別 ／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	增資價款
108年10月 25日前為 兄弟公司	普通股	1,731,030	風電光能源科技(股) 公司普通股	\$17,310
108年10月 25日前為 其他關係 人	普通股	969,970	風電光能源科技(股) 公司普通股	9,700
				<u>\$27,010</u>

### (六)處分金融資產

#### 108年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益
肆肆投資股份有 限公司	採用權益法之 款項	4,600,000	GTBF 特別股	<u>\$ 76,998</u>	<u>\$ 7,363</u>

#### 107年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益
Plusway Corp.	採用權益法之 款項	2,000,000	GTBF 特別股	<u>\$ 29,145</u>	<u>\$ 3,751</u>

(七)其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
其他收入	108 年 10 月 25 日前 為母公司	\$ -	\$ 206
租金費用	108 年 10 月 25 日前 為母公司	1,211	3,140
其他費用	108 年 10 月 25 日前 為母公司	2,241	2,988
研發費用	108 年 10 月 25 日前 為其他關係人	10	179
其他費用	108 年 10 月 25 日前 為關聯企業	-	175
		<u>\$ 3,462</u>	<u>\$ 6,688</u>

(八)取得之不動產、廠房及設備－108 年度

關係人類別 / 名稱	金 額
其他關係人 穎 霖	<u>\$ 55,800</u>

(九)承租協議

取得使用權資產

關係人類別 / 名稱	108 年度
其他關係人 穎 漢	<u>\$ 8,746</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日
租賃負債	108 年 10 月 25 日前 為母公司	\$ 3,021
	其他關係人 穎 漢	<u>8,746</u>
		<u>\$ 11,767</u>

關係人類別 / 名稱	108 年度
<u>利息費用</u>	
108 年 10 月 25 日前 為母公司	<u>\$ 93</u>

本公司向關係人承租辦公室及其他設備，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

(十)其他

截至民國 108 及 107 年 12 月 31 日本公司董事長（108 年 10 月 25 日前）為子公司風電光能源科技（股）公司借款作連帶保證，額度皆為 70,000 元。

(十一)主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 13,983	\$ 14,000
退職後福利	402	385
股份基礎給付	665	644
	<u>\$ 15,050</u>	<u>\$ 15,029</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效、市場趨勢及未來風險之關聯合理性決定。

二九、質抵押之資產－107 年 12 月 31 日

下列資產（金額為帳面價值）業已提供為短期融資及土地租賃合約之擔保品：

	金	額
銀行存款－備償戶	\$	3,315
採用權益法之投資		60,505
未完工程及待驗設備		2,481
	<u>\$</u>	<u>66,301</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（以下簡稱投保中心）於民國 106 年 2 月間，對本公司及其他共同被告，針對前董事長－吳炳松先生於 105 年 1 月間因涉嫌違反證券交易法等法遭新北地檢署起訴案件，代投資人提起團體訴訟，訴請本公司負連帶賠償責任，該案於民國 108 年 3 月 18 日由新竹地方法院判決駁回投保中心之訴，投保中心仍就判決結果提出上訴，目前尚在法院審理中。



### 三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 764	29.98	\$ 22,898
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	295	29.98	8,858

107年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 828	30.72	\$ 25,436
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	2,265	30.72	69,581
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	167	30.72	5,130

### 三二、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(二)大陸投資資訊：(附表六)

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

本公司民國 108 年度委託金凱裕電子(深圳)有限公司售後服務而發生之費用為 2,138 元。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

- (一)凱鈺科技股份有限公司－積體電路晶片設計及產製
- (二)其他營運部門－再生能源發電設備及技術服務、一般投資公司及提供銷售

上述各營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

## (一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	其 他		總 計
	凱 鈺 科 技	營 業 部 門 調 整 及 沖 銷	
<u>108 年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 131,092	\$ 4,552	\$ 135,644
部門間收入	-	2,138	( 2,138)
收入合計	<u>\$ 131,092</u>	<u>\$ 6,690</u>	<u>\$ 137,782</u>
部門損失	<u>(\$ 22,099)</u>	<u>(\$ 25,234)</u>	<u>(\$ 47,333)</u>
其他收入			5,782
其他利益及損失			( 75,581)
財務成本			( 3,723)
採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額			3,249
稅前淨損			<u>(\$ 117,606)</u>
<u>107 年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 137,643	\$ -	\$ 137,643
部門間收入	-	7,965	( 7,965)
收入合計	<u>\$ 137,643</u>	<u>\$ 7,965</u>	<u>\$ 145,608</u>
部門損失			(\$ 73,075)
其他收入			10,636
其他利益及損失			( 3,795)
財務成本			( 2,772)
預期信用減損損失			( 12,605)
採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額			5,197
稅前淨損			<u>(\$ 76,414)</u>

## (二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶別區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入	
	108 年度	107 年度
台 灣	\$ 29,024	\$ 33,381
中 國	76,774	79,843
其 他	29,846	24,419
	<u>\$ 135,644</u>	<u>\$ 137,643</u>

	非 流 動 資 產	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
台 灣	<u>\$ 205,523</u>	<u>\$ 214,812</u>
中 國	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74</u>

(三)主要客戶資訊

來自單一客戶之營業收入達合併公司合併營業收入淨額之  
10%以上者如下：

	108 年度	107 年度
A0178	\$ 22,896	\$ 19,184
A0215	-	10,017
A0037	-	9,811
	<u>\$ 22,896</u>	<u>\$ 39,012</u>

凱鈺科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱關係(註 2)	對單一企業 背書保證之限額 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	未 證 額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
1	風電光能源 科技(股) 公司	凱興能源股份有限 公司	\$ 20,946	\$ 3,226	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 41,892	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 有業務往來之公司。

- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90%之公司間。

註 3：風電光能源科技(股)公司及其子公司整體得對單一企業背書保證之金額以不超過風電光能源科技(股)公司最近期財務報表淨值百分之百為限。同時不得超過本公司淨值百分之五十。

註 4：風電光能源科技(股)公司及其子公司整體得背書保證之總額不得超過風電光能源科技(股)公司最近期財務報表淨值百分之二百為限。同時不得超過本公司淨值百分之百。

凱鈺科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	伯思達綠能科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,554,000	\$ 6,249	16.14	\$ 6,249	
	鍊聚科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	38,069	\$ -	6	\$ -	

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

凱鈺科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外，新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
凱鈺科技股份有限公司	台南市安南區和業段 1070、1146、1148、1149、1150 地號之土地 台南市安南區和業段 24 及 29 建號之建物	108.12.24	\$ 55,800 (未稅)	尚未付訖	穎霖機械工業股份有限公司	—	李國隆	無	83.11.29	\$ 22,357	參酌專業機構出具之鑑價報告議定之	基於長期發展並提升整體營運規劃與效益	無
						胡炳南	本公司董事長之二等親	78.6.5					
						億隆五金股份有限公司	無	83.11.30	1,575				
						自建	無	-	1,227				

凱鈺科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，新台幣千元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	凱鈺科技(股)公司	金凱鈺電子(深圳)有限公司	1	推銷費用	\$ 2,138	按一般交易條件辦理	1.58
		TM Technology (HK), Inc.	1	其他應付款	1,574	按一般交易條件辦理	0.52
1	風電光能源科技(股)公司	凱興能源科技(股)公司	3	銷貨收入	71,272	按一般交易條件辦理	52.54
		凱興能源科技(股)公司	3	應收帳款	69,017	按一般交易條件辦理	22.68

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司

(3) 子公司對子公司

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



凱鈺科技股份有限公司及子公司

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）

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註 1）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）				
凱鈺科技（股）公司	風電光能源科技（股）公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	\$ 74,366	\$ 71,366	6,001,431	41.94	\$ 7,745	（ \$ 84,458 ）	（ \$ 35,492 ）	
	Triumph Technology Corp., Ltd.	賽席爾	一般投資業	18,887	56,818	630,000	100	2,630	1,710	1,710	
風電光能源科技（股）公司	凱興能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	1,500	1,500	150,000	100	（ 13,345 ）	277	（ 14,528 ）	註 2
	天磊能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	1,500	1,500	150,000	100	813	（ 492 ）	（ 492 ）	
	致聖能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	1,500	1,500	150,000	100	831	（ 486 ）	（ 486 ）	
	先鋒能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	-	100	-	-	-	（ 20 ）	（ 20 ）	
Triumph Technology Corp., Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	英屬維京群島	再生能源發電設備及技術服務業	-	38,661	-	-	-	65,047	3,249	註 3
	TM Technology (HK), Inc.	賽席爾	一般投資業	17,072	16,893	550,000	100	2,459	（ 9,243 ）	（ 9,243 ）	

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：本期認列之投資損益係包括本期利益 277 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 445 千元減順流交易之未實現銷貨毛利 15,250 千元。

註 3：108 年第 3 季已全數處分。

凱鈺科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初		本期期末		被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出 投資金額	本期匯出或 收回投資金額	自台灣匯出 投資金額(註 3)	本期匯出或 收回投資金額						
金凱鈺電子(深圳)有限公司	電子零組件批發及國際貿易業	\$ 14,990	(2)	\$ 14,990	\$ -	\$ 14,990	(\$ 8,673)	100	(\$ 8,673)	\$ 2,459	\$ -		
杰群電子科技(東莞)有限公司	其他電晶體	2,717,238	(3)	24,832	-	-	-	-	-	-	-	註 3	

公司名稱	本期期末 自台灣匯出 投資金額	累計自台灣 匯出投資 金額(註 3)	經濟部投審會 核准投資 金額	依經濟部投 審會規定 赴大陸地 區投資限 額
凱鈺科技股份有限公司	\$ 14,990	\$ 14,990	\$ 14,990	\$ 65,550

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 Triumph Technology Corp., Ltd. 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註 3：杰群電子科技(東莞)有限公司係子公司 Triumph Technology Corp., Ltd. 透過 Great Team Backend Foundry, Inc. 間接持有，108 年第 3 季 Triumph Technology Corp., Ltd 全數處分 Great Team Backend Foundry, Inc. 持股，轉讓價美金 2,490 千元，已於 108 年 10 月 18 日經經濟部投審會核准受讓，並扣除累積投資大陸金額。

## 會計師查核報告

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凱鈺科技股份有限公司（凱鈺公司）民國 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凱鈺公司民國 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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個體財務報告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會計師職業道德規範，與凱鈺公司保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對凱鈺公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對凱鈺公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 商譽減損的評估

如財務報表附註四(八)、附註五及附註十四所述，凱鈺公司民國 108 年 12 月 31 日財務報表中商譽帳面價值為 29,307 千元，占資產總額 14%，對財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定每年底進行商譽減損測試，即比較包含受攤商譽之現金產生單位其帳面價值是否有重大超過其可回收金額之情形。因該等假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來積體電路產業市場景氣影響，具有估計之高度不確定性。因是，本會計師將商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。

