

股票代碼：5468



凱鈺科技股份有限公司

(原名：台晶科技股份有限公司)

TM Technology, Inc.

中華民國九十九年度年報

(查詢本年報之網址：mops.tse.com.tw)

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 三 十 一 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：李訓豐

代理發言人姓名：彭孟瑤

發言人職稱：總經理

代理發言人職稱：處長

發言人電子郵件信箱：sfli@tmtech.com.tw

代理發言人電子郵件信箱：sunny@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、洪淑華

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	4
一、 組織系統	4
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	6
三、 公司治理運作情形	13
四、 會計師公費資訊	25
五、 更換會計師資訊	26
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	26
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	26
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	27
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	27
肆、 募資情形	28
一、 資本及股份	28
二、 公司債辦理情形	31
三、 特別股辦理情形	31
四、 海外存託憑證之辦理情形	31
五、 員工認股權憑證辦理情形	32
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、 資金運用計劃執行情形	33
伍、 營運概況	34
一、 業務內容	34
二、 市場及產銷概況	41
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	50
四、 環保支出資訊	50
五、 勞資關係	51
六、 重要契約	53
陸、 財務概況	54
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表	54
二、 最近五年度財務分析	55
三、 監察人查核報告書	57
四、 會計師查核報告書暨九十九年度財務報表	60
五、 會計師查核報告書暨九十九年度合併財務報表	87
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	115
柒、 財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	116
一、 財務狀況	116

二、	經營結果.....	117
三、	現金流量.....	118
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	118
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.....	119
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....	119
七、	其他重要事項.....	122
捌、	特別記載事項.....	123
一、	關係企業相關資料.....	123
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	130
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.....	130
四、	其他必要補充說明事項.....	130
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.....	130

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去三年，全球經濟歷經兩年的資產泡沫化及金融海嘯衝擊後，於 2010 年脫離衰退，開始進入成長。根據 WSTS 和工研院 IEK 統計(2011 年 2 月)2010 年全球半導體市場總銷售額達美金 2,983 億元，較 2009 年之美金 2,263 億元成長 31.8%；2010 年台灣 IC 設計業產值達新台幣 4,584 億元，較 2009 年成長 17.9%。本公司 2010 年營業收入為新台幣 210,344 仟元，較 2009 年之全年營業收入新台幣 195,323 仟元增加 15,021 仟元，年增率為 7.69%，擺脫營運衰退陰霾，開始步入成長，雖虧損幅度已顯著縮減達 33.22%以上，但因成長力道仍嫌不足，全年營業表現仍屬虧損，累計全年淨損為新台幣 65,613 仟元，每股稅後虧損為新台幣 0.83 元。

本公司近年來持續布局綠能產業、光電並重，目前已推出一系列照明用 LED 驅動 IC、及光纖通訊用限幅放大器、雷射二極體驅動器與整合型千兆乙太無光源網路(GEPON) IC，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。此外，本公司亦持續開發新一代快閃記憶體控制 IC，以迎接 USB3.0 快速成長的時代來臨。累計 2010 年總出貨量達 23.6 百萬顆，較 2009 年之 19.8 百萬顆成長 19.19%。

展望 2011 年，全球經濟剛從谷底復甦，卻面臨石油價格高漲，通膨壓力；再加上日震核災衝擊對全球半導體供應鏈所造成的影響，使得整體產業面埋有諸多變數，惟令人振奮的是日本核災事件過後，喚醒世界各國對乾淨能源的重視，一些節能減碳能源，像是 LED 照明，也顯得特別重要。掌握此契機，本公司積極佈局綠能產業，以光、電、速度並重，持續加強及擴展三大主力產品線，期使業績朝正向發展，分述如下：

1. **LED 驅動 IC 產品線方面**：面對應用的多樣性，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)，推出 E27 LED 球泡燈/ LED 燭光燈，T8 / T5 LED 燈管，MR16/ AR111/ GU10 LED 聚光投射燈，PAR30/ 38LED 泛光投射燈等應用所須之 IC 產品，協助客戶加速產品設計時程，提升在 LED 照明市場競爭力，目前出貨量已超越 285 萬顆。在產品發展上，將繼續努力於提升能源效率、縮小體積、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。
2. **光通訊 IC 產品線方面**：本公司多年來致力於高頻寬的光纖通訊類比 IC 開發，產品應用於光收發模組上，備受客戶肯定，累計出貨超過 5,200 萬顆，已為亞太地區最大的光纖通訊類比 IC 供應商，亦為全世界前 3 大供應商，產品線包括：限幅放大器、雷射二極體驅動器與整合型 PON IC。凱鈺亦於 2010 年下半年推出 4 Gbps 雷射二極體驅動器及具 DDMI 功能之整合型 GPON IC 方案，2011 年

上半年將推出 4 Gbps 限幅放大器，並積極投入研發最新一代高速晶片解決方案，加強與上下游廠商的合作，藉長期耕耘整體系統開發出更適合客戶生產與應用的產品，提升晶片組附加價值，確立在全球光通訊業界的領先地位。此外，高階 3C 產品逐漸使用具備高頻寬的光纖通訊，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，例如：Thunderbolt(註)、微投影(Micro-Projector)等，在此大方向下，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。(註：Thunderbolt 為 Intel 發展之技術，即為大家所熟知的 Light Peak。)

3. **USB 快閃記憶體控制 IC 產品線方面**：本公司在 USB2.0/1.1 快閃記憶體控制 IC 市場耕耘多年，累計出貨量超過 5,000 萬顆，並以 USB 2.0 的豐富經驗持續開發高階 USB 3.0 產品。此外，今年將陸續推出新版軟體和快閃記憶體控制 IC，以配合現有市場上不同製程及型態的快閃記憶體；另本公司於 5 月推出高速介面的快閃記憶體 USB3.0 控制 IC 已送樣中，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。

本公司未來仍將以延攬優異技術人才，秉持專業管理，致力於產品創新及品質提昇為營運目標，更積極拓展海外市場與新商機，以求公司之穩定成長，回饋各位股東長久以來對經營團隊之支持與愛護。

董事長 盧超群

總經理 李訓豐

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

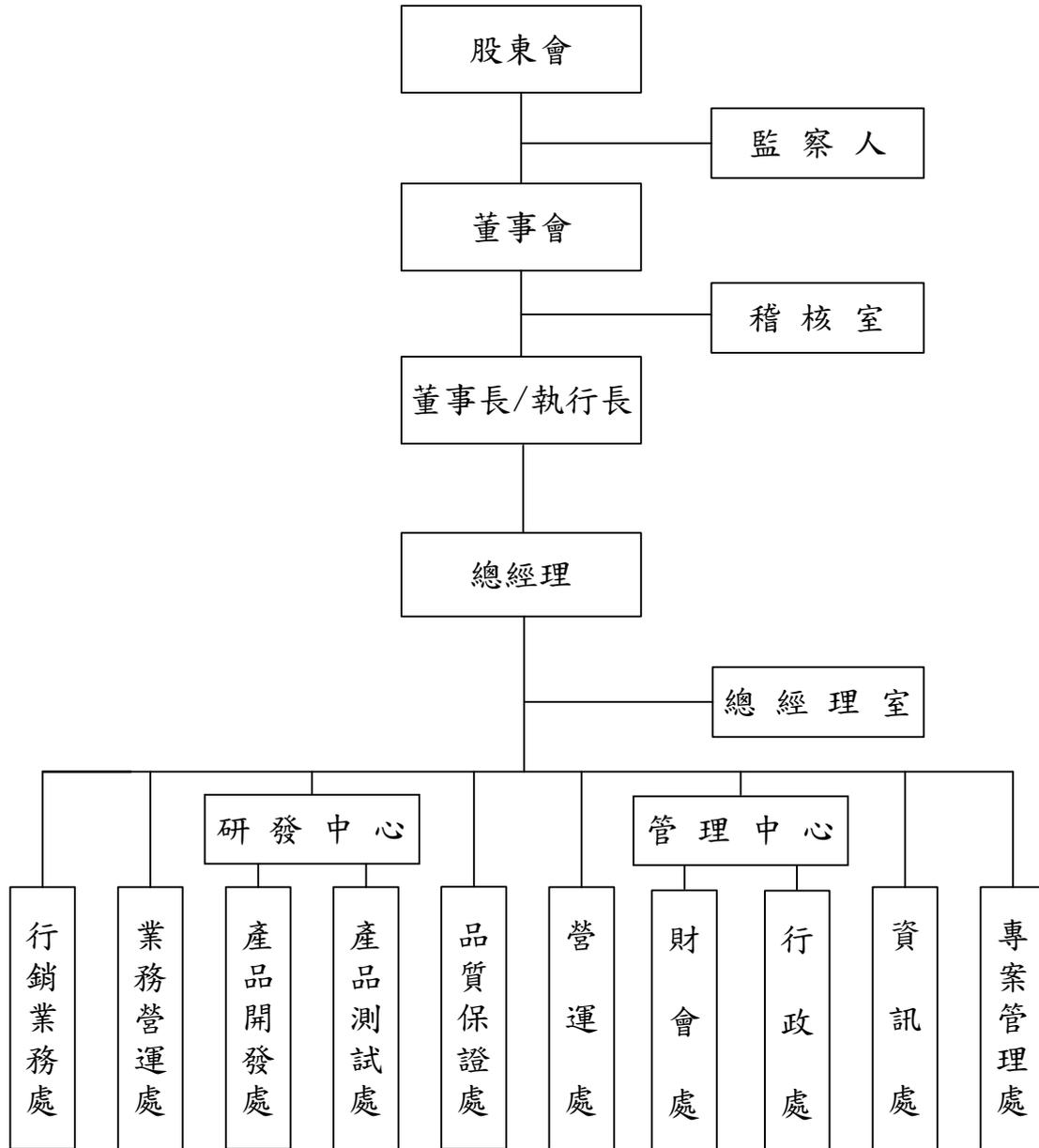
(二)公司沿革：

- 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驅動IC，次月送樣給重要客戶。
- 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。

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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。

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：100年4月24日(停止過戶日)；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					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
董事長	盧超群	98.06.10	98.06.10	3年	2,207,426	2.83%	2,207,426	2.79%	276,062	0.35%	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 國立台灣大學電機工程學系傑出系友 國立交通大學傑出校友 創意電子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	凱鈺科技執行長 鈺創科技董事長/執行長 聿勤科技董事長 全球半導體聯盟(GSA)董事及全球主席 台灣科學工業園區科學工業同業公會常務理事 ISSCC 及 VLSI Circuits Symposium 技術委員會委員 台灣半導體產業協會(TSIA)常務理事	無	無	無
董事	李鎮東	98.06.10	98.06.10	3年	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 信群科技總經理	鈺橋半導體科技董事 鈺創科技監察人 洲磊科技獨立董事 承意科技董事 友鑫有限公司總經理 荃瑞企業顧問	無	無	無
董事	李訓豐	98.06.10	98.06.10	3年	107,000	0.14%	112,000	0.14%	0	0%	無	無	大同工學院電機工程碩士 富聿邦電子總經理 鈺創科技業務行銷資深副總經理 工研院電子所研發副理	凱鈺科技總經理 Triumph Technology Corp. Ltd.執行董事 金凱裕電子(深圳)總經理/執行董事	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	鈺創科技(股)公司 (代表人:宋建邁)	96.05.15	98.06.10	3年	36,612,949	46.88%	36,612,949	46.21%	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	鈺創科技總經理 鈺創科技董事	無	無	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	96.05.15	98.06.10	3年	36,612,949	46.88%	36,612,949	46.21%	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	鈺創科技副總經理及 董事 248 SolidState, Inc. 董 事及執行長 248 GmbH 總經理及 董事	無	無	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	96.05.15	98.06.10	3年	36,612,949	46.88%	36,612,949	46.21%	0	0%	無	無	英國曼徹斯特大學經濟碩士 台灣大學經濟學系學士 中華開發工業銀行海外部投 資經理	聿勤科技監察人 248 SolidState, Inc 董事	無	無	無
監察人	陳恒逸	96.05.15	98.06.10	3年	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	英國格拉斯哥大學企管博士 睿祥投資總經理 台灣土地開發董事 益航執行長	華豐橡膠董事長 美國建高控股副董事長	無	無	無
監察人	徐美玲	96.05.15	98.06.10	3年	100,000	0.13%	100,000	0.13%	0	0%	無	無	台灣大學學士 永昕生物醫藥財務長 協臻光電財務長	林莉國際管理委員會 成員及監察人 鈺創科技監察人 凱駿投資監察人	無	無	無
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩) 李維倩	96.05.15	98.06.10	3年	919,614 714	1.16% 0%	919,614 714	1.16% 0%	0	0%	無	無	台灣大學社會學碩士 鈺創科技經理及處長	凱駿投資董事 鈺創科技協理	無	無	無

法人股東之主要股東

日期：100年4月24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(6.88%)、廖淑娟(4.64%)、廖敏娟(1.63%)、台灣人壽(0.74%)、三商人壽保險股份有限公司(0.62%)、廖玲娟(0.58%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管克里頓列伊(盧森堡)新興市場證券基金投資專戶(0.55%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.51%)、福邦證券股份有限公司(0.48%)、黃楊彩雲(0.41%)
肆贊投資(股)公司	鈺創科技(股)公司(100%)

