

股票代碼：5468



凱鈺科技股份有限公司

TM Technology, Inc.

中華民國 101 年度年報

(查詢本年報之網址：mops.tse.com.tw)

中 華 民 國 1 0 2 年 5 月 2 4 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：彭孟瑤

代理發言人姓名：蔡婷婷

發言人職稱：處長

代理發言人職稱：經理

發言人電子郵件信箱：invest@tmtech.com.tw

代理發言人電子郵件信箱：justine@tmtech.com.tw

電話：(03) 578-7720

二、總公司之地址及電話

總公司：新竹科學工業園區研發一路3號

電話：(03) 578-7720

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：agency.capital.com.tw

電話：(02) 2702-3999

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：溫芳郁、曾國華

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：www.pwc.com/tw

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

不適用

六、本公司網址

網址：www.tmtech.com.tw

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	3
一、 公司簡介.....	3
參、 公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
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.....	8
三、 公司治理運作情形.....	17
四、 會計師公費資訊.....	34
五、 更換會計師資訊.....	34
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.....	34
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.....	35
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.....	36
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.....	36
肆、 募資情形.....	37
一、 資本及股份.....	37
二、 公司債辦理情形.....	41
三、 特別股辦理情形.....	41
四、 海外存託憑證之辦理情形.....	41
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、 資金運用計劃執行情形.....	42
伍、 營運概況.....	43
一、 業務內容.....	43
二、 市場及產銷概況.....	51
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	57
四、 環保支出資訊.....	57
五、 勞資關係.....	58
六、 重要契約.....	61
陸、 財務概況.....	62
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、 最近五年度財務分析.....	64
三、 監察人查核報告書.....	68
四、 會計師查核報告書暨 101 年度財務報告.....	71
五、 會計師查核報告書暨 101 年度合併財務報告.....	104
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.....	143
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	144

一、	財務狀況.....	144
二、	財務績效.....	145
三、	現金流量.....	146
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	146
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.....	147
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....	147
七、	其他重要事項.....	149
捌、	特別記載事項.....	150
一、	關係企業相關資料.....	150
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	157
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.....	157
四、	其他必要補充說明事項.....	157
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.....	157

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去，全球經濟於經歷金融海嘯衝擊後，又壟罩在歐債危機的不穩定性陰霾下，於 2012 年逐步脫離衰退，開始進入成長。根據 WSTS 最新統計結果，2012 年全球半導體市場銷售值達 2,916 億美元，較 2011 年 2,995 億美元衰退 2.7%；而 2012 年台灣整體 IC 產業產值達新台幣 16,342 億元，較 2011 年產值新台幣 15,627 億元成長 4.6%。

101 年營運成果

本公司 2012 年營業收入為新台幣 237,571 仟元，較 2011 年之新台幣 207,921 仟元成長 14.26%，而淨損為新台幣 76,268 仟元，較 2011 年淨損新台幣 85,185 仟元虧損減少 10.47%，每股稅後虧損為新台幣 1.70 元。

研究發展之榮耀與肯定

本公司近年來持續佈局綠能產業、光電速並重，在節能減碳及環保考量的光電產品關鍵技術上不斷精進，並持續向上提升市場競爭力。於 2012 年光通訊 IC 產品線推出之新產品『4.25Gbps 光纖收發模組解決方案』，獲得新竹科學工業園區優良廠商創新產品獎之殊榮。成為亞太第一家提供 4.25Gbps 光纖收發模組解決方案之廠商，提供全球整合度最高且最佳性價比的解決方案。

營運展望

展望 2013 年，雖全球經濟復甦稍見曙光，然全球反核聲浪與石油價格高漲；值此，節能減碳議題更形重要，它正推動著新產品的推陳出新，本公司將掌握這些契機，持續加強及擴展三大主力產品線之研發與市場推廣，業績可望朝正向發展，分述如下：

1. LED IC 產品線方面：應用面繼續朝安全監控，節能與雲端產業進行連結發展，產品面則以 DC-DC 全面佈局，AC-DC Switching，Linear 雙向進行方式推展，以因應客戶多樣性需求。本公司致力於安控節能減碳照明驅動 IC 開發，已推出一系列定電流驅動器產品，應用於 CCTV、IP CAM、MR16、E27、GU10、PAR、T5 及 T8 等應用，提供客戶解決方案(Solution)以加速其產品開發時程，提升在 LED 照明市場競爭力；截至 2012 年底為止，該產品線出貨量已逾 1,400 萬顆。在產品發展上，除繼續採高壓細製程提升產品品質與競爭力外，亦將著手嘗試新材料新製程之評估與使用，以突破日愈嚴謹之功能與安全需求，藉此強化本公司在 LED 照明市場之競爭優勢。
2. 光通訊 IC 產品線方面：歷經數年耕耘，本公司已是亞太第一大、全球前三大的光纖通訊類 IC 供應商。由於網際網路普及，頻寬的要求越來越高，光纖到府 (FTTH) 應用正熱門，本公司將投入更多人力物力及財力，提供研發新一代光纖到戶的多合一的整合晶片解決方案，及擴展本產品線之廣度和業務規模，期許提高

整體亞太廠商光纖收發模組的自製率，透過上中下游光收發模組業者之整合，維持凱鈺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. IC 控制器產品線方面：今年推出高速控制 IC，提供給隨身碟市場應用，並將持續耕耘主流市場以推升整體出貨量；另外也計畫推出更高度整合的控制 IC，協助客戶降低生產所需的零件數目與成本，加速提升市場滲透率。

本公司未來仍將秉持專業與敬業的工作態度繼續努力，積極拓展海內外市場與新商機，致力於產品創新及公司穩定成長之營運目標。以求獲得各位股東持續的支持與愛護。

董事長暨總經理 盧超群



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十三年七月二十一日

(二)公司沿革：

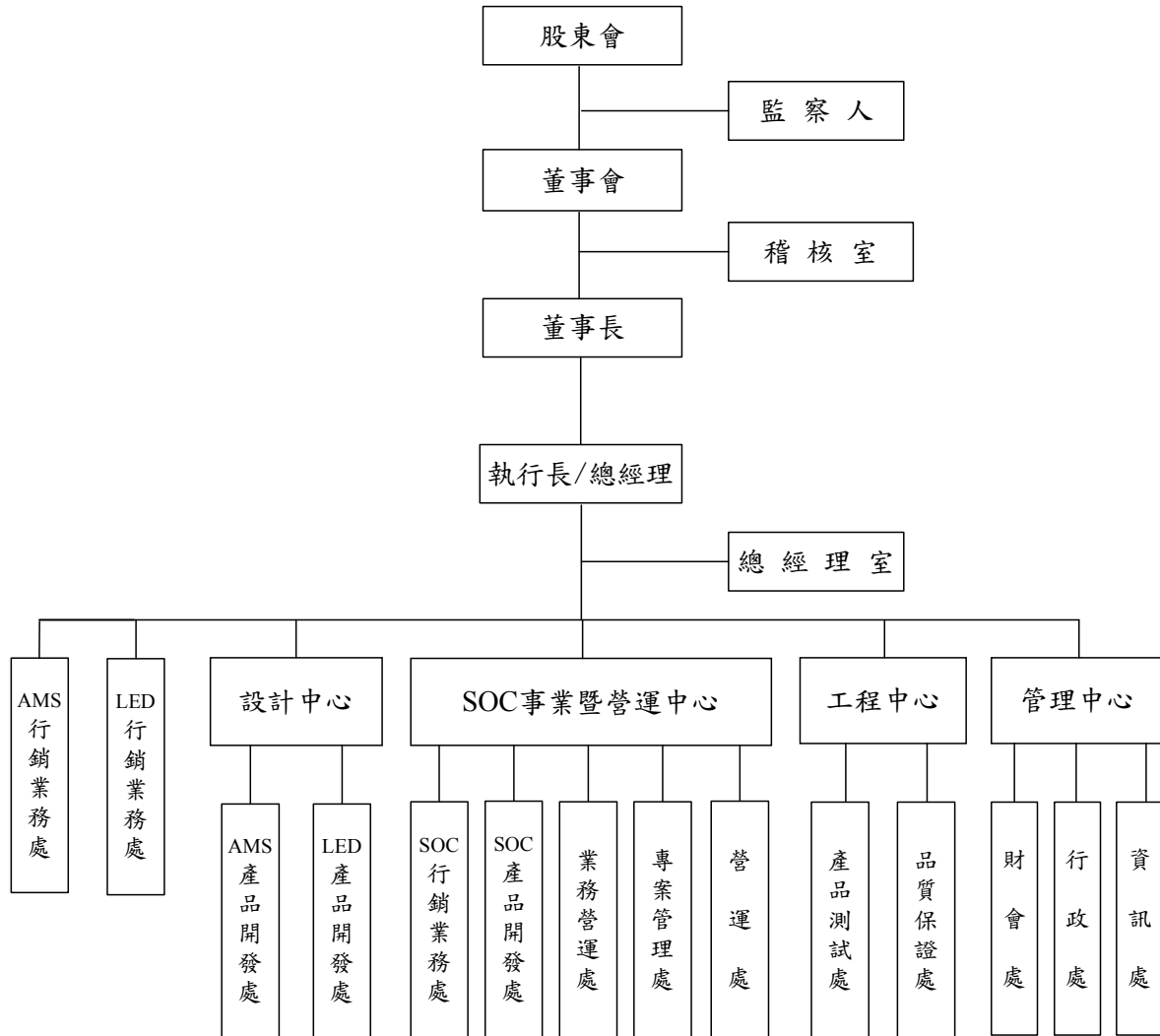
- 83年07月 於新竹市科學園區成立公司資本額為新台幣參億元。
- 84年12月 現金增資至新台幣參億柒仟伍佰參拾萬元整。
- 85年07月 盈餘轉增資至新台幣肆億捌仟捌佰參拾陸萬肆仟元整。
- 87年06月 現金增資至新台幣伍億捌仟捌佰參拾陸萬肆仟元整。
- 87年09月 盈餘暨資本公積轉增資至新台幣陸億玖仟伍佰參拾伍萬陸仟伍佰貳拾元整。
- 87年12月 通過 ISO-9001 品質認證(TMTECH ISO-9001 CERTIFICATION)。
- 89年06月 盈餘轉增資至新台幣玖億肆仟伍佰參拾伍萬捌仟肆佰玖拾元整。
- 90年01月 正式在 OTC 櫃買中心掛牌交易。
- 90年08月 盈餘轉增資至新台幣壹拾貳億貳仟捌佰肆拾玖萬壹仟捌佰伍拾元整。
- 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。
- 92年06月 減資新台幣伍億參佰陸拾捌萬元，實收資本額降至新台幣柒億貳仟肆佰捌拾壹萬元。
- 96年03月 減資新台幣肆億壹仟柒佰壹拾玖萬零肆佰伍拾元，實收資本額降至新台幣參億零柒佰陸拾壹萬玖仟柒佰肆拾元。
- 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，增資新台幣壹億壹仟陸佰壹拾萬參仟參佰伍拾元，實收資本額為新台幣柒億陸仟伍佰陸拾肆萬參仟零玖拾元。
- 96年12月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億柒仟柒拾伍萬捌仟零玖拾元。
- 97年04月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億柒仟壹佰零伍萬捌仟零玖拾元。
- 97年05月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億柒仟捌佰玖拾柒萬捌仟零玖拾元。
- 97年07月 變更公司名稱為凱鈺科技股份有限公司。
- 97年09月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億捌仟壹佰零貳萬伍仟零玖拾元。
- 98年05月 開發全球領先之光纖到戶所需 1.25Gbps 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「2.5Gbps Burst Mode Transceiver 整合晶片」主導性新產品開發輔導補助計劃。
- 99年04月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億捌仟貳佰玖拾肆萬玖仟零玖拾元。

- 99 年 05 月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億捌仟柒佰參拾陸萬玖仟零玖拾元。
- 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 09 月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億玖仟貳佰參拾玖萬玖仟零玖拾元。
- 99 年 12 月 開發完成光纖到戶 GPON 2.5Gbps 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 4.25Gbps 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&電流監控整合型 IC。
- 100 年 08 月 減資新台幣參億肆仟伍佰萬元，實收資本額降至新台幣肆億肆仟柒佰參拾玖萬玖仟零玖拾元。
- 100 年 09 月 完成上傳速率最快可到達 4.25Gbps 的光纖網路接收 IC。
- 101 年 04 月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣肆億肆仟捌佰壹拾玖萬玖仟零玖拾元。
- 101 年 05 月 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣肆億肆仟捌佰陸拾貳萬玖仟零玖拾元。
- 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 4.25Gbps 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」。

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"> • 建立公司年度經營方針、營運目標、策略規劃。 • 負責指揮、監督及管理公司研發、生產等相關部門事務 • 負責公司所有合約、專利、訴訟、智慧財產權等相關法律事務審核、諮詢與處理。
稽核室		<ul style="list-style-type: none"> • 負責內部控制制度運作及內部稽核作業。
AMS 行銷業務處 LED 行銷業務處		<ul style="list-style-type: none"> • 新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。 • 產品行銷策略規劃與策略聯盟夥伴之關係建立與經營。 • 經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。 • 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。 • 提供產品規格及元件規格書之編輯。 • 客戶訴願產品提供測試之依據，提供完備之售後服務。 • 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。 • 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。 • 直接客戶之服務管理。 • 回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。
設計中心	AMS 產品開發處 LED 產品開發處	<ul style="list-style-type: none"> • 負責產品之設計、研發。 • 負責產品量產前之偵錯及良率提昇。 • 公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。 • 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。
SOC 事業暨 營運中心	SOC 行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> • 新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。 • 產品行銷策略規劃與策略聯盟夥伴之關係建立與經營。 • 經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。 • 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。 • 提供產品規格及元件規格書之編輯。 • 客戶訴願產品提供測試之依據，提供完備之售後服務。 • 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。 • 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。 • 直接客戶之服務管理。 • 回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。
	SOC 產品開發處	<ul style="list-style-type: none"> • 負責產品之設計、研發。 • 負責產品量產前之偵錯及良率提昇。 • 公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。 • 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。
	業務營運處	<ul style="list-style-type: none"> • 客戶基本資料建立、客戶訴願、逾期帳款處理。 • 樣品申請、去處追蹤、客戶試用之確認。 • 確認訂單類別與出貨料號並回覆交期予客戶。安排出貨及發出貨通知。 • 協助彙整更新銷售預估。 • 維護 Business Plan Tracking 與 Sales Bulletin@notes。
	專案管理處	<ul style="list-style-type: none"> • 研發計畫進度及設計管制流程管控。
	營運處	<ul style="list-style-type: none"> • 生產計劃制定、執行，外包廠商聯繫及各項生產採購事宜控制。 • 庫房貨品進出、儲存、進出口、保稅作業及電腦帳務管理。 • 客戶訂單之答交及跟催出貨。

工程中心	產品測試處	<ul style="list-style-type: none"> • 晶圓代工廠新產品之製程及元件之開發、新產品試製事宜。 • 新產品開發之光罩製作及驗證。 • 量產產品偵錯、不良品分析、良率提昇及成本改善。 • 新產品良率品質之分析及提升，降低產品成本。 • 配合新產品開發、制定生產流程及驗證。 • 開發新產品測試程式及製具與驗證。 • 產品開發階段，產品特性測試分析。 • 委託測試廠生產線之工程驗證。 • 量產階段產品異常時，協助產品分析。
	品質保證處	<ul style="list-style-type: none"> • 品質管制、品質保證及客戶服務。 • 可靠度實驗及故障分析。
管理中心	財會處	<ul style="list-style-type: none"> • 會計、財務、薪資及稅務作業之規劃與執行。 • 資金籌措、調度及股務事務處理。 • 負責客戶信用額度之徵信及授信管理。
	行政處	<ul style="list-style-type: none"> • 人事、績效評估考核、教育訓練。 • 統籌規劃全公司人力資源及組織發展。 • 一般行政總務、庶務、用品採購、廠房設備維護及安全衛生管理相關事務。
	資訊處	<ul style="list-style-type: none"> • 全公司管理資訊系統規劃開發及維護。 • 電腦軟硬體及網路規劃的管理維護。

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：102年4月23日(停止過戶日)；單位：股

職稱	姓名	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	盧超群	101.6.28	3年	98.6.10	846,342	1.88%	846,342	1.88%	145,027	0.32%	無	無	美國史丹福大學電機碩士及博士 國立台灣大學電機學士 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 創意電子(股)公司共同創辦人及董事長 國立交通大學講座教授 中華民國管理學會院士 國立台灣大學傑出校友 國立交通大學傑出校友	鈺創科技(股)公司董事長及執行長 凱鈺科技(股)公司執行長及總經理 聿勤科技(股)公司董事長 台灣半導體產業協會(TSIA)理事長 全球半導體聯盟(GSA)董事及亞太區會領袖(Asia-Pacific Council Leader) 台灣科學工業園區科學工業同業公會常務理事 2012年 VLSI Circuits Symposium 技術委員會委員	無	無	無
董事	季鎮東	101.6.28	3年	98.6.10	0	0%	0	0%	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 漢鼎創投資深副總經理 信群科技(股)公司總經理	鈺創科技(股)公司監察人 鈺橋半導體科技(股)公司董事	無	無	無
董事	呂秉洋	101.6.28	3年	101.6.28	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	淡江大學輪機工程學士 友達光電設備採購部經理 廣輝電子採購處長 世界先進採購與進出口部經理 工研院電子所採購課長	凱駿投資(股)公司董事 鈺創科技(股)公司資深副總經理	無	無	無

職稱	姓名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事	鈺創科技(股)公司	101.6.28	3年	96.5.15	20,672,157	46.02%	20,672,157	46.02%	0	0%	無	無	美國普林斯頓大學電機博士 中芯國際資深副總裁 鈺創科技尖端產品處副總經理 世界先進技術發展處資深協理 世界先進品質暨可靠度協理 美國 AT&T 貝爾實驗室研究員	鈺創科技(股)公司總經理 鈺創科技(股)公司董事	無	無	無
	代表人:宋建邁			98.6.10													
董事	鈺創科技(股)公司	101.6.28	3年	96.5.15	20,672,157	46.02%	20,672,157	46.02%	0	0%	無	無	美國佛羅里達大學電機工程博士 華宇集團多媒體產品策略長 銳相科技董事長、執行長及總經理 Neo Paradigm Labs 工程協理 美國 IBM 華生實驗室設計經理	鈺創科技(股)公司副總經理及董事 248 SolidState, Inc. 董事及執行長	無	無	無
	代表人:吳炳松			98.6.10													
董事	鈺創科技(股)公司	101.6.28	3年	98.6.10	20,672,157	46.02%	20,672,157	46.02%	0	0%	無	無	交通大學電子工程碩士 泰輝科技特別助理 宇力電子處長 揚智科技處長	鈺創科技(股)公司協理	無	無	無
	代表人:徐世民			101.6.28													
董事	鈺創科技(股)公司	101.6.28	3年	98.6.10	20,672,157	46.02%	20,672,157	46.02%	0	0%	無	無	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	鈺創科技(股)公司協理	無	無	無
	代表人:謝建棋			102.4.19													

職稱	姓名	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	張佑玲	101.6.28	3年	101.6.28	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	美國波士頓大學數學研究所碩士 中華民國精算學會正會員 美國精算學會會員(Member of the American Academy of Actuaries) 大都會國際人壽保險(股)公司精算部經理/市場暨商品研發部協理/法令導循室協理/精算暨企劃部協理/執行副總經理暨財務長室協理	淡江大學兼任副教授	無	無	無
監察人	徐美玲	101.6.28	3年	98.6.10	56,461	0.13%	56,461	0.13%	0	0%	無	無	台灣大學學士 永昕生物醫藥(股)公司財務長 協臻光電(股)公司財務長 林莉國際(股)公司財務長	林莉國際(股)公司管理委員會成員及監察人 鈺創科技(股)公司監察人 凱駿投資(股)公司監察人 宏泰電工(股)公司薪酬委員會委員	無	無	無
監察人	寶璐管理顧問(股)公司	101.6.28	3年	101.6.28	437,000	0.97%	437,000	0.97%	0	0%	無	無	台灣大學社會學碩士 鈺創科技(股)公司協理	凱駿投資(股)公司董事 鈺創科技(股)公司董事代表人 中強光電(股)公司協理	無	無	無
	代表人:李維倩	101.6.28		101.8.15	403	0%	403	0%									

法人股東之主要股東

日期：102年4月23日

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(6.98%)、廖淑娟(4.70%)、中國信託商業銀行受託保管鈺創科技公司員工有表決權，有股利分配權之限制性股票信託專戶(1.68%)、廖敏娟(1.65%)、台灣人壽(0.75%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.70%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.52%)、游文國(0.45%)、廖玲娟(0.44%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.40%)
寶璐管理顧問股份有限公司	陳思穎(57.14%)、關李緣(28.57%)、郭金蓮(14.29%)

主要股東為法人者其主要股東

日期：102年4月23日

法人名稱	法人之主要股東
台灣人壽	龍邦國際興業股份有限公司(25.41%)、臺灣銀行股份有限公司(18.40%)、保勝投資股份有限公司(12.68%)、國寶人壽保險股份有限公司(3.88%)、臺銀人壽保險股份有限公司(2.58%)、新制勞工退休基金100年第1次全權委託元大投資專戶(1.89%)、康超股份有限公司(0.90%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(0.65%)、台灣產物保險股份有限公司(0.36%)、羅銘鈺(0.32%)
寶璐管理顧問股份有限公司	陳思穎(57.14%)、關李緣(28.57%)、郭金蓮(14.29%)