針對管理階層評估商譽是否減損，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解商譽減損測試有關內部控制之設計與執行。
- 二、詢問並檢視相關文件，以了解管理階層估計商譽之現金產生單位未來營運展望所預測之營收成長率、利潤率及預估現金流量之過程及依據。
- 三、參考以前年度營收估列與實際達成情形、比較管理階層估列之未來營收成長率與相關產業預測報告之差異，以評估管理階層估計之未來營收成長率是否合理。
- 四、評估管理階層於估計使用價值時所採用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

#### **其他事項**

凱鈺公司民國 107 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 108 年 3 月 25 日出具無保留意見之查核報告。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估凱鈺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或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱鈺公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對凱鈺公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使凱鈺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體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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凱鈺公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於凱鈺公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凱鈺公司查核意見。

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，決定對凱鈺公司民國 108 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

凱鈺科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 29,119	14	\$ 21,670	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二七)	-	-	3,315	1
1150	應收票據 (附註四及九)	174	-	772	-
1172	應收帳款 (附註四及九)	9,827	5	7,843	3
1200	其他應收款 (附註四)	5	-	50	-
1220	本期所得稅資產	7	-	-	-
130X	存貨 (附註四及十)	28,520	13	37,740	13
1410	預付款項	4,449	2	3,045	1
11XX	流動資產總計	<u>72,101</u>	<u>34</u>	<u>74,435</u>	<u>26</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	6,249	3	11,111	4
1550	採用權益法之投資 (附註四、十一及二七)	10,375	5	121,784	42
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	81,987	39	41,031	14
1755	使用權資產 (附註三、四、十三及二六)	11,721	5	-	-
1840	商譽 (附註四、五及十四)	29,307	14	41,790	14
1990	存出保證金 (附註四)	526	-	790	-
15XX	非流動資產總計	<u>140,165</u>	<u>66</u>	<u>216,506</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 212,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 290,941</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四、十五及二七)	\$ -	-	\$ 15,000	5
2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	814	-	148	-
2170	應付帳款	17,929	8	13,241	5
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	378	-	1,197	-
2200	其他應付款 (附註十六)	10,554	5	13,984	5
2220	其他應付款—關係人 (附註二六)	60,394	29	61,010	21
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十三及二六)	3,103	2	-	-
2399	其他流動負債	1,180	1	957	-
21XX	流動負債總計	<u>94,352</u>	<u>45</u>	<u>105,537</u>	<u>36</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十三及二六)	8,664	4	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>8,664</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>103,016</u>	<u>49</u>	<u>105,537</u>	<u>36</u>
	權益 (附註十八)				
	股本				
3110	普通股	198,229	93	698,229	240
3200	資本公積	14,235	7	19,826	7
3350	待彌補虧損	(71,358)	(34)	(502,649)	(173)
3400	其他權益	(31,856)	(15)	(30,002)	(10)
31XX	權益總計	<u>109,250</u>	<u>51</u>	<u>185,404</u>	<u>64</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 212,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 290,941</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股淨損為新台幣元)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及十九)	\$ 131,092	100	\$ 137,643	100
5000	營業成本 (附註十、二十及二六)	89,299	68	92,065	67
5900	營業毛利	41,793	32	45,578	33
	營業費用 (附註二十及二六)				
6100	推銷費用	14,334	11	28,342	21
6200	管理費用	28,281	22	27,401	20
6300	研究發展費用	15,749	12	22,826	16
6000	營業費用合計	58,364	45	78,569	57
6500	其他收益及費損淨額	( 5,547)	( 4)	( 1,501)	( 1)
6900	營業淨損	( 22,118)	( 17)	( 34,492)	( 25)
	營業外收入及支出 (附註四、二十及二六)				
7010	其他收入	5,377	4	10,099	7
7020	其他利益及損失	( 16,480)	( 12)	( 6,888)	( 5)
7050	財務成本	( 1,706)	( 1)	( 2,133)	( 1)
7055	預期信用減損損失	-	-	( 12,605)	( 9)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	( 33,782)	( 26)	( 7,852)	( 6)
7000	營業外收入及支出合計	( 46,591)	( 35)	( 19,379)	( 14)
8200	本年度淨損	( 68,709)	( 52)	( 53,871)	( 39)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(\$ 4,862)	( 4)	(\$ 10,730)	( 8)
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8310	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>3,008</u>	<u>2</u>	<u>( 2,358)</u>	<u>( 2)</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>( 1,854)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 13,088)</u>	<u>( 10)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 70,563)</u>	<u>( 54)</u>	<u>(\$ 66,959)</u>	<u>( 49)</u>
	每股淨損(附註二二)				
9710	基 本	(\$ 3.47)		(\$ 2.72)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普 通 股 本	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	其 他 權 益			權 益 總 額
					國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	合 計	
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 698,229	\$ 18,060	(\$ 458,937)	(\$ 5,836)	\$ -	(\$ 5,836)	\$ 251,516
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	10,159	-	(10,159)	(10,159)	-
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	698,229	18,060	(448,778)	(5,836)	(10,159)	(15,995)	251,516
D1	107 年 度 淨 損	-	-	(53,871)	-	-	-	(53,871)
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	(2,358)	(10,730)	(13,088)	(13,088)
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	(53,871)	(2,358)	(10,730)	(13,088)	(66,959)
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	716	-	-	-	-	716
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附 註 十 一)	-	3,236	-	-	-	-	3,236
T1	認 列 子 公 司 處 分 採 用 權 益 法 之 投 資 調 整 數	-	(2,186)	-	(919)	-	(919)	(3,105)
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	698,229	19,826	(502,649)	(9,113)	(20,889)	(30,002)	185,404
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	309	-	-	-	-	309
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附 註 十 一)	-	696	-	-	-	-	696
M3	認 列 子 公 司 處 分 採 用 權 益 法 之 投 資 調 整 數	-	(6,596)	-	-	-	-	(6,596)
D1	108 年 度 淨 損	-	-	(68,709)	-	-	-	(68,709)
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	3,008	(4,862)	(1,854)	(1,854)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	(68,709)	3,008	(4,862)	(1,854)	(70,563)
E1	減 資 彌 補 虧 損 (附 註 十 八)	(500,000)	-	500,000	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 198,229	\$ 14,235	(\$ 71,358)	(\$ 6,105)	(\$ 25,751)	(\$ 31,856)	\$ 109,250