主要股東為法人者其主要股東

日期：100年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%)
福邦證券股份有限公司	豐寅投資股份有限公司(6.98%)、宏泰電工股份有限公司(6.28%)、黃顯華(6.07%)、福益實業股份有限公司(5.74%)、中央投資股份有限公司(5.51%)、富鈺投資股份有限公司(5.48%)、鑫明企業股份有限公司(3.44%)、瑋元實業股份有限公司(2.74%)、美吾華股份有限公司(2.50%)、誠擘投資股份有限公司(2.50%)
鈺創科技(股)公司	盧超群(6.88%)、廖淑娟(4.64%)、廖敏娟(1.63%)、台灣人壽(0.74%)、三商人壽保險股份有限公司(0.62%)、廖玲娟(0.58%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管克里頓列伊(盧森堡)新興市場證券基金投資專戶(0.55%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.51%)、福邦證券股份有限公司(0.48%)、黃楊彩雲(0.41%)

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	
李訓豐			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	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：陳嘉盈)			✓				✓			✓	✓	✓		0	
陳恒逸	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
徐美玲	✓		✓		✓		✓			✓	✓	✓	✓	0	
肆贊投資(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。
- (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：100年4月24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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	盧超群	96.05.17	2,207,426	2.79%	276,062	0.35%	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 國立台灣大學電機工程學系傑出系友 國立交通大學傑出校友 創意電子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	凱鈺科技執行長 鈺創科技董事長/執行長 聿勤科技董事長 全球半導體聯盟(GSA)董事及全球主席 台灣科學工業園區科學工業同業公會常務理事 ISSCC 及 VLSI Circuits Symposium 技術委員會委員 台灣半導體產業協會(TSIA)常務理事	無	無	無
總經理	李訓豐	97.12.01	112,000	0.14%	0	0%	0	0%	大同工學院電機工程碩士 富聿邦電子總經理 鈺創科技業務行銷資深副總 工研院電子所研發副理	Triumph Technology Corp. Ltd. 執行董事 金凱裕電子(深圳)總經理/執行董事	無	無	無
協理	簡孝倫	96.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	台灣科技大學機械系學士 光連科技總經理、我想科技處長 鴻海科技、鍊德科技經理 興紅科技副理、信孚科技工程師	無	無	無	無
處長	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. 董事 金凱裕電子(深圳)監察人	無	無	無
處長	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

(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	有無領取來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)						員工認股權憑證得認購股數(H)(股)						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	盧超群	0	0	0	0	0	0	20	20	註	註	0	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	10	10	註	註	0	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	20	20	註	註	2,437	4,002	108	108	0	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	10	10	註	註	0	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	20	20	註	註	0	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:陳嘉盈)	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無

註:本公司 99 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	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	陳恒逸	0	0	0	0	0	0	註	註	無
監察人	徐美玲	0	0	0	0	20	20	註	註	無
監察人	璽贊投資(股)公司(代表人:李維倩)	0	0	0	0	20	20	註	註	無

註:本公司 99 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)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 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	無
總經理	李訓豐	1,845	3,186	108	108	592	816	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	無
副總經理	石銘堂(註 3)	1,720	1,720	72	72	507	507	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	無

註：1.本公司 99 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。

3.99.8.31 離職。

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 99 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	99 年度		98 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	-0.12%	-0.12%	-0.11%	-0.11%
監察人	-0.06%	-0.06%	-0.05%	-0.05%
總經理及副總經理	-7.38%	-9.77%	-5.63%	-5.63%

(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、總經理及副總經理酬金皆依公司章程及相關規範依適當比例支付。

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

99 年度召開 4 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	4	0	100%	
董事	李鎮東	2	2	50%	
董事	李訓豐	4	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:宋建邁)	2	2	50%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	4	0	100%	
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	0	4	0%	
監察人	陳恒逸	0	0	0%	
監察人	徐美玲	4	0	100%	
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	4	0	100%	

100 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	1	1	50%	
董事	李訓豐	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:陳嘉盈)	0	2	0%	
監察人	陳恒逸	0	0	0%	
監察人	徐美玲	2	0	100%	
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 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：
無。
- 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：
無。
- 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：
無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

- 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。
- 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

99 年度召開 4 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%	
監察人	徐美玲	4	100%	
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	4	100%	

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。

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皆有直接聯繫之管道。

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群益證券股份有限公司處理相關事務，並隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。</p> <p>(三)本公司已依內部控制制度及相關法令規定辦理。</p>	<p>(一)並無重大差異</p> <p>(二)並無重大差異</p> <p>(三)並無重大差異</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)對簽證會計師之獨立性予以定期評估，並配合會計師事務所組織調整更換會計師，以維持會計師之獨立性。</p>	<p>(一)未來將視需要增設獨立董事。</p> <p>(二)並無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司對不同利害關係人皆視不同狀況設有溝通管道，專人處理。</p>	<p>並無重大差異</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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)本公司已架設中英文網站(www.tmtech.com.tw)，隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊。</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，公司並依規定建立發言人制度。</p>	<p>(一)並無重大差異</p> <p>(二)並無重大差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚未設置</p>	<p>未來將視需要，適時辦理</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					
<p>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，但本公司之公司治理事項，悉依相關法規進行公司治理，如建立內部控制制度與內部稽核制度、訂定股東會議事規則、董事會議事規範、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序等。</p>							
<p>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>							
<p>(一)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
法人監察人代表人	李維倩	98/6/10	99/02/02~99/02/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
法人監察人代表人	李維倩	98/6/10	100/02/22~100/02/22	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司全面設置薪酬委員會的準備	1	是
監察人	徐美玲	96/5/15	99/03/03~99/03/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
監察人	徐美玲	96/5/15	99/03/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸企業併購之發展與機會	3	是
監察人	徐美玲	96/5/15	99/03/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	3	是
監察人	徐美玲	96/5/15	99/07/01	社團法人中華公司治理協會	董監責任風險與防範	1	是
監察人	徐美玲	96/5/15	99/07/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
<p>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。</p>							
<p>(二)本公司之風險管理，就財務面而言，對於匯率及相關衍生性金融商品均依營運狀況及視匯率變情形適時避險，以降低風險，並隨時審視財務結構，以避免發生財務風險過高之狀況；在內部控制制度方面，設置稽核人員，定期或專案針對公司內部控制制度進行查核，並提出報告。</p>							
<p>(三)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。</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
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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。
本公司尚未設置薪酬委員會。

(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>本公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度，亦尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，惟本公司將規劃於未來適當時間訂定企業社會責任政策或制度，並設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p>	<p>本公司雖然尚未訂定企業社會責任政策或制度，亦尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，惟本公司秉持造福人群、貢獻社會之經營理念，董事會亦善盡管理人應注意義務，尊重利害關係人權益，透過設置發言人及代理發言人建立適當溝通管道。本公司亦確實履行納稅義務，避免從事違反不公平競爭之行為，尚已能符合落實推動公司治理精神。</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)本公司已通過ISO14001之認證，並依產並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>(二)本公司之環境政策為：「本公司擁有豐富的IC設計技術，始終堅持高品質，低污染導向的研發精神，更視環境保護與客戶滿意為公司永續經營的理念之一。我們不僅提供"綠色概念"產品給予客戶，更同時全力推動凱鈺科技與上下游供應鏈間，結合成緊密的環保生命共同體，為地球及下一代子孫造福。我們承諾：1.遵守國家環保法規，有效實施環境管理系統並持續改善。2.致力於綠色設計及污染預防。3.持續推動資源回收再利用及工業減廢。4.加強員工與廠商之環保意識。5.視保護環境與污染預防為公司經營管理之一環。」</p> <p>環境目標為：「發展節能應用產品，全面生產符合RoHS環保規範無鉛封裝作業，並透過宣導提升公司內部人員及外包商之環保意識。」</p> <p>環境標的為：「發展節能應用產品：推出5個產品，所有新生產之產品皆符合RoHS環保規範及符合REACH法規PFOS,PFOA之規定。」</p>	<p>無。</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，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(四)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>(五)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)本公司之人事規章皆依勞基法及相關勞工法令明訂於員工手冊中，包括休假、薪資、工作時數、退休金、勞工保險等，均符合勞基法之標準訂定之。</p> <p>(二)由人事單位隨時注意最近勞工相關法令之公布，並適時修訂公司相關規章。</p> <p>(三)本公司設置有一具備勞工安全衛生管理員證照之廠務人員，並定期接受相關課程訓練，以維護員工安全衛生。</p> <p>(四)本公司訂有環境安全之相關處理程序，如「消防防護計劃書」及「廢棄物清理計劃書」，並實施各項安全管理及消防安全訓練。</p>	<p>本公司除致力於本業經營，尊重股東權益外，將規劃不定期參與慈善事業活動。</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>(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。</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揭露履行社會責任之相關資訊。</p>	<p>無。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</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>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 本公司產品於製造過程中，均符合環保法規及客戶之環保要求，執行綠色設計，提供節能產品；力行節約能源，預防污染，進行資源回收；鼓勵使用環保包材，減少資源耗用。公司並於 2003 年通過 ISO 14001 環境管理系統認證。</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>		
<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：本公司通過ISO14001品質認證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司一向遵守公司法、證券交易法、商業會計法及其他相關法令之規範，以作為公司誠信經營之前提，亦秉持以公平與透明之方式進行商業活動，避免從事違反不公司競爭之行為。

(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：100年3月22日

本公司民國99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.風險評估及回應，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99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100年3月22日董事會通過，出席董事6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：盧超群 簽章

總經理：李訓豐 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	重要決議內容
99.06.25	1.承認本公司九十八年度決算表冊案 2.承認本公司九十八年度虧損撥補案 3.通過解除本公司董事競業限制案

2.董事會議案彙總

時間	重要決議內容
第七屆第三次 99.03.23	1、通過本公司九十八年度財務報表暨營業報告書案 2、通過本公司九十八年度虧損撥補案 3、通過本公司九十一年度及九十三年度員工認股權憑證認購股份行使認購發行新股案 4、通過暫停員工認股權憑證之發行事宜案 5、通過解除董事競業限制案 6、訂定九十九年股東常會召開日期暨受理股東提案相關資料討論 7、通過九十九年度營運計畫案。 8、簽發本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」
第七屆第四次 99.04.27	1、通過九十九年第一季財務報表暨合併財務報表案 2、通過銀行額度申請案 3、通過本公司九十一年度及九十六年度第一次員工認股權憑證認購股份行使認購發行新股案
第七屆第五次 99.08.24	1、通過九十九年上半年財務報表暨合併財務報表案 2、通過研發主管異動案 3、通過本公司九十一年度及九十六年度第一次員工認股權憑證認購股份行使認購發行新股案
第七屆第六次 99.10.26	1、通過九十九年第三季財務報表暨合併財務報表案 2、通過稽核室所提一〇〇年度稽核計畫案 3、通過對大陸投資案
第七屆第七次 100.03.22	1、通過九十九年度營業報告書暨財務報表案 2、通過九十九年度虧損撥補案 3、通過減資彌補虧損案 4、通過本公司擬辦理國內現金增資發行新股案 5、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 6、通過解除董事競業限制案 7、訂定一〇〇年股東常會召開日期暨受理股東提案相關資料 8、通過一〇〇年度營運計畫案 9、簽發本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」

時間	重要決議內容
第七屆第八次 100.04.26	1、通過一〇〇年第一季財務報表暨合併財務報表案 2、通過銀行額度申請案 3、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」並增列為一〇〇年股東常會之討論事項 D 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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總
無此情形。

四、會計師公費資訊

(一)民國 99 年度本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一，且本公司給付之審計公費未較前一年度減少百分之十五以上。

會計師公費資訊級距表

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	洪淑華	99.1.1~99.12.31	

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			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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：100年4月24日(停止過戶日)

職稱	姓名	99年度		100年度截至4月24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	-	-	-	-
董事暨大股東	鈺創科技(股)公司	-	-	-	-
董事	季鎮東	-	-	-	-
董事	李訓豐	5	-	-	-
監察人	肆贊投資(股)公司	-	-	-	-
監察人	陳恒逸	-	-	-	-
監察人	徐美玲	-	-	-	-
總經理	李訓豐	-	-	-	-
協理	簡孝倫	-	-	-	-
財會處長	彭孟瑤	-	-	-	-

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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：100年4月24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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	36,612,949	46.21%	-	-	-	-	肆肆肆贊	100%投資之子公司	-
盧超群	2,207,426	2.79%	276,062	0.35%	-	-	鈺創	為其董事長	-
肆肆投資(股)公司 代表人：姚子欽	1,679,372	2.12%	-	-	-	-	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	1,500,000	1.89%	-	-	-	-	無	無	-
肆贊投資(股)公司 代表人：姚子欽	919,614	1.16%	-	-	-	-	鈺創 肆肆	母公司 董事長為同一人	-
宏泰電工(股)公司 代表人：潘武雄	700,000	0.88%	-	-	-	-	無	無	-
陳宏林	640,000	0.81%	-	-	-	-	無	無	-
楊光輝	588,000	0.74%	-	-	-	-	無	無	-
陳玉金	483,173	0.61%	-	-	-	-	無	無	-
莊素綾	478,000	0.60%	-	-	-	-	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

單位：股；日期：100年4月24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	79,239,909	150,760,091	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46,239,909股；私募普通股票為33,000,000股。

(二)股東結構：

股東結構

100年4月24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	-	1	21	6,932	8	6,962
持有股數	-	1,500,000	40,405,064	37,125,779	209,066	79,239,909
持股比例	-	1.89%	50.99%	46.85%	0.27%	100.00%

(三)股權分散情形：

股權分散情形

100年4月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,068	1,186,608	1.498
1,000 至 5,000	1,932	4,558,467	5.753
5,001 至 10,000	424	3,469,878	4.379
10,001 至 15,000	134	1,714,208	2.163
15,001 至 20,000	100	1,833,884	2.314
20,001 至 30,000	94	2,349,694	2.965
30,001 至 40,000	39	1,388,607	1.752
40,001 至 50,000	50	2,307,570	2.912
50,001 至 100,000	56	4,125,701	5.207
100,001 至 200,000	38	5,392,599	6.805
200,001 至 400,000	15	4,246,159	5.359
400,001 至 600,000	5	2,407,173	3.038
600,001 至 800,000	2	1,340,000	1.691
800,001 至 1,000,000	1	919,614	1.161
1,000,001 以上	4	41,999,747	53.003
合計	6,962	79,239,909	100.000