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)										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	
盧超群	✓			✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
李鎮東				✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
呂秉洋				✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
鈺創科技(股)公司(代表人：宋建邁)				✓			✓				✓	✓	✓		0
鈺創科技(股)公司(代表人：吳炳松)				✓			✓				✓	✓	✓		0
鈺創科技(股)公司(代表人：徐世民)				✓			✓				✓	✓	✓		0
鈺創科技(股)公司(代表人：謝建棋)				✓			✓				✓	✓	✓		0
張佑玲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐美玲				✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
寶璐管理顧問(股)公司(代表人：李維倩)				✓			✓	✓			✓	✓	✓		0

註：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、二親等以內親屬或五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：102年4月23日(停止過戶日)；單位：股

職稱	姓名	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(註1)	盧超群	96.05.17	846,342	1.88%	145,027	0.32%	0	0%	美國史丹福大學電機碩士及博士 國立台灣大學電機學士 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 創意電子(股)公司共同創辦人及董事長 國立交通大學講座教授 中華民國管理學會院士 國立台灣大學傑出校友 國立交通大學傑出校友	鈺創科技(股)公司董事長及執行長 聿勤科技(股)公司董事長 台灣半導體產業協會(TSIA)理事長 全球半導體聯盟(GSA)董事及亞太區會領袖(Asia-Pacific Council Leader) 台灣科學工業園區科學工業同業公會常務理事 2012年 VLSI Circuits Symposium 技術委員會委員	無	無	無
副總經理	張家璜	101.04.23	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學電子物理系學士 美國愛荷華大學電機碩士 美國Grandis公司 Director of M-RAM Design 旺宏電子FLASH產品開發協理 Hynix 半導體 FLASH 產品開發協理	鈺創科技(股)公司副總經理 凱駿投資(股)公司董事長 台灣半導體產業協會(TSIA)監事	無	無	無
協理	張有臨	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	姓 名	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
協理	蘇文鐸	101.09.05	0	0%	0	0%	0	0%	中央大學化工系學士 清華大學材料工程所碩士 工研院電子所次微米課長 茂矽電子業務副處長/製造經理 敦茂科技總經理室特別助理 開泰半導體副總經理	光明電子總經理			
財會主管	彭孟瑤	96.10.1	0	0%	0	0%	0	0%	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	TM Technology (HK), Inc. 執行董事 金凱裕電子(深圳) 執行 董事/總經理 Triumph Technology Corp. Ltd.執行董事	無	無	無
研發主管	王智揚	99.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國南加大電機所碩士 凱銳電子、世界先進工程師 我想科技副理	無	無	無	無

註 1：於 101.4.26 兼任總經理一職。

(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		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股憑證認購股數(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						
										現金紅利金額			股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額											
董事長	盧超群	0	0	0	0	0	0	30	30	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	季鎮東	0	0	0	0	0	0	20	20	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	呂秉洋	0	0	0	0	0	0	20	20	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	李訓豐	0	0	0	0	0	0	10	10	註	註	912	1,477	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:宋建邁)	0	0	0	0	0	0	30	30	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	0	0	0	0	0	0	25	25	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:徐世民)	0	0	0	0	0	0	15	15	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:李訓豐)	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無

註：本公司 101 年度無稅後純益。

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	0	0	0	0	25	25	註	註	無
監察人	張佑玲	0	0	0	0	20	20	註	註	無
監察人	寶璐管理顧問(股)公司(代表人:李維倩)	0	0	0	0	5	5	註	註	無
監察人	寶璐管理顧問(股)公司(代表人:姚子欽)	0	0	0	0	5	5	註	註	無
監察人	肆贊投資(股)公司(代表人:李維倩)	0	0	0	0	10	10	註	註	無

註:本公司 101 年度無稅後純益。

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)		盈餘分配之員工紅利金額 (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	盧超群	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
總經理	李訓豐(註 3)	621	1,073	36	36	255	368	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
副總經理	簡孝倫(註 4)	927	974	57	57	201	201	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無
副總經理	張家璜(註 5)	521	521	46	46	42	42	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	0	0	無

註：1. 本公司 100 年度無稅後純益。

2. 係依「勞工退休金條例」提撥至勞工保險局之新制退休金。

3. 101.4.26 轉任顧問。

4. 101.7.10 離職。

5. 101.4.23 到職。

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 101 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	100 年度		101 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	-0.15%	-0.15%	-0.20%	-0.20%
監察人	-0.08%	-0.08%	-0.09%	-0.09%
總經理及副總經理	-2.86%	-4.66%	-3.55%	-4.35%

(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

101 年度召開 6 次董事常會，董事監察人出席情形如下：

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	盧超群	6	0	100%	
董事	季鎮東	4	2	67%	
董事	呂秉洋	4	0	100%	101.6.28 新任
董事	李訓豐	2	0	100%	改選卸任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:宋建邁)	6	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	5	1	83%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	0	2	0%	改選卸任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:徐世民)	3	1	75%	101.6.28 新任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:李訓豐)	0	4	0%	101.6.28 新任,於102.4.19 改派代表人為謝建棋

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
監察人	陳恒逸	0	0	0%	改選卸任
監察人	徐美玲	5	0	83%	
監察人	張佑玲	4	0	100%	101.6.28 新任
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	2	0	100%	改選卸任
監察人	寶璐管理顧問(股)公司 (代表人:李維倩)	1	0	50%	101.6.28 新任
監察人	寶璐管理顧問(股)公司 (代表人:姚子欽)	1	0		

102 年度截至公開說明書刊印日止，共召開董事常會 2 次，董事監察人出席情形如下：

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	盧超群	2	0	100%	
董事	季鎮東	2	0	100%	
董事	呂秉洋	2	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:宋建邁)	2	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	2	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:徐世民)	2	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:李訓豐)	0	1	50%	改派卸任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:謝建棋)	1	0		102.4.19 改派就任
監察人	徐美玲	2	0	100%	
監察人	張佑玲	1	0	50%	
監察人	寶璐管理顧問(股)公司 (代表人:李維倩)	2	0	100%	
其他應記載事項：					
1. 證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：					

<p>本公司無此情形。</p> <p>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： 本公司董事並無對利害關係議案迴避之情形。</p> <p>3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： 本公司已依「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。</p>
--

(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：本公司未設置審計委員會。
- 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

101 年度召開 6 次董事常會，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	陳恒逸	0	0%	改選卸任
監察人	徐美玲	5	83%	
監察人	張佑玲	4	100%	101.6.28 新任
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	2	100%	改選卸任
監察人	寶璐管理顧問(股)公司 (代表人:李維倩)	1	50%	101.6.28 新任
監察人	寶璐管理顧問(股)公司 (代表人:姚子欽)	1		

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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。

2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人與內部稽核主管及會計師間透過董事會議、郵件與電話方式，對公司財務業務狀況及內部稽核等情形進行聯繫溝通。

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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或糾紛等相關事宜。</p> <p>(二) 本公司設有股務專責人員暨委託股務代理群益金鼎證券(股)公司處理相關事務，隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，每月依規定輸入證期局指定之資訊申報網站公開揭露。</p> <p>(三) 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。</p>	<p>(一) 根據守則之精神、保障股東權益與公平對待股東無差異。</p> <p>(二) 符合「公司治理實務守則」之精神。</p> <p>(三) 符合「公司治理實務守則」之精神。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前尚無設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司選任信譽卓著之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並定期評估簽證會計師嚴守其獨立性。</p>	<p>(一) 本公司目前尚無設置獨立董事。</p> <p>(二) 符合「公司治理實務守則」之精神。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司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。</p>	<p>根據守則之精神建立與利害關係人溝通管道。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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</p>	<p>(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：www.tmttech.com.tw。並已於公開資訊觀測站揭露各項財務業務資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專責人員負責蒐集、揭露及維護網站</p>	<p>(一) 符合「公司治理實務守則」之精神。</p> <p>(二) 符合「公司治理實務</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因					
實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	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。	守則」之精神。					
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月22日設置薪資報酬委員會，符合金管會有關薪酬委員會規範。	符合「公司治理實務守則」之精神。					
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂立公司治理實務守則，惟有關公司治理精神包含於內部控制制度及各項管理辦法中，並已切實執行，控管功能尚稱健全。							
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：							
<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)本公司訂有員工退休辦法，並依規定提撥員工退休金，以安定員工退休生活。</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>							
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
董事長	盧超群	98/6/10	101/10/25	財團法人證券暨期貨發展基金會	第八屆臺北公司治理論壇	3小時	是
董事	李訓豐	98/6/10	101/04/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	提升企業競爭力經營實務分享座談會	3小時	是
董事	徐世民	101/6/28	101/8/17	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
監察人	徐美玲	96/5/15	101/02/22	社團法人中華公司治理協會	公司法及證券相關法令修正對股東會之影響	1小時	是
監察人	徐美玲	96/5/15	101/04/18	社團法人中華公司治理協會	施振榮談企業經營與公司治理	1小時	是
監察人	徐美玲	96/5/15	101/7/27	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3小時	是
監察人	徐美玲	96/5/15	101/8/17	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
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。							
(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。							
(六)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。							

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
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

(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. 本公司於民國 100 年 12 月 22 日董事會決議成立薪酬委員會，並訂定『薪資報酬委員會組織規程』。由王愛真小姐、葉月女小姐、黃韻潔小姐三名成員組成。
2. 其職責主要為依『薪資報酬委員會組織規程』所訂定之工作職責範圍，協助董事會執行與評估公司整體薪酬及經理人之報酬。
3. 第一屆薪酬委員會任期民國 100 年 12 月 22 日至民國 101 年 6 月 28 日(隨董監事全面改選辭任)召開過一次會議，全體成員均出席。主要了解公司現有薪資制度，審議董事、監察人及經理人之薪資報酬等相關資訊。於民國 101 年 7 月 9 日董事會決議第一屆薪酬委員會成員全數留任擔任第二屆薪酬委員會委員。第二屆任期自民國 101 年 7 月 9 日至民國 104 年 6 月 27 日。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	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		
其他	王愛真			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
其他	葉月女			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
其他	黃韻潔			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、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。
- (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：101 年 7 月 9 日至 104 年 6 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王愛真	2	0	100%	101.7.9 改選連任
委員	葉月女	2	0	100%	101.7.9 改選連任
委員	黃韻潔	2	0	100%	101.7.9 改選連任
其他應記載事項：					
<p>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)。</p> <p>無此情形。</p> <p>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。</p> <p>無此情形。</p>					

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

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司亦尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司定期辦理相關教育訓練，且對員工晉升、考核、訓練、獎懲等制度訂有明確規範。</p>	<p>(一)未來適時評估及訂定。</p> <p>(二)未來適時評估及訂定。</p> <p>(三)無特別差異。</p>

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
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)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。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，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。</p> <p>(二)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。</p>	<p>無特別差異。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規訂立工作規則，保障員工之合法權益。員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，辦理勞工之勞保、健保、團保及提撥退休金，對本國勞工、外籍勞工給予妥善照顧，提供職務所需的教育訓練、晉升發展體系，及創造安全衛生之工作環境，以提升員工之專業能力，並保障員工權益。</p> <p>(二)本公司依法成立職工福利委員會，定期辦理員工旅遊、員工健康檢查及健檢結果之諮詢，以保障員工身心健康。</p> <p>(三)本公司召開會議，建立員工定期溝通之機制及會中並對公司營運狀況給予告知員工。</p> <p>(四)本公司訂定客訴處理作業程序，建立以客戶為尊的品質系統，提升客戶對本公司產品或服務的滿意度，並了解客戶需求與期望，作為產品開發與改善的依據，達到企業永續經營的目標。</p> <p>(五)本公司與供應商合作，以節能減碳之環保題材為訴求，共同努力達到環境保護政策之標準。</p>	<p>無特別差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>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</p>	<p>未來評估於公司網站揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊</p>

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
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	揭露履行社會責任之相關資訊。	並於未來適時評估編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，然已積極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>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>1. 人權、員工權益方面 本公司任用政策皆符合法令規定，決不因種族、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。</p> <p>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。</p> <p>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，降低安全風險，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。</p>		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：目前無企業社會責任報告書通過相關驗證機構之查證。		

(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，公司概况、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。

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(二)本公司訂有工作規則、獎懲管理辦法，並對新進員工實施教育訓練。</p> <p>(三)本公司對違反工作規則者，依獎懲管理辦法辦理。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p>

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
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有員工意見箱，員工之意見或申訴經查明原委，依工作規則或獎懲管理辦法辦理。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p>

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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司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放置公司網站等)。</p>	<p>本公司已架設中英文網站，並指定專人負責公司資訊之搜集及揭露、落實發言人制度</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未制定誠信經營守則，然已以廉潔誠信、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。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

本公司目前尚未訂定公司治理守則，但已訂定股東會議事規則、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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

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。

(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：102年3月20日

- 本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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102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

董事長暨總經理：盧超群 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	101 年股東常會重要決議事項	執行情形
101.06.28	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司 100 年度營業報告書暨財務報表案 承認本公司 100 年度虧損撥補案 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 全面改選董事及監察人案 通過解除董事競業限制案 	<ol style="list-style-type: none"> 修訂之「取得或處分資產處理程序」於股東常會後生效 新任董事及監察人已於 101 年 7 月 13 日經科學工業園區管理局核准變更登記

2.董事會議案彙總

時間	重要決議內容
第七屆第十三次 101.03.15	<ol style="list-style-type: none"> 通過民國 100 年度營業報告書暨財務報表案 通過民國 100 年度虧損撥補案 通過修訂本公司「內部控制制度」案 通過變更 101 年度稽核計劃案 簽發本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」案 改選董事及監察人案 通過解除董事競業限制案 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 訂定 101 年股東常會召開日期暨受理股東提案相資料 通過本公司 91 年度第二次員工認股權憑證認購股份行使認購發行新股案 通過 101 年度營運計畫案
第七屆第十四次 101.04.26	<ol style="list-style-type: none"> 通過民國 101 年第一季財務報表暨合併財務報表案 通過銀行額度申請案 通過本公司 91 年度員工認股權憑證認購股份行使認購發行新股案 通過經理人之委任及升遷案 通過本公司總經理異動案 通過解除經理人競業禁止案 通過討論本公司薪資報酬委員會審議之經理人酬勞案
第八屆第一次 101.07.09	<ol style="list-style-type: none"> 選舉董事長案 委任第二屆「薪資報酬委員會」成員案
第八屆第二次 101.08.23	<ol style="list-style-type: none"> 通過民國 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表案 通過向台灣工業銀行申請短期授信額度案 通過本公司 91 年度員工認股權憑證認購股份行使認購發行新股案

時間	重要決議內容
第八屆第三次 101.10.30	1. 通過民國 101 年第三季財務報表暨合併財務報表案 2. 通過民國 102 年度稽核計畫案 3. 通過經理人之委任案
第八屆第四次 101.11.23	1. 通過本公司 100 年員工認股權憑證核發案
第八屆第五次 102.03.20	1. 通過 101 年度營業報告書暨財務報表案 2. 通過首次採用國際財務報導準則時，可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案 3. 通過民國 101 年度虧損撥補案 4. 簽發本公司 101 年度「內部控制制度聲明書」案 5. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 6. 訂定 102 年股東常會召開日期暨受理股東提案相資料 7. 通過 102 年度營運計畫案 8. 修訂本公司「董事會議事規範」案
第八屆第六次 102.04.30	1. 通過民國 102 年第 1 季合併財務報表案 2. 通過銀行額度申請案 3. 通過解除本公司經理人競業禁止案 4. 通過解除董事競業限制案 5. 通過處分長期股權案。

(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

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李訓豐	97.12.1	101.4.26	因個人因素辭任。
研發主管	李訓豐	99.9.1	101.4.23	因個人因素辭任。

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 曾國華	101.1.1~101.12.31	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			940	3,372
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,432		
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、曾國華	2,432				940	940	101.1.1~101.12.31	非審計公費之其他為諮詢顧問費及IFRS顧問費。

(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：無此情形。

(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

無此情形。

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：102年4月23日(停止過戶日)

職稱	姓名	101年度		102年度截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	盧超群	(400)	-	-	-
董事暨大股東	鈺創科技(股)公司	-	-	-	-
董事	季鎮東	-	-	-	-
董事	呂秉洋	-	-	-	-
監察人	徐美玲	-	-	-	-
監察人	張佑玲	-	-	-	-
監察人	寶璐管理顧問(股)公司	437	-	-	-
總經理	李訓豐(註)	-	-	-	-
副總經理	簡孝倫(註)	-	-	-	-
副總經理	張家璜	-	-	-	-
協理	張有臨	-	-	-	-
協理	蘇文鐸	-	-	-	-
財會主管	彭孟瑤	-	-	-	-

註：已離職。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉情形：

無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押情形：

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：101年4月30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	
鈺創科技(股)公司 代表人：盧超群	20,672,157	46.02%	-	-	-	-	肆肆肆贊	100%投資之子公司	-
林桂輝	1,275,000	2.84%	-	-	-	-	無	無	-
肆肆投資(股)公司 代表人：姚子欽	948,195	2.11%	-	-	-	-	鈺創 肆贊	母公司 董事長為同一人	-
兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：蔡友才	846,919	1.89%	-	-	-	-	無	無	-
盧超群	846,342	1.88%	145,027	0.32%	-	-	鈺創	為其董事長	-
肆贊投資(股)公司 代表人：姚子欽	519,226	1.16%	-	-	-	-	鈺創 肆肆	母公司 董事長為同一人	-
寶璐管理顧問(股)公司 代表人：郭呈臻	437,000	0.97%	-	-	-	-	無	無	-
陳宏林	400,352	0.89%	-	-	-	-	無	無	-
宏泰電工(股)公司 代表人：潘武雄	395,229	0.88%	-	-	-	-	無	無	-
洪適當	369,938	0.82%	-	-	-	-	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

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.	2,400,000	100%	0	0%	2,400,000	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%	-	100%	-	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

單位：股；日期：102年4月23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	44,921,909	185,078,091	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26,289,672股；私募普通股票為18,632,237股。

(二)股東結構：

股東結構

102年4月23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	-	3	20	6,095	8	6,126
持有股數	-	847,024	23,211,363	20,861,287	2,235	44,921,909
持股比例	-	1.89%	51.67%	46.44%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

股權分散情形

102年4月23日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,357	1,107,546	2.47
1,000 至 5,000	1,165	2,457,336	5.47
5,001 至 10,000	293	2,017,539	4.49
10,001 至 15,000	104	1,261,484	2.81
15,001 至 20,000	43	732,474	1.63
20,001 至 30,000	59	1,486,114	3.31
30,001 至 40,000	17	579,741	1.29
40,001 至 50,000	11	484,275	1.08
50,001 至 100,000	34	2,412,733	5.37
100,001 至 200,000	24	3,320,620	7.39

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
200,001 至 400,000	11	3,116,856	6.94
400,001 至 600,000	3	1,356,578	3.02
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	3	2,641,456	5.88
1,000,001 以上	2	21,947,157	48.85
合 計	6,126	44,921,909	100.000

註：未發行特別股。

(四)主要股東名單：

主要股東名單

102 年 4 月 23 日

股 份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
鈺創科技(股)公司	20,672,157	46.02%
林桂輝	1,275,000	2.84%
肆聿投資(股)公司	948,195	2.11%
兆豐國際商業銀行(股)公司	846,919	1.89%
盧超群	846,342	1.88%
肆贊投資(股)公司	519,226	1.16%
寶璐管理顧問(股)公司	437,000	0.97%
陳宏林	400,352	0.89%
宏泰電工(股)公司	395,229	0.88%
洪適當	369,938	0.82%

(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		101年	100年	當年度截至 3月31日
	每 股 市 價 (註)	最 高	13.85	14.20	7.98
	最 低	6.58	5.71	6.80	
	平 均	10.33	8.70	7.31	
每股淨值	分 配 前	6.92	8.69	6.91	
	分 配 後	6.92	8.69	6.91	
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)	44,895	44,753	44,922	
	追溯調整後每股盈餘	(1.70)	(1.90)	(0.48)	
每 股 股 利	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬	本益比	-	-	-	

項 目		年 度		
		101年	100年	當年度截至 3月31日
分析	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 102 年 3 月 20 日董事會決議通過民國 101 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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十七條：

本公司每年度決算獲有盈餘時依股東會決議，以下列順序分派之：

(1)提繳稅捐。

(2)彌補虧損。

(3)提存百分之十為法定盈餘公積。

(4)員工紅利依扣除一至三款規定數額後之百分之十至十五。

(5)董事監察人酬勞依扣除一至三款規定數額後之百分之二至三。

(6)餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：民國 102 年 3 月 20 日董事會決議通過民國 101 年度虧損撥補之議案，並決議本次股東會不配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：民國 102 年 3 月 20 日董事會決議通過民國 101 年度虧損撥補之議案，並決議本次股東會不配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、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 101 年股東常會決議通過不配發民國 100 年度股利、員工紅利及董事、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