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 68,709)	(\$ 53,871)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	10,678	11,560
A20400	預期信用減損損失	-	12,605
A20900	利息費用	1,706	2,133
A21200	利息收入	( 74)	( 67)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	1,679	642
A22400	採用權益法之子公司損失份額	33,782	7,852
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	319	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	3,613	1,558
A22800	商譽減損損失	12,483	5,461
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	598	( 593)
A31150	應收帳款	( 1,984)	4,349
A31180	其他應收款	45	( 4,392)
A31200	存 貨	7,541	2,348
A31230	預付款項	( 1,436)	2,431
A31240	其他流動資產	32	-
A32125	合約負債	666	( 91)
A32150	應付帳款	4,688	( 217)
A32160	應付帳款－關係人	( 819)	( 210)
A32180	其他應付款	( 3,306)	( 853)
A32190	其他應付款－關係人	( 6,471)	7,029
A32230	其他流動負債	223	17
A33000	營運使用之現金流出	( 4,746)	( 2,309)
A33100	收取之利息	74	67
A33300	支付之利息	( 1,711)	( 2,132)
A33500	退還(支付)之所得稅	( 7)	11
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 6,390)	( 4,363)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	\$ 3,315	\$ 4,000
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 3,000)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,883	-
B02400	子公司減資退回股款	36,124	29,145
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 272)	( 2,585)
B03700	存出保證金增加	-	( 44)
B03800	存出保證金減少	264	-
B07600	收取子公司股利	41,920	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>80,234</u>	<u>30,516</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	15,000
C00200	短期借款減少	( 15,000)	( 21,798)
C03100	存入保證金返還	-	( 300)
C03700	其他應付款—關係人增加	-	50,000
C03800	其他應付款—關係人減少	( 50,000)	( 80,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 1,395)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 66,395)</u>	<u>( 37,098)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	7,449	( 10,945)
E00100	年初現金餘額	<u>21,670</u>	<u>32,615</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 29,119</u>	<u>\$ 21,670</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凱鈺科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凱鈺科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於 83 年 7 月原名台晶記憶體科技股份有限公司，於 91 年 4 月更名為台晶科技股份有限公司。本公司於 96 年 10 月與我想科技股份有限公司合併，本公司為存續公司，於 97 年 6 月再更名為目前之名稱。本公司主要經營項目為積體電路晶片、零組件及關產品之製造與銷售。

本公司股票自 90 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.10%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可 取消營業租賃之未來 最低租賃給付總額	\$ 9,760
減：適用豁免之短期租 賃	5,095
減：適用豁免之低價值 資產租賃	132
108年1月1日未折現 總額	<u>\$ 4,533</u>
按108年1月1日增額 借款利率折現後之現 值	\$ 4,297
108年1月1日租賃負 債餘額	<u>\$ 4,297</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調  
整如下：

	108年 1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年 1月1日 重編後金額
使用權資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,297</u>	<u>\$ 4,297</u>
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,297</u>	<u>\$ 4,297</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,020	\$ 3,020
租賃負債—非流動	-	1,277	1,277
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,297</u>	<u>\$ 4,297</u>

(二)109年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變 革」	2020年1月1日(註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企  
業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。  
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」



之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清

償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用

年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (九) 有形之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超

過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### （十）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金

額計算。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收票據及帳款)之減損損失。

應收票據及帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自積體電路晶片及零組件等相關產品之銷售。由於積體電路晶片及零組件等相關產品於貿易條件達成時或出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品貿易條件達成或出貨前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。



### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

### (十五) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當參數。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ -	\$ 110
活期存款	<u>29,119</u>	<u>21,560</u>
	<u>\$ 29,119</u>	<u>\$ 21,670</u>

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
伯思達綠能公司	<u>\$ 6,249</u>	<u>\$ 11,111</u>

本公司依中長期策略目的投資伯思達綠能科技股份有限公司，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年12月31日

<u>流 動</u>	<u>金 額</u>
國內投資	
銀行存款－備償戶	\$ <u>3,315</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

本公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司考量歷史違約損失率及其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至107年12月31日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>174</u>	\$ <u>772</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 9,847	\$ 7,863
減：備抵損失	( <u>20</u> )	( <u>20</u> )
	<u>\$ 9,827</u>	<u>\$ 7,843</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為30至60天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失

型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	合計
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	2%	-
總帳面金額	\$ 9,071	\$ 950	\$ -	\$ -	\$ 10,021
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 20 )	-	-	( 20 )
攤銷後成本	<u>\$ 9,071</u>	<u>\$ 930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,001</u>

#### 107年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	合計
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	2%	-
總帳面金額	\$ 8,028	\$ -	\$ -	\$ 607	\$ 8,635
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	( 20 )	( 20 )
攤銷後成本	<u>\$ 8,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 8,615</u>

#### 十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 9,247	\$ 15,332
在製品	11,054	17,238
原料	8,219	5,170
	<u>\$ 28,520</u>	<u>\$ 37,740</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為89,299千元及92,065千元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為1,679千元及642千元。