註：未發行特別股；每股面額十元。

(四)主要股東名單：

主要股東名單

100年4月24日

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
鈺創科技股份有限公司	36,612,949	46.21%

(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		99年	98年	當年度截至 3月31日
	每股市價 (註)	最高		16.80	16.90	10.45
最低			7.54	5.23	7.60
平均			12.87	10.26	8.81
每股淨值	分配前		5.98	6.92	5.64
	分配後		5.98	6.92	5.64
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		79,055	78,102	79,240
	追溯調整後每股盈餘		(0.83)	(1.26)	(0.36)
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 分析	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

註：上表每股市價資料係以財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資料為準。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第 28 條之一：本公司盈餘之分配除依前條之規定辦理外，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：本次股東會擬不配發股利。

3. 預期重大變動之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：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：本年度虧損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：本年度虧損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：上年度因虧損並無配發員工紅利及董事、監察人酬勞，故無差異數。

(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：

100年4月24日

員工認股權憑證種類	91年員工認股權憑證		93年員工認股權憑證			96年員工認股權憑證		
	第一次	第二次	第一次	第二次	第三次	第一次(註)	第二次	第三次
主管機關核准日期	91.5.8		93.8.3			96.9.19	96.12.12	
發行日期	91.9.2	92.4.28	93.8.16	94.3.17	94.8.2	96.2.7	96.12.25	97.10.31
發行單位數	7,128 單位	4,872 單位	700 單位	1,285 單位	1,715 單位	1,740 單位	3,360 單位	1,440 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.00%	6.15%	0.88%	1.62%	2.16%	2.20%	4.24%	1.82%
認股存續期間	93.9.2 至 101.9.1	94.4.28 至 102.4.27	95.8.16 至 101.8.15	96.3.17 至 102.3.16	96.8.2 至 102.8.1	97.2.7 至 102.2.6	98.12.25 至 104.12.28	99.10.31 至 104.12.28
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：75% 屆滿4年：100%		屆滿2年：50% 屆滿3年：100%			屆滿1年：30% 屆滿2年：60% 屆滿3年：100%		屆滿2年：40% 屆滿4年：100%
已執行取得股數(股)	1,353,000	974,000	70,000	424,500	434,000	612,100	0	0
已執行認股金額(元)	13,530,000	9,740,000	1,162,000	7,046,700	7,204,400	6,121,000	0	0
未執行認股數量(股)	228,000	278,000	245,000	190,000	403,500	730,000	1,759,000	698,000
未執行認股者其每股認購價格	10	10	16.6	16.6	16.6	10	19.15	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.29%	0.35%	0.31%	0.24%	0.51%	0.92%	2.22%	0.88%
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：合併我想科技之員工認股權憑證，經96.9.19金管證一字第0960050023號函核准於96.10.1合併基準日起合併我想科技(股)公司之員工認股權憑證1,740單位。

(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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

100年4月24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			
					已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	盧超群	1,911	2.41%	385	10	3,850	0.49%	762	10.0 19.15	10,639.5	0.96%
	副總經理	石銘堂(註)										
	協理	黃仲平(註)										
	協理	簡孝倫										
	處長	彭孟瑤										
員工	取得憑證可認股數前十大之員工其得認購金額未達新臺幣三千萬元以上											

註：分別已於 99.8.31 及 99.10.31 離職共註銷 764,000 股。

六、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。

七、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：本公司業務為研究、開發、以委外代工方式生產製造及銷售積體電路晶片，包含光通訊 IC、邏輯/類比 IC、快閃記憶體控制 IC、記憶體 IC 及上述產品之技術及諮詢顧問服務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

年 度		產 品				合 計
		光通訊IC	邏輯/類比 IC	快閃記憶體控制IC	記憶體IC	
99	銷貨額	144,577	40,585	15,980	9,202	210,344
	百分比	68.73%	19.29%	7.60%	4.38%	100%

年 度		區 域		合 計
		內銷	外銷	
99		29.93%	70.07%	100%

3.公司目前之商品

產品線	項目	產品用途
光通訊 IC 系列	EPON/GPON integration IC	應用於 FTTH ONU 端光通訊收發模組可之雷射驅動器及限幅放大器
	155M/1.25G/4.25Gbps Laser Driver	應用於 ACCESS 端 3.3 / 5V 光通訊收發模組可共用之雷射驅動器
	155M/1.25Gbps Limiting Amplifier	應用於 ACCESS 端 3.3V 與 5V 光通訊收發模組可共用之限幅放大器
	155Mbps LED Driver	通訊用 LED 之驅動器
邏輯/類比 IC 系列	LED Driver	應用於 LED 照明及 Display 之驅動 IC
	Audio Processor	應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip
	ASIC	可依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈
快閃記憶體控制 IC 系列	USB Flash Controller	USB 隨身碟等之控制 IC
記憶體 IC 系列	SRAM	應用各種電子產品之記憶體

4. 計劃開發之新商品

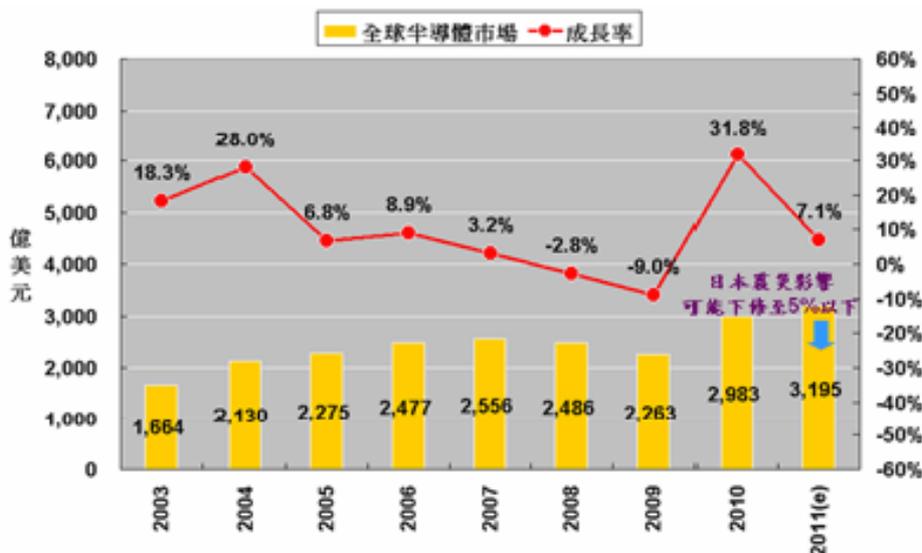
近年本公司一直處於產品轉型期，在經過幾年研發努力，本公司產品漸趨成熟完整，在原有的產品基礎上，持續開發符合國際規格與客戶需要之產品。

- 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。
- 在邏輯/類比 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，將繼續努力於提升能源效率、縮小體積、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。
- 快閃記憶體控制 IC 系列：將陸續推出新版軟體和快閃記憶體控制 IC，以配合現有市場上不同製程及型態的快閃記憶體；另本公司亦計劃推出其他高速介面的快閃記憶體控制 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

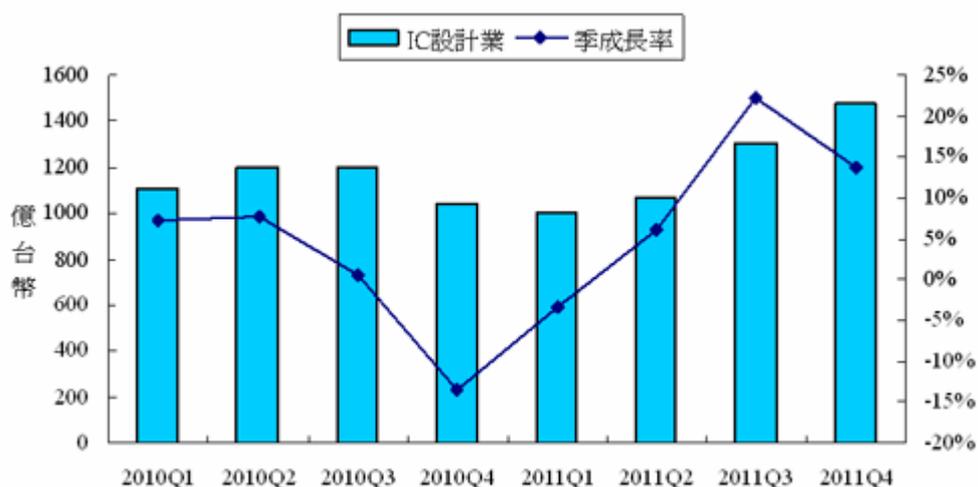
全球經濟歷經兩年的資產泡沫化及金融海嘯衝擊後，2010 年受惠全球經濟復甦，全球半導體市場成長力道強勁，總銷售額達美金 2,983 億元，較 2009 年大幅成長 31.8%，據國際半導體貿易統計組織(WSTS)及工研院 IEK 之研究，原預測 2011 年全球半導體市場成長將減緩至 7.1%，回復至金融海嘯前之正常水準。惟因 311 日本震災衝擊下，對日本經濟、電子產品需求、以及全球半導體產業鏈等產生負面影響，展望 2011 年全球半導體市場成長率可能下修至 5% 以下(詳見下表)。



資料來源: WSTS(2011/03); 工研院 IEK(2011/03)

2010 年台灣 IC 設計業產業明顯成長，較 2009 年成長 18%。然而，觀察各季產值變化趨勢，雖然 2010 上半年成長力道強勁，但 2010Q3 表現卻遠不如預期，且 Q4 亦明顯衰退。整體而言，台灣 IC 設計業 2010 上半年表現不錯，但下半年卻旺季不旺。雖然 2010 年全年表現不弱，但卻也隱含著成長力道減弱的事實。

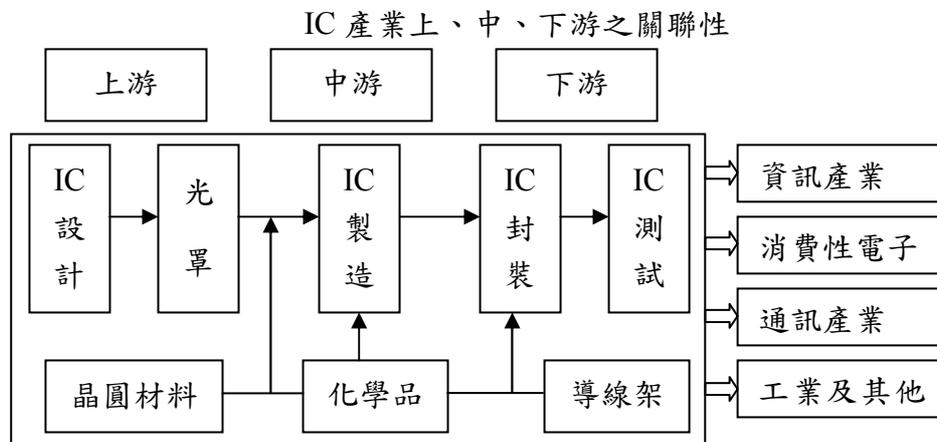
展望 2011 年，全球新興消費電子產品風起雲湧，智慧型手機、平板電腦等熱潮席捲全球，勢必帶來如海嘯般的需求。我國 IC 設計業如何抓住趨勢的變化，重新定位，實將影響我國 IC 設計產業發展與競爭力。2010Q1 至 2011Q4 年產值及預測(詳見下表)



資料來源：工研院 IEK(2011/03/15)

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：



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)

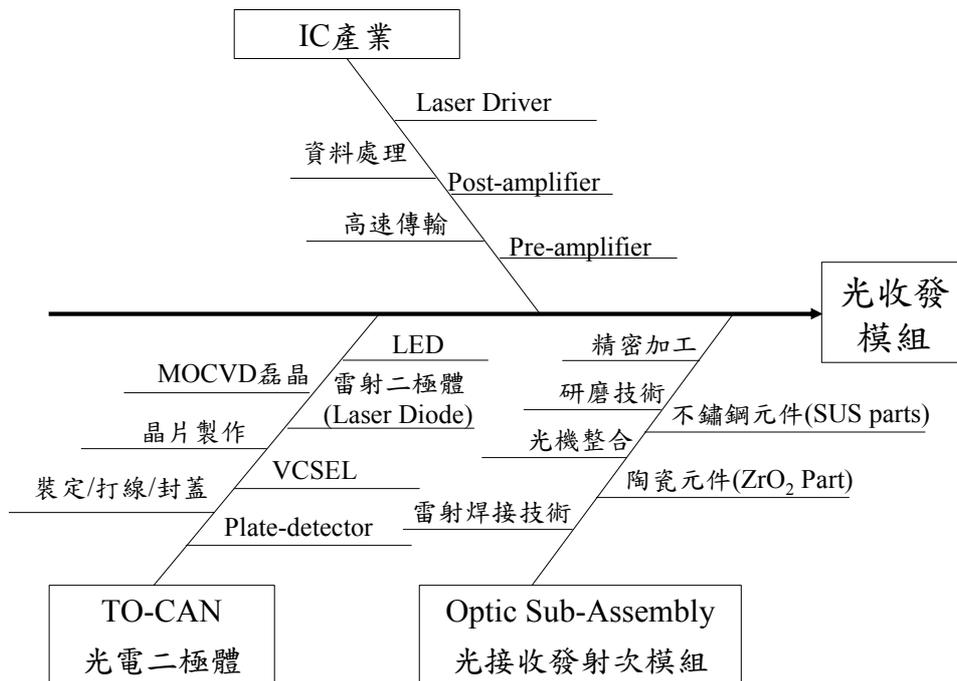
IC 製造作業是透過光罩以氧化、擴散、CVD、蝕刻及離子植入等方法，在晶圓上製造出電路及元件。