(一)截至年報刊印日止尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

102 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	93 年員工認股權憑證			96 年員工認股權憑證		100 年員工認股權憑證	
	第一次 (註)	第二次 (註)	第三次	第二次	第三次	第一次	第二次
申報生效日期	93.8.3			96.12.12		100.11.30	
發行日期	93.8.16	94.3.17	94.8.2	96.12.25	97.10.31	100.12.22	101.11.23
發行單位數	700 單位	1,285 單位	1,715 單位	3,360 單位	1,440 單位	2,000 單位	300 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.56%	2.86%	3.82%	7.48%	3.21%	4.45%	0.67%
認股存續期間	95.8.16 至 101.8.15	96.3.17 至 102.3.16	96.8.2 至 102.8.1	98.12.25 至 104.12.28	99.10.31 至 104.12.28	102.12.22 至 108.10.31	103.11.23 至 108.10.31
履約方式	發行新股						
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：100%			屆滿 2 年：40% 屆滿 4 年：100%		屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%	
已執行取得股數(股)	70,000	424,500	434,000	0	0	0	0
已執行認股金額(元)	1,162,000	7,046,700	7,204,400	0	0	0	0
未執行認股數量(股)	0	0	260,000	1,128,000	448,000	1,436,000	295,000
未執行認股者其每股認購價格	29.4	29.4	29.4	33.9	17.7	10	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0.58%	2.51%	1.00%	3.20%	0.66%
對股東權益影響	發行員工認股權憑證可提高員工對公司之向心力及歸屬感，股權稀釋有限，對股東權益影響不大。						

註：已屆期。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102年4月30日

對象	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
					認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長暨總經理	盧超群	741	1.65%	0	0	0	0%	741	10.0至33.9	16,491	1.65%
	總經理	李訓豐(註)										
	副總經理	張家璜										
	副總經理	簡孝倫(註)										
	協理	張有臨										
	協理	蘇文鐸										
	財會主管	彭孟瑤										
員工 (以姓氏筆劃 順序排列)	王智揚	1,785	3.97%	105	16.6	1,743	0.23%	1,680	10.0至33.9	38,219	3.74%	
	朱純瑩											
	吳佳勳											
	林峰助											
	紀又璋											
	范姜群海											
	郭俊欽											
	陳永隆											
	黃柏蒼											
	管宇山											

註：已離職。

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：

- (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。
- (3) 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		光通訊IC	LED IC	IC控制器	功率類比 IC	合計
101	銷貨額	106,705	62,190	49,347	19,329	237,571
	百分比	44.91%	26.18%	20.77%	8.14%	100%

年 度 \ 區 域		內銷	外銷	合計
101		39.12%	60.88%	100%

3.公司目前之商品

產品線	產品用途
光通訊 IC 系列	■ 應用光纖收發模組之雷射/LED 驅動器、限幅放大器、數位監控控制器及升壓 IC
LED IC 系列	■ 應用於 LED 照明安控之 DC/DC & AC/DC 驅動 IC
IC 控制器系列	■ 隨身碟控制器
功率類比 IC 系列	■ 應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip ■ 依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈 ■ 應用各種電子產品之記憶體

4.計劃開發之新商品

近年本公司一直處於產品轉型期，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。

- 在光通訊系列：在現有產品線雷射驅動及限幅放大器外，新增轉組放大器 (TIA) 及數位即時監控晶片，提供客戶整體的解決方案；在頻寬的高度需求下，光纖傳輸將緊密連結 3C 產品的應用，未來的 3C 產品將朝向與光纖結合，在此大方向下，本公司將投入更高頻寬 (10Gbps/40Gbps) IC 的開發，以符合未來 3C 產品高頻寬的需求。
- LED IC 系列：本公司致力於節能減碳照明驅動 IC 開發，並鎖定 LED 替代

照明市場(LED Retrofit Market)，已推出一系列定電流驅動 IC 產品，應用於室內照明及攜帶式照明等燈具。在產品發展上，將投入 HD-CCTV 與高清 IP CAM 等安控產業所需 IC 與方案，並繼續努力於提升能源效率、優化電源模組、增強調光功能及符合安全規章等重要關鍵技術，藉此強化本公司在 LED 照明市場之競爭優勢。

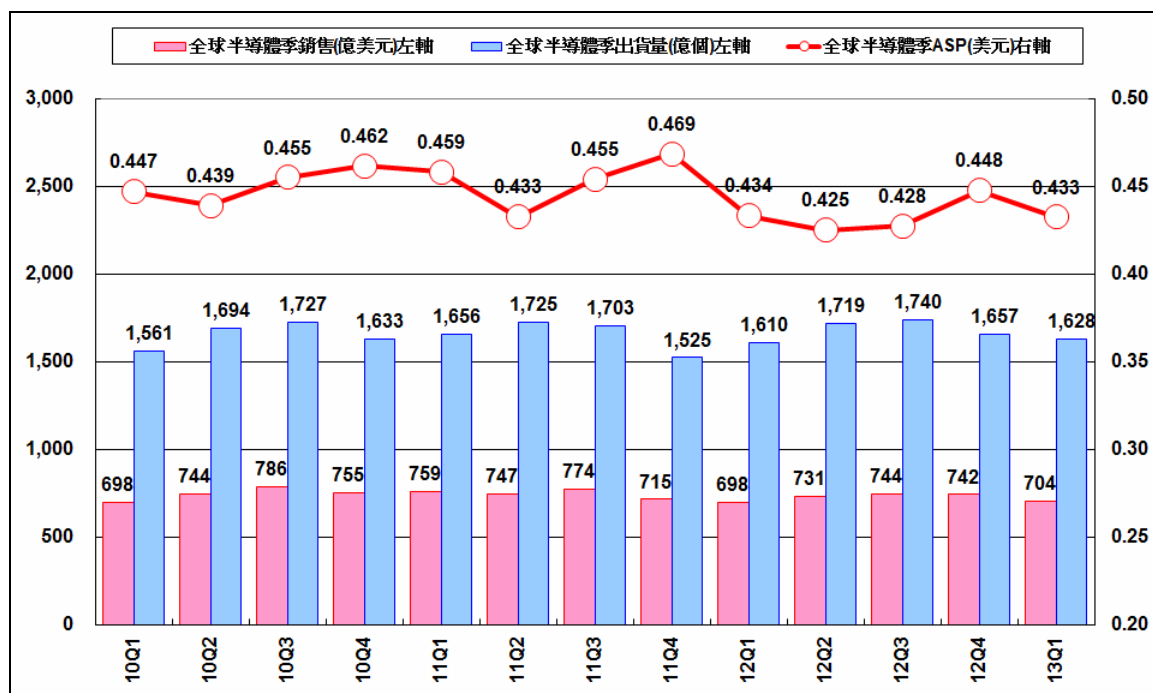
- IC 控制器系列：將陸續推出新版控制 IC，以配合現有市場上不同製程及型態的記憶體；另本公司亦計劃推出其他高速介面的控制 IC，以迎接電腦產品規格世代更替之不同市場需求，加強此產品線的市場競爭力。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據 WSTS 統計，2012 年全球半導體市場銷售值達 2,916 億美元，較 2011 年 2,995 億美元衰退 2.7%；2012 年總銷售量達 6,726 億顆，較 2011 年成長 1.8%；2012 年 ASP 為 0.433 美元，較 2011 年衰退 4.4%。而 2012 年台灣整體 IC 產業產值達新台幣 16,342 億元，較 2011 年產值新台幣 15,627 億元成長 4.6%。

另 2013 年 Q1 據 WSTS 統計，全球半導體市場銷售值達 704 億美元，較上季(2012Q4)衰退 5.1%，較去年同期(2012Q1)成長 0.9%；銷售量達 1,628 億顆，較上季(2012Q4)衰退 1.8%，較去年同期(2012Q1)成長 1.1%；ASP 為 0.433 美元，較上季(2012Q4)衰退 3.4%，較去年同期(2012Q1)衰退 0.2%。而 2013 年 Q1 台灣整體 IC 產業產值達新台幣 4,059 億元，較上季(2012Q4)衰退 2.2%，較去年同期(2012Q1)成長 12.7%。其中 IC 設計業產值為新台幣 1,012 億元，較上季(2012Q4)衰退 5.9%，較去年同期(2012Q1)成長 13.1%



資料來源：WSTS；工研院 IEK(2013/05)

台灣 IC 設計業經歷連續二個季度成長之後，2012 年 Q4 已開始步入傳統淡季。2013 年 Q1 雖然全球經濟情勢已開始好轉，以及全球 Smartphone、Tablet 等需求熱潮仍在。但由於中國大陸農曆新年出貨不如預期，市場庫存去化壓力依舊持續，再加上全球 PC/NB 換機潮需求動能遲遲未見起色，且消費性電子產品需求亦屬傳統淡季。台灣 IC 設計業營收持續受到季節性淡季與庫存調整的影響，2013 年 Q1 產值為新台幣 1,012 億元，較 2012 年 Q4 衰退 5.9%。

2013 年 Q2，隨著全球 Smartphone、Tablet 等產品持續熱銷，以及中國大陸暑假提前拉貨效應，將帶動國內智慧手持裝置晶片業者營收成長。再加上，Intel 積極擴大整合 NB 供應鏈，猛攻 Win 8 NB 及 Ultrabook 等的觸控功能應用，將有助於國內 PC/NB 相關晶片出貨，特別是中大尺寸觸控晶片。整體而言，預估 2013 年 Q2 產值為 1,123 億台幣，季成長 11.0%。

展望 2013 全年，雖然歐債危機後續發展不確定性仍在，但美國經濟已緩慢復甦、中國經濟可望持續高成長，未來在全球智慧手持裝置產品熱銷帶動下，Smartphone、Tablet 仍將持續掀起一波成長風潮。隨著台灣 IC 設計業者成功跨入 Smartphone、Tablet 等晶片領域，最先進技術已開始進入 28nm，且供應鏈已逐漸擴展至國際品牌大廠。不僅中低價智慧手持裝置晶片出貨大幅提升，也開始搶食由國際晶片大廠掌控的高階市場。未來在全球智慧手持裝置晶片需求拉動下，前景展望審慎樂觀。預期 2013 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 4,507 億元，較 2012 年成長 9.5%。

2010 年~2013 年台灣 IC 產業產值

單位：新台幣億元

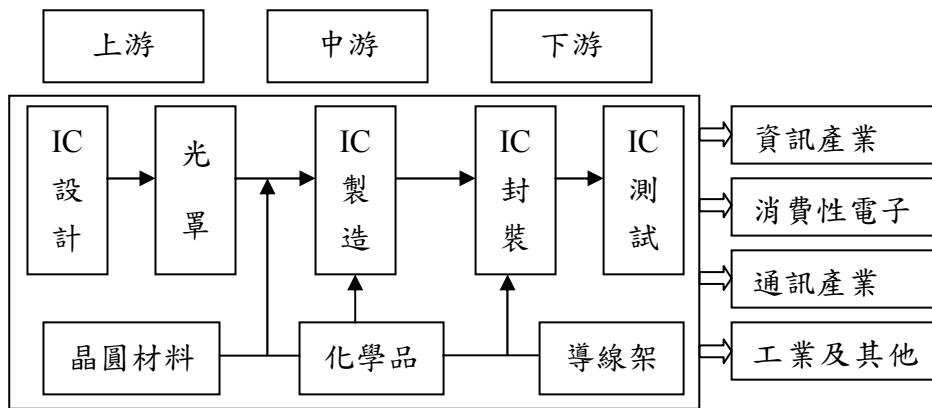
億新台幣	2010 年	2010 年 成長率	2011 年	2011 年 成長率	2012 年	2012 年 成長率	2013 年 (e)	2013 年 成長率
IC 產業產值	17,693	38.3%	15,627	-11.7%	16,342	4.6%	17,856	9.3%
IC 設計業	4,548	17.9%	3,856	-15.2%	4,115	6.7%	4,507	9.5%
IC 製造業	8,997	56.0%	7,867	-12.6%	8,292	5.4%	9,054	9.2%
晶圓代工	5,830	42.8%	5,729	-1.7%	6,483	13.2%	7,141	10.1%
記憶體製造	3,167	88.1%	2,138	-32.5%	1,809	-15.4%	1,913	5.7%
IC 封裝業	2,870	30.6%	2,696	-6.1%	2,720	0.9%	2,965	9.0%
IC 測試業	1,278	32.3%	1,208	-5.5%	1,215	0.6%	1,330	9.5%
IC 產品產值	7,715	39.2%	5,994	-22.3%	5,924	-1.2%	6,420	8.4%
全球半導體成長率	-	31.8%	-	0.4%	-	-2.7%	-	3.9%

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2013/05)

2. 產業上、中、下游之關聯性

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(詳下表)，包括上下游產業鏈完整、專業分工且彼此強化相互支援、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)

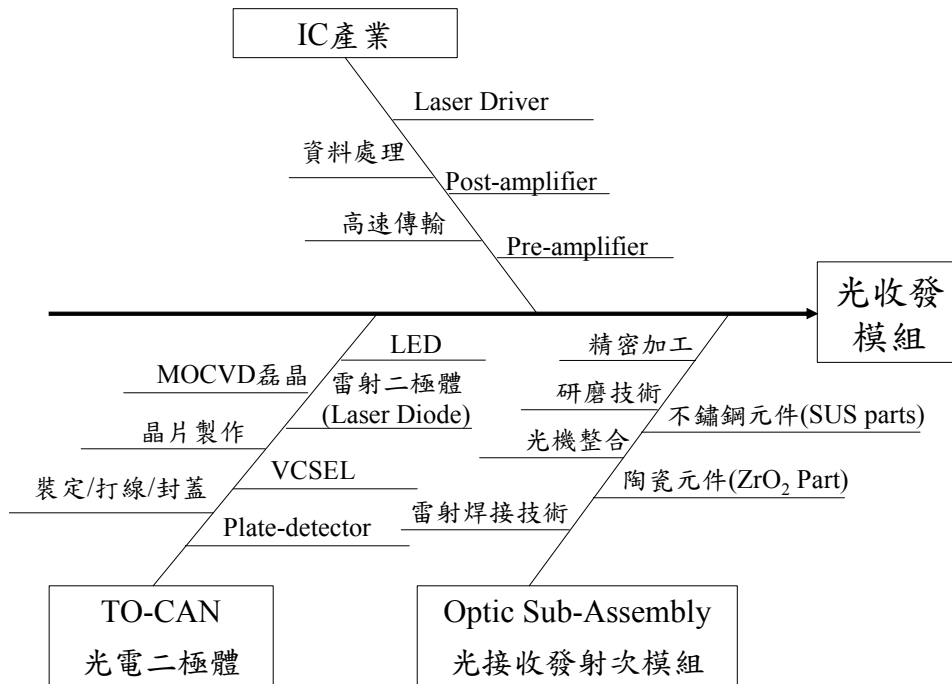
IC 製造作業是透過光罩以氧化、擴散、CVD、蝕刻及離子植入等方法，在晶圓上製造出電路及元件。

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

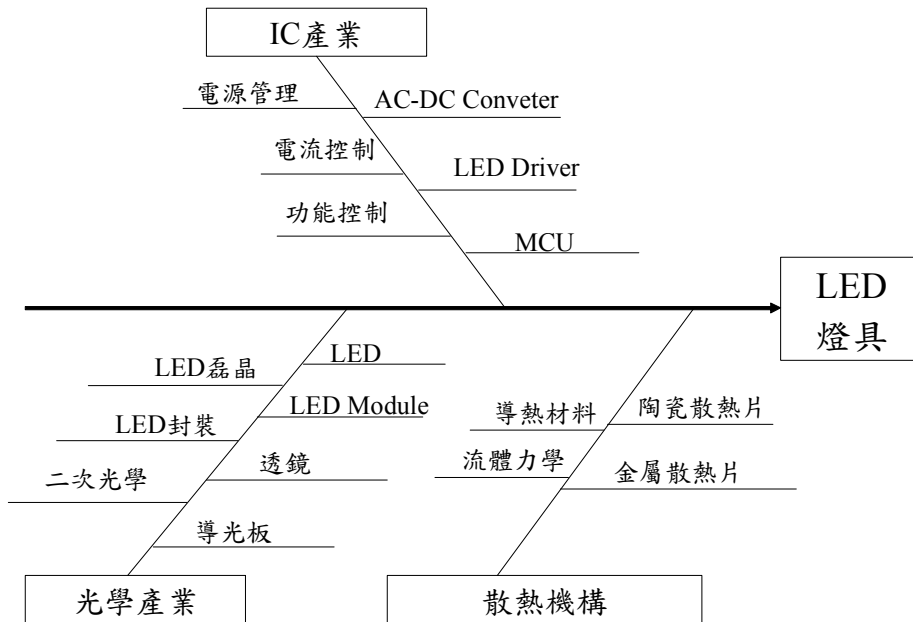
封裝與測試為 IC 後段作業，主要提供 IC 保護、散熱、電路導通等功能，將加工完成之晶圓或切割後之晶粒，以塑膠、陶瓷、金屬等材料被覆，以保護晶粒並易於配裝應用；最終 IC 測試則是檢測製造的 IC 功能是否正常，完成 IC 產品產出。

(4) 產品應用產業關連

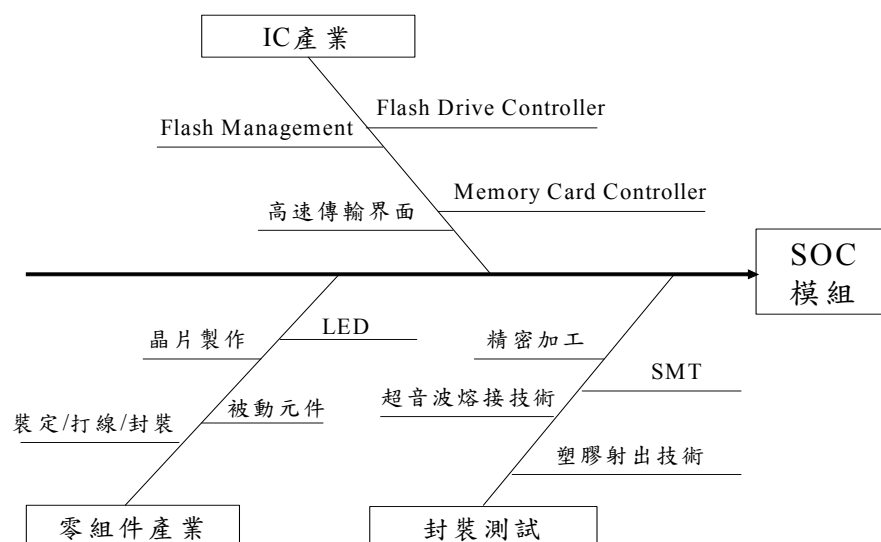
光纖通訊之光收發模組產業上、中、下游之關聯性



LED系列產業上、中、下游之關聯性



SOC 模組產業上、中、下游之關聯



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 光通訊 IC

2003年之前，台灣與大陸地區光收發模組廠商均使用國外IC，主要供應商為MAXIM、MINDSPEED、SONY、Philips、Micrel、Phyworks，尤其是MAXIM在一般連續傳輸模式的晶片市場幾乎佔了80%。凱鈺科技於2002年底推出155Mbps單模(Single-Mode)及多模(Multi-Mode)之晶片組解決方案，六年來在國內外已有超過50%的市場佔有率。於2005年推出1.25Gbps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)，至目前約有32%市佔率。而Phyworks則在FTTH(GEPON&GPON)晶片市場取得了領先的地位，但在2010年9月，MAXIM合併了Phyworks之後又再度取得了整個光通訊市場獨大的局面。

凱鈺科技也於2010~2011年陸續推出了4.25Gbps雷射二極體驅動IC及4.25G後置信號放大器IC的方案、整合了突發式雷射二極體驅動IC和接收端之後置信號放大器的2.5Gbps FTTH(GPON/GEPON)整合IC，及雪崩型接收器(APD)的升壓控制IC，搶攻正起飛的FTTH市場；2012年再推出了即時數位監控IC，提供了光纖傳輸模組中最後一塊監控的功能IC，提供客戶整體解決方案，降低模組廠商的成本，增加競爭力。未來將投入更多人力物力在研發更新一代、更高速的晶片解決方案，以期能提高台灣與大陸等地之廠商光收發模組的自製率及上中下游的整合能力。

(2) LED IC

本公司於LED照明，娛樂顯示屏與安控相關驅動IC領域長期佈局有成，產品線涵蓋市電輸入燈源全序列線性驅動IC、直流驅動與交直流切換的照明驅動IC與電源控制方案及類比CCTV、HD-CCTV、高清IPCAM等安控

攝影監控所需之驅動 IC，並可依市場或客戶需求開發一系列照明 IC 產品，以技術領先竭誠服務為優先。

本公司於 2013 年上半年所開發之全序列驅動 IC，面對如韓國首爾與國內 IC 設計同業之競爭，更能貼近 LED 封裝、電源模組廠與燈廠等各種不同需求，可同時滿足客戶各種不同規格需求及並符合安全規範。下半年所開發之 HD CCTV 與高清 IPCAM 所需之驅動 IC，將可配合終端客戶開發出更具附加價值之居家安全監控產品，預期由此能開創出更寬廣之應用領域，可更加確保大中華區之領先地位。