#### 十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$ 10,375</u>	<u>\$ 121,784</u>

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Triumph Techonlogy Corp., Ltd.	\$ 2,630	\$ 82,243
風電光能源科技(股)公司(風電光)	7,745	39,541
	<u>\$ 10,375</u>	<u>\$ 121,784</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>		說 明
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
Triumph Techonlogy Corp. Ltd.	100%	100%	(一)
風電光能源科技(股)公司(風電光)	41.94%	43.49%	(二)

(一)Triupmh Technology Corp., Ltd.於108及107年度辦理現金減資，分別退回股款36,124千元及29,145千元。

(二)風電光公司分別於108年3月及107年1月辦理現金增資，本公司因未依持股比例認購，致本公司對風電光公司持股比例分別下降為41.94%及43.49%，並分別調整資本公積696千元及3,236千元。惟因對其仍具實質控制力，故仍將其列為子公司。

本公司間接持有之投資之子公司明細，請參閱附表四。

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>機</u>	<u>器</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>辦</u>	<u>公</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>其</u>	<u>他</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>																			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 132	\$ 53,509	\$ 5,452	\$ 76,720	\$ 135,813													
增 添	54,700	1,100	-	-	327	56,127													
處 分	-	(132)	(5,511)	(2,634)	(1,965)	(10,242)													
108年12月31日餘額	<u>\$ 54,700</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 47,998</u>	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 75,082</u>	<u>\$ 181,698</u>													
<u>累積折舊及減損</u>																			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 132	\$ 21,515	\$ 5,098	\$ 68,037	\$ 94,782													
折舊費用	-	5	5,527	75	3,749	9,356													
減損損失	-	-	3,613	-	-	3,613													
處 分	-	(132)	(3,309)	(2,634)	(1,965)	(8,040)													
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 27,346</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 69,821</u>	<u>\$ 99,711</u>													
108年12月31日淨額	<u>\$ 54,700</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 20,652</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 5,261</u>	<u>\$ 81,987</u>													

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	合	計
成 本																			
107年1月1日餘額	\$	-	\$	132	\$	53,509	\$	5,452	\$	74,135	\$	133,228							
增 添		-		-		-		-		2,585		2,585							
107年12月31日餘額	\$	-	\$	132	\$	53,509	\$	5,452	\$	76,720	\$	135,813							
累積折舊及減損																			
107年1月1日餘額	\$	-	\$	110	\$	12,718	\$	5,011	\$	63,825	\$	81,664							
折舊費用		-		22		7,239		87		4,212		11,560							
減損損失		-		-		1,558		-		-		1,558							
107年12月31日餘額	\$	-	\$	132	\$	21,515	\$	5,098	\$	68,037	\$	94,782							
107年12月31日淨額	\$	-	\$	-	\$	31,994	\$	354	\$	8,683	\$	41,031							

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	20年
機器設備	3至8年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至10年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

	建	築	物	其	他	設	備	合	計
成 本									
108年1月1日餘額	\$	-	\$	4,297	\$	4,297	\$	4,297	
增 添		8,746		-		8,746			
108年12月31日餘額	\$	8,746	\$	4,297	\$	13,043			
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$	-			
折舊費用		-		1,322		1,322			
108年12月31日餘額	\$	-	\$	1,322	\$	1,322			
108年12月31日淨額	\$	8,746	\$	2,975	\$	11,721			

	108年度
使用權資產之增添	\$ 8,746
使用權資產之折舊費用 其他設備	\$ 1,322

(二)租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 3,103
非流動	\$ 8,664

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.45%
其他設備	3.10%

(三)重要承租活動及條款

本公司承租光罩儀器，租賃期間為5年。該等租金協議並無續租或承購權之條款。本公司亦承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四)其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 3,691
低價值資產租賃費用	\$ 10
租賃之現金流出總額	\$ 5,096

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室及設備及符合低價值資產租賃之保管箱等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。



十四、商 譽

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
<u>成 本</u>		
年初及年底餘額	\$ 47,251	\$ 47,251
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 5,461	\$ -
本年度認列	12,483	5,461
年底餘額	\$ 17,944	\$ 5,461
年底淨額	\$ 29,307	\$ 41,790

本公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以本公司未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

本公司於 96 年發行新股合併我想科技股份有限公司，產生相關之商譽 47,251 千元，於 108 年及 107 年 12 月 31 日經評估與該商譽相關之現金產生單位之可回收金額小於帳面金額，故分別於 108 及 107 年度認列商譽減損 12,483 千元及 5,461 千元。

與該商譽相關之現金產生單位之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並分別使用年折現率 12% 及 7.7267% 予以計算。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十五、借 款－107 年 12 月 31 日

	<u>金 額</u>
<u>短期借款（附註二七）</u>	
銀行擔保借款	\$ 15,000

107 年 12 月 31 日短期借款之年利率為 3.1%。

## 十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$ 4,968	\$ 6,900
其他	5,586	7,084
	<u>\$ 10,554</u>	<u>\$ 13,984</u>

## 十七、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(千股)	230,000	230,000
額定股本	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足款之股數(千股)	19,823	69,830
已發行股本	<u>\$ 198,229</u>	<u>\$ 698,229</u>
公開發行普通股	\$ 75,960	\$ 267,557
1. 私募普通股	52,897	186,322
2. 私募普通股	21,577	76,000
3. 私募普通股	47,795	168,350
	<u>\$ 198,229</u>	<u>\$ 698,229</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

1. 本公司股東臨時會於 95 年 12 月 29 日決議通過私募普通股，每股私募價格 10 元，發行股數 33,000 千股，私募總金額為 330,000 千元，經歷年減資，減資後股數為 5,290 千股。
2. 本公司於 103 年 10 月 3 日經股東臨時會決議通過私募普通股，每股私募價格 10 元，發行股數 7,600 千股，私募總金額為 76,000 千元。經歷年減資後，減資後股數為 2,158 千股。