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

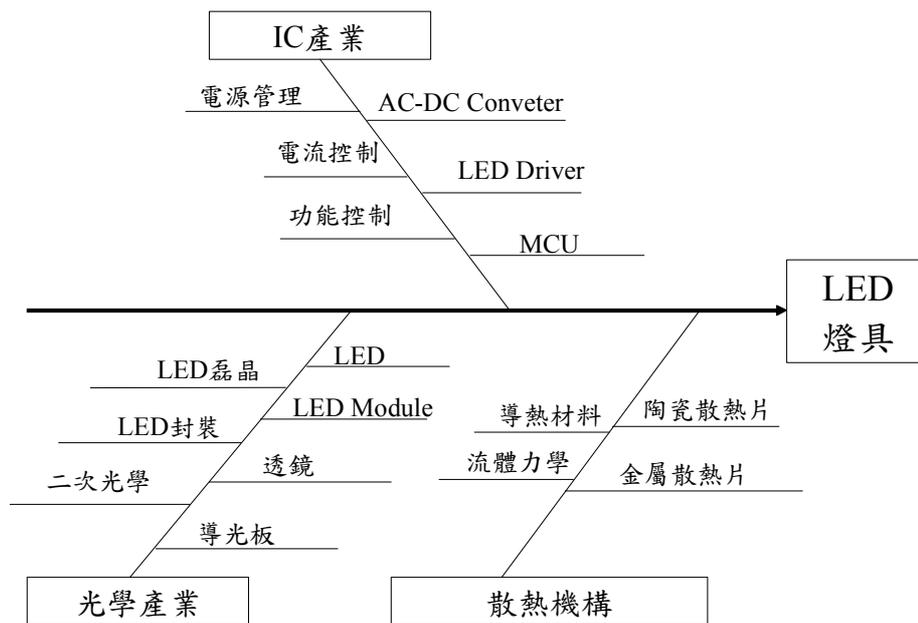
封裝與測試為 IC 後段作業，主要提供 IC 保護、散熱、電路導通等功能，將加工完成之晶圓或切割後之晶粒，以塑膠、陶瓷、金屬等材料被覆，以保護晶粒並易於配裝應用；最終 IC 測試則是檢測製造的 IC 功能是否正常，完成 IC 產品產出。

(4) 產品應用產業關連

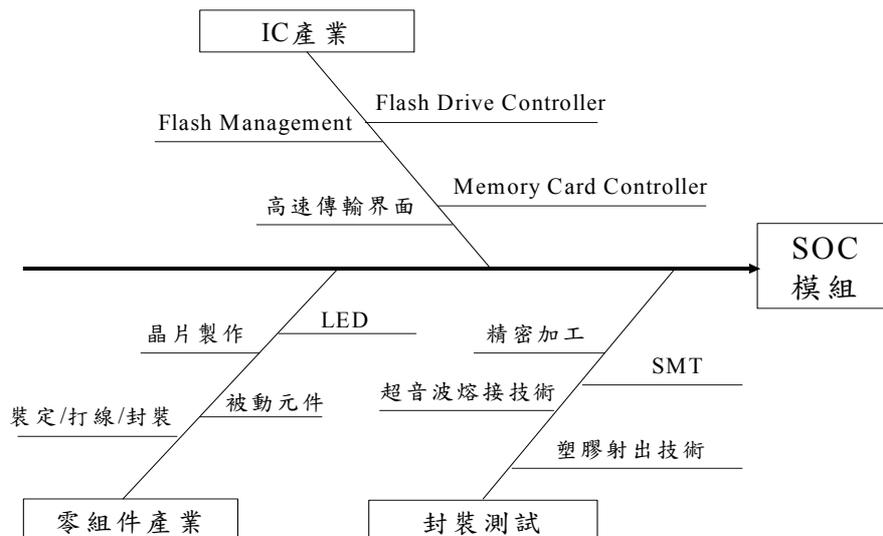
光纖通訊之光收發模組產業上、中、下游之關聯性



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30%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年推出了4Gbps雷射二極體驅動IC及整合了雷射二極體驅動IC、接收端之後置信號放大器和數位控制器的2.5Gbps FTTH(GPON/GEPON)晶片組，期待能搶攻正起飛的FTTH市場，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) 邏輯/類比 IC

本公司於LED照明驅動IC領域長期布局有成，產品線涵蓋市電輸入燈源驅動IC、可攜式的照明驅動IC及商店或展示廳所需的投射燈驅動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。

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DIGITIMES報導，目前全球照明市場規模約美金85億元，應用方面以家用產品為主，約佔39%，辦公室及醫療佔18%，戶外照明佔12%。LED燈具在居家照明市場所能創造的長期效益，預估將遠超過傳統燈具，若能整合產品功能提升照明效率，創造市場價值，可進一步拓廣LED照明市場。

未來LED驅動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，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。面對如點晶與聚積等台灣IC設計同業之競爭，本公司在相關技術開發不遺餘力，產品推陳出新，可同時滿足客戶需求及符合安全規範。將可開發出更具附加價值之產品，預期能開創出更寬廣之應用領域。

(3) 快閃記憶體控制 IC

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傳輸線增加一組差分信號線，並由原先的四根PIN增加為九根，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。

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，例如外接磁碟機與快閃記憶體隨身碟等應

用。

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，與台灣原主要 USB2.0 競爭者如安國與鑫創等，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。本公司近年來佈局綠能產業，以光、電、速度並重，廣拓三大產品線，包括：一系列照明用 LED 驅動 IC；光纖通訊用高速 4Gbps 限幅放大器、雷射二極體驅動器、與整合型乙太被動光網路（GEAPON/GPON）IC；以及資料儲存用 USB 快閃記憶體控制 IC。公司掌握市場趨勢，因應節能減碳與環保潮流，精進產品關鍵技術，進而協助客戶提升市場競爭力。

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
99	93,857
100 年截至 3/31 止	23,916

2.開發成功之技術或產品

■ 光通訊 IC

- (1) 完成上下傳速率最快可到達 1.25Gbps 的被動光纖網路驅動/接收 IC 的量產，並協助客戶完成模組端量產所需的軟體及韌體開發，並出貨給台灣與大陸等地知名網通大廠
- (2) 完成上下傳速率最快可到達 2.5Gbps 的被動光纖網路驅動/接收 IC 的開發與驗證，在這一類 IC 中內建數位控制電路，可以大幅簡化客戶的生產流程
- (3) 完成上傳速率最快可到達 4.25Gbps 的光纖網路驅動 IC 的量產
- (4) 完成下傳速率最快可到達 4.25Gbps 的光纖網路接收 IC 的雛型開發

■ 邏輯/類比 IC

開發完成應用於照明用的 AC/DC 驅動 IC

■ 快閃記憶體控制 IC

USB3.0 快閃記憶體碟控制晶片

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

- (1)持續新產品的研發與技術提升，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。

- (2)緊密的與國內、外研發及學術單位技術合作，確保技術領先與產業商機。
- (3)加強拓展業務，積極爭取本公司各產品應用市場之領先廠商的交易機會，並取得廠商對於本公司產品之驗證及交易。
- (4)嚴格控制公司整體作業流程，提升營運管理效率，降低營運成本，以提升公司競爭力。

2.長期業務發展計畫

- (1)維持主要客戶之長期合作關係，提高既有之市場佔有率，並開發新客戶，擴張市場佔有率。
- (2)持續以產品之研發創新為發展核心，提供全球客戶最具市場競爭優勢之產品與服務，以期成為技術與規格之領導者，成為國際知名品牌與主要供應商。
- (3)建立以全球客戶為服務中心的業務思維及市場分析策略，讓各項產品的研發與服務能全面性融入客戶的產品發展及業務策略。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		99年度		98年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		62,964	29.93%	46,630	23.87%
外銷	亞洲	146,960	69.87%	146,215	74.86%
	其他	420	0.20%	2,478	1.27%
合計		210,344	100.00%	195,323	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，99 年主要銷貨值新台幣 210,344 仟元，推估國內市場佔有率為 0.04173%。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、邏輯/類比 IC 及快閃記憶體控制 IC，市場狀況分述如下。

(1)光通訊市場

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。

截至 2009 年底，全球共有 2700 萬 PON FTTH 用戶。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。在國家和頂尖運營商規模部署推動下，FTTH 在全球掀起應用熱潮，預計 2014 年全球 FTTH 用戶將超過 1 億。

美日韓：FTTH 建設先鋒

美國是全球最早發展 FTTH 的國家，從 1995 年開始進行小規模試驗，到 2010 年 Verizon 完成 2004 年制定的基於 GPON FTTH 的“Fios 網路”計畫，計畫覆蓋 1,800 萬家庭，目前已經覆蓋了 1,560 萬家庭用戶。美國電信運營商加速 FTTH 部署的動力主要是來自應對來自 Cable 運營商（MSO）的競爭，尤其 MSO 提出要升級其網路接入能力到每用戶 100Mbps 更是加大了 Verizon 和 AT&T 的壓力。歐巴馬上台後，美國政府推出美金 72 億元寬頻刺激計畫，準備在 2010~2012 年間通過寬頻刺激美國經濟發展，在此背景下，Verizon 宣佈將暫停後續 Fios 還未執行部分的建設計畫，或許可以看成是其爭取政府投資的一個籌碼。

2003 年是日本的“光纖上網元年”，經過 5、6 年的快速建設，到 2009 年初才開始建設放緩。目前日本 FTTH 實裝用戶超過 1,300 萬，占全球 FTTH 用戶將近一半。日本 FTTH 快速發展主要動力來自政府的大力支持，政府視 FTTH 普及率為國家信息化先進程度的標誌，制定了旨在推動 FTTH 發展的“e-Japan”計畫。

作為日本的近鄰，韓國寬頻滲透率全球名列前茅，在日本宣佈“e-Japan”計畫後，韓國也加快光纖建設的步伐，目前 FTTH 用戶超過 120 萬。

歐洲：開始 FTTH 破冰之旅

銅線網路老舊、人力成本高、監管政策未明等因素導致歐洲 FTTH 網路一直停留在小規模部署階段，直到 2010 年才出現轉機。英國電信在繼續 FTTC 建設情況下，啟動 FTTH 的規模部署，預計未來幾年將至少覆蓋 1/4 寬頻用戶。德國電信在 3 月份宣佈新一輪 FTTH 建設計畫，與其以往 FTTH 主要以東歐子網建設為主不同，本次計畫針對德國本土進行主要覆蓋，預計到 2012 年發展 400 萬 FTTH 用戶。法國 FTTH 監管政策也在一季度明朗化，監管機構針對法國 4 家主要寬頻供應商之間的競爭制定了明確的策略，法國電信在法國 13 個大區和主要城市進行 FTTH 建設，加大對光纖寬頻接入網投入。葡萄牙電信在 2009 年開始葡萄牙最大 FTTH 網路的建設，目前進展順利。其他運營商如奧地利電信、義大利電信、北歐電信運營商等也明確 FTTH 發展戰略並加大投入。歐洲是現代多種主流通信技術的發源地，也是電信競爭最充分的地方，破冰之後，FTTH 規模建設將快速升溫。

中東：全球 FTTH 全覆蓋發展最快的地區

中東石油國家一直以“不差錢”著稱，其經濟主要以單一石油為主，無法很

好抵禦各種經濟風險，發展工業化又錯過了時機，因此中東國家均不約而同地將資訊化作為國家戰略之一。日前阿聯酋宣佈阿布達比成為全球首個全光覆蓋的首都，阿曼、科威特等國家也緊鑼密鼓地建設覆蓋全國的光纖寬頻網。

亞太：國家扶持，FTTH 將井噴

亞太是全球公認的電信新興市場，也是各種新技術的主要孵化地。在面向未來資訊化競爭的背景下，各國政府紛紛出臺鼓勵政策甚至直接投資國家光纖寬頻網路建設。

新加坡政府計畫 2010~2012 年間投資美金 7 億元建設一個覆蓋整個國家的 FTTH 網路，在新加坡國家寬頻計畫宣佈後，其鄰國馬來西亞也很快提出 2015 前投資美金 22 億元用於 FTTH 建設。

這種“鄰國效應”在國家主導的寬頻網路建設中起到了很大的推動作用，如澳大利亞(8 年美金 300 億元)和新西蘭(2 年美金 10 億元)、科威特(2 年美金 5 億元)和卡塔爾(2 年美金 1.6 億元)，以及前面提到的日本和韓國等。緊隨大陸，印度也在 2009 年由國有電信公司 BNSL 開始 FTTH 規模部署。

大陸：FTTH 蓄勢待發

在 2010 年前，FTTB 在大陸幾乎是唯一的 FTTx 建網模式，FTTH 僅有少量的試驗建設。FTTB 最大問題是業務跟不上、初裝率低，而有源設備投資是一次性的，導致建網成本居高不下，相比較而言 FTTH 只需把無源網路部分建設好後，根據用戶開通情況再採購相應數量的 ONT 終端，這樣在初裝率較低情況下 FTTH 反而比 FTTB 成本低，在 PON ONT 終端成本降到一定程度後，FTTH 的成本優勢更加明顯，同時 FTTH 是光纖寬頻網路的終極模式，無須二次改造。因此，中國電信和聯通從 2010 年開始鼓勵各省市部署 FTTH 網路，預計今年將有幾百萬線的規模。