(3) IC 控制器

快閃記憶體市場成長迅速，相關的應用也更加廣泛，對產品性能的要求也更為提高。2008 年底推出的 USB3.0(Super-Speed)規格，傳輸頻寬達 5Gbps，是現行 USB2.0 的 10 倍。USB3.0 具有傳輸速度快，最大傳輸頻寬可達 5Gbps，可以相容於舊式 USB2.0 與 USB1.1 裝置，此外 USB3.0 電源輸出也從 5V/500mA 增加到 5V/900mA，讓現行 90%以上的 USB 設備可以不再接額外的電源順利使用。

2012 年英特爾(Intel)的 Ivy Bridget 推出後，已加速 USB 3.0 週邊產品普及速度。各家控制晶片業者也都強調 21 奈米、20 奈米、19 奈米製程 NAND Flash 控制晶片的支援度。

根據 In-Stat 發布的報告，USB3.0 未來數年在 PC 與 PC 週邊設備中將被廣泛採用。在週邊設備中，USB3.0 最初的目標市場將針對需要較高資訊傳輸速率與較大儲存容量的裝置，例如外接磁碟機與高端快閃記憶體隨身碟等應用。預計到 2013 年底，一般快閃記憶體隨身碟仍是以 USB2.0 為大宗。本公司所掌握之關鍵技術主要為控制 IC 及其軟體及韌體之整合能力，唯有具備強大的韌體彈性開發能力，才能迅速開發出能支援各類快閃記憶體規格和高相容性之差異化產品，與競爭者於不同的市場區隔中一較上下，持續穩健成長。

(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；96 年合併我想科技後專注於光通訊 IC、LED IC 及 IC 控制器等產品開發，102 年並開始投入 SOI/BCD 製程之產品設計。

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
101	86,459
102 年截至 3/31 止(註)	19,994

註：102 年第一季之財務資訊係依據國際財務報導準則所編製之合併資訊。

2.開發成功之技術或產品

■ 光通訊 IC

- (1) 完成 2.5Gbps 突發式雷射驅動器與限幅放大器 i7520 的設計，該設計已經成功的完成客戶端驗證。這個晶片的特色在於提供一個二合一的解決方案，可以大幅度減少客戶的模組體積。當此晶片被使用時，它可與微控制器一起工作來提供一完整的 DDMI(數位監控)方案。
- (2) 4.25Gbps 限幅放大器 i7330/i7331 的設計完成與量產，此晶片可成功偵測 4 mV 以下 4.25Gbps 的峰對峰訊號，足以使 TM Tech 打入高階光纖市場供應鏈。
- (3) i7990 APD (雪崩式光檢知器) 控制器的設計完成與量產。
- (4) DDMI(數位監控) 控制器 8115 的設計完成，搭配 2.5Gbps 突發式雷射二極體驅動器及 APD 控制器，TM Tech 能為客戶提供完整解決方案。

■ LED IC(R&D)

- (1) 第一顆交流轉直流控制器 6345 的完成設計，此控制器能搭配適當外部應用電路來完成調光功能並且能提供高達 95% 的功率因素。
- (2) 基於之前成功量產的 6322 設計，TM Tech 改善了供應電壓到 60V 的 6349，來服務需要更高供應電壓的客戶。
- (3) 完成第一顆內建調光功能交流轉直流控制器晶片 6348 的設計。

■ IC 控制器

- USB3.0 快閃記憶碟控制晶片
- USB2.0 快閃記憶碟控制晶片

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

- (1) 追求營業額及獲利之成長：善用策略聯盟，尋求大廠為策略夥伴，並藉由增加新產品及高階產品之銷售，持續推動產品 cost down，達成營業額及獲利成長之目標。
- (2) 研發符合客戶需求之新產品：各項新產品之研發與技術提升，皆以符合市場與客戶需求為前提。建構出各種產品族群之完整產品線，以便提供適當之產品符合客戶的需求。
- (3) 強化拓展業務銷售：加強代理商管理，強化產銷平衡與協調。積極開發新客戶，增加直接銷售客戶之比例。
- (4) 改善公司體質提升競爭力：持續改善公司整體作業流程，提升工作效率與工作品質，並不斷提升人力資源素質，以全面提升公司競爭力。

2.長期業務發展計畫

- (1) 持續加強行銷業務人員之專業訓練，完整收集市場資訊，維持客戶之長期合

作關係，建立完整客戶服務網，建構健全的代理商通路，提高既有之市場佔有率，擴張市場版圖。

- (2)持續以產品之研發創新為發展核心，依市場需求增加創新產品線，開發高附加價值產品，提供全球客戶最具市場競爭優勢之產品與服務，永保創新活力，以期成為技術與規格之領導者，期使公司成為國際知名品牌與主要供應商。
- (3)秉持永續務實之經營理念，藉由產品多元化發展，國內外市場之開拓，上中下游資源整合等多方面之長期規劃，使營運規模持續穩定擴大。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		100年度		101年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		63,814	30.69%	92,926	39.12%
外銷	亞洲	143,792	69.16%	144,402	60.78%
	其他	315	0.15%	243	0.10%
合計		207,921	100.00%	237,571	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，101 年主要銷貨值新台幣 237,571 仟元，推估國內市場佔有率為 0.06%。本公司產品已從記憶體產品轉向系統整合 IC 產品，包含光通訊 IC、LED IC 及 IC 控制器，市場狀況分述如下。

(1) 光通訊市場

FTTx 持續成長，中國為主要市場

隨著PON技術成熟應用，包括IP視頻和雲端計算在內的新業務快速發展，各國政府大力投入國家寬頻/三網融合，從 2009 年開始，全球各大頂尖運營商加快了FTTH的規模部署。光纖寬頻網路建設模式分為幾種，包括 FTTC（光纖到街邊）、FTTB（光纖到樓）、和 FTTH（光纖到戶）等，FTTC 和 FTTB 入戶段還是銅纜，是光纖寬頻網路的過渡階段，FTTH 真正實現了光纖進戶，是寬頻網路的終極模式。

根據慕尼黑 FTTH 會議公開的關於“FTTH 排名”的最新資料顯示，2012 年末世界範圍內光纖到戶數量有將近 7,500 萬，其中只有 1,030 萬在歐洲，亞太地區 FTTH/B 用戶為 5,430 萬，北美用戶達到 970 萬。從 FTTH 的地區分佈來看，美日韓、歐洲、亞太、中東和大陸是 FTTH 建設的熱點區域。

而每年以 15% 的速度增長的中國市場更是全球發展最快的 FTTx 市場之一。根據市場分析機構 OVUM 的研究，由於農村用戶數量預計將有龐大的成長，中國在 2011 年之後成為全球 FTTx 市場主宰，預計到 2016 年中國 FTTx 用

戶數將會達到 1 億，數量超過當時全世界用戶的 50%~60%。

LTE 移動接入市場將成光通訊新亮點

據 Dell'Oro 預計，未來五年移動無線接入網(Mobile Radio Access Network) LTE 設備市場年均複合增長率將超過 50%。“北美、日本和韓國早期採用的成功，驅使全世界的運營商致力於 LTE 發展和獲得改善後的效率、延遲、吞吐量的益處，以確保未來發展的路線圖，”Dell'Oro 高級分析師說。“距第一次大規模商用 LTE 部署，僅僅 18 個月，但營收已占總移動無線接入網收入的 15%。”報告還顯示了移動寬頻的增長將最終彌補 CDMA/GSM/WiMAX 投資的下降。

移動寬頻業務帶來的巨大資料傳輸容量需要光傳輸網更快發展才能相應配合。在移動通信設備大規模部署之後一定會有新一輪光設備部署，上一次的 3G 部署已經看到這一點。而這一次的拉動也許會更大。不論如何，移動寬頻業務的發展一定會帶動光通信等固網設備的銷售。2013 年，全球經濟發展將會在振盪中成長。

未來，移動互聯網和雲服務成為光纖通信發展的新動力。思科 2012 年 10 月份的一份預測報告稱，到 2016 年，所有資料中心的流量其中三分之二的流量將是雲服務產生的。無線的帶寬是有限的，而光纖的帶寬潛力無與倫比，光纖接入可以助力移動寬頻，移動寬頻的發展需要光纖寬頻支撐。展望未來，面對雲計算等新應用帶來的 IP 流量的飛速增長和用戶帶寬需求增長帶來的壓力，即使宏觀經濟不確定性仍然存在，服務提供商將不得不繼續投資升級網路，進而推動全球光網路設備市場、光器件市場以及光纖光纜市場的發展。

(2) LED 市場

LED 照明產業發展的最大契機，在於節能減碳、效率提升，並可數位化、售價大眾化。根據光連雜誌(PIDA)報導，目前全球照明市場(含燈具)規模約 900 億美元，照明的年成長率僅有個位數字。DIGITIMES 2012 年報導，LED 照明產值方面，2013 年將達約為 254 億美元，較 2012 年 165 億美元大幅上揚 54%，2012 年滲透率 18.6%左右。許多國家的照明政策也對 LED 照明的發展起到關鍵的作用，例如日本現在是全球 LED 照明滲透率最高的國家，到 2015 年滲透率將達到 73.8%；韓國光電產業發展聯盟(KAPID)指出韓國 LED 照明產業將在 2015 年達到 78 億美元的產值，是 2012 年的 5.6 倍。中國 LED 照明市場每年將增長 30%，2015 年中國將佔全球 LED 照明總產值的近三分之一。

所有這些因素將主要驅動 LED 照明市場增長，預估 2015 年 LED 照明將佔全球照明市場的 38.6%，達到 442 億美元。

未來 LED IC 發展趨勢，如何利用先進製程技術整合優化電源管理 IC 及其他控制功能，並有效的將周邊零件整合成 IC，以滿足直接取代傳統光源，又能

提供有效的控制系統發揮 LED 實際的優勢，為產品開發之努力目標。LED 照明產品發展的重要關鍵，除電源效率高和體積小外，符合安全規章亦是重要考量。本公司於 2013 年上半年所開發之全序列驅動 IC，面對如韓國首爾與國內 IC 設計同業之競爭，更能貼近 LED 封裝、電源模組廠與燈廠等各種不同需求，可同時滿足客戶需求及符合安全規範。下半年所開發之 HD CCTV 與高清 IPCAM 所需之驅動 IC，將可配合終端客戶開發出更具附加價值之居家安全監控產品，預期由此能開創出更寬廣之應用領域。

(3) 快閃記憶卡碟市場

根據 In-Stat, Gartner, IDC, MIC, iSuppli 等研究機構所發布的報告，隨身碟 (USB Flash Drive) 的市場規模每年約 25,000 萬支，預計 2013 年底 USB 3.0 隨身碟佔整個隨身碟市場比重可達 30%，而全球隨身碟規模將近 7,500 萬支。USB 3.0 隨身碟控制晶片在 2012 年競爭日益激烈，2011 年只有銀燦獨佔市場，但進入 2012 年後，各家主要供應商皆已進軍 USB3.0 隨身碟晶片市場，包括本公司、群聯、慧榮、創惟、祥碩、聯陽。2013 年將陸續發表將震盪器整合在內的最新控制晶片，進一步拉近與 USB2.0 隨身碟的成本差距。USB3.0 隨身碟要能被主流市場廣泛接受，有下列 3 個關鍵：第一就是隨身碟效能要提升。第二就是成本要接近 USB2.0 隨身碟。第三則是晶片封裝以及隨身碟 PCBA 要跟 USB2.0 隨身碟體積一樣輕薄短小。

隨身碟的容量與日俱增，能滿足「高儲存量」、「高傳輸性」及「安全保密性」三大特性的產品，將在未來獲得消費者青睞，並將佔有廣大市場。

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. 優異的研發技術團隊

本公司研發團隊成員於相關產業設計經驗資歷平均超過 10 年以上，多為碩士高學歷和具深厚實務經驗之精英，對半導體產業市場趨勢脈動，IC 設計與相關軟體技術發展、先進製程與封裝測試技術掌握，都有著相當豐富經驗，對於掌握公司未來整體競爭力與永續經營有相當的信心。

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，無論在快閃記憶體各類產品應用、光通訊領域或 LED 之相關照明系統，均以高良率、優品質、準交期及優異之軟硬體開發服務，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 IC 控制器、光通訊 IC 及 LED IC 三大類之研發團隊人才，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，加上過去成熟的記憶體設計技術，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，本公司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

本公司 IC 控制器產品應用於快閃記憶體隨身儲存裝置，未來除了隨著網路、電腦週邊消費性產品之市場成長外，產品之應用領域也將擴及家電用品等，而可望進一步成長。近來由於網際網路普及與數位內容逐漸成熟，因而對頻寬要求益高，光纖到家 (FTTH) 為近來熱門議題，而本公司之光纖通訊 IC 產品市場也將因此而受惠。另本公司 LED IC 市場亦跟上全球環保節能之風潮，預期未來將深具發展潛力。本公司主要產品均處於需求蓬勃發展之市場，預計各產品成長可期。

(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. IC 研發人才短缺

IC 設計專業人才養成時間長，且各大專院校及研究所每年培養 IC 設計人才有限，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
光通訊 IC 系列	■ 應用光纖收發模組之雷射/LED 驅動器、限幅放大器、數位監控控制器及升壓 IC
LED IC 系列	■ 應用於 LED 照明安控之 DC/DC & AC/DC 驅動 IC
IC 控制器系列	■ 隨身碟控制器
功率類比 IC 系列	■ 應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip ■ 依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈 ■ 應用各種電子產品之記憶體

2. 主要產品之產製過程

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：



(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：

本公司各產品線主要進貨客戶不同，101 年度因 LED IC、IC 控制器產品銷售比例增加，光通訊 IC 產品銷售比例降低；相對地主要進貨客戶名單之進貨比率與金額有所增減。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 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	26,299	57.79	無	A 公司	28,828	33.41	無	D 公司	17,513	59.62	無
2	B 公司	12,363	27.17	無	C 公司	15,651	18.14	無	A 公司	5,700	19.41	無
3	其他	6,844	15.04	無	B 公司	14,389	16.68	無	B 公司	3,110	10.59	無
4					D 公司	9,992	11.58	無	其他	3,050	10.38	無
5					其他	17,415	20.19	無				
	進貨淨額	45,506	100.00		進貨淨額	86,275	100.00		進貨淨額	29,373	100.00	

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單：

本公司各產品線主要銷售客戶不同，101 年度因 LED IC 及 IC 控制器產品銷售比例增加，光通訊 IC 產品銷售比例降低；致使主要銷售客戶亦隨之產生增減變化。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 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	44,220	21.27	無	乙公司	44,061	21.19	無	乙公司	8,831	16.37	無
2	乙公司	13,531	6.51	無	甲公司	32,234	15.50	無	丙公司	6,068	11.25	無
3	其他	150,170	72.22	無	其他	161,276	63.31	無	其他	39,037	72.38	無
	銷貨淨額	207,921	100.00		銷貨淨額	237,571	100.00		銷貨淨額	53,936	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	100年度			101年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
光通訊IC		-	21,228	112,135	-	17,616	84,754
LED IC		-	6,878	23,559	-	15,376	44,619
IC控制器		-	2,169	15,774	-	470	6,185
功率類比IC		-	1,340	14,108	-	1,275	13,176
合計		-	31,615	165,576	-	34,737	148,734

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	100年度				101年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光通訊IC		3,176	34,712	9,221	97,936	3,895	33,982	7,907	72,723
LED IC		2,046	10,622	4,087	21,391	1,882	6,942	11,750	55,248
IC控制器		152	14,127	1,852	6,472	722	46,878	781	2,469
功率類比IC		246	4,353	1,059	18,308	1,127	5,124	753	14,205
合計		5,620	63,814	16,219	144,107	7,626	92,926	21,191	144,645

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

102年4月30日

年 度		100 年度	101 年度	102 年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數	研發&工程	54	50	47
	銷售	13	15	15
	行政	15	13	14
	合計	82	78	76
平均年齡		37.5	38.6	39.2
平均服務年資		4.8	4.7	5.0
學 歷 分 布 比 率	博士	1.2%	1.3%	1.3%
	碩士	43.9%	48.7%	46.0%
	大專	54.9%	50.0%	52.7%
	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，同時委託國內知名積體電路製造廠商生產製造晶圓片，並無觸及空氣、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)辦理勞、健保險及同仁與眷屬團體保險(包含意外傷害險、重大疾病住院醫療險及癌症險)。
- (2)成立職工福利委員會，依法提撥職工福利金，定期辦理各項員工福利活動，包括慶生會、社團康樂活動、年節禮品贈送、國內外旅遊及婚喪喜慶補助等。
- (3)獎金：含端午、中秋節獎金及年終獎金。
- (4)紅利：於公司章程規定提撥稅後盈餘的一定比例分配予員工。

2.進修及訓練

- (1)為提供一個持續學習發展的工作環境，針對本公司發展目標與部門需求，制訂員工教育訓練辦法，並依辦法由各部門提報之教育訓練需求，擬訂年度教育訓練實施計劃。
- (2)依據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。101 年度教育訓練(含內、外訓)執行費用計約新台幣 37.5 仟元，訓練人時數為 264 小時(課程時數 x 與課人數)。
- (3)進一步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。

(4)與財務資訊透明有關人員，取得相關證照情形：會計師執照 0 人、內部稽核師執照 0 人、證基會舉辦之股務人員專業能力測驗 1 人。

(5)經理人、財會主管與稽核主管進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
執行長	盧超群	96/5/17	101/10/25	財團法人證券暨期貨發展基金會	第八屆臺北公司治理論壇	3	是
總經理	李訓豐	98/6/10	101/04/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	提升企業競爭力經營實務分享座談會	3	是
財會主管	彭孟瑤	97/4/30	101/8/21~101/8/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12	是
稽核主管	曾淑娟	98/4/1	101/3/9	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	6	是
稽核主管	曾淑娟	98/4/1	101/8/20	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~投資與融資作業稽核實務重點與案例說明篇	6	是

3.退休制度：

(1)本公司依相關法令規定，於 84 年 1 月成立勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金，並專戶儲存於台灣銀行之專戶。

(2)另自 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。

編號	項目	影響種類	執行情形
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⁺⁶)、聚溴聯苯 (PBB) 和聚溴二苯醚 (PBDE) 等六種有害物。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。措施如下：

- 工作環境或作業危害之辨識、評估及控制。
- 機械、設備或器具之管理。
- 危險物與有害物之標示及通識。
- 有害作業環境之採樣策略規劃與測定。
- 採購管理、承攬管理與變更管理事項。
- 安全衛生作業標準之訂定。
- 定期檢查、重點檢查、作業檢點及現場巡視。
- 安全衛生教育訓練。
- 個人防護具之管理。
- 健康檢查、健康管理及健康促進事項。
- 安全衛生資訊之蒐集、分享與運用。
- 緊急應變措施。
- 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理與統計分析。
- 其他安全衛生管理措施。

(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
授權	W 公司	93.3.24 起	授權	無
授權	Cadence Design Systems (Ireland)Limited	92.9.26~102.9.25	授權	無
授權	X 公司	102.3.5~107.3.4	授權	無
授權	Y 公司	99.4.15~102.4.14	License Agreement	無
授權代理暨經銷合約書	Z 公司	101.1.1~102.12.31	授權代理合約	無
保險	富邦產物保險股份有限公司	102.5.21~103.5.21	董監事及重要職員責任保險	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-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					102年截至3月31日止
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		568,654	345,737	268,250	179,683	120,732	102年第一季不適用
基金及投資		0	145,410	143,918	153,786	148,591	
固定資產		9,900	13,091	31,214	55,593	49,167	
無形資產		48,969	48,338	65,944	56,970	49,099	
其他資產		36,580	43,364	21,255	20,806	20,758	
資產總額		664,103	595,940	530,581	466,838	388,347	
流動負債	分配前	46,984	37,641	41,635	45,366	46,637	
	分配後	46,984	37,641	41,635	45,366	46,637	
長期負債		0	0	0	18,000	18,000	
其他負債		17,238	16,438	14,853	14,043	12,973	
負債總額	分配前	64,222	54,079	56,488	77,409	77,610	
	分配後	64,222	54,079	56,488	77,409	77,610	
股本		781,025	782,949	792,399	448,199	449,219	
資本公積		57,446	98,110	38,661	38,922	42,217	
保留盈餘	分配前	(238,590)	(336,847)	(345,014)	(85,199)	(161,467)	
	分配後	(238,590)	(336,847)	(345,014)	(85,199)	(161,467)	
金融商品未實現損益		0	0	0	(11,612)	(15,935)	
累積換算調整數		0	(2,351)	(11,953)	(881)	(3,297)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	599,881	541,861	474,093	389,429	310,737	
	分配後	599,881	541,861	474,093	389,429	310,737	

註：97至101年之個別財務資料係採我國財務會計準則並經會計師查核。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					102年截至3月31日止(註)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		最近五年度不適用					113,252
不動產、廠房及設備							51,970
無形資產							48,294
其他資產							165,463
資產總額							378,979
流動負債	分配前						49,704
	分配後						49,704
非流動負債							18,912
負債總額	分配前						68,616
	分配後						68,616
歸屬於母公司業主之權益		310,363					

項目	年度	最近五年度財務資料					102年截至3月31日止(註)
		97年	98年	99年	100年	101年	
股本		最近五年度不適用					449,219
資本公積							7,707
保留盈餘	分配前						(130,281)
	分配後						(130,281)
其他損益							(16,282)
庫藏股票							0
非控制權益							0
權益總額	分配前						310,363
	分配後						310,363