3. 本公司於 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過私募普通股，每股私募價格 5.94 元，發行股數 16,835 千股，私募總金額為 100,000 千元。經歷年減資後，減資後股數為 4,779 千股。

截至 108 年 12 月 31 日減除減資後本公司累積私募股數為 12,227 千股，上述私募有價證券自交付日起滿一年以上三年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過減資彌補虧損案，並辦理減資彌補虧損 500,000 千元，銷除股數 50,000 千股，減資後實收股本為 198,229 千元。

## (二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充資本(1)</u>		
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 2,928	\$ 2,928
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	6,287
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權益變動數(2)</u>	6,198	5,502
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	5,109	5,109
	<u>\$ 14,235</u>	<u>\$ 19,826</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以現金或股票方式為之，其中現金股利發放之比例以不超過 20% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 年 6 月及 107 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案。

#### (四)其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 9,113)	(\$ 5,836)
重分類調整		
處分採用權益 法之關聯企 業之份額	-	( 919)
當年度產生		
國外營運機構 之換算差額	3,008	( 2,358)
年底餘額	<u>(\$ 6,105)</u>	<u>(\$ 9,113)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 20,889)	(\$ 10,159)
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	( 4,862)	( 10,730)
期末餘額	<u>(\$ 25,751)</u>	<u>(\$ 20,889)</u>

十九、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 131,092</u>	<u>\$ 137,643</u>

(一) 客戶合約之說明

本公司製造並銷售積體電路晶片、零組件等相關產品。收入係正常營業活動中對集團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。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 179</u>
應收帳款	<u>\$ 9,827</u>	<u>\$ 7,843</u>	<u>\$ 12,192</u>
合約負債—流動	<u>\$ 814</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 234</u>

## 二十、稅前淨損

### (一)其他收益及費損淨額

	108 年度	107 年度
租賃收入	\$ 300	\$ 5,500
折舊費用	( 5,528 )	( 7,001 )
處分不動產、廠房及設備損失淨額	( 319 )	-
	<u>\$ 5,547</u>	<u>\$ 1,501</u>

### (二)其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 74	\$ 67
其他	5,303	10,032
	<u>\$ 5,377</u>	<u>\$ 10,099</u>

### (三)其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 384)	\$ 131
不動產、廠房及設備減損損失	( 3,613 )	( 1,558 )
商譽減損損失	( 12,483 )	( 5,461 )
	<u>\$ 16,480</u>	<u>\$ 6,888</u>

### (四)財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 1,587	\$ 2,133
租賃負債之利息	119	-
	<u>\$ 1,706</u>	<u>\$ 2,133</u>

### (五)折 舊

	108 年度	107 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 421	\$ 926
營業費用	4,729	3,633
其他收益及費損淨額	5,528	7,001
	<u>\$ 10,678</u>	<u>\$ 11,560</u>

註：包含帳列其他收益之租金收入減項之折舊費用。

(六) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪    資	\$ 32,535	\$ 40,473
勞    保	2,215	3,189
其    他	811	1,205
	<u>35,561</u>	<u>44,867</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,299	1,852
	<u>\$ 36,860</u>	<u>\$ 46,719</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 12% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 108 及 107 年度均為累積虧損，是以並未估列員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨損	( <u>\$ 68,709</u> )	( <u>\$ 53,871</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 13,742)	(\$ 10,774)
稅上不可減除之費損	-	3,533
未認列之虧損扣抵/可減除暫時性差異	13,742	7,241
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二)未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵		
108年度到期	\$ 87,642	\$ 87,642
109年度到期	225,750	225,750
110年度到期	88,142	88,142
111年度到期	72,536	72,536
112年度到期	38,679	38,679
113年度到期	33,491	33,491
114年度到期	3,641	3,649
115年度到期	54,492	54,492
116年度到期	48,914	48,914
117年度到期	25,322	25,322
118年度到期	10,077	-
	<u>\$ 688,686</u>	<u>\$ 678,617</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 117,716</u>	<u>\$ 73,142</u>

(三)未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

本公司截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 87,642	108
225,750	109
88,142	110
72,536	111
38,679	112
33,491	113
3,641	114
54,492	115
48,914	116
25,322	117
10,077	118
<u>\$ 688,686</u>	

(三)所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。



## 二二、每股淨損

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，107 年度基本及稀釋每股虧損變動如下：

單位：每股元

	107 年度	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股虧損	<u>(\$ 0.77)</u>	<u>(\$ 2.72)</u>

108 及 107 年度因無具有稀釋作用之潛在普通股，是以僅列示基本每股虧損。

計算基本每股虧損之淨損及普通股加權平均股數揭露如下：

	108 年度	107 年度
(一) 本年度淨損	<u>(\$ 68,709)</u>	<u>(\$ 53,871)</u>
(二) 股數 (千股)		
普通股加權平均流通在 外股數	<u>19,823</u>	<u>19,823</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司發行之員工認股權證具反稀釋作用，故不予計算每股淨損。

## 二三、股份基礎給付協議

本公司分別於 100 年 12 月及 101 年 11 月給與員工認股權 2,000 千單位及 300 千單位，每一千單位可認購普通股一千股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 8 年及 7 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	108年度		107年度	
	單位 (千)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (千)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	409	\$ 10	499	\$ 10
本年度喪失	(		(	
	<u>409</u> )	10	<u>90</u> )	10
年底流通在外	-		409	
年底可行使	-		<u>409</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 10
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.84 年