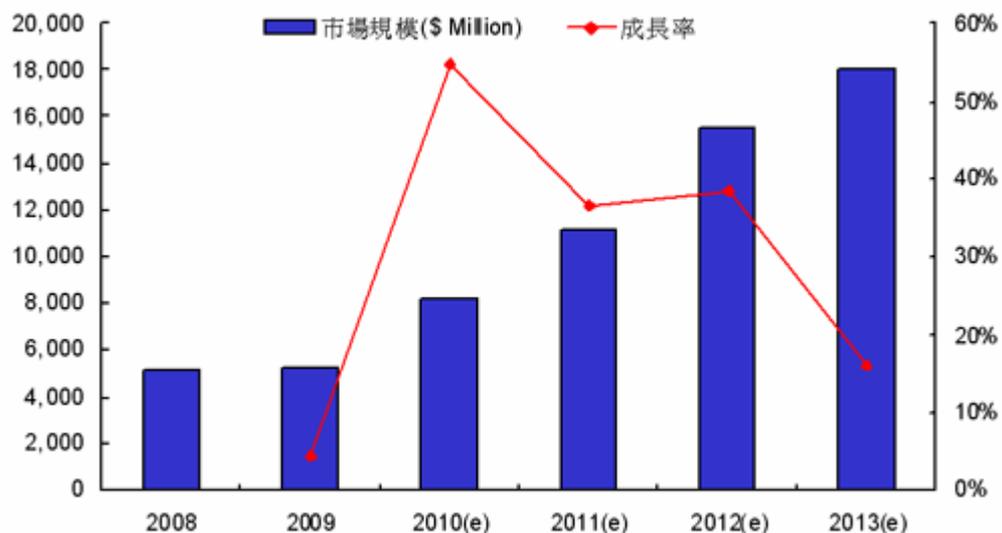
截至 2010 年底，全球 FTTx 用戶已超過 6000 萬光纖用戶，每年將新增 2,000 萬用戶。從光纖用戶分布的地區來看，亞洲為目前 FTTx 用戶最多的地區，其中又以日本為第一，2011 年大陸將超越日本成為全球第一大 FTTx 用戶國家。美日韓、歐洲、亞太、中東和大陸是光纖用戶建設的熱點區域，在國家和頂尖運營商規模部署推動下，光纖用戶在全球掀起應用熱潮，預計 2014 年全球將超過 1.5 億光纖到戶(數據來源: Ovum)。

(2)LED 市場

近年來高亮度 LED 應用領域愈來愈廣，新產品不斷推出。整體而言，高亮度 LED 於可攜式電子產品應用已高度飽和，成長幅度逐漸下滑，近年來大幅度成長的 LED 背光源應用，則成為高亮度 LED 成長最快的應用領域；另外，滲透比率目前仍低的照明應用，則是最被看好將在未來大放異彩的潛力場域。高亮度 LED 的發展從 2005 年的 6.2%成長率，2007 年成長率已增加至 9.6%，而 2008 年成長率更高達 10.9%，市場規模從 2007 年的美金 45.8

億元，成長至 2008 年的美金 50.8 億元，而 2009 年則因為遭逢金融海嘯，整體市場規模只有微幅成長 4.3%，為美金 53 億元。根據市場機構 Strategies Unlimited 機構的預測，高亮度 LED 的市場規模將從 2009 年的美金 53 億美，成長至 2013 年達美金 180 億元，年複合成長率(CAGR)為 27.7%(詳下表)。就現今應用比例來看，高亮度 LED 在照明的應用比例仍低，但其未來成長性最被看好，即使照明在目前的應用比例仍低，未來在商用、工業用以及住宅的廣泛運用，是其未來極被看好的原因。

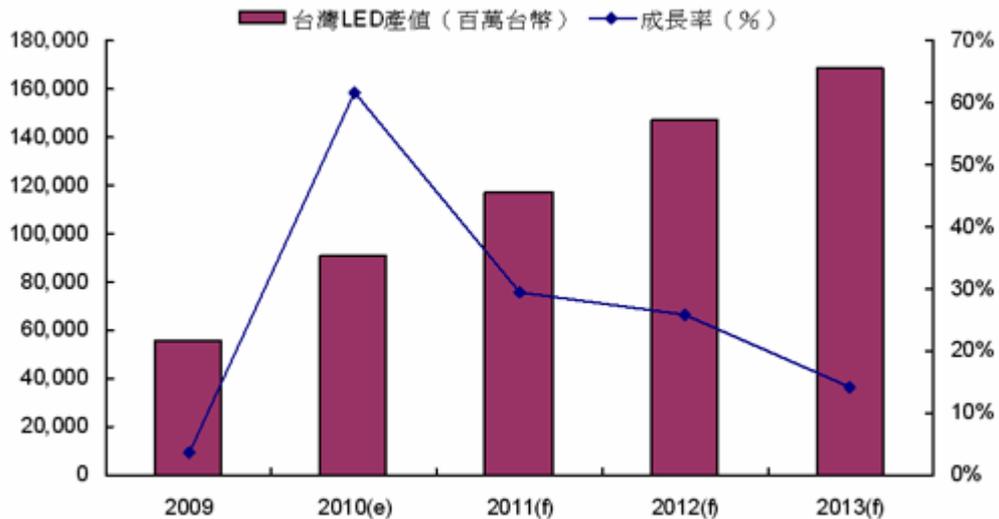
2008~2013年高亮度LED市場規模預測



資料來源：Strategies Unlimited(2010)

日本強震過後，節能省電概念正夯，LED 照明成為最佳光源替代選擇。其中的限電政策使終端消費者更加重視節能與高發光效率燈具的選擇，有利於政府 LED 照明燈具的推廣，除了日本為強震受災地區首當其衝外，也提升了全球對於高效率 LED 照明燈具的重視。

預期 2011 年取代光源將成為帶動台灣 LED 照明市場成長的主要驅動力，LED 光源價格的持續下跌，加上 LED 發光效率與光學設計的進步，使 LED 照明燈具整體效能提升，進而達到能源耗用的減少以及電費的節省。LED 燈泡終端價格的下跌將提升消費者購買意願，台灣與大陸等地之廠商目前皆在通路佈局上努力，試圖擬定搶攻新市場的最佳策略。此外，LED 照明由於具有節能優勢，使得各國積極推動 LED 照明產業發展，大陸在 LED 照明推動上更是不遺餘力，大陸各地方政府積極推動 LED 照明相關建設，使得台灣廠商對於大陸一改過去僅是「工廠」印象，開始將其視為「市場」經營，若台灣廠商可獲取相關市場，對於台灣 LED 產業發展有相當大助益。2011 年在 LED 背光源及 LED 照明需求持續帶動下，預估台灣 LED 產業將持續成長，LED 整體產值將成長至新台幣 1,171 億元，正式突破仟億大關，為台灣 LED 產業開啟新頁。(見下圖)



資料來源：工研院 IEK(2011/04)

展望 2011 年，LED 在終端產品的需求帶動下，仍會維持成長態勢。然而，在面臨鄰近國家大陸與韓國的崛起下，不管是內需市場的成長潛量，或是台灣 LED 產業皆受到政府的大力扶持，都將對台灣 LED 產業構成威脅。終端應用的部分，背光模組受到 LED 晶粒用量減少情況下，成長幅度受限；LED 於照明之應用則有賴政府政策的強力支持加以帶動。

(3)快閃記憶卡市場

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) 的市場在 2010 年約 22,000 萬支，2012 年將增加至 26,000 萬支。同時據 Digitimes 預估，2011 年全球 USB3.0 device 端晶片將較 2010 年成長 234%。

初期 USB3.0 應會先小量出現於 PC，預估 2011H2~2012 年 USB3.0 的 PC 週邊裝置才會開始大量出現在市場，以外接式硬碟、SSD 及隨身碟普及機率最大。2011 年中後 USB2.0 的出貨量才會被 USB3.0 逐步取代而下滑。2012 年 USB3.0 出貨量可能飛越成長。USB1.1 出貨量則會逐年遞減。根據市調機構 In-Stat 統計，至去年全球已有超過 30 億件搭載 USB 介面的裝置出貨，預估到 2013 年，USB3.0 市場滲透率將逾 25%，即 USB3.0 市場規模可望逼近 10 億套。IDC 也預估，2010 年 USB3.0 的晶片需求量為 1245 萬顆，2011 年將達 1 億顆；而到 2015 年將加速倍增至 23 億顆的規模，其中 50% 應用在儲存功能。

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

本公司目前擁有快閃記憶體控制 IC、光通訊 IC 及 LED 驅動 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

本公司快閃記憶體控制 IC 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

驅動 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	項目	產品用途
光通訊 IC 系列	EPON integration IC	應用於 FTTH ONU 端光通訊收發模組可之雷射驅動器及限幅放大器
	155M/1.25Gbps Laser Driver	應用於 ACCESS 端 3.3 / 5V 光通訊收發模組可共用之雷射驅動器
	155M/1.25Gbps Limiting Amplifier	應用於 ACCESS 端 3.3V 與 5V 光通訊收發模組可共用之限幅放大器
	155Mbps LED Driver	通訊用 LED 之驅動器
邏輯/類比 IC 系列	LED Driver	應用於 LED 照明及 Display 之驅動 IC
	Audio Processor	應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip
	ASIC	可依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈
快閃記憶體控制 IC 系列	USB Flash Controller	USB 隨身碟等之控制 IC
記憶體 IC 系列	SRAM	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伙伴，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：

99 年度因光通訊產品銷售比例提高，致 A 公司進貨比例相對提高；快閃記憶體控制產品則因產品規格尚未更新，造成產品銷售減少，將在 100 年度推出新一代產品，故 99 年度 D 公司進貨比例大幅下降。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 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	C 公司	19,328	39.35	無	C 公司	25,457	42.09	無	C 公司	5,761	80.81	無
2	B 公司	15,918	32.41	無	A 公司	18,133	29.98	無	其他	1,368	19.19	無
3	A 公司	5,449	11.09	無	其他	16,894	27.93	無				
4	其他	8,427	17.15	無								
	進貨淨額	49,122	100		進貨淨額	60,484	100		進貨淨額	7,129	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單：

主要客戶均為光通訊模組廠商，最大客戶乙公司銷售穩定持平。99 年度占銷貨總額百分之十以上之客戶減少 A 公司，主要係因該公司增加之銷售金額未超過本公司整體營收成長，以致於銷售比例降低至 10% 以下。丙公司因大陸市場需求強勁而有所增長，銷售比重因而超過 10%。其餘客戶無重大異常變化之情形。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 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	乙公司	38,891	19.91	無	乙公司	39,193	18.63	無	乙公司	7,644	17.95	無
2	甲公司	20,837	10.67	無	其他	171,151	81.37	無	丙公司	4,740	11.13	無
3	其他	135,595	69.42	無					其他	30,201	70.92	無
	銷貨淨額	195,323	100		銷貨淨額	210,344	100		銷貨淨額	42,585	100	

(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	99年度			98年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
光通訊IC		-	25,157	142,537	-	16,736	109,174
邏輯/類比IC		-	6,383	31,329	-	3,359	17,220
快閃記憶體控制IC		-	3,214	21,763	-	3,383	24,033
記憶體IC		-	276	6,449	-	522	9,863
合計		-	35,030	202,078	-	24,000	160,290

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	99年度				98年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光通訊IC		3,729	46,616	7,489	97,961	2,905	39,320	5,668	91,713
邏輯/類比IC		1,288	10,309	4,233	30,276	770	6,118	5,640	24,190
快閃記憶體控制IC		168	1,251	3,199	14,729	-173	-2,108	4,091	28,339
記憶體IC		3,330	4,788	140	4,414	550	3,300	350	4,451
服務收入		-	-	-	-	-	-	-	-
合計		8,515	62,964	15,061	147,380	4,052	46,630	15,749	148,693

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

100年4月30日

年 度		99 年度	98 年度	100 年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數	研發&工程	65	60	64
	銷售	13	9	12
	行政	17	17	18
	合計	95	86	94
平均年齡		36.6	36	37.07
平均服務年資		4.0	4.1	4.3
學歷 分布 比率	博士	0%	1.16%	0%
	碩士	44.68%	44.19%	43.62%
	大專	55.32%	54.65%	56.38%
	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。99 年度教育訓練(含內、外訓)執行費用計約新台幣 305 仟元，訓練人時數為 609.5 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。

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、職業災害防止計劃及自動檢查之管理系統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(TSMC,CSM,MXIC,EPISIL)。
2	封裝測試廠委外作業	廢棄物	交由 ISO14001 認證廠商(ASE、GREATEK) ASS'Y。
3	實驗室/庫房報廢 IC	廢電子零件 廢 PC 板 廢電線 錫渣	交由甲級有害事業廢棄物廠商處理，依事業廢棄物清理計畫書之規定申報。
4	廠內	員工安全	訂定年度職業災害防止計畫，實施自動檢查並紀錄存查。

(2)人身安全保護措施

- 定期對新進及在職員工進行安全衛生教育訓練。
- 加強宣導健康教育及實施年度健康檢查，落實員工健康追蹤管理。
- 實施工作場所 CO2、鉛濃度及照度檢測。
- 鼓勵員工運動健身，籌組社團補助費用。

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)職業災害防止計畫與自動檢查之實施

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，實施環境安全衛生管理相關事宜。每年制定年度職業災害防止計畫，進行作業場所定期自動檢查，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：

- 實施消防安全教育訓練，消防安全設備、日常火源、防火避難設施自動檢查。
- 實施自動車輛自動檢查，並按時進行保養。
- 實施工作場所安全衛生自動檢查，低壓電氣設備檢查及保養作業。
- 提倡節約能源，落實回收，改善廠務設施運作，預防污染，有效運用資源，節能減碳。