註：102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。

(三)簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					102年截至3月31日止
		97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入		229,328	195,323	210,344	207,921	237,571	102年第一季不適用
營業毛利(損)		75,397	52,581	87,518	79,086	80,286	
營業(損)益		(96,851)	(109,523)	(74,658)	(83,294)	(74,420)	
營業外收入		13,341	14,124	12,825	3,504	2,038	
營業外損失		(15,476)	(2,858)	(3,780)	(5,395)	(3,886)	
稅前(損)益		(98,986)	(98,257)	(65,613)	(85,185)	(76,286)	
稅後(損)益		(98,986)	(98,257)	(65,613)	(85,185)	(76,286)	
會計原則變動累積影響數		0	0	0	0	0	
本期(損)益		(98,986)	(98,257)	(65,613)	(85,185)	(76,286)	
追溯調整後每股(虧損)盈餘(元)		(2.25)	(2.23)	(1.47)	(1.90)	(1.70)	

註：97至101年之個別財務資料係採我國財務會計準則並經會計師查核。

(四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					102年截至3月31日止(註)
		97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入		最近五年度不適用					53,936
營業毛利(損)							14,074
營業(損)益							(21,110)
營業外收入及支出							(278)
稅前淨利(損)							(21,388)
繼續營業單位本期淨利(損)							(21,388)
停業單位損失							0
本期淨利(損)							(21,388)
本期其他綜合損益							2,069
本期綜合損益總額							(19,319)
淨利歸屬於母公司業主							(21,388)
淨利歸屬於非控制權益							0

項目	年度	最近五年度財務資料					102年截至3月31日止(註)
		97年	98年	99年	100年	101年	
綜合損益總額歸屬於母公司業主							(19,319)
綜合損益總額歸屬於非控制權益							0
每股盈餘(虧損)							(0.48)

註：102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。

(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
97	資誠會計師事務所	溫芳郁、洪淑華	無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、洪淑華	無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、洪淑華	無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、曾國華	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、曾國華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					102年截至3月31日止	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債占資產比率	9.67	9.07	10.65	16.58	19.98	102年第一季不適用	
	長期資金占固定資產比率	6,059.40	4,139.19	3,203.76	732.88	668.61		
償債能力	流動比率	1,210.31	918.51	644.29	396.07	258.88		
	速動比率	1,031.65	811.24	532.71	312.08	179.12		
(%)	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-		
經營能力	應收款項週轉率(次)	14.20	9.89	9.46	10.74	11.64		
	應收款項收現天數	26	37	39	34	32		
	存貨週轉率(次)	0.58	0.55	0.73	1.50	2.36		
	應付款項週轉率(次)	4.96	9.29	7.55	7.41	10.16		
	平均售貨日數	630	664	500	244	155		
	固定資產週轉率(次)	20.15	16.99	15.08	4.79	4.54		
	總資產週轉率(次)	0.32	0.31	0.37	0.42	0.56		
獲利能力	資產報酬率(%)	(13.71)	(15.60)	(11.65)	(17.03)	(17.74)		
	股東權益報酬率(%)	(15.37)	(17.21)	(12.92)	(19.73)	(21.79)		
	占實收資本比率(%)	營業利益	(12.40)	(13.99)	(9.42)	(18.58)		(16.57)
		稅前純益	(12.67)	(12.55)	(8.28)	(19.01)		(16.98)
	純益率(%)	(43.16)	(50.30)	(31.19)	(40.97)	(32.10)		
	追溯調整後每股盈餘(元)	(2.25)	(2.23)	(1.47)	(1.90)	(1.70)		
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-		
	現金流量允當比率(%)	46.55	52.59	45.05	31.66	-		
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-		
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.99		

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上之變動原因：

負債占資產比率增加：主係營運資金需求借款增加。

流動比率及速動比率減少：公司虧損致營運資金減少所致。

存貨週轉率增加及平均售貨日數減少：係 101 年加強存貨控管及呆滯減少所致。

應付款項週轉率增加：因銷售組合改變，供應廠商及交易條件亦隨之改變所致。

總資產週轉率增加：主係銷貨淨額增加所致。

純益率：主係營收增加及節制營業費用支出，虧損幅度縮小所致。

現金流量允當比率減少：係公司虧損致營業活動為淨現金流出所致。

註：97 至 101 年之個別財務資料係採我國財務會計準則並經會計師查核。

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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

(2) 財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度		最近五年度財務分析					102年截至 3月31日止 (註)	
	97年	98年	99年	100年	101年				
財務結構(%)	負債占資產比率		最近五年度不適用					18.11	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率							633.59	
償債能力(%)	流動比率							227.85	
	速動比率							138.93	
	利息保障倍數(倍)							-	
經營能力	應收款項週轉率(次)							9.75	
	應收款項收現天數							37	
	存貨週轉率(次)							2.96	
	應付款項週轉率(次)							8.81	
	平均售貨日數							124	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)							4.25	
	總資產週轉率(次)							0.56	
獲利能力	資產報酬率(%)							(5.51)	
	權益報酬率(%)							(6.69)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益						(4.70)	
		稅前純益						(4.76)	
	純益率(%)							(39.65)	
追溯調整後每股盈餘(元)		(0.48)							
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		0.99						

註：102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。

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：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、監察人查核報告書

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁及曾國華會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

凱鈺科技股份有限公司 102 年股東常會

凱鈺科技股份有限公司

監察人：徐 美 玲



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁及曾國華會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

凱鈺科技股份有限公司 102 年股東常會

凱鈺科技股份有限公司

監察人：張 佑 玲



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁及曾國華會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

凱鈺科技股份有限公司 102 年股東常會

凱鈺科技股份有限公司

監察人：寶璐管理顧問股份有限公司

代表人：李維倩



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

四、會計師查核報告書暨 101 年度財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002846 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

凱鈺科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達凱鈺科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

凱鈺科技股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁 溫芳郁

會計師

曾國華 曾國華




前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日


 凱 鈺 科 技 股 份 有 限 公 司
 資 產 負 債 表
 民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 53,284	14	\$ 111,791	24
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(二)	6,611	2	10,934	3
1120	應收票據淨額		567	-	528	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	22,117	6	17,551	4
1178	其他應收款	五	959	-	773	-
120X	存貨	四(五)	34,822	9	33,793	7
1260	預付款項	五	2,372	-	4,313	1
11XX	流動資產合計		<u>120,732</u>	<u>31</u>	<u>179,683</u>	<u>39</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)	39,600	10	40,000	9
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	108,991	28	113,786	24
14XX	基金及投資合計		<u>148,591</u>	<u>38</u>	<u>153,786</u>	<u>33</u>
固定資產						
四(七)及六						
成本						
1521	房屋及建築		29,795	8	29,795	7
1531	機器設備		478	-	478	-
1561	辦公設備		4,701	1	4,588	1
1611	租賃資產		1,350	-	1,350	-
1631	租賃改良		-	-	1,197	-
1681	其他設備		46,042	12	41,284	9
15XY	成本及重估增值		82,366	21	78,692	17
15X9	減：累計折舊		(33,199)	(8)	(23,099)	(5)
15XX	固定資產淨額		<u>49,167</u>	<u>13</u>	<u>55,593</u>	<u>12</u>
無形資產						
1710	商標權		1	-	21	-
1760	商譽	四(八)	47,251	12	47,251	10
1780	其他無形資產		1,847	1	9,698	2
17XX	無形資產合計		<u>49,099</u>	<u>13</u>	<u>56,970</u>	<u>12</u>
其他資產						
1820	存出保證金	五	758	-	806	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	20,000	5	20,000	4
18XX	其他資產合計		<u>20,758</u>	<u>5</u>	<u>20,806</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 388,347</u>	<u>100</u>	<u>\$ 466,838</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱鈺科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(九)	\$	10,000	3	\$	-	-
2120	應付票據			540	-		-	-
2140	應付帳款			14,468	4		16,386	4
2150	應付帳款 - 關係人	五		95	-		25	-
2170	應付費用	五		20,634	5		27,520	6
2210	其他應付款項			198	-		216	-
2260	預收款項			702	-		1,219	-
21XX	流動負債合計			<u>46,637</u>	<u>12</u>		<u>45,366</u>	<u>10</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十)及六		18,000	5		18,000	4
24XX	長期負債合計			<u>18,000</u>	<u>5</u>		<u>18,000</u>	<u>4</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十一)		12,973	3		14,043	3
28XX	其他負債合計			<u>12,973</u>	<u>3</u>		<u>14,043</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>77,610</u>	<u>20</u>		<u>77,409</u>	<u>17</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		449,219	116		448,199	96
資本公積								
3260	長期投資	四(十三)		37,982	10		38,129	8
3271	員工認股權			4,235	1		793	-
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	四(十四)	(	161,467)	(42 )	(	85,199)	(18)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	3,297)	(1 )	(	881)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(二)	(	15,935)	(4 )	(	11,612)	(3)
3XXX	股東權益總計			<u>310,737</u>	<u>80</u>		<u>389,429</u>	<u>83</u>
重大承諾事項及或有事項								
		七						
負債及股東權益總計			\$	<u>388,347</u>	<u>100</u>	\$	<u>466,838</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群




經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤




 凱鈺科技股份有限公司
 損益表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	238,552	100	\$	207,921	100
4170	銷貨退回	(	938)	-	-	-	-
4190	銷貨折讓	(	43)	-	-	-	-
4100	銷貨收入淨額		237,571	100		207,921	100
營業成本							
							四(五)(十八)及五
5110	銷貨成本	(	157,285)	(66)	(	128,835)	(62)
5910	營業毛利		80,286	34		79,086	38
營業費用							
							四(十八)及五
6100	推銷費用	(	37,499)	(16)	(	37,568)	(18)
6200	管理及總務費用	(	30,748)	(13)	(	34,296)	(16)
6300	研究發展費用	(	86,459)	(36)	(	90,516)	(44)
6000	營業費用合計	(	154,706)	(65)	(	162,380)	(78)
6900	營業淨損	(	74,420)	(31)	(	83,294)	(40)
營業外收入及利益							
7110	利息收入		531	-		1,105	1
7122	股利收入		880	1		527	-
7140	處分投資利益		18	-		-	-
7160	兌換利益		-	-		1,098	1
7480	什項收入		609	-		774	-
7100	營業外收入及利益合計		2,038	1		3,504	2
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(	408)	-	(	266)	-
7521	採權益法認列之投資損失	(	2,232)	(1)	(	1,392)	(1)
7540	處分投資損失		-	-	(	1,175)	(1)
7560	兌換損失	(	763)	(1)		-	-
7630	減損損失	(	400)	-		-	-
7880	什項支出	(	83)	-	(	2,562)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(	3,886)	(2)	(	5,395)	(3)
9600	本期淨損	(	76,268)	(32)	(	85,185)	(41)
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
基本每股虧損							
							四(十七)
9750	本期淨損	(	1.70)	(1.70)	(	1.90)	(1.90)

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤




 凱鈺科技股份有限公司
 股東權益變動表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積						金融商品之 未實現損益	合 計
	普通股本	長期投資	員工認股權	待彌補虧損	累積換算調整數			
<u>100 年 度</u>								
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 792,399	\$ 37,942	\$ 719	(\$ 345,014)	(\$ 11,953)	\$ -	\$ 474,093	
減資彌補虧損	(345,000)	-	-	345,000	-	-	-	
員工認股權證酬勞成本	-	-	74	-	-	-	74	
員工行使認股權	800	-	-	-	-	-	800	
累積換算調整數	-	-	-	-	11,072	-	11,072	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	187	-	-	-	-	187	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(11,612)	(11,612)	
100 年度淨損	-	-	-	(85,185)	-	-	(85,185)	
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 448,199</u>	<u>\$ 38,129</u>	<u>\$ 793</u>	<u>(\$ 85,199)</u>	<u>(\$ 881)</u>	<u>(\$ 11,612)</u>	<u>\$ 389,429</u>	
<u>101 年度</u>								
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 448,199	\$ 38,129	\$ 793	(\$ 85,199)	(\$ 881)	(\$ 11,612)	\$ 389,429	
員工認股權證酬勞成本	-	-	3,442	-	-	-	3,442	
員工行使認股權	1,020	-	-	-	-	-	1,020	
累積換算調整數	-	-	-	-	(2,416)	-	(2,416)	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	(147)	-	-	-	-	(147)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(4,323)	(4,323)	
101 年度淨損	-	-	-	(76,268)	-	-	(76,268)	
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 449,219</u>	<u>\$ 37,982</u>	<u>\$ 4,235</u>	<u>(\$ 161,467)</u>	<u>(\$ 3,297)</u>	<u>(\$ 15,935)</u>	<u>\$ 310,737</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 76,268)	(\$ 85,185)
調整項目		
折舊費用	16,389	15,732
各項攤提	8,371	10,790
處分投資利益	(18)	-
存貨跌價回升利益	(2,448)	(2,274)
存貨報廢損失	667	224
減損損失	400	-
採權益法認列之投資損失	2,232	1,392
員工認股權證酬勞成本	3,442	74
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	18	31,245
應收票據	(39)	(95)
應收帳款	(4,566)	2,602
其他應收款	(186)	1,134
存貨	752	8,455
預付款項	1,941	1,947
應付票據	540	(90)
應付帳款	(1,918)	(1,904)
應付帳款-關係人	70	(39)
應付費用及其他應付款項	(6,904)	4,790
預收款項	(517)	974
應計退休金負債	(1,070)	(810)
營業活動之淨現金流出	(59,112)	(11,038)
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	-	(22,546)
購置固定資產	(9,963)	(40,111)
無形資產增加	(500)	(1,816)
存出保證金減少	48	448
投資活動之淨現金流出	(10,415)	(64,025)
融資活動之現金流量		
短期借款舉借數	25,000	-
償還短期借款	(15,000)	-
長期借款本期舉借數	-	18,000
員工認股權行使認購價款	1,020	800
融資活動之淨現金流入	11,020	18,800
本期現金及約當現金減少	(58,507)	(56,263)
期初現金及約當現金餘額	111,791	168,054
期末現金及約當現金餘額	\$ 53,284	\$ 111,791
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 405	\$ 255

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司設立於民國 83 年 7 月，於民國 83 年 12 月 5 日開始營業，本公司設立時公司名稱為「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」。
2. 本公司於民國 96 年 5 月 17 日經董事會通過合併以研究、開發、生產、製造及銷售電子零組件及電子材料為主要業務之我想科技股份有限公司，並以本公司為存續公司，我想科技股份有限公司為消滅公司。該項合併案之合併基準日為民國 96 年 10 月 1 日。
3. 民國 97 年 6 月 25 日經股東會決議通過變更公司名稱為「凱鈺科技股份有限公司」，本公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造及銷售積體電路晶片、零組件及有關產品之技術及諮詢等服務。民國 101 年 12 月 31 日本公司員工人數為 77 人。鈺創科技股份有限公司係本公司之最終母公司，對本公司綜合持股計 49.29%。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 備供出售金融資產

- 1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事情有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(五) 以成本衡量之金融資產

- 1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

- 1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨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況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。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採直線法提列。主要固定資產之耐用年數為 3 至 50 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，並依規定提列折舊，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 無形資產

係電腦軟體、專門技術及商標權等，按 3~10 年平均攤提。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續經營部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，已所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

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

(十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，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原則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損（呆帳）損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前依年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 198	\$ 107
活期存款	29,586	16,684
定期存款	23,500	95,000
	<u>\$ 53,284</u>	<u>\$ 111,791</u>

(二) 備供出售之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 22,546	\$ 22,546
減：備供出售金融資產評價調整	(15,935)	(11,612)
合計	<u>\$ 6,611</u>	<u>\$ 10,934</u>

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
— 鍊聚科技(股)公司	\$ 7,216	\$ 7,216
— 群陽創業投資(股)公司	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
	47,216	47,216
累計減損-以成本衡量之金融資產	(7,616)	(7,216)
合計	<u>\$ 39,600</u>	<u>\$ 40,000</u>

1. 本公司於民國 101 年度所投資之群陽創業投資股份有限公司因其營運狀況不佳，顯示投資價值確已減損，故本公司認列減損損失\$400。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 22,137	\$ 17,571
減：備抵呆帳	(20)	(20)
	<u>\$ 22,117</u>	<u>\$ 17,551</u>

(五) 存貨

		101年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	料	\$ 9,708	(\$ 2,825)	\$ 6,883
在	製 品	19,944	(8,535)	11,409
製	成 品	<u>21,859</u>	<u>(5,329)</u>	<u>16,530</u>
		<u>\$ 51,511</u>	<u>(\$ 16,689)</u>	<u>\$ 34,822</u>

		100年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	料	\$ 15,251	(\$ 5,836)	\$ 9,415
在	製 品	32,240	(25,217)	7,023
製	成 品	33,881	(16,526)	17,355
		<u>\$ 81,372</u>	<u>(\$ 47,579)</u>	<u>\$ 33,793</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 159,066	\$ 130,885
存貨跌價回升利益	(2,448)	(2,274)
存貨報廢損失	667	224
其他	688	257
	<u>\$ 157,973</u>	<u>\$ 129,092</u>

民國 101 及 100 年度本公司因處分以前年度已提列存貨呆滯損失之存貨，而使備抵跌價損失迴轉產生存貨回升利益。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Triumph Technology Corp., Ltd.	<u>\$ 108,991</u>	100%	<u>\$ 113,786</u>	100%

2. 民國 101 年及 100 年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損失金額分別為\$2,232 及\$1,392，係依被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算。

3. 本公司對持股比例超過 50%以上之轉投資公司，已依規定編製民國 101 年及 100 年度合併財務報表。

(七) 固定資產

資 產 名 稱	101 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋與建築	\$ 29,795	(\$ 2,045)	\$ 27,750
機器設備	478	(271)	207
辦公設備	4,701	(2,848)	1,853
租賃資產	1,350	(1,332)	18
其他設備	46,042	(26,703)	19,339
	<u>\$ 82,366</u>	<u>(\$ 33,199)</u>	<u>\$ 49,167</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋與建築	\$ 29,795	(\$ 567)	\$ 29,228
機器設備	478	(128)	350
辦公設備	4,588	(2,921)	1,667
租賃資產	1,350	(1,315)	35
租賃改良	1,197	(1,084)	113
其他設備	41,284	(17,084)	24,200
	<u>\$ 78,692</u>	<u>(\$ 23,099)</u>	<u>\$ 55,593</u>

本公司民國 101 年及 100 年度無利息資本化之情形。

(八) 商譽

項 目	101年12月31日	100年12月31日
帳面金額	<u>\$ 47,251</u>	<u>\$ 47,251</u>

1. 商譽係發行新股合併我想科技股份有限公司所產生。本公司新發行普通股 11,610 仟股，並以民國 96 年 5 月 17 日董事會決議前一百二十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與取得我想科技股份有限公司淨資產公平價值之差異列為商譽。
2. 本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定進行商譽減損測試，將商譽歸屬至合併所取得之產品線的現金產生單位。民國 101 年 12 月 31 日供該現金產生單位使用之有形及無形資產之帳面價值合計為 \$92,217，其中包含商譽 \$47,251，按該等資產之使用價值評估可回收金額，依管理當局推估之五年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率為 9.288%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

(1) 預估成長率：依該產品線過去之成長率、市場之發展狀況及參考民國 102 年 1 月份營收為基礎推估。

(2)銷貨成本及毛利率係依該產品線過去與參考民國 102 年度 1 月份之歷史資料及考量成本降低之趨勢推估。

(3)預計營業費用：依該產品線民國 102 年度 1 月份、民國 101 年度及以往年度之實際營業費用及營業收入之互動狀況為基礎，推估各年度預計營業費用。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較該現金產生單位資產之帳面價值為高，故無資產減損之虞。

(九)短期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
購料貸款	\$ 10,000	\$ -
借款利率	1.8%	-

(十)長期借款

	<u>還款期間</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保銀行借款	自民國103年2月起按月平均攤還本金至民國110年2月止	\$ 18,000	\$ 18,000
借款利率		1.72%	1.72%

(十一)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$20,862 及 \$20,679。

民國 101 年及 100 年度精算假設中之折現率分別為 1.75% 及 1.9%，退休基金資產預期報酬率分別為 1.75% 及 1.9%，薪資調整率皆為 4.50%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司依確定給付退休辦法之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

(1) 退休基金提撥狀況及應計退休金負債之調節：

	(衡 量 日) 101年12月31日	(衡 量 日) 100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非即得給付義務	(6,984)	(8,050)
累積給付義務	(6,984)	(8,050)
未來薪資增加之影響數	(6,854)	(8,513)
預計給付義務	(13,838)	(16,563)
退休基金資產公平價值	20,862	20,679
提撥狀況	7,024	4,116
未認列過度性淨給付義務	-	-
未認列退休金利益	(19,157)	(17,319)
退休金成本高估數	(840)	(840)
應計退休金負債	<u>(\$ 12,973)</u>	<u>(\$ 14,043)</u>

(2) 淨退休金成本：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 97	\$ -
利息成本	315	334
基金資產之預期報酬	(393)	(358)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	-	183
未認列退休金利益	(1,089)	(968)
淨退休金利益	<u>(\$ 1,070)</u>	<u>(\$ 809)</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國 101 年及 100 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,043 及 \$4,312。