本公司於 100 年 12 月及 101 年 11 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	100年12月	101年11月
給與日股價	9.5 元	7.92 元
行使價格	10 元	10 元
預期波動率	57.48%	50.56%
存續期間	5.3 年	4.8 年
無風險利率	1.09%	0.89%

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構係由淨負債(即借款減除現金)及權益(即股本、累計虧損及其他項目)所組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股或償付負債，併同投資金融商品等方式平衡整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款及應付款項（含關係人）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二)公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市櫃有	\$ -	\$ -	\$ 6,249	\$ 6,249
價證券				

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市櫃有	\$ -	\$ -	\$ 11,111	\$ 11,111
價證券				

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108年1月1日至12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具投資</u>
年初餘額	\$ 11,111
認列於其他綜合損 益（透過其他綜 合損益按公允價 值衡量之金融資 產未實現損益）	( 4,862 )
年底餘額	<u>\$ 6,249</u>

107年1月1日至12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具投資</u>
年初餘額	\$ 21,841
認列於其他綜合損 益（透過其他綜 合損益按公允價 值衡量之金融資 產未實現損益）	( 10,730 )
年底餘額	<u>\$ 11,111</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採參考被投資公司最近期  
淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	\$ 39,651	\$ 34,440
透過其他綜合損益按公 允價值衡量		
權益工具投資	6,249	11,111
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註 2)	89,255	104,432

註 1：餘額係包含現金、攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關資產餘額。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。下表詳細

說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 金 貨 幣 之 影 響	
	108 年度	107 年度
損 益	\$ 140	\$ 203

上述匯率影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金、銀行存款、應收及應付款項。

### (2) 利率風險

因本公司以固定利率借入資金，故利率風險對本公司無重大影響。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益工具投資而產生權益價格暴險，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 312 千元及 556 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，公司營運資金若不足，將由主要股東支應。

### 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108年12月31日

	<u>1 年內</u>	<u>1 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 89,255	\$ -
租賃負債	<u>3,195</u>	<u>8,944</u>
	<u>\$ 92,450</u>	<u>\$ 8,944</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
租賃負債	<u>\$ 3,195</u>	<u>\$ 8,944</u>

107年12月31日

	<u>1 年內</u>	<u>1 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 89,432	\$ -
固定利率工具—銀行借款	15,113	-
	<u>\$ 104,545</u>	<u>\$ -</u>

## 二六、關係人交易

### (一)關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
鈺創科技股份有限公司	108年10月25日前為本公司之母公司
旺宏電子股份有限公司	108年10月25日前為其他關係人(該公司總經理為母公司董事長之二親等)
欣銓科技股份有限公司	108年10月25日前為其他關係人(該公司董事長為母公司董事長之二親等)
全智科技股份有限公司	108年10月25日前為其他關係人(該公司董事長為母公司董事長之二親等)
萬訊國際有限公司	108年10月25日前為關聯企業之同一集團成員
肆贊投資股份有限公司	108年10月25日前為兄弟公司
肆聿投資股份有限公司	108年10月25日前為兄弟公司
Plusway Corp.	108年10月25日前為兄弟公司
TM Technology (HK), Inc	子 公 司
金凱裕電子(深圳)有限公司	子 公 司
風電光能源科技股份有限公司	子 公 司
穎漢科技股份有限公司	其他關係人(該公司董事為本公司董事長)
穎霖機械工業股份有限公司	其他關係人(該公司董事為本公司董事長)



(二) 進 貨

關係人類別／名稱	108 年度	107 年度
108 年 10 月 25 日前為 母公司	\$ 1,615	\$ 1,097
108 年 10 月 25 日前為 關聯企業	2,360	2,212
108 年 10 月 25 日前為 其他關係人	2,287	3,757
	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ 7,066</u>

本公司係按一般商業條款和條件向關係人購買。

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付帳款	108 年 10 月 25 日前 為母公司	\$ -	\$ 535
	108 年 10 月 25 日前 為關聯企業	378	104
	108 年 10 月 25 日前 為其他關係人	-	558
		<u>378</u>	<u>1,197</u>
其他應付款	108 年 10 月 25 日前 為母公司	3,010	1,964
	子 公 司	1,529	9,046
	其他關係人—穎霖	55,855	-
		<u>\$ 60,394</u>	<u>\$ 11,010</u>

(四) 向關係人借款

關係人類別 ／ 名 稱	借 款 期 間	擔 保 品	利 率	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
108 年 10 月 25 日前為母公 司	107.8.10 ~ 108.8.9	GTBF 特別股 4,000 千股	3.09%	\$ -	\$ 50,000

利息費用

關係人類別／名稱	108 年度	107 年度
108 年 10 月 25 日前為 母公司	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 1,612</u>

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
其他收入	108 年 10 月 25 日前 為母公司	\$ -	\$ 206
租金費用	108 年 10 月 25 日前 為母公司	1,211	3,140
其他費用	108 年 10 月 25 日前 為母公司	2,241	2,988
其他收入	子 公 司	-	6,400
勞 務 費	子 公 司	2,138	10,263
研發費用	108 年 10 月 25 日前 為其他關係人	10	179
其他費用	108 年 10 月 25 日前 為關聯企業	-	175
		<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 23,351</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備－108 年度

關係人類別 / 名稱	108 年度
其他關係人 穎 霖	<u>\$ 55,800</u>

(七) 承租協議

取得使用權資產

關係人類別 / 名稱	108 年度
其他關係人	<u>\$ 8,746</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日
租賃負債	108 年 10 月 25 日前 為母公司	\$ 3,021
	其他關係人 穎 漢	<u>8,746</u>
		<u>\$ 11,767</u>