(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	A 公司	93.3.24 起	授權	無
授權	Cadence Design Systems (Ireland)Limited	92.9.26 起	授權	無
授權	D 公司	97.10.1~101.9.30	授權	無
授權合約	248 Solidstate, Inc.	99.4.15~102.4.14	License Agreement	無
代銷合約	B 公司	98.11.2~101.11.1	代銷商合約	無
代銷合約	C 公司	99.1.1~100.12.31	授權代理合約	無
保險	富邦產物保險股份有限公司	99.5.21~100.5.21	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損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					100年截至 3月31日止
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		197,359	677,415	568,654	345,737	268,250	245,981
基金及投資		452	-	-	145,410	143,918	144,398
固定資產		931	12,862	9,900	13,091	14,798	32,962
無形資產		-	48,419	48,969	48,338	47,302	48,696
其他資產		26,906	40,857	36,580	43,364	56,313	52,318
資產總額		225,648	779,553	664,103	595,940	530,581	524,355
流動負債	分配前	19,056	74,363	46,984	37,641	41,635	45,183
	分配後	19,056	74,363	46,984	37,641	41,635	45,183
長期負債		-	-	-	-	-	18,000
其他負債		19,646	16,950	17,238	16,438	14,853	14,651
負債總額	分配前	38,702	91,313	64,222	54,079	56,488	77,834
	分配後	38,702	91,313	64,222	54,079	56,488	77,834
股本		724,810	771,058	781,025	782,949	792,399	792,399
資本公積		-	56,786	57,446	98,110	38,661	38,634
保留盈餘	分配前	(423,672)	(139,604)	(238,590)	(336,847)	(345,014)	(373,595)
	分配後	(423,672)	(139,604)	(238,590)	(336,847)	(345,014)	(373,595)
金融商品未實現損益		(65,285)	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	(2,351)	(11,953)	(10,917)
庫藏股票		(48,907)	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	186,946	688,240	599,881	541,861	474,093	446,521
	分配後	186,946	688,240	599,881	541,861	474,093	446,521

註：財務資料均經會計師查核或核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					100年截至 3月31 日止
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		102,096	167,579	229,328	195,323	210,344	42,584
營業毛利(損)		(10,601)	35,389	75,397	52,581	87,518	17,833
營業(損)益		(72,539)	(50,207)	(96,851)	(109,523)	(74,658)	(25,172)
營業外收入		29,213	25,930	13,341	14,124	12,825	1,239
營業外損失		(70,003)	(107,397)	(15,476)	(2,858)	(3,780)	(4,648)
稅前(損)益		(113,329)	(131,674)	(98,986)	(98,257)	(65,613)	(28,581)
稅後(損)益		(115,431)	(133,122)	(98,986)	(98,257)	(65,613)	(28,581)
會計原則變動累積影響數		13,484	-	-	-	-	-
本期(損)益		(101,947)	(133,122)	(98,986)	(98,257)	(65,613)	(28,581)
追溯調整後每股(虧損)盈餘(元)		(3.42)	(2.14)	(1.27)	(1.26)	(0.83)	(0.36)

註：財務資料均經會計師查核或核閱。

(三)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
95	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					100年截至 3月31日止	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	17.15	11.71	9.67	9.07	10.65	14.84	
	長期資金佔固定資產比率	20,080.13	5,350.96	6,059.40	4,139.19	3,203.76	1,354.65	
償債能力	流動比率	1,035.68	910.96	1,210.31	918.51	644.29	544.41	
	速動比率	852.22	799.06	1,031.65	811.24	532.71	456.39	
(%)	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	15.64	15.94	14.20	9.89	9.46	8.59	
	應收款項收現天數	24.00	23.00	26.00	37.00	39.00	42.00	
	存貨週轉率(次)	0.47	0.57	0.58	0.55	0.73	1.13	
	應付款項週轉率(次)	11.51	5.01	4.96	9.29	7.55	5.99	
	平均售貨日數	777.00	641.00	630.00	664.00	500.00	324.00	
	固定資產週轉率(次)	74.47	24.30	20.15	16.99	15.08	7.13	
	總資產週轉率(次)	0.36	0.33	0.32	0.31	0.37	0.32	
獲利能力	資產報酬率(%)	(36.32)	(26.49)	(13.71)	(15.60)	(11.65)	(5.41)	
	股東權益報酬率(%)	(42.85)	(30.42)	(15.37)	(17.21)	(12.92)	(6.21)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	(10.01)	(6.51)	(12.40)	(13.99)	(9.42)	(3.18)
		稅前純益	(13.78)	(17.08)	(12.67)	(12.55)	(8.28)	(3.61)
	純益率(%)	(99.85)	(79.44)	(43.16)	(50.30)	(31.19)	(67.12)	
	追溯調整後每股盈餘(元)	(3.42)	(2.14)	(1.27)	(1.26)	(0.83)	(0.36)	
現金流量	現金流量比率(%)	-	57.39	-	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	506.86	218.43	46.55	52.59	45.05	37.35	
	現金再投資比率(%)	-	5.78	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上之變動原因：

長期資金佔固定資產比率減少：因公司虧損致股東權益減少所致。

流動比率及速動比率減少：係 99 年底應付帳款增加所致。

存貨週轉率增加：係因 99 年出售呆滯存貨所致。

資產報酬率、股東權益報酬率減少：主係公司虧損縮小所致。

營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：係營收增加且高毛利產品銷售比重增加使毛利增加所致。

註：以上各年度之財務資料均經會計師查核或核閱。

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。

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

董事會造送本公司九十九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洪淑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一〇〇年股東常會

監察人：陳恒逸

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 七 日

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九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洪淑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一〇〇年股東常會

監察人：徐美玲

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 四 日

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九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洪淑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一〇〇年股東常會

監察人：肆贊投資股份有限公司

代表人：李維倩

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日

四、會計師查核報告書暨九十九年度財務報表

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002556 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量情形。

凱鈺科技股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具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

會計師

洪淑華

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
(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 1 日

凱鈺科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 168,054	32	\$ 204,932	34	2120 應付票據	\$ 90	-	\$ 1,376	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	31,245	6	68,086	11	2140 應付帳款	18,290	4	14,168	2
1120 應收票據淨額	433	-	950	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	64	-	20	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	20,153	4	22,890	4	2170 應付費用(附註五)	22,466	4	17,305	3
1178 其他應收款(附註五)	1,907	-	8,500	2	2228 其他應付款項	480	-	4,401	1
120X 存貨(附註四(五))	40,198	7	33,530	6	2260 預收款項	245	-	371	-
1260 預付款項	6,260	1	6,849	1	21XX 流動負債合計	41,635	8	37,641	6
11XX 流動資產合計	268,250	50	345,737	58	2810 其他負債				
基金及投資					2XXX 應計退休金負債(附註四(九))	14,853	3	16,438	3
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註 四(三))	40,000	7	40,000	7	2XXX 負債總額	56,488	11	54,079	9
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	103,918	20	105,410	18	股東權益				
14XX 基金及投資合計	143,918	27	145,410	25	股本(附註四(十))				
固定資產(附註四(七))					3110 普通股股本	792,399	149	781,025	131
固定資產原始成本					3140 預收股本	-	-	1,924	-
1531 機器設備	8,143	1	8,143	2	資本公積(附註四(十一))				
1551 運輸設備	830	-	830	-	3211 普通股溢價	-	-	57,446	10
1561 辦公設備	13,407	3	13,736	2	3260 長期投資	37,942	7	40,147	7
1611 租賃資產	1,350	-	1,350	-	3272 員工認股權	719	-	517	-
1631 租賃改良	16,411	3	16,411	3	3350 保留盈餘(附註四(十二))				
1681 其他設備	57,140	11	54,184	9	待彌補虧損	(345,014)	(65)	(336,847)	(57)
15XY 成本及重估增值	97,281	18	94,654	16	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(85,721)	(16)	(81,563)	(14)	3420 累積換算調整數	(11,953)	(2)	(2,351)	-
1670 未完工程及預付設備款	3,238	1	-	-	3XXX 股東權益總額	474,093	89	541,861	91
15XX 固定資產淨額	14,798	3	13,091	2					
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1710 商標權	45	-	69	-					
1720 專利權	6	-	134	-					
1760 商譽(附註四(八))	47,251	9	47,251	8					
1780 其他無形資產	-	-	884	-					
17XX 無形資產合計	47,302	9	48,338	8					
其他資產									
1820 存出保證金	1,254	-	1,363	-					
1830 遞延費用	35,059	7	22,001	4					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	20,000	4	20,000	3					
18XX 其他資產淨額	56,313	11	43,364	7					
1XXX 資產總額	\$ 530,581	100	\$ 595,940	100	負債及股東權益總計	\$ 530,581	100	\$ 595,940	100

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：李訓豐

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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股		資		公		積	待	彌	補	虧	損	累	積	換	算	調	整	數	合	計	
	普	通	股	股	本	溢																價	本	長	期	投	資	員	工	認	股	權
<u>98 年 度</u>																						
98年1月1日餘額	\$	781,025	\$	-	\$	57,446	\$	-	\$	-	(\$	238,590)	\$	-	\$	599,881						
員工認股權證酬勞成本		-		-		-		-		517		-		-		517						
員工行使認股權		-		1,924		-		-		-		-		-		1,924						
累積換算調整數		-		-		-		-		-		-		(		2,351)		(				2,351)
未按持股比例認購被投資公司增發新股之股權淨值調整		-		-		-		39,863		-		-		-		-		-				39,863
採權益法評價被投資公司股權淨值變動		-		-		-		284		-		-		-		-		-				284
98年度淨損		-		-		-		-		-		(		98,257)		-		(				98,257)
98年12月31日餘額	\$	<u>781,025</u>	\$	<u>1,924</u>	\$	<u>57,446</u>	\$	<u>40,147</u>	\$	<u>517</u>	(\$	<u>336,847</u>)	(\$	<u>2,351</u>)	\$	<u>541,861</u>						
<u>99 年 度</u>																						
99年1月1日餘額	\$	781,025	\$	1,924	\$	57,446	\$	40,147	\$	517	(\$	336,847)	(\$	2,351)	\$	541,861						
資本公積彌補虧損		-		-		(		57,446)		-		-		57,446		-		-				-
員工認股權證酬勞成本		-		-		-		-		202		-		-		202						
員工行使認股權		11,374		(		1,924)		-		-		-		-		-		-				9,450
累積換算調整數		-		-		-		-		-		-		(		9,602)		(				9,602)
未按持股比例認購被投資公司增發新股之股權淨值調整		-		-		-		(		2,205)		-		-		-		(				2,205)
99年度淨損		-		-		-		-		-		(		65,613)		-		(				65,613)
99年12月31日餘額	\$	<u>792,399</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>37,942</u>	\$	<u>719</u>	(\$	<u>345,014</u>)	(\$	<u>11,953</u>)	\$	<u>474,093</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：李訓豐

會計主管：彭孟瑤

凱鈺科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u>	年	<u>度</u>	<u>98</u>	年	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨損	(\$		65,613)	(\$		98,257)
調整項目						
呆帳轉列收入數			-	(		2,835)
折舊費用			5,540			5,873
各項攤提			17,648			11,989
金融資產評價利益	(		274)	(		159)
採權益法認列之投資(利益)損失	(		1,087)			1,979
處分固定資產利益			-	(		83)
(存貨跌價回升利益)存貨跌價及呆滯損失	(		321)			12,877
員工認股權證酬勞成本			202			517
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			37,115	(		67,927)
應收票據			517	(		840)
應收帳款			2,737	(		7,371)
其他應收款			6,593	(		5,861)
預付款項			589			6,462
存貨	(		6,347)			24,227
應付票據	(		1,286)			1,376
應付帳款			4,122	(		1,977)
應付帳款-關係人			44	(		362)
應付費用及其他應付款項			1,240	(		8,733)
預收款項	(		126)			353
應計退休金負債	(		1,585)	(		800)
營業活動之淨現金流出	(		292)	(		129,552)
<u>投資活動之現金流量</u>						
以成本衡量之金融資產增加			-	(		40,000)
採權益法之長期股權投資增加	(		9,228)	(		69,593)
購置固定資產	(		7,247)	(		9,066)
處分固定資產價款			-			85
存出保證金減少			109			74
遞延費用增加	(		29,670)	(		18,216)
投資活動之淨現金流出	(		46,036)	(		136,716)
<u>融資活動之現金流量</u>						
員工認股權行使認購價款			9,450			1,924
融資活動之淨現金流入			9,450			1,924
本期現金及約當現金減少	(		36,878)	(		264,344)
期初現金及約當現金餘額			204,932			469,276
期末現金及約當現金餘額	\$		168,054	\$		204,932
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		-	\$		4

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：李訓豐

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 99 年及 98 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 99 年 12 月 31 日本公司員工人數為 96 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 49.49%。

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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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. 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。

(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) 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。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(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。到期已折足而尚在使用固定資產，仍繼續提列折舊。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) 無形資產

係專門技術及商標權等，按3~10年平均攤提。

(十一) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其經濟效益年數約2至5年採平均法攤提。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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)。

(十五) 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。

(十六) 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重大差異時，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$12,877 及減少\$12,877，民國 98 年度淨損增加\$1,618，每股虧損增加 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 133	\$ 340
活期存款	46,113	30,092
定期存款	<u>121,808</u>	<u>174,500</u>
	<u>\$ 168,054</u>	<u>\$ 204,932</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 31,002	\$ 68,007
交易目的金融資產評價調整	<u>243</u>	<u>79</u>
合計	<u>\$ 31,245</u>	<u>\$ 68,086</u>

本公司於民國 99 年度及 98 年度認列之金融資產評價利益分別為\$274 及 \$159。

(三)以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
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	<u>(7,216)</u>	<u>(7,216)</u>
合計	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