(十二) 股本

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,300,000，分為 230,000 仟股（其中 \$500,000 分為 50,000 仟股，係供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用），本公司於民國 100 年 6 月 22 日經股東會決議減資 \$345,000，銷除發行股份 34,500 仟股以彌補虧損，減資基準日為民國 100 年 8 月 19 日，上述減資案業已辦理變更登記完竣。民國 101 年 12 月 31 日本公司實收資本額為 \$449,219，每股面額 10 元。

2. 本公司於民國 95 年 12 月 29 日經股東臨時會決議通過，為增加營運資新及擴充產品線，以私募方式辦理現金增資發行普通股，私募總金額以\$330,000為上限，授權董事會辦理，經董事會決議以民國 96 年 3 月 2 日為增資基準日，私募完成總金額計\$330,000，經上述減資彌補虧損後，私募股本為\$186,322。

(十三) 資本公積

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

(十四) 保留盈餘

依本公司章程規定：

1. 每年度決算獲有盈餘時，依股東會決議，以下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。

- (2) 彌補虧損。

- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。

- (4) 員工紅利依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之十至十五。

- (5) 董事監察人酬勞依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之二至三。

- (6) 餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。

本公司盈餘分派除依前條之規定辦理外，當年度分派之股東紅利中，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. 本公司於民國 100 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 99 年度虧損撥補議案，以資本公積減資\$345,000 彌補虧損。前述有關民國 99 年度虧損撥補情形，與本公司民國 100 年 3 月 22 日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議虧損撥補議案相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 本公司民國 101 年 3 月 15 日經董事會決議通過民國 100 年度虧損撥補案。
4. 因本公司仍為累積虧損，故民國 100 年度無盈餘分配情形。
5. 本公司民國 101 年及 100 年度皆為營運虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之 類型	給與日	給與 數量(股)	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
員工認 股權計 畫	91.9.2	7,128,000	10年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	63%	-
"	92.4.28	4,872,000	10年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	39%	-
"	93.8.16	700,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	100%	-
"	94.3.17	1,285,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	14%	-
"	94.8.2	1,715,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	28%	-
"	96.2.7 (註)	1,740,000	6年	服務屆滿1年既得30% 服務屆滿2年既得60% 服務屆滿3年既得100%	12%	-
"	96.12.25	3,360,000	8年	服務屆滿2年既得40% 服務屆滿4年既得100%	25%	-
"	97.10.31	1,440,000	8年	服務屆滿2年既得40% 服務屆滿4年既得100%	24%	10%
"	100.12.22	2,000,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	25%	4%
"	101.11.23	300,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	-	4%

註：係合併我想科技股份有限公司而繼受。

2. 民國 101 年及 100 年度員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	101 年 度		100 年 度	
	數量(股)	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,874,500	\$ 20.20	4,531,500	\$ 25.29
本期給與	300,000	10.00	2,000,000	10.00
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(102,000)	10.00	(80,000)	10.00
本期沒收	(1,382,500)	-	(577,000)	-
本期逾期失效	(209,000)	-	-	-
期末流通在外	<u>4,481,000</u>	19.67	<u>5,874,500</u>	20.20
期末可行使之認股選擇權	<u>2,687,000</u>	26.12	<u>3,517,500</u>	26.26

3. 民國 101 年 12 月 31 日員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量(股)	加權平均剩餘存續年限	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
<u>10~33.9</u>	<u>4,481,000</u>	<u>3.65</u>	<u>19.67</u>	<u>2,687,000</u>	<u>26.12</u>

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨損及每股虧損資訊如下：

		101 年 度		100 年 度	
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 76,268)	(\$ 85,185)		
	擬制淨損	(76,268)	(85,642)		
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(1.70)	(1.90)		
	擬制每股虧損(元)	(1.70)	(1.91)		

5. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價(元)	履約價格 (註)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每股公 平價值
員工認股 權計畫	93.8.16	6.70	29.4元	94.08%	3.5年	-	1.64%	3.70元
"	94.3.17	4.59	29.4元	89.23%	3.5年	-	1.72%	2.04元
"	94.8.2	4.82	29.4元	117.81%	8年	-	2.04%	4.21元
"	96.2.7	4.52	17.7元	0.00%	6年	-	1.90%	-
"	96.12.25	19.15	33.9元	43.30%	5.6年	-	2.44%	8.30元
"	97.10.31	5.70	17.7元	42.73%	5.6年	-	1.91%	1.42元
"	100.12.22	9.50	10.0元	57.48%	5.3年	-	1.09%	4.69元
"	101.11.23	7.92	10.0元	50.56%	4.8年	-	0.89%	2.90元

註：履約價格依本公司普通股股份變動而調整。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ 3,442	\$ 74

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	101年 度	100年 度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	5,027	446
投資抵減之所得稅影響數	23,686	27,102
虧損扣抵之所得稅影響數	(13,099)	(13,215)
備抵評價之所得稅影響數	(15,614)	(14,333)
所得稅費用	-	-
減：扣繳稅款	(57)	(501)
應退所得稅	(\$ 57)	(\$ 501)

2. 遞延所得稅資產與負債：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 35,441	\$ 31,828
備抵評價－流動	(35,441)	(31,828)
	-	-
遞延所得稅資產－非流動	138,032	157,259
備抵評價－非流動	(118,032)	(137,259)
	20,000	20,000
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 16,689	\$ 2,837	\$ 47,579	\$ 8,088
未實現兌換損失	73	13	10	2
其他	-	-	309	52
虧損扣抵	136,234	23,160	-	-
投資抵減		9,431		23,686
		35,441		31,828
備抵評價		(35,441)		(31,828)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	12,973	2,205	14,043	2,387
投資損失	4,517	768	2,285	388
資產減損損失	7,616	1,295	7,216	1,228
虧損扣抵	786,850	133,764	846,030	143,825
投資抵減		-		9,431
		138,032		157,259
備抵評價		(118,032)		(137,259)
		20,000		20,000
		<u>\$ 20,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

4. 民國 101 年 12 月 31 日，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展費用	\$ 9,431	\$ 9,431	102年度

5. 民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
92年度	\$ 136,235	\$ 23,160	\$ 23,160	102年度
93年度	52,847	8,984	8,984	103年度
94年度	61,934	10,529	10,529	104年度
95年度	71,289	12,119	12,119	105年度
96年度	36,132	6,143	6,143	106年度
97年度	87,104	14,807	14,807	107年度
98年度	87,642	14,899	14,899	108年度
99年度	225,786	38,384	38,384	109年度
100年度	88,149	14,985	14,985	110年度
101年度	75,966	12,914	12,914	111年度
	<u>\$ 923,084</u>	<u>\$ 156,924</u>	<u>\$ 156,924</u>	

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,343</u>	<u>\$ 11,202</u>
	101 年 度	100 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	(<u>161,467</u>)	(<u>85,199</u>)
	<u>(\$ 161,467)</u>	<u>(\$ 85,199)</u>

(十七) 普通股每股虧損

	101 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額			每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 76,268)</u>	<u>(\$ 76,268)</u>	<u>44,895</u>	<u>(\$ 1.70)</u>	<u>(\$ 1.70)</u>

	100		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金	額		每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 85,185)	(\$ 85,185)	44,753	(\$ 1.90)	(\$ 1.90)

1. 民國 101 年及 100 年度均為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。
2. 民國 100 年度加權平均流通在外股數，業依民國 100 年度減資彌補虧損比例追溯調整。

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期及去年同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$6,717	\$ 73,876	\$80,593	\$7,267	\$74,034	\$81,301
勞健保費用	578	5,748	6,326	564	6,092	6,656
退休金費用	204	2,769	2,973	255	3,248	3,503
其他用人費用	196	1,862	2,058	196	2,142	2,338
折舊費用	6	16,383	16,389	4	15,728	15,732
攤銷費用	-	8,371	8,371	-	10,790	10,790

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鈺創科技股份有限公司	本公司之母公司
旺宏電子股份有限公司	該公司總經理係本公司董事長二等親
欣銓科技股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長二等親
Triumph Technology Corp., Ltd.	本公司直接持股之子公司
TM Technology(HK), Inc.	本公司間接持股之子公司
金凱裕電子(深圳)有限公司	本公司間接持股之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及加工費

民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之進貨淨額均未達本公司進貨淨額 10%，向關係人進貨淨額及加工費分別為\$1,984 及\$1,418。上開進貨係依一般進貨價格及條件，付款條件為月結 30~60 天。

2. 應付帳款

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應付帳款淨額均未達本公司應付帳款總額之 10%，關係人應付帳款總額分別為\$95 及\$25。

3. 應付費用

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估本公司 應付費用 百分比	金額	估本公司 應付費用 百分比
鈺創科技股份有限公司	\$ 129	1%	\$ 53	-
金凱裕(深圳)有限公司	2,618	13%	2,181	8%
TM Technology (HK), Inc.	44	-	60	-
欣銓科技股份有限公司	9	-	-	-
	<u>\$ 2,800</u>	<u>14%</u>	<u>\$ 2,294</u>	<u>8%</u>

4. 其他交易

	項 目	101年度	100年度
鈺創科技股份有限公司	其他應收款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18</u>
鈺創科技股份有限公司	其他預付費用	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 48</u>
鈺創科技股份有限公司	存出保證金	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 19</u>
鈺創科技股份有限公司	勞務費用	<u>\$ 476</u>	<u>\$ -</u>
鈺創科技股份有限公司	租金費用	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 226</u>
TM Technology(HK), Inc.	租金支出及其他費用	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 709</u>
金凱裕電子(深圳)有限公司	勞務費及研發費用	<u>\$ 10,624</u>	<u>\$ 8,466</u>

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 2,589	\$ 2,176
業務執行費用	322	429
	<u>\$ 2,911</u>	<u>\$ 2,605</u>

(1)薪資及獎金包括薪資、各種獎金、退職退休金及職務加給。

(2)業務執行費用為董監車馬費、月支費、房屋津貼、租車租金等。

(3)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	
房屋及建築	<u>\$ 27,750</u>	<u>\$ 29,228</u>	長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 77,685	\$ -	\$ 77,685	\$ 131,449	\$ -	\$ 131,449
備供出售金融資產	6,611	6,611	-	10,934	10,934	-
以成本衡量之金融資產	39,600	-	-	40,000	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	45,935	-	45,935	44,147	-	44,147
長期借款	18,000	-	18,000	18,000	-	18,000

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款項。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(二) 利率變動資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$23,500 及\$95,000；金融負債均為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$29,586 及\$16,684，金融負債分別為\$28,000 及\$18,000。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險與現金流量風險），使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險與現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已重設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過知名金融機構下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司帳列「以成本衡量之金融資產」因無活絡市場，故預期受流動性風險之影響數較大。本公司持有該金融資產之目的並非以交易為目的，不預期將經常性出售，故受流動性風險之影響應可有效降低。

本公司帳列「備供出售金融資產」其投資標的為國內上市(櫃)公司股票，均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 短期金融商品

(1) 市場風險

短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好信用信譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

短期金融商品均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量之風險。

3. 債務類金融商品負債

(1) 市場風險

本公司借入之款項為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之各項資金需求及支用計畫，足以支應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流動產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，預期不致發生重大之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	期					末
				帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)	備註
凱鈺科技(股)公司	股票	宏達國際電子(股)公司	無	備供出售金融資產	22,000	\$ 6,611	0.003	6,611	
凱鈺科技(股)公司	股票	群陽創業投資(股)公司	無	以成本法衡量之金融資產	4,000,000	39,600	7.38	39,600	
凱鈺科技(股)公司	股票	鍊聚科技(股)公司	無	以成本法衡量之金融資產	38,069	-	6	-	
凱鈺科技(股)公司	股票	Triumph Technology Corp., Ltd.	本公司100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,400,000	108,991	100	108,991	

註：有公開市價者，以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，以成本衡量之金融資產則以原始認列之成本扣除已認列減損損失金額衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

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		本公司認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
凱鈺科技(股)公司	Triumph Technology Corp., Ltd.	Seychelles	一般投資業	新台幣	\$ 78,822	新台幣	\$78,822	2,400,000	100	新台幣	\$108,991	新台幣	(\$ 2,232)	新台幣	(\$ 2,232)	子公司
Triumph Technology Corp., Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	British Virgin Island	一般投資業	新台幣	52,272	新台幣	54,495	6,600,000	6.8	新台幣	95,579	新台幣	(29,321)	新台幣	(2,556)	子公司之轉投資公司
Triumph Technology Corp., Ltd.	TM Technology (HK), Inc.	Seychelles	一般投資業	新台幣	15,972	新台幣	16,651	550,000	100	新台幣	12,041	新台幣	343	新台幣	343	孫公司
TM Technology (HK), Inc.	金凱裕電子(深圳)有限公司	中國	電子零組件批發及國際貿易	新台幣	14,520	新台幣	15,138	-	100	新台幣	10,033	新台幣	165	新台幣	165	曾孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	期				末		備註
				帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)		
Triumph Technology Corp., Ltd.	股票	Great Team Backend Foundry, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,600,000	\$ 95,579	6.8	\$ 95,579		
Triumph Technology Corp., Ltd.	股票	TM Technology (HK), Inc.	Triumph Technology Corp., Ltd. 100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	550,000	12,041	100	12,041		
TM Technology(HK), Inc.	股票	金凱裕電子(深圳)有限公司	TM Technology(HK), Inc. 100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,033	100	10,033		

註：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	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 台灣之投資收益
					匯出	收回					
金凱裕電子 (深圳)有限 公司	電子零組件 批發及國際 貿易業	\$ 14,520	第(四)種	\$ 15,995	\$ -	\$ -	\$ 15,995	100	\$ 165	\$ 10,033	\$ -
杰群電子科 技(東莞)有 限公司	其他電晶體	2,451,052	第(四)種	註3	註3	註3	註3	6.8	(3,121)	192,611	-

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	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	\$15,995	\$66,792	\$186,442

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸公司。
- (二)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (五)其他方式。Ex：委託投資。

註 2：投資損益係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註 3：係第三地區現有公司持有之大陸公司，本公司依間接持股比例申報經濟部投審會，本期並無匯出款項至大陸之情形。

2. 本公司間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註五(二)。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則第四十一號規定，另合併財務報表中揭露。

五、會計師查核報告書暨 101 年度合併財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002950 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：


凱鈺科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作，包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。


依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達凱鈺科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

凱鈺科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製凱鈺科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。凱鈺科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁 

會計師

曾國華 



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	63,370	16	\$ 122,603	27
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(二)		6,611	2	10,934	2
1120	應收票據淨額			567	-	528	-
1140	應收帳款淨額	四(四)		22,117	6	17,551	4
1178	其他應收款	五		1,649	-	1,058	-
120X	存貨	四(五)		34,822	9	33,793	7
1260	預付款項	五		2,458	1	4,382	1
11XX	流動資產合計			<u>131,594</u>	<u>34</u>	<u>190,849</u>	<u>41</u>
基金及投資							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)		39,600	10	40,000	9
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		95,579	25	100,239	21
14XX	基金及投資合計			<u>135,179</u>	<u>35</u>	<u>140,239</u>	<u>30</u>
固定資產							
成本							
1521	房屋及建築			29,795	8	29,795	7
1531	機器設備			478	-	478	-
1561	辦公設備			5,572	2	5,477	1
1611	租賃資產			1,350	-	1,350	-
1631	租賃改良			-	-	1,197	-
1681	其他設備			46,042	12	41,284	9
15XY	成本及重估增值			83,237	22	79,581	17
15X9	減：累計折舊		(	33,642)	(9)	(23,355)	(5)
15XX	固定資產淨額			<u>49,595</u>	<u>13</u>	<u>56,226</u>	<u>12</u>
無形資產							
1710	商標權			1	-	21	-
1760	商譽	四(八)		47,251	12	47,251	10
1780	其他無形資產			1,847	1	9,698	2
17XX	無形資產合計			<u>49,099</u>	<u>13</u>	<u>56,970</u>	<u>12</u>
其他資產							
1820	存出保證金	五		758	-	806	-
1830	遞延費用			3	-	-	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)		20,000	5	20,000	5
18XX	其他資產合計			<u>20,761</u>	<u>5</u>	<u>20,806</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>386,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 465,090</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(九)	\$	10,000	3	\$	-	-
2120	應付票據			540	-		-	-
2140	應付帳款			14,468	4		16,386	4
2150	應付帳款 - 關係人	五		95	-		25	-
2170	應付費用	五		18,494	5		25,351	5
2228	其他應付款 - 其他			219	-		637	-
2260	預收款項			702	-		1,219	-
21XX	流動負債合計			<u>44,518</u>	<u>12</u>		<u>43,618</u>	<u>9</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十)及六		18,000	5		18,000	4
24XX	長期負債合計			<u>18,000</u>	<u>5</u>		<u>18,000</u>	<u>4</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十一)		12,973	3		14,043	3
28XX	其他負債合計			<u>12,973</u>	<u>3</u>		<u>14,043</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>75,491</u>	<u>20</u>		<u>75,661</u>	<u>16</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		449,219	116		448,199	96
資本公積								
3260	長期投資	四(十三)		37,982	10		38,129	8
3271	員工認股權			4,235	1		793	-
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	四(十四)	(	161,467)	(42 )	(	85,199)	(18)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	3,297)	(1 )	(	881)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(二)	(	15,935)	(4 )	(	11,612)	(2)
3XXX	股東權益總計			<u>310,737</u>	<u>80</u>		<u>389,429</u>	<u>84</u>
重大承諾事項及或有事項 七								
負債及股東權益總計			\$	<u>386,228</u>	<u>100</u>	\$	<u>465,090</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	238,552	100	\$	207,921	100
4170	銷貨退回	(	938)	-	-	-	-
4190	銷貨折讓	(	43)	-	-	-	-
4100	銷貨收入淨額		<u>237,571</u>	<u>100</u>		<u>207,921</u>	<u>100</u>
營業成本							
5110	銷貨成本	(	157,881)	(66)	(	129,308)	(62)
5910	營業毛利		<u>79,690</u>	<u>34</u>		<u>78,613</u>	<u>38</u>
營業費用							
6100	推銷費用	(	36,357)	(15)	(	38,527)	(18)
6200	管理及總務費用	(	31,115)	(13)	(	34,911)	(17)
6300	研究發展費用	(	86,459)	(37)	(	90,516)	(44)
6000	營業費用合計	(	<u>153,931</u>	<u>(65)</u>	(	<u>163,954</u>	<u>(79)</u>
6900	營業淨損	(	<u>74,241</u>	<u>(31)</u>	(	<u>85,341</u>	<u>(41)</u>
營業外收入及利益							
7110	利息收入		707	-		1,201	1
7121	權益法認列之投資收益	四(六)	-	-		526	-
7122	股利收入		880	1		527	-
7140	處分投資利益		18	-		-	-
7160	兌換利益		-	-		1,225	1
7480	什項收入		609	-		774	-
7100	營業外收入及利益合計		<u>2,214</u>	<u>1</u>		<u>4,253</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(	408)	-	(	266)	-
7521	採權益法認列之投資損失	四(六)	(	2,556)	(1)	-	-
7540	處分投資損失		-	-	(	1,175)	(1)
7560	兌換損失	(	776)	(1)		-	-
7630	減損損失	四(三)	(	400)	-	-	-
7880	什項支出	(	86)	-	(	2,656)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(	<u>4,226</u>	<u>(2)</u>	(	<u>4,097</u>	<u>(2)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	(	<u>76,253</u>	<u>(32)</u>	(	<u>85,185</u>	<u>(41)</u>
8110	所得稅費用	(	15)	-		-	-
9600XX	合併總損益	(	<u>\$ 76,268</u>	<u>(32)</u>	(	<u>\$ 85,185</u>	<u>(41)</u>
歸屬於：							
9601	合併淨損益	(	<u>\$ 76,268</u>	<u>(32)</u>	(	<u>\$ 85,185</u>	<u>(41)</u>
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股虧損							
9750	本期淨損	(	<u>1.70</u>	<u>(1.70)</u>	(	<u>1.90</u>	<u>(1.90)</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	資 本 公 積						金融商品之 未實現損益	合 計
	普通股本	長期投資	員工認股權	待彌補虧損	累積換算調整數			
100 年 度								
100年1月1日餘額	\$ 792,399	\$ 37,942	\$ 719	(\$ 345,014)	(\$ 11,953)	\$ -	\$ 474,093	
減資彌補虧損	(345,000)	-	-	345,000	-	-	-	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	187	-	-	-	-	187	
員工認股權酬勞成本	-	-	74	-	-	-	74	
員工行使認股權	800	-	-	-	-	-	800	
累積換算調整數	-	-	-	-	11,072	-	11,072	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(11,612)	(11,612)	
100年度淨損	-	-	-	(85,185)	-	-	(85,185)	
100年12月31日餘額	<u>\$ 448,199</u>	<u>\$ 38,129</u>	<u>\$ 793</u>	<u>(\$ 85,199)</u>	<u>(\$ 881)</u>	<u>(\$ 11,612)</u>	<u>\$ 389,429</u>	
101 年度								
101年1月1日餘額	\$ 448,199	\$ 38,129	\$ 793	(\$ 85,199)	(\$ 881)	(\$ 11,612)	\$ 389,429	
員工認股權酬勞成本	-	-	3,442	-	-	-	3,442	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	(147)	-	-	-	-	(147)	
員工行使認股權	1,020	-	-	-	-	-	1,020	
累積換算調整數	-	-	-	-	(2,416)	-	(2,416)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(4,323)	(4,323)	
101年度淨損	-	-	-	(76,268)	-	-	(76,268)	
101年12月31日餘額	<u>\$ 449,219</u>	<u>\$ 37,982</u>	<u>\$ 4,235</u>	<u>(\$ 161,467)</u>	<u>(\$ 3,297)</u>	<u>(\$ 15,935)</u>	<u>\$ 310,737</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤




 凱鈺科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	(\$ 76,268)	(\$ 85,185)
調整項目		
折舊費用	16,584	15,917
各項攤提	8,371	10,790
存貨跌價回升利益	(2,448)	(2,274)
存貨報廢損失	667	224
處分投資利益	(18)	-
減損損失	400	-
採權益法認列之投資損失(利益)	2,556	(526)
員工認股權證酬勞成本	3,442	74
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	18	31,245
應收票據	(39)	(95)
應收帳款	(4,566)	2,602
其他應收款	(591)	-
其他應收款-關係人	-	1,177
存貨	752	8,455
預付款項	1,924	2,007
應付票據	540	(90)
應付帳款	(1,918)	(1,904)
應付帳款-關係人	70	(39)
應付費用及其他應付款項	(7,275)	4,395
預收款項	(517)	974
應計退休金負債	(1,070)	(810)
營業活動之淨現金流出	(59,386)	(13,063)
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	-	(22,546)
購置固定資產	(9,971)	(40,193)
無形資產增加	(500)	(1,816)
存出保證金減少	48	448
遞延費用增加	(3)	-
投資活動之淨現金流出	(10,426)	(64,107)
融資活動之現金流量		
短期借款舉借數	25,000	-
償還短期借款	(15,000)	-
長期借款本期舉借數	-	18,000
員工認股權行使認購價款	1,020	800
融資活動之淨現金流入	11,020	18,800
匯率影響數	(441)	957
本期現金及約當現金減少	(59,233)	(57,413)
期初現金及約當現金餘額	122,603	180,016
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,370	\$ 122,603
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 405	\$ 255

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱 鈺 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司設立於民國 83 年 7 月，於民國 83 年 12 月 5 日開始營業。本公司設立時公司名稱為「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」。
2. 本公司於民國 96 年 5 月 17 日經董事會通過合併以研究、開發、生產、製造及銷售電子零組件及電子材料為主要業務之我想科技股份有限公司，並以本公司為存續公司，我想科技股份有限公司為消滅公司。該項合併案之合併基準日為民國 96 年 10 月 1 日。
3. 民國 97 年 6 月 25 日經股東會決議通過變更公司名稱為「凱鈺科技股份有限公司」，本公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造及銷售積體電路晶片、零組件及有關產品之技術及諮詢等服務。民國 101 年 12 月 31 日本公司及列入合併個體財務報表編製之子公司員工人數為 88 人。鈺創科技股份有限公司係本公司之最終母公司，對本公司綜合持股計 49.29%。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製基礎

1. 合併報表編制原則：

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形：

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			101年12月31日	100年12月31日	
凱鈺科技(股)公司	Triumph Technology Corp., Ltd.	一般投資業	100%	100%	
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%	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制之本質及程度：無。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為

股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(六) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事情有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(九) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨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況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。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採直線法提列。主要固定資產之耐用年數為 3 至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，並依

規定提列折舊；經常性維護或修理支出則列為當期費用。

4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(十二) 無形資產

係電腦軟體、專門技術及商標權等，按 3~10 年平均攤提。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十四) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續經營部門之所得稅費用(利益)。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基

金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九) 會計估計

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

(二十) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，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原則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損（呆帳）損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併總損益及每股虧損。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前依年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併總損益及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 198	\$ 107
活期存款	32,918	20,513
定期存款	30,254	101,983
	<u>\$ 63,370</u>	<u>\$ 122,603</u>

(二) 備供出售之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 22,546	\$ 22,546
減：備供出售金融資產評價調整	(15,935)	(11,612)
合計	<u>\$ 6,611</u>	<u>\$ 10,934</u>

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
— 鍊聚科技(股)公司	\$ 7,216	\$ 7,216
— 群陽創業投資(股)公司	40,000	40,000
	47,216	47,216
累計減損-以成本衡量之金融資產	(7,616)	(7,216)
合計	<u>\$ 39,600</u>	<u>\$ 40,000</u>

1. 本公司於民國 101 年度所投資之群陽創業投資股份有限公司因其營運狀況不佳，顯示投資價值確已減損，故本公司認列減損損失\$400。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收帳款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 22,137	\$ 17,571
減：備抵呆帳	(20)	(20)
	<u>\$ 22,117</u>	<u>\$ 17,551</u>

(五) 存貨

		<u>101年12月31日</u>		
		<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原	料	\$ 9,708	(\$ 2,825)	\$ 6,883
在	製	19,944	(8,535)	11,409
製	成	21,859	(5,329)	16,530
		<u>\$ 51,511</u>	<u>(\$ 16,689)</u>	<u>\$ 34,822</u>
		<u>100年12月31日</u>		
		<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原	料	\$ 15,251	(\$ 5,836)	\$ 9,415
在	製	32,240	(25,217)	7,023
製	成	33,881	(16,526)	17,355
		<u>\$ 81,372</u>	<u>(\$ 47,579)</u>	<u>\$ 33,793</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 159,066	\$ 130,885
存貨跌價回升利益	(2,448)	(2,274)
存貨報廢損失	667	224
其他	688	257
	<u>\$ 157,973</u>	<u>\$ 129,092</u>

民國 101 及 100 年度本公司因處分以前年度已提列存貨呆滯損失之存貨，而使備抵跌價損失迴轉產生存貨回升利益。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Great Team Backend Foundry, Inc.	\$ 95,579	6.8%	\$ 100,239	6.8%

2. 民國 101 年及 100 年度採權益法評價之長期股權投資所認列投資損失及利益金額分別為\$2,556 及\$526，係依被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算。

(七)固定資產

資 產 名 稱	101 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 29,795	(\$ 2,045)	\$ 27,750
機 器 設 備	478	(271)	207
辦 公 設 備	5,572	(3,291)	2,281
租 賃 資 產	1,350	(1,332)	18
其 他 設 備	46,042	(26,703)	19,339
	<u>\$ 83,237</u>	<u>(\$ 33,642)</u>	<u>\$ 49,595</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 29,795	(\$ 567)	\$ 29,228
機 器 設 備	478	(128)	350
辦 公 設 備	5,477	(3,177)	2,300
租 賃 資 產	1,350	(1,315)	35
租 賃 改 良	1,197	(1,084)	113
其 他 設 備	41,284	(17,084)	24,200
	<u>\$ 79,581</u>	<u>(\$ 23,355)</u>	<u>\$ 56,226</u>

本公司民國 101 年及 100 年度皆無利息資本化之情形。

(八)商譽

項 目	101年12月31日	100年12月31日
帳 面 金 額	\$ 47,251	\$ 47,251

1. 商譽係發行新股合併我想科技股份有限公司所產生。本公司新發行普通股 11,610 仟股，並以民國 96 年 5 月 17 日董事會決議前一百二十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與取得我想科技股份有限公司淨資產公平價值之差異列為商譽。

2. 本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定進行商譽減損測試，將商譽歸屬至合併所取得之產品線的現金產生單位。民國 101 年 12 月 31 日供該現金產生單位使用之有形及無形資產之帳面價值合計為\$92,217，其中包含商譽\$47,251，按該等資產之使用價值評估可回收金額，依管理當局推估之五年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率為 9.288%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

- (1) 預估成長率：依該產品線過去之成長率、市場之發展狀況及參考民國 102 年度 1 月份營收為基礎推估。
- (2) 銷貨成本及毛利率係依該產品線過去與參考民國 102 年度 1 月份之歷史資料及考量成本降低之趨勢推估。
- (3) 預計營業費用：依該產品線民國 102 年 1 月份、民國 101 年度及以往年度之實際營業費用及營業收入之互動狀況為基礎，推估各年度預計營業費用。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較該現金產生單位資產之帳面價值為高，故無資產減損之虞。

(九) 短期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
購料貸款	\$ 10,000	\$ -
借款利率	1.8%	-

(十) 長期借款

	<u>還款期間</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保銀行借款	自民國103年2月起按月平均攤還本金至民國110年2月止	\$ 18,000	\$ 18,000
借款利率		1.72%	1.72%

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$20,862 及\$20,679。

民國 101 年及 100 年度精算假設中之折現率分別為 1.75% 及 1.9%，退休基金資產預期報酬率分別為 1.75% 及 1.9%，薪資調整率皆為 4.50%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司依確定給付退休辦法之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

(1) 退休基金提撥狀況及應計退休金負債之調節：

	(衡 量 日) 101年12月31日	(衡 量 日) 100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(6,984)	(8,050)
累積給付義務	(6,984)	(8,050)
未來薪資增加之影響數	(6,854)	(8,513)
預計給付義務	(13,838)	(16,563)
退休基金資產公平價值	20,862	20,679
提撥狀況	7,024	4,116
未認列過渡性淨給付義務	-	-
未認列退休金利益	(19,157)	(17,319)
退休金成本高估數	(840)	(840)
應計退休金負債	(\$ 12,973)	(\$ 14,043)

(2) 淨退休金成本：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 97	\$ -
利息成本	315	334
基金資產之預期報酬	(393)	(358)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	-	183
未認列退休金利益	(1,089)	(968)
淨退休金利益	(\$ 1,070)	(\$ 809)

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國 101 年及 100 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,043 及 \$4,312。

3. 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，該公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 101 年及 100 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$404 及 \$297。

(十二)股本

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,300,000，分為230,000 仟股（其中\$500,000 分為50,000 仟股，係供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用），本公司於民國100年6月22日經股東會決議減資\$345,000，銷除發行股份34,500 仟股以彌補虧損，減資基準日為民國100年8月19日，上述減資案業已辦理變更登記完竣。民國101年12月31日本公司實收資本額為\$449,219，每股面額10元。
2. 本公司於民國95年12月29日經股東臨時會決議通過，為增加營運資新及擴充產品線，以私募方式辦理現金增資發行普通股，私募總金額以\$330,000為上限，授權董事會辦理，經董事會決議以民國96年3月2日為增資基準日，私募完成總金額計\$330,000，經上述減資彌補虧損後，私募股本為\$186,322。

(十三)資本公積

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

(十四)保留盈餘

依本公司章程規定：

1. 每年度決算獲有盈餘時，依股東會決議，以下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅捐。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 員工紅利依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之十至十五。
 - (5) 董事監察人酬勞依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之二至三。
 - (6) 餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。

本公司盈餘分派除依前條之規定辦理外，當年度分派之股東紅利中，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. 本公司於民國100年6月22日經股東會決議通過民國99年度虧損撥補議案，以資本公積減資\$345,000 彌補虧損。前述有關民國99年度虧損撥補情形，與本公司民國100年3月22日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議虧損撥補議案相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 本公司民國 101 年 3 月 15 日經董事會決議通過民國 100 年度虧損撥補案。
4. 因本公司仍為累積虧損，故民國 100 年度無盈餘分配情形。
5. 本公司民國 101 年及 100 年度皆為營運虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之 類型	給與日	給與數量 (股)	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
員工認 股權計 畫	91.9.2	7,128,000	10年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	63%	-
"	92.4.28	4,872,000	10年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	39%	-
"	93.8.16	700,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	100%	-
"	94.3.17	1,285,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	14%	-
"	94.8.2	1,715,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	28%	-
"	96.2.7 (註)	1,740,000	6年	服務屆滿1年既得30% 服務屆滿2年既得60% 服務屆滿3年既得100%	12%	-
"	96.12.25	3,360,000	8年	服務屆滿2年既得40% 服務屆滿4年既得100%	25%	-
"	97.10.31	1,440,000	8年	服務屆滿2年既得40% 服務屆滿4年既得100%	24%	10%
"	100.12.22	2,000,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	25%	4%
"	101.11.23	300,000	8年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	-	4%

註：係合併我想科技股份有限公司而繼受。

2. 民國 101 年及 100 年度員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	101 年 度		100 年 度	
	數量(股)	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,874,500	\$ 20.20	4,531,500	\$ 25.29
本期給與	300,000	10.00	2,000,000	10.00
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(102,000)	10.00	(80,000)	10.00
本期沒收	(1,382,500)	-	(577,000)	-
本期逾期失效	(209,000)	-	-	-
期末流通在外	<u>4,481,000</u>	19.67	<u>5,874,500</u>	20.20
期末可行使之認股選擇權	<u>2,687,000</u>	26.12	<u>3,517,500</u>	26.26

3. 民國 99 年 12 月 31 日員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量(股)	加權平均預期剩餘存續年限	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
<u>10~33.9</u>	<u>4,481,000</u>	<u>3.65</u>	<u>19.67</u>	<u>2,687,000</u>	<u>26.12</u>

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨損及每股虧損資訊如下：

		101 年 度	100 年 度
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 76,268)	(\$ 85,185)
	擬制淨損	(76,268)	(85,642)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(1.70)	(1.90)
	擬制每股虧損(元)	(1.70)	(1.91)

5. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	履約價格 股價(元) (註)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每股公 平價值
員工認股 權計畫	93.8.16	6.70 29.4元	94.08%	3.5年	-	1.64%	3.70元
"	94.3.17	4.59 29.4元	89.23%	3.5年	-	1.72%	2.04元
"	94.8.2	4.82 29.4元	117.81%	8年	-	2.04%	4.21元
"	96.2.7	4.52 17.7元	0.00%	6年	-	1.90%	-
"	96.12.25	19.15 33.9元	43.30%	5.6年	-	2.44%	8.30元
"	97.10.31	5.70 17.7元	42.73%	5.6年	-	1.91%	1.42元
"	100.12.22	9.50 10.0元	57.48%	5.3年	-	1.09%	4.69元
"	101.11.23	7.92 10.0元	50.56%	4.8年	-	0.89%	2.90元

註：履約價格依本公司普通股股份變動而調整。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ 3,442	\$ 74

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	5,027	446
投資抵減之所得稅影響數	23,686	27,102
虧損扣抵之所得稅影響數	(13,099)	(13,215)
備抵評價之所得稅影響數	(15,614)	(14,333)
以前年度所得稅低估數	15	-
所得稅費用	15	-
以前年度所得稅低估數	(15)	-
減：扣繳稅款	(57)	(501)
應退所得稅	(\$ 57)	(\$ 501)

2. 遞延所得稅資產與負債：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 35,441	\$ 31,828
備抵評價－流動	(35,441)	(31,828)
	-	-
遞延所得稅資產－非流動	138,032	157,259
備抵評價－非流動	(118,032)	(137,259)
	20,000	20,000
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 16,689	\$ 2,837	\$ 47,579	\$ 8,088
未實現兌換損失	73	13	10	2
其他	-	-	309	52
虧損扣抵	136,234	23,160	-	-
投資抵減		<u>9,431</u>		<u>23,686</u>
		35,441		31,828
備抵評價		(35,441)		(31,828)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	12,973	2,205	14,043	2,387
投資損失	4,517	768	2,285	388
資產減損損失	7,616	1,295	7,216	1,228
虧損扣抵	786,850	133,764	846,030	143,825
投資抵減		-		<u>9,431</u>
		138,032		157,259
備抵評價		(118,032)		(137,259)
		<u>20,000</u>		<u>20,000</u>
		<u>\$ 20,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

4. 民國 101 年 12 月 31 日，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展費用	<u>\$ 9,431</u>	<u>\$ 9,431</u>	102年度

5. 民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
92年度	\$ 136,235	\$ 23,160	\$ 23,160	102年度
93年度	52,847	8,984	8,984	103年度
94年度	61,934	10,529	10,529	104年度
95年度	71,289	12,119	12,119	105年度
96年度	36,132	6,143	6,143	106年度
97年度	87,104	14,807	14,807	107年度
98年度	87,642	14,899	14,899	108年度
99年度	225,786	38,384	38,384	109年度
100年度	88,149	14,985	14,985	110年度
101年度	75,966	12,914	12,914	111年度
	<u>\$ 923,084</u>	<u>\$ 156,924</u>	<u>\$ 156,924</u>	

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,343</u>	<u>\$ 11,202</u>
	101 年 度	100 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	(<u>161,467</u>)	(<u>85,199</u>)
	<u>(\$ 161,467)</u>	<u>(\$ 85,199)</u>

(十七) 普通股每股虧損

	101 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	稅 後		每股虧損(元)	稅 後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 76,268)</u>	<u>(\$ 76,268)</u>	<u>44,895</u>	<u>(\$1.70)</u>	<u>(\$1.70)</u>

100		年	度
金	額	加權平均流通	每股虧損(元)
稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前

基本每股虧損

屬於普通股股東之本期淨損

(\$ 85,185) (\$ 85,185) 44,753 (\$ 1.90) (\$ 1.90)

1. 民國 101 年及 100 年度均為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。
2. 民國 100 年度加權平均流通在外股數，業依民國 100 年度減資彌補虧損比例追溯調整

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期與去年同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 6,717	\$ 79,584	\$ 86,301
勞健保費用	578	5,913	6,491
退休金費用	204	3,173	3,377
其他用人費用	196	2,011	2,207
折舊費用	6	16,578	16,584
攤銷費用	-	8,371	8,371

功能別 性質別	100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 7,267	\$ 79,616	\$ 86,883
勞健保費用	564	6,207	6,771
退休金費用	255	3,545	3,800
其他用人費用	196	2,243	2,439
折舊費用	4	15,913	15,917
攤銷費用	-	10,790	10,790

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鈺創科技股份有限公司	本公司之母公司
旺宏電子股份有限公司	該公司總經理係本公司董事長二等親
欣銓科技股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長二等親

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及加工費

民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之進貨淨額均未達本公司進貨淨額之 10%，向關係人進貨淨額及加工費分別為 \$1,984 及 \$1,418。上開進貨係依照一般進貨價格及條件，付款條件為月結 30~60 天。

2. 應付帳款

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應付帳款淨額均未達本公司應付帳款總額之 10%，關係人應付帳款總額分別為 \$95 及 \$25。

3. 應付費用

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估本公司 應付費用 百分比	金額	估本公司 應付費用 百分比
鈺創科技股份有限公司	\$ 129	1%	\$ 53	-
欣銓科技股份有限公司	9	-	-	-
	<u>\$ 138</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 53</u>	<u>-</u>

4. 其他交易

	項目	101年度	100年度
鈺創科技股份有限公司	其他應收款	\$ -	\$ 18
鈺創科技股份有限公司	其他預付費用	\$ 48	\$ 48
鈺創科技股份有限公司	存出保證金	\$ 19	\$ 19
鈺創科技股份有限公司	勞務費用	\$ 476	\$ -
鈺創科技股份有限公司	租金費用	\$ 232	\$ 226

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 3,529	\$ 3,704
業務執行費用	322	429
	<u>\$ 3,851</u>	<u>\$ 4,133</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、各種獎金、退職退休金及職務加給。
- (2) 業務執行費用為董監車馬費、月支費、房屋津貼、租車租金等。
- (3) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	
房屋及建築	<u>\$ 27,750</u>	<u>\$ 29,228</u>	長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 88,461	\$ -	\$ 88,461	\$ 142,546	\$ -	\$ 142,546
備供出售金融資產	6,611	6,611	-	10,934	10,934	-
以成本衡量之金融資產	39,600	-	-	40,000	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	43,816	-	43,816	42,399	-	42,399
長期借款	18,000	-	18,000	18,000	-	18,000
<u>衍生性金融商品：</u> 無。						

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款項。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價值可供參考時，則採用平價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與試場參與者於金融商品定價實用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(二) 利率變動資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$30,254 及\$101,983；金融負債均為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$32,918 及\$20,513，金融負債分別為\$28,000 及\$18,000。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險與現金流量風險），使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險與現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過知名金融機構下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司帳列「以成本衡量之金融資產」因無活絡市場，故預期受流動性風險之影響數較大。本公司持有該金融資產之目的並非以交易為目的，不預期將經常性出售，故受流動性風險之影響應可有效降低。

本公司帳列「備供出售金融資產」其投資標的為國內上市(櫃)公司股票，均具活絡市場，可輕易在式場上已接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 短期金融商品

(1) 市場風險

短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好信用信譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

短期金融商品均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量之風險。

3.債務類金融商品負債

(1)市場風險

本公司借入之款項為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之各項資金需求及支用計畫，足以支應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流動產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，預期不致發生重大之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱與有價證券發行人之關係	期				未		
			帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)	備註	
凱鈺科技(股)公司	股票	宏達國際電子(股)公司	無	備供出售金融資產	22,000	\$ 6,611	0.003	\$ 6,611	
凱鈺科技(股)公司	股票	群陽創業投資(股)公司	無	以成本法衡量之金融資產	4,000,000	39,600	7.38	39,600	
凱鈺科技(股)公司	股票	銖聚科技(股)公司	無	以成本法衡量之金融資產	38,069	-	6	-	
凱鈺科技(股)公司	股票	Triumph Technology Corp., Ltd. 本公司100%持股之子公司	無	採權益法之長期股權投資	2,400,000	108,991	100	108,991	

註：有公開市價者，以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，以成本衡量之金融資產則以原始認列之成本扣除已認列減損損失金額衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