關係人類別 / 名稱	108 年度
<u>利息費用</u>	
108 年 10 月 25 日前為 母公司	<u>\$ 93</u>

本公司向關係人承租辦公室及其他設備，租金價格係參考

市場行情議定，按月收取。

(八) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 6,201	\$ 6,860
退職後福利	132	132
	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 6,992</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效、市場趨勢及未來風險之關聯合理性決定。

二七、質抵押之資產－107 年

下列資產(金額為帳面價值)業已提供為短期借款及關係人借款之擔保品：

	金 額
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	\$ 3,315
採用權益法之投資	60,505
	<u>\$ 63,820</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)於民國 106 年 2 月間，對本公司及其他共同被告，針對前董事長－吳炳松先生於 105 年 1 月間因涉嫌違反證券交易法等法遭新北地檢署起訴案件，代投資人提起團體訴訟，訴請本公司負連帶賠償責任，該案於民國 108 年 3 月 18 日由新竹地方法院判決駁回投保中心之訴，投保中心仍就判決結果提出上訴，目前尚在法院審理中。

## 二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 764	29.98	\$ 22,898
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	88	29.98	2,630
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	295	29.98	8,858

107年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 828	30.72	\$ 25,436
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	2,677	30.72	82,243
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	167	30.72	5,130

## 三十、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。

(附表三)

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。  
(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。  
(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：本公司民國 108 年度委託金凱鈺電子(深圳)有限公司售後服務而發生之費用為 2,138 千元。

凱鈺科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係(註 2)	對單一企業 背書保證之限額 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
1	風電光能源 科技(股) 公司	凱興能源股份有限 公司	2	\$ 20,946	\$ 3,226	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 41,892	Y	N	N

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 有業務往來之公司。

- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90%之公司間。

註 3：風電光能源科技(股)公司及其子公司整體得對單一企業背書保證之金額以不超過風電光能源科技(股)公司最近期財務報表淨值百分之百為限。同時不得超過本公司淨值百分之五十。

註 4：風電光能源科技(股)公司及其子公司整體得背書保證之總額不得超過風電光能源科技(股)公司最近期財務報表淨值百分之二百為限。同時不得超過本公司淨值百分之百。

凱鈺科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	伯思達綠能科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,554,000	\$ 6,249	16.14	\$ 6,249	
	鍊聚科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	38,069	\$ -	6	\$ -	

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

凱鈺科技股份有限公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外，新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
凱鈺科技股份有限公司	台南市安南區和業段 1070、1146、1148、1149、1150 地號之土地 台南市安南區和業段 24 及 29 建號之建物	108.12.24	\$ 55,800 (未稅)	尚未付訖	穎霖機械工業股份有限公司	—	李國隆	無	83.11.29	\$ 22,357	參酌專業機構出具之鑑價報告議定之	基於長期發展並提升整體營運規劃與效益	無
						胡炳南	本公司董事長之二等親	78.6.5					
						億隆五金股份有限公司	無	83.11.30	1,575				
						自建	無	-	1,227				



凱鈺科技股份有限公司及子公司  
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）  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期	期末	上期	期末	股數			
凱鈺科技(股)公司	風電光能源科技(股)公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	\$ 74,366	\$ 71,366	6,001,431	41.94	\$ 7,745	( \$ 84,458 )	( \$ 35,492 )	
	Triumph Technology Corp., Ltd.	賽席爾	一般投資業	18,887	56,818	630,000	100	2,630	1,710	1,710	
風電光能源科技(股)公司	凱興能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	1,500	1,500	150,000	100	( 13,345 )	277	( 14,528 )	註2
	天磊能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	1,500	1,500	150,000	100	813	( 492 )	( 492 )	
	致聖能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	1,500	1,500	150,000	100	831	( 486 )	( 486 )	
	先鋒能源股份有限公司	台灣	再生能源發電設備及技術服務業	-	100	-	-	-	( 20 )	( 20 )	
Triumph Technology Corp., Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	英屬維京群島	再生能源發電設備及技術服務業	-	38,661	-	-	-	65,047	3,249	註3
	TM Technology (HK), Inc.	賽席爾	一般投資業	16,489	16,893	550,000	100	2,459	( 9,243 )	( 9,243 )	

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：本期認列之投資損益係包括本期利益 277 千元加順流交易之已實現銷貨毛利 445 千元減順流交易之未實現銷貨毛利 15,250 千元。

註 3：108 年第 3 季已全數處分。

凱鈺科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 期 初	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	匯 回	投 資 ( 損 ) 益 ( 註 2 )						
金凱鈺電子(深圳)有限公司	電子零組件批發及國際貿易業	\$ 14,990	(2)	\$ 14,990	\$ -	\$ -	\$ 14,990	(\$ 8,673)	100	(\$ 8,673)	\$ 2,459	\$ -	
杰群電子科技(東莞)有限公司	其他電晶體	2,717,238	(3)	24,832	-	24,832	-	-	-	-	-	-	註 3

公 司 名 稱	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 ( 註 3 )	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
凱鈺科技股份有限公司	\$ 14,990	\$ 14,990	\$ 65,550

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 Triumph Technology Corp., Ltd. 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註 3：杰群電子科技(東莞)有限公司係子公司 Triumph Technology Corp., Ltd. 透過 Great Team Backend Foundry, Inc. 間接持有，108 年第 3 季 Triumph Technology Corp., Ltd 全數處分 Great Team Backend Foundry, Inc. 持股，轉讓價美金 2,490 千元，已於 108 年 10 月 18 日經經濟部投審會核准受讓，並扣除累積投資大陸金額。

凱鈺科技股份有限公司



董事長 胡炳昆