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>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款	\$ 20,173	\$ 22,910
減：備抵呆帳	<u>(20)</u>	<u>(20)</u>
	<u>\$ 20,153</u>	<u>\$ 22,890</u>

(五) 存貨

		99年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	料	\$ 20,613	(\$ 9,044)	\$ 11,569
在	製	36,172	(14,753)	21,419
製	成	33,266	(26,056)	7,210
	品			
		<u>\$ 90,051</u>	<u>(\$ 49,853)</u>	<u>\$ 40,198</u>
		98年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	料	\$ 35,819	(\$ 26,781)	\$ 9,038
在	製	71,815	(59,675)	12,140
製	成	135,274	(122,922)	12,352
	品			
		<u>\$ 242,908</u>	<u>(\$ 209,378)</u>	<u>\$ 33,530</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年12月31日	98年12月31日
已出售存貨成本	\$ 123,147	\$ 129,865
(存貨跌價回升利益)存貨跌價及呆滯損失	(321)	12,877
其他	544	67
	<u>\$ 123,370</u>	<u>\$ 142,809</u>

(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	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Triumph Technology Corp., Ltd.	<u>\$ 103,918</u>	100%	<u>\$ 105,410</u>	100%

2. 民國 99 年及 98 年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資利益及投資損失金額分別為\$1,087 及\$1,979，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 99 年及 98 年度合併財務報表。

(七) 固定資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原 始 成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>帳 面 價 值</u>
機 器 設 備	\$ 8,143	(\$ 8,143)	\$ -
運 輸 設 備	830	(830)	-
辦 公 設 備	13,407	(11,516)	1,891
租 賃 資 產	1,350	(1,280)	70
租 賃 改 良	16,411	(15,927)	484
其 他 設 備	57,140	(48,025)	9,115
未完工程及預付設備款	3,238	-	3,238
	<u>\$ 100,519</u>	<u>(\$ 85,721)</u>	<u>\$ 14,798</u>
<u>資 產 名 稱</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原 始 成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>帳 面 價 值</u>
機 器 設 備	\$ 8,143	(\$ 8,128)	\$ 15
運 輸 設 備	830	(795)	35
辦 公 設 備	13,736	(11,562)	2,174
租 賃 資 產	1,350	(1,210)	140
租 賃 改 良	16,411	(15,521)	890
其 他 設 備	54,184	(44,347)	9,837
	<u>\$ 94,654</u>	<u>(\$ 81,563)</u>	<u>\$ 13,091</u>

本公司民國 99 年及 98 年度無利息資本化之情形。

(八) 商譽

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
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 99 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 \$76,545，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 9.69%。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 100 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 100 年 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 100 年 1 月份、民國 99 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為\$159,554，較民國 99 年 12 月 31 日該現金產生單位資產之帳面價值\$76,545 為高，故無資產減損之虞。

(九) 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。民國 99 年及 98 年度依上述退休金辦法認列之退休金利益分別為\$1,585 及\$762；截至民國 99 年及 98 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\$20,477 及\$20,147。

民國 99 年及 98 年度精算假設中之折現率分別為 1.75% 及 2.25%，退休基金資產預期報酬率分別為 1.75% 及 2.25%，薪資調整率分別為 4.50% 及 3.00%。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 99 年及 98 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) 99年12月31日	(衡 量 日) 98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非即得給付義務	(9,437)	(8,065)
累積給付義務	(9,437)	(8,065)
未來薪資增加之影響數	(9,633)	(5,084)
預計給付義務	(19,070)	(13,149)
退休基金資產公平價值	20,477	20,147
提撥狀況	1,407	6,998
未認列過渡性淨給付義務	183	366
未認列退休金利益	(15,602)	(22,962)
退休金成本高估數	(841)	(840)
應計退休金負債	(\$ 14,853)	(\$ 16,438)

- (2) 淨退休金成本：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ -	\$ 154
利息成本	296	463
基金資產之預期報酬	(453)	(294)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	183	183
未認列退休金利益	(1,611)	(1,378)
退休金高估數	-	110
淨退休金利益	(\$ 1,585)	(\$ 762)

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 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,120 及 \$3,736。

(十) 股本

- 民國 99 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），實收資本額為 \$792,399，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 95 年 12 月 29 日經股東臨時會決議通過，為增加營運資金及擴充新產品線，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。

(十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十二) 保留盈餘

依本公司章程規定：

- 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。

- 本公司於民國 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 98 年度虧損撥補議案，以資本公積 \$57,446 彌補虧損。前述民國 98 年度虧損撥補情形，

與本公司民國 99 年 3 月 23 日之董事會提議並無差異。本公司民國 98 年度無虧損撥補議案。

3. 本公司民國 99 年及 98 年度皆為營運虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 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%	0. 00%	-
"	92. 4. 28	4, 872, 000	"	"	0. 00%	-
"	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%	0. 00%	-
"	94. 3. 17	1, 285, 000	"	"	34. 48%	-
"	94. 8. 2	1, 715, 000	"	"	22. 92%	-
"	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%	5. 25%	-
"	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%	27. 82%	-
"	97. 10. 31	1, 440, 000	"	"	31. 90%	10%

註：係合併我想科技股份有限公司而繼受。

2. 民國 99 年及 98 年度酬勞性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	99 年 度		98 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	6,749,500	\$ 14.34	8,624,500	\$ 14.21
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(945,000)	10.00	(192,400)	10.00
本期放棄	(1,273,000)	-	(1,682,600)	-
期末流通在外	<u>4,531,500</u>	14.77	<u>6,749,500</u>	14.34
期末可行使之認股選擇權	<u>3,049,500</u>	13.91	<u>3,775,100</u>	14.20
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-	-	-

3. 民國 99 年 12 月 31 日酬勞性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)	加權平均預期剩餘存續年限	加權平均行使價格	數量(股)	加權平均行使價格	加權平均行使價格
<u>10~19.15</u>	<u>4,531,500</u>	<u>3.68</u>	<u>14.77</u>	<u>3,049,500</u>	<u>13.91</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：

		99 年 度		98 年 度	
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 65,613)	(\$ 98,257)		
	擬制淨損	(66,115)	(103,689)		
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(0.83)	(1.26)		
	擬制每股虧損(元)	(0.84)	(1.33)		

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 (元)	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	6.7	16.6	94.08%	3.5年	-	1.64%	3.7元
"	94.3.17	4.59	16.6	89.23%	3.5年	-	1.72%	2.04元
"	94.8.2	4.82	16.6	117.81%	8年	-	2.04%	4.21元
"	96.2.7	4.52	10	-	6年	-	1.90%	-
"	96.12.25	19.15	19.15	43.30%	5.6年	-	2.44%	8.3元
"	97.10.31	5.70	10	42.73%	5.6年	-	1.91%	1.42元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	\$ 202	\$ 517

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	99 年 度	98 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	27,457	(461)
投資抵減之所得稅影響數	6,573	(17,674)
虧損扣抵之所得稅影響數	(36,151)	(19,171)
稅法修正之所得稅影響數	600	1,000
備抵評價之所得稅影響數	1,521	36,306
所得稅費用	-	-
減：扣繳稅款	(112)	(610)
應退所得稅	(\$ 112)	(\$ 610)

2. 遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 21,384	\$ 48,149
遞延所得稅負債—流動	(47)	-
備抵評價—流動	(21,337)	(48,149)
	-	-
遞延所得稅資產—非流動	182,083	176,480
遞延所得稅負債—非流動	-	(4,252)
備抵評價—非流動	(162,083)	(152,228)
	20,000	20,000
	\$ 20,000	\$ 20,000

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：

	99年12月31日		98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	\$ 49,852	\$ 8,475	\$209,378	\$ 41,876
未實現兌換損失	1,526	260	464	93
其他	(274)	(47)	-	-
投資抵減		<u>12,649</u>		<u>6,180</u>
		21,337		48,149
備抵評價		(<u>21,337</u>)		(<u>48,149</u>)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	14,853	2,525	16,439	3,288
投資損失	892	151	1,979	396
資產減損損失	7,216	1,227	7,216	1,443
商譽	-	-	(21,263)	(4,253)
虧損扣抵	768,294	130,610	553,709	110,742
投資抵減		<u>47,570</u>		<u>60,612</u>
		182,083		172,228
備抵評價		(<u>162,083</u>)		(<u>152,228</u>)
		<u>20,000</u>		<u>20,000</u>
		<u>\$ 20,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

4. 民國99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	\$ 6,180	\$ 6,180	99年度
研究發展費用	6,469	6,469	100年度
研究發展費用	23,686	23,686	101年度
研究發展費用	23,884	23,884	102年度
	<u>\$ 60,219</u>	<u>\$ 60,219</u>	

5. 民國 99 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	97,092	16,506	16,506	108年度
99年度	225,661	38,362	38,362	109年度
	<u>\$ 768,294</u>	<u>\$ 130,610</u>	<u>\$ 130,610</u>	

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,122</u>	<u>\$ 11,119</u>

	99 年 度	98 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：

	99年12月31日	98年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	(<u>345,014</u>)	(<u>336,847</u>)
	<u>(\$ 345,014)</u>	<u>(\$ 336,847)</u>

(十五) 普通股每股虧損

	99 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>(\$ 65,613)</u>	<u>(\$ 65,613)</u>	<u>79,055</u>	<u>(\$ 0.83)</u>	<u>(\$ 0.83)</u>
	98 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>(\$ 98,257)</u>	<u>(\$ 98,257)</u>	<u>78,102</u>	<u>(\$ 1.26)</u>	<u>(\$ 1.26)</u>

民國 99 年及 98 年度均為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。

(十六) 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	99年度			98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	\$6,774	\$ 74,414	\$81,188	\$6,289	\$70,567	\$76,856
勞健保費用	518	5,635	6,153	459	4,894	5,353
退休金費用	134	2,401	2,535	218	2,756	2,974
其他用人費用	207	2,255	2,462	260	2,469	2,729
折舊費用	12	5,528	5,540	475	5,398	5,873
攤銷費用	657	16,991	17,648	2,068	9,921	11,989

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
248 SolidState, Inc.	與本公司同為鈺創之聯屬公司
富聿邦電子(深圳)有限公司	與本公司同為鈺創之聯屬公司
聿勤科技股份有限公司	與本公司同為鈺創之聯屬公司
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 99 年及 98 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 \$652 及 \$1,475。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 99 年及 98 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 \$64 及 \$20。

3. 應付費用

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付費用 百分比
鈺創科技股份有限公司	\$ 468	2%	\$ 80	1%
金凱裕(深圳)有限公司	1,745	8%	-	-
TM Technology (HK), Inc.	58	-	-	-
	<u>\$ 2,271</u>	<u>10%</u>	<u>\$ 80</u>	<u>1%</u>

4. 其他交易

	項 目	99年度	98年度
鈺創科技股份有限公司	其他應收款	\$ 259	\$ -
鈺創科技股份有限公司	其他預付費用	\$ 41	\$ -
鈺創科技股份有限公司	存出保證金	\$ 19	\$ -
鈺創科技股份有限公司	其他收入	\$ 664	\$ -
鈺創科技股份有限公司	租金費用	\$ 91	\$ -
鈺創科技股份有限公司	勞務費及雜項費用	-	1,319
248 SolidState, Inc.	勞務費及研究費用	-	10,203
248 SolidState, Inc.	研發費用	-	369
旺宏電子股份有限公司	研發費用	47	35
欣銓科技股份有限公司	研發費用	-	100
TM Technology(HK), Inc.	租金費用	755	-
金凱裕電子(深圳)有限公司	其他費用	7,614	-
		<u>\$ 8,507</u>	<u>\$ 12,026</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

	99年度	98年度
薪資及獎金	\$ 4,280	\$ 4,880
業務執行費用	684	811
	<u>\$ 4,964</u>	<u>\$ 5,691</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

無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國 99 年 12 月 21 日簽約購買廠房合約價款計\$22,600，截至民國 99 年 12 月 31 日業已預付\$3,400，並於民國 100 年 2 月向銀行融資借款計\$18,000，該廠房尚在辦理過戶產權中。

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

	99年12月31日			98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	\$ 191,801	\$ -	\$ 191,801	\$ 238,635	\$ -	\$ 238,635
交易目的金融商品	31,245	31,245	-	68,086	68,086	68,086
以成本衡量之金融資產	40,000	-	-	40,000	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	41,390	-	41,390	37,270	-	37,270

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、應付票據及款項、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產係以國內開放型基金為主，故以資產負債表日基金淨資產價值為公平價值。

(二) 利率變動資訊

本公司民國 99 年及 98 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\$121,808 及\$174,500；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\$46,113 及\$30,092，金融負債均為\$0。

(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。

(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。

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	受益憑證	第一金全家福基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	70,516	\$ 12,057	不適用	\$ 12,057	
〃	受益憑證	群益安穩貨幣市場基金	〃	公平價值變動列入損益之金融資產	324,581	5,019	不適用	5,019	
〃	受益憑證	元大全球短期收益基金	〃	公平價值變動列入損益之金融資產	1,400,000	14,169	不適用	14,169	
〃	股票	群陽創業投資(股)公司	〃	以成本法衡量之金融資產	4,000,000	40,000	7.38%	40,000	
〃	股票	銖聚科技(股)公司	〃	以成本法衡量之金融資產	38,069	-	6%	-	
〃	股票	Triumph Technology Corp., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,400,000	103,918	100%	103,918	