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		本公司認列之投資(損)益		備註	
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別		金額
凱鈺科技(股)公司	Triumph Technology Corp., Ltd.	Seychelles	一般投資業	新台幣	\$ 78,822	新台幣	\$78,822	2,400,000	100	新台幣	\$108,991	新台幣(\$	2,232)	新台幣(\$	2,232)	子公司
Triumph Technology Corp., Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	British Virgin Island	一般投資業	新台幣	52,272	新台幣	54,495	6,600,000	6.8	新台幣	95,579	新台幣(	29,321)	新台幣(	2,556)	子公司之轉投資公司
Triumph Technology Corp., Ltd.	TM Technology (HK), Inc.	Seychelles	一般投資業	新台幣	15,972	新台幣	16,651	550,000	100	新台幣	12,041	新台幣	343	新台幣	343	孫公司
TM Technology (HK), Inc.	金凱裕電子(深圳)有限公司	中國	電子零組件批發及國際貿易	新台幣	14,520	新台幣	15,138	-	100	新台幣	10,033	新台幣	165	新台幣	165	曾孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	期			末			備註
				帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)		
Triumph Technology Corp., Ltd.	股票	Great Team Backend Foundry, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,600,000	\$ 95,579	6.80	\$ 95,579		
Triumph Technology Corp., Ltd.	股票	TM Technology (HK), Inc.	Triumph Technology Corp., Ltd. 100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	550,000	12,041	100	12,041		
TM Technology(HK), Inc.	股票	金凱裕電子(深圳)有限公司	TM Technology(HK), Inc. 100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,033	100	10,033		

註：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	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 台灣之投資收益
					匯出	收回					
金凱裕電子 (深圳)有限 公司	電子零組件 批發及國際 貿易業	\$ 14,520	第(四)種	\$ 15,995	\$ -	\$ -	\$ 15,995	100	\$ 165	\$ 10,033	\$ -
杰群電子科 技(東莞)有 限公司	其他電晶體	2,451,052	第(四)種	註3	註3	註3	註3	6.8	(3,121)	192,611	-

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	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	\$15,995	\$66,792	\$186,442

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸公司。
- (二)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (五)其他方式。Ex：委託投資。

註 2：投資損益係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註 3：係第三地區現有公司持有之大陸公司，本公司依間接持股比例申報經濟部投審會，本期並無匯出款項至大陸之情形。

2. 本公司間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：本公司委託金凱裕電子(深圳)有限公司維修積體電路晶片而發生之其他費用計 \$10,624，截至民國 101 年 12 月 31 日止尚未支付之應付費用為 \$2,618。

(四) 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 101 年度：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註3)
0	凱鈺科技(股)公司	金凱裕電子(深圳)有限公司	1	其他費用	\$ 10,624	按一般交易條件辦理	4.45%
0	凱鈺科技(股)公司	金凱裕電子(深圳)有限公司	1	應付費用	2,618	按一般交易條件辦理	0.68%
1	金凱裕電子(深圳)有限公司	凱鈺科技(股)公司	2	銷貨收入	10,624	按一般交易條件辦理	4.45%
1	金凱裕電子(深圳)有限公司	凱鈺科技(股)公司	2	應收帳款	2,618	按一般交易條件辦理	0.68%

民國 100 年度：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註3)
0	凱鈺科技(股)公司	金凱裕電子(深圳)有限公司	1	其他費用	\$ 8,466	按一般交易條件辦理	4.07%
0	凱鈺科技(股)公司	金凱裕電子(深圳)有限公司	1	應付費用	2,181	按一般交易條件辦理	0.47%
1	金凱裕電子(深圳)有限公司	凱鈺科技(股)公司	2	銷貨收入	8,466	按一般交易條件辦理	4.07%
1	金凱裕電子(深圳)有限公司	凱鈺科技(股)公司	2	應收帳款	2,181	按一般交易條件辦理	0.47%

註 1：母公司填 0。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：

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：僅揭露新台幣一佰萬元以上之交易。

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司營運決策者以各合併個體之角度管理公司業務；凱鈺科技股份有限公司主要營業項目為積體電路晶片設計及產製，其餘子公司因僅為一般投資公司及提供銷售等服務，這些經營結果合併表達於「其他營運部門」欄內。

(二) 部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註二所述重要會計政策彙總說明相同，本公司營運決策者依各營運部門編製之財務報表評估營運部門之表現，營運部門損益係以繼續營業部門稅前損益衡量。

(三) 部門損益資產及負債之資訊

	凱鈺科技(股)公司	其他營運部門	調整及沖銷	合併
民國101年度				
外部客戶之收入	\$ 237,571	\$ -	\$ -	\$ 237,571
來自企業內其他營運部門間收入	\$ -	\$ 10,624	(\$ 10,624)	\$ -
繼續營業部門稅前損益	(\$ 74,036)	(\$ 2,217)	\$ -	(\$ 76,253)
部門總資產	\$ 279,356	\$ 109,554	(\$ 2,682)	\$ 386,228
民國100年度				
外部客戶之收入	\$ 207,921	\$ -	\$ -	\$ 207,921
來自企業內其他營運部門間收入	\$ -	\$ 8,466	(\$ 8,466)	\$ -
繼續營業部門稅前損益	(\$ 83,793)	(\$ 1,392)	\$ -	(\$ 85,185)
部門總資產	\$ 353,052	\$ 114,289	(\$ 2,251)	\$ 465,090

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊：無。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司外部客戶收入均係銷售積體電路晶片。

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 134,314	\$ 428	\$ 135,532	\$ 634
台灣	92,925	98,266	63,814	112,562
其他	10,332	-	8,575	-
合計	<u>\$ 237,571</u>	<u>\$ 98,694</u>	<u>\$ 207,921</u>	<u>\$ 113,196</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度重要客戶資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	部門	收入	部門
丑公司	\$ 44,061	全公司	\$ 13,531	全公司
壬公司	32,234	全公司	44,220	全公司
	<u>\$ 76,295</u>		<u>\$ 57,751</u>	

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

（二）目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明：

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產	\$ 10,934	\$ 40,000	\$ 50,934	(1)
以成本衡量之金融資產	40,000	(40,000)	-	(1)
其他資產	-	3,673	3,673	(3)
其他	414,156	-	414,156	
資產總計	465,090	3,673	468,763	
應付費用	25,351	1,444	26,795	(2)
應計退休金負債	14,043	(14,043)	-	(3)
其他	36,267	-	36,267	
負債總計	75,661	(12,599)	63,062	
資本公積	38,922	(35,500)	3,422	(4)
累積換算調整數	(881)	881	-	(5)
保留盈餘	(85,199)	50,891	(34,308)	
其他	436,587	-	436,587	
股東權益總計	389,429	16,272	405,701	

調節原因說明：

- (1) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$1,444，並調減保留盈餘\$1,444。
- (3) 本公司退休金屬確定給付福利計畫者，選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘，故調增保留盈餘\$17,716，並將預付退休金帳列其他資產。
- (4) 本集團選擇對過去投資關聯企業會計處理之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRSs 規定之資本公積\$35,500，於轉換日調整保留盈餘\$35,500。依據民國 101 年 12 月 11 日公告之我國採用 IFRSs 問答集規定，子公司發行員工認股權證而產生之資本公積-認股權證，母公司於發行或執行時不認列。
- (5) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，故調減保留盈餘\$881。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產	\$ 6,611	\$ 39,600	\$ 46,211	(1)
以成本衡量之金融資產	39,600	(39,600)	-	(1)
採權益法之長期股權投資	95,579	-	95,579	(4)
其他資產	-	6,432	6,432	(3)
其他	244,438	-	244,438	
資產總計	386,228	6,432	392,660	
應付費用	18,494	1,449	19,943	(2)
應計退休金負債	12,973	(12,973)	-	(3)
其他	44,024	-	44,024	
負債總計	75,491	(11,524)	63,967	
資本公積	42,217	(35,499)	6,718	(4)
累積換算調整數	(3,297)	881	(2,416)	(5)
保留盈餘	(161,467)	52,574	(108,893)	
其他	433,284	-	433,284	
股東權益總計	310,737	17,956	328,693	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 237,368	\$ -	\$ 237,368	
營業成本	(157,678)	(132)	(157,810)	(2)(3)
營業費用	(153,931)	(979)	(154,910)	(2)(3)
營業淨損	(74,241)	(1,111)	(75,352)	
營業外收益及費損	(2,012)	-	(2,012)	(4)
所得稅費用	(15)	-	(15)	
合併總損益	(76,268)	(1,111)	(77,379)	

調節原因說明：

- (1) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時應以公允價值衡量。本公司因此依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此調增應付費用 \$1,449，並調減保留盈餘 \$1,444，調增營業費用 \$20，調減營業成本 \$15。

- (3) 本公司退休金屬確定給付福利計畫者，選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘，故調增保留盈餘\$17,716，調增營業費用\$959，調增營業成本\$147，調增其他綜合損益\$2,795，調減應計退休金負債\$12,973，並將預付退休金帳列其他資產計\$6,432。
- (4) 本集團選擇對過去投資關聯企業會計處理之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRSs 規定之資本公積調減\$35,500，調增保留盈餘\$35,500。依據民國 101 年 12 月 11 日公告之我國採用 IFRSs 問答集規定，子公司發行員工認股權證而產生之資本公積-認股權證，母公司於發行或執行時不認列。
- (5) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，故調減保留盈餘\$881。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

4. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

5. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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	100 年度	101 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		179,683	120,732	(58,951)	(32.81)
基金及投資		153,786	148,591	(5,195)	(3.38)
固定資產		55,593	49,167	(6,426)	(11.56)
無形資產		56,970	49,099	(7,871)	(13.82)
其他資產		20,806	20,758	(48)	(0.23)
資產總額		466,838	388,347	(78,491)	(16.81)
流動負債		45,366	46,637	1,271	2.80
長期負債		18,000	18,000	0	0
其他負債		14,043	12,973	(1,070)	(7.62)
負債總額		77,409	77,610	201	0.26
股本		448,199	449,219	1,020	0.23
資本公積		38,922	42,217	3,295	8.47
保留盈餘		(85,199)	(161,467)	(76,268)	(89.52)
累積換算調整數		(881)	(3,297)	2,416	274.23
金融商品之未實現益		(11,612)	(15,935)	4,323	37.23
股東權益總額		389,429	310,737	(78,692)	(20.21)

(一)變動達 20%以上之主要科目說明：

- 1.流動資產：主要係公司虧損致流動資產減少所致。
- 2.保留盈餘：係 100 年辦理減資彌補虧損所致。
- 3.累積換算調整數：主要係 101 年度台幣升值所致。
- 4.金融商品之未實現益：係認列備供出售金融資產未實現損失所致。
- 5.股東權益總額：係公司虧損所致。

(二)影響：雖本公司仍虧損，然自有資金尚可支應未來營運所需無虞，故不致於對本公司有重大影響。

(三)未來因應計畫：將積極致力於新產品之開發，擴充產品類型及擴大市場佔有率，更積極搶進新商機市場，以求公司之穩定成長，達到損益平衡與穩定獲利之目標。

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	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	207,921	238,552	30,631	14.73
減：銷貨退回及折讓	-	981	981	-
營業收入淨額	207,921	237,571	29,650	14.26
營業成本	(128,835)	(157,285)	28,450	22.08
營業毛利(損)	79,086	80,286	1,200	1.52
營業費用	(162,380)	(154,706)	(7,674)	(4.73)
營業淨利(損)	(83,294)	(74,420)	(8,874)	(10.65)
營業外收入	3,504	2,038	(1,466)	(41.84)
營業外支出	(5,395)	(3,886)	(1,509)	(27.97)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(85,185)	(76,268)	(8,917)	(10.47)
所得稅利益(費用)	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利(損)	(85,185)	(76,268)	(8,917)	(10.47)

(一)重大變動之主要原因說明：

- 1.營業成本：係隨營收成長營業成本相對增加所致。
- 2.營業外收入及支出：係台幣升值匯兌由利益轉為損失及轉投資虧損增加所致。

(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。隨著全球在光纖網路積極佈建 FTTH 市場；提升了中國等新興國家光纖通訊市場蓬勃起飛；及世界各國對乾淨能源的重視，在節能減碳、效率提升之要求下，對高效率 LED 照明的重視。掌握這些契機凱鈺科技致力於開發多元光纖通訊 IC、及一系列 LED 照明 IC，以期能滿足市場與客戶之需求。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司致力開發多元光纖通訊模組解決方案，新產品更將擴展到光纖模組監控及升壓等其他晶片，協助光纖通訊模組廠商在激烈的市場競爭中，降低成本，保有優異競爭優勢，以搶佔國際光通訊設備大廠的諸多商機，為光纖模組廠商最佳的產品開發合作夥伴。同時本公司於 LED 照明產品、娛樂顯示屏與安控相關驅動 IC 領域長期佈局有成，產品線涵蓋市電輸入燈源全序列線性驅動 IC、直流驅動與交直流切換的照明驅動 IC、電源控制方案及類比 CCTV、HD-CCTV、高清 IP CAM 等安控攝影監控所需之驅動 IC，並可依市場或客戶需求開發一系列照明 IC 產品，以技術領先竭誠服務為宗旨，滿足客戶對 LED 相關產品之各種不同需求。在通路佈局上，本公司持續積極深耕，在既有的業務基礎上，與代理商建立良好之合作模式，與海內外客戶建立長期穩定合作關係，以全球化之觀點行銷國際市場。本

公司以務實的態度經營，循著市場的脈動與公司業務發展，以穩固的財務規劃為基礎，適時調整與擬訂各項營運策略，應足以因應未來業務成長所需。

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	100 年度	101 年度	差異	
				金額	說明
營業活動		(11,038)	(59,112)	(48,074)	100 年度處份公平價值變動列入損益之金融資產，本期無此交易所致
投資活動		(64,025)	(10,415)	53,610	固定資產及備供出售金融資產之購置金額減少所致
融資活動		18,800	11,020	(7,780)	101 年新增借款減少所致
淨現金流量		(56,263)	(58,507)	(2,244)	

(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	
				投資計畫	融資計畫
53,284	41,486	10,400	84,370	-	-
102 年度現金流量變動之分析說明： 營業活動：係預期本公司營收增加產生淨現金流入。 投資活動：係考量整體營運規劃增購固定資產所致。 理財活動：係增加銀行借款之舉借。					

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	投資損失(獲利) 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.	78,822	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	(2,232)	依持股比例認列權益法投資利益	加快建制時程儘速達到正常營運規模	尚無
群陽創業投資(股)公司	40,000	為靈活運用公司營運資金及掌握高科技產業動態	(400)	係依公平價值提列減損損失	該公司投資績效逐漸顯現，可望轉虧為盈	擬適時處分

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：

利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響不太，影響數詳如下表：

項目	101 年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	123
兌換損益淨額	(763)
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.05%
利息收支淨額佔稅前淨損比率	0.16%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	0.32%
兌換損益淨額佔稅前淨損比率	1.00%

1.利率：最近年度貨幣市場利率未大幅變動。且本公司利息收入及銀行借款之利息支出金額佔本公司營收比重相對低，因此利率之走勢對本公司營運並無重大影響。本公司將隨時注意金融市場之利率走勢，隨利率之變化趨勢，與銀行保持密切聯繫並磋商調整利率，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)對日常營運活動所產生之外匯收支，均採動態管理，利用自然避險之特性規避匯兌風險。
- (2)對外幣淨資產部分，則視匯率變動情形，適時調整外匯部位，並運用遠期外匯契約以降低匯率變動對損益之影響。

3.通貨膨脹：本公司主要產品成本包含晶圓與封裝測試，將持續致力於各項成本降低，密切注意原、物料之供需與價格波動，適時調整庫存，力求降低營運成本，以期降低對損益之影響，致使通貨膨脹對本公司影響程度不高。

(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。截至年報刊印日止，本公司並無任何背書保證。
- 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，主要使用預購或預售之遠期外匯合約，不做套利與投機用途，以期降低國際匯率變動對本公司營運結果所產生之不利影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

在光纖產品方面：本公司未來將致力開發多元光纖通訊模組解決方案，將產品擴展到光纖模組上監控及升壓等其他晶片及往更高速 10Gbps 產品研發。

在 LED 產品方面：娛樂顯示屏與安控相關驅動 IC 領域長期佈局有成，產品線涵蓋市電輸入燈源全序列線性驅動 IC、直流驅動與交直流切換的照明驅動 IC 與電源控制方案及類比 CCTV、HD-CCTV、高清 IP CAM 等安控攝影監控所需之驅動 IC。未來將依市場或客戶需求研發一系列照明 IC 產品。

預計 102 年本公司將再投入新台幣近億元的研發經費，主要將用於公司目前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：

本公司平時對國內外政經情勢、重大政策制定與法律變動等保持高度密切注意，並視需要安排人員接受專業課程訓練。最近年度及截至年報刊印日止之法令變動為民國 100 年 10 月 30 日修訂公布全民健康保險法，修訂相關條文擴大保費費基，增加「補充保費」制，並於民國 101 年 10 月 30 日公布全民健康扣取及繳納補充保險費辦法，規定自民國 102 年 1 月 1 日起實施徵收，故本公司未來發給員工紅利或非經常性給付之獎金時，需另負擔 2% 費率之補充保費，將增加營運成本，惟本公司已充分考量此變動對經營成果之影響，並做好各項財務控管。因此國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要之因應措施以配合營運需要。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形。

(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：無。

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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

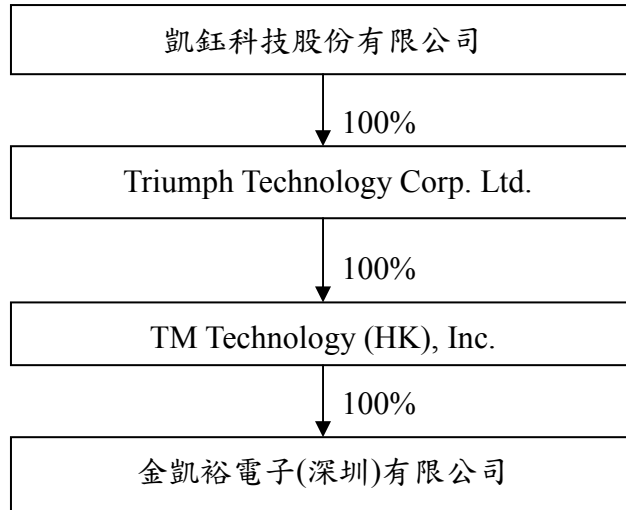
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)101 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	\$69,696	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	\$15,972	一般投資業
金凱裕電子(深圳)有限公司	98/11/16	深圳市福田区深南大道以南 6007 号安徽大厦七樓 701-C 室	\$14,520	電子零組件批發及國際貿易業

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：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括為研究、開發、以委外代工方式生產製造及銷售積體電路晶片，產品相關之技術及諮詢顧問服務。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料：

101年12月31日；單位：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.	董事	彭孟瑤	-	0%
TM Technology (HK), Inc.	董事	彭孟瑤	-	0%
金凱裕電子(深圳)有限公司	執行董事及總經理	彭孟瑤	-	0%
金凱裕電子(深圳)有限公司	監察人	姚子欽	-	0%

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.	69,696	108,991	0	108,991	0	(2,232)	(2,232)	(0.93)
TM Technology (HK), Inc.	15,972	12,059	18	12,041	698	356	343	0.62
金凱裕電子(深圳)有限公司	14,520	10,133	100	10,033	10,649	165	165	註2

註1：美金匯率：I/S:29.5758；B/S:29.04 人民幣匯率：I/S:4.6879；B/S:4.66

註2：係為有限公司，故不適用

7. 關係企業101年度背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易情形：無。

(二)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

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 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財務會計準則公報第七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及子公司



負責人：盧超群



中華民國 102 年 3 月 20 日

(三)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

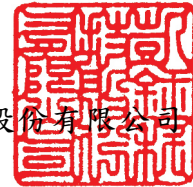
101 年度

凱鈺科技股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 101 年度(自民國 101 年 1 月 1 日至 101 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：盧 超 群



中華民國 102 年 3 月 20 日

凱鈺科技股份有限公司
關係報告書會計師複核報告

財審報字第 12004568 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

凱鈺科技股份有限公司編製民國 101 年度之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，凱鈺科技股份有限公司民國 101 年度之關係報告書業依「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」規定揭露有關資訊，其財務性質資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資誠聯合會計師事務所

溫 芳 郁



會計師

曾 國 華



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)字第 27815 號

(84)台財證(六)字第 64706 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

凱鈺科技股份有限公司

101 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 22,139,578 (註)	綜合持股比例 49.29% (註)	-	董事 董事 董事 董事	宋建邁 吳炳松 徐世民 李訓豐

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：無重大交易往來情形。
- (二) 財產交易：無。
- (三) 資金融通情形：無。
- (四) 資產租賃情形：無重大交易往來情形。
- (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。

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

(一)固定資產折舊之方法及年限：

- 1.固定資產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.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採直線法提列。主要固定資產之耐用年數為3至50年。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，並依規定提列折舊，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
- 4.資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(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	帳齡分析法	A.未收帳款逾1-30天者，提列0.5% B.未收帳款逾31-60天者，提列1% C.未收帳款逾61-90天者，提列2% D.未收帳款逾91天以上者，提列5% E.已產生法律糾紛者，提列100%
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯帳齡分析法	A.呆滯12個月以上提列100% B.報廢品倉提列100%

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。

凱鈺科技股份有限公司



董事長

盧超群