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，但開放型基金以資產負債表日之該基金淨資產價值為公平價值；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		帳面金額	被投資公司		本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率		本期(損)益	之投資(損)益		
凱鈺科技(股)公司	Triumph Technology Corp., Ltd.	Seychelles	一般投資業	\$ 78,822	\$ 69,594	2,400,000	100%	\$ 103,918	\$ 1,087	\$ 1,087	子公司	
Triumph Technology Corp., Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	British Virgin Island	一般投資業	52,434	47,985	6,600,000	6.8%	89,465	54,076	4,753	子公司之轉投資公司	
"	TM Technology (HK), Inc.	Seychelles	一般投資業	16,022	17,595	550,000	100%	13,047	(3,640)	(3,640)	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業	14,565	15,995	-	100%	11,546	(3,735)	(3,735)	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	\$89,465	6.80%	\$ 89,465
"	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	13,047	100%	13,047
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	-	11,546	100%	11,546

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	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自 台灣匯出 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出 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	\$ 14,565 (USD500仟元)	第(四)種	\$ 15,995	\$ -	\$ -	\$ 15,995	100%	(\$ 3,735)	\$ 11,546	\$ -
杰群電子科技 (東莞)有限公司	其他電晶體	1,690,638 (USD58,038仟元)	第(四)種	註3	註3	註3	註3	6.8%	10,019	175,666	-

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
\$15,995	\$66,999(USD2,300仟元)	\$284,456

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、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售積體電路晶片、零組件及前項產品之技術及諮詢顧問。

(二) 地區別資訊：

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞洲	\$ 146,960	\$ 146,215
其他	<u>420</u>	<u>2,478</u>
合計	<u>\$ 147,380</u>	<u>\$ 148,693</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司民國 99 年及 98 年度之收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	<u>99 年 度</u>		
	<u>銷 售 金 額</u>	<u>占 收 入 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
壬 公 司	\$ 39,193	19%	全 公 司

	<u>98 年 度</u>		
	<u>銷 售 金 額</u>	<u>占 收 入 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
壬 公 司	\$ 38,891	20%	全 公 司
戊 公 司	20,837	11%	"

五、會計師查核報告書暨九十九年度合併財務報表

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002927 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

洪淑華

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

(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 1 日

凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日		98年12月31日			99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 180,016	34	\$ 224,775	38	2120 應付票據	\$ 90	-	\$ 1,376	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	31,245	6	68,086	11	2140 應付帳款	18,290	3	14,168	2
1120 應收票據淨額	433	-	950	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	64	-	20	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	20,153	4	22,890	4	2170 應付費用(附註五)	21,113	4	17,305	3
1178 其他應收款(附註五)	2,235	-	7,775	1	2228 其他應付款項	480	-	4,401	1
120X 存貨(附註四(五))	40,198	8	33,530	6	2260 預收款項	245	-	371	-
1260 預付款項	6,389	1	6,849	1	21XX 流動負債合計	40,282	7	37,641	6
11XX 流動資產合計	280,669	53	364,855	61	其他負債				
基金及投資					2810 應計退休金負債(附註四(九))	14,853	3	16,438	3
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註 四(三))	40,000	7	40,000	7	2XXX 負債總額	55,135	10	54,079	9
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	89,465	17	86,292	14	股東權益				
14XX 基金及投資合計	129,465	24	126,292	21	股本(附註四(十))				
固定資產(附註四(七))					3110 普通股股本	792,399	150	781,025	131
固定資產原始成本					3140 預收股本	-	-	1,924	-
1531 機器設備	8,143	1	8,143	2	資本公積(附註四(十一))				
1551 運輸設備	830	-	830	-	3211 普通股溢價	-	-	57,446	10
1561 辦公設備	14,178	3	13,736	2	3260 長期投資	37,942	7	40,147	7
1611 租賃資產	1,350	-	1,350	-	3272 員工認股權	719	-	517	-
1631 租賃改良	16,411	3	16,411	3	3350 保留盈餘(附註四(十二))				
1681 其他設備	57,140	11	54,184	9	待彌補虧損	(345,014)	(65)	(336,847)	(57)
15XY 成本及重估增值	98,052	18	94,654	16	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(85,811)	(16)	(81,563)	(14)	3420 累積換算調整數	(11,953)	(2)	(2,351)	-
1670 未完工程及預付設備款	3,238	1	-	-	3XXX 股東權益總額	474,093	90	541,861	91
15XX 固定資產淨額	15,479	3	13,091	2					
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1710 商標權	45	-	69	-					
1720 專利權	6	-	134	-					
1760 商譽(附註四(八))	47,251	9	47,251	8					
1780 其他無形資產	-	-	884	-					
17XX 無形資產合計	47,302	9	48,338	8					
其他資產									
1820 存出保證金	1,254	-	1,363	-					
1830 遞延費用	35,059	7	22,001	4					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))	20,000	4	20,000	4					
18XX 其他資產淨額	56,313	11	43,364	8					
1XXX 資產總額	\$ 529,228	100	\$ 595,940	100	負債及股東權益總計	\$ 529,228	100	\$ 595,940	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群

經理人：李訓豐

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 普通股本	預收股本	資本 普通股本	溢價	本 長期投資	公 員工認股權	積 待彌補虧損	累積換算調整數	合 計
98 年 度									
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 781,025	\$ -	\$ 57,446	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 238,590)	\$ -	\$ 599,881
員工認股權證酬勞成本	-	-	-	-	-	517	-	-	517
員工認股權行使發行普通股	-	1,924	-	-	-	-	-	-	1,924
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(2,351)	(2,351)
未按持股比例認購被投資公司增發新股之股權淨值調整	-	-	-	-	39,863	-	-	-	39,863
採權益法評價被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	284	-	-	-	284
98 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(98,257)	-	(98,257)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 781,025</u>	<u>\$ 1,924</u>	<u>\$ 57,446</u>	<u>\$ 40,147</u>	<u>\$ 517</u>	<u>(\$ 336,847)</u>	<u>(\$ 2,351)</u>	<u>\$ 541,861</u>	
99 年 度									
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 781,025	\$ 1,924	\$ 57,446	\$ 40,147	\$ 517	(\$ 336,847)	(\$ 2,351)	\$ 541,861	
資本公積彌補虧損	-	-	(57,446)	-	-	-	57,446	-	-
員工認股權證酬勞成本	-	-	-	-	-	202	-	-	202
員工行使認股權	11,374	(1,924)	-	-	-	-	-	-	9,450
未按持股比例認購被投資公司增發新股之股權淨值調整	-	-	-	(2,205)	-	-	-	(9,602)	(11,807)
99 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(65,613)	-	(65,613)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 792,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,942</u>	<u>\$ 719</u>	<u>(\$ 345,014)</u>	<u>(\$ 11,953)</u>	<u>\$ 474,093</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群

經理人：李訓豐

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 65,613)	(\$ 98,257)
調整項目		
呆帳轉列收入數	-	(2,835)
折舊費用	5,634	5,873
各項攤提	17,648	11,989
金融資產評價利益	(274)	(159)
採權益法認列之投資(利益)損失	(4,753)	1,901
處分固定資產利益	-	(83)
(存貨跌價回升利益)存貨跌價及呆滯損失	(321)	12,877
員工認股權證酬勞成本	202	517
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	37,115	(67,927)
應收票據	517	(840)
應收帳款	2,737	(7,371)
其他應收款	5,540	(5,136)
預付款項	460	6,462
存貨	(6,347)	24,227
應付票據	(1,286)	1,376
應付帳款	4,122	(1,977)
應付帳款-關係人	44	(362)
應付費用及其他應付款項	(113)	(8,733)
預收款項	(126)	353
應計退休金負債	(1,585)	(800)
營業活動之淨現金流出	(6,399)	(128,905)
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產增加	-	(40,000)
採權益法之長期股權投資增加	(9,228)	(47,985)
購置固定資產	(8,060)	(9,066)
處分固定資產價款	-	85
存出保證金減少	109	74
遞延費用增加	(29,670)	(18,216)
投資活動之淨現金流出	(46,849)	(115,108)
<u>融資活動之現金流量</u>		
員工認股權行使認購價款	9,450	1,924
融資活動之淨現金流入	9,450	1,924
匯率影響數	(961)	(2,412)
本期現金及約當現金減少	(44,759)	(244,501)
期初現金及約當現金餘額	224,775	469,276
期末現金及約當現金餘額	\$ 180,016	\$ 224,775
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ 4

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群

經理人：李訓豐

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 99 年及 98 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 99 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 108 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 49.49%。
4. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形：

公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		備 註
		99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	
Triumph Technology Corp., Ltd	一般投資業	100%	100%	
TM Technology (HK), Inc.	一般投資業	100%	100%	
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%	

5. 未列入合併財務報表之子公司：無。
6. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
7. 國外子公司營業之特殊風險：無。
8. 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。
9. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
10. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：
 - (1)Triumph Technology Corp., Ltd.於民國 99 年度辦理現金增資新股金額為 USD300 仟元。
 - (2)Triumph Technology Corp., Ltd.於民國 98 年度新設立發行新股金額為 USD2,100 仟元；TM Technology (HK), Inc.於民國 98 年度新設立發行新股金額為 USD550 仟元；金凱裕電子(深圳)有限公司於民國 98 年度新設立發行新股金額為 USD500 仟元。

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。

(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) 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。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(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。到期已折足而尚在使用固定資產，仍繼續提列折舊。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

係專門技術及商標權等，按3~10年平均攤提。

(十三) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其經濟效益年數約2至5年採平均法攤提。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之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。

(十五) 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。

(十六) 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)。

(十七) 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。

(十八) 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重大差異時，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。

(十九) 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。

(二十) 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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$12,877 及減少\$12,877，民國 98 年度淨損增加\$1,618，每股虧損增加 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 133	\$ 1,066
活期存款	52,497	47,929
定期存款	127,386	175,780
	<u>\$ 180,016</u>	<u>\$ 224,775</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產	\$ 31,002	\$ 68,007
受益憑證		
交易目的金融資產評價調整	243	79
合計	<u>\$ 31,245</u>	<u>\$ 68,086</u>

本公司於民國 99 年及 98 年度認列之金融資產評價利益分別為 \$274 及 \$159。

(三)以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
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
	<u>\$ 47,216</u>	<u>\$ 47,216</u>
累計減損-以成本衡量之金融資產	(7,216)	(7,216)
合計	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

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>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款	\$ 20,173	\$ 22,910
減：備抵呆帳	(20)	(20)
	<u>\$ 20,153</u>	<u>\$ 22,890</u>

(五) 存貨

			99年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	料		\$ 20,613	(\$ 9,044)	\$ 11,569
在	製	品	36,172	(14,753)	21,419
製	成	品	33,266	(26,056)	7,210
			<u>\$ 90,051</u>	<u>(\$ 49,853)</u>	<u>\$ 40,198</u>
			98年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	料		\$ 35,819	(\$ 26,781)	\$ 9,038
在	製	品	71,815	(59,675)	12,140
製	成	品	135,274	(122,922)	12,352
			<u>\$ 242,908</u>	<u>(\$ 209,378)</u>	<u>\$ 33,530</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年12月31日	98年12月31日
已出售存貨成本	\$ 123,533	\$ 129,865
(存貨跌價回升利益)存貨呆滯及跌價損失	(321)	12,877
其他	544	67
	<u>\$ 123,756</u>	<u>\$ 142,809</u>

(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	99年12月31日		98年12月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Great Team Backend Foundry, Inc.	\$ 89,465	6.8%	\$ 86,292	8.38%

2. 民國 99 年及 98 年度採權益法評價之長期股權投資所認列投資利益及投資損失金額分別為\$4,753 及\$1,901，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	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 8,143	(\$ 8,143)	\$ -
運輸設備	830	(830)	-
辦公設備	14,178	(11,606)	2,572
租賃資產	1,350	(1,280)	70
租賃改良	16,411	(15,927)	484
其他設備	57,140	(48,025)	9,115
未完工程及預付設備款	3,238	-	3,238
	<u>\$ 101,290</u>	<u>(\$ 85,811)</u>	<u>\$ 15,479</u>
資產名稱	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 8,143	(\$ 8,128)	\$ 15
運輸設備	830	(795)	35
辦公設備	13,736	(11,562)	2,174
租賃資產	1,350	(1,210)	140
租賃改良	16,411	(15,521)	890
其他設備	54,184	(44,347)	9,837
	<u>\$ 94,654</u>	<u>(\$ 81,563)</u>	<u>\$ 13,091</u>

本公司民國 99 年及 98 年度皆無利息資本化之情形。

(八) 商譽

項目	99年12月31日	98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 99 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 \$76,545，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 9.69%。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 100 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 100 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 100 年 1 月份、民國 99 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為\$159,554，較民國 99 年 12 月 31 日該現金產生單位資產之帳面價值\$76,545 為高，故無資產減損之虞。

(九) 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。民國 99 年及 98 年度依上述退休金辦法認列之退休金利益分別為\$1,585 及\$762；截至民國 99 年及 98 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\$20,477 及\$20,147。

民國 99 年及 98 年度精算假設中之折現率分別為 1.75%及 2.25%，退休基金資產預期報酬率分別為 1.75%及 2.25%，薪資調整率分別為 4.50%及 3.00%。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 99 年及 98 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) 99年12月31日	(衡 量 日) 98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(9,437)	(8,065)
累積給付義務	(9,437)	(8,065)
未來薪資增加之影響數	(9,633)	(5,084)
預計給付義務	(19,070)	(13,149)
退休基金資產公平價值	20,477	20,147
提撥狀況	1,407	6,998
未認列過渡性淨給付義務	183	366
未認列退休金利益	(15,602)	(22,962)
退休金成本高估數	(841)	(840)
應計退休金負債	<u>(\$ 14,853)</u>	<u>(\$ 16,438)</u>

(2)淨退休金成本：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ -	\$ 154
利息成本	296	463
基金資產之預期報酬	(453)	(294)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	183	183
未認列退休金利益	(1,611)	(1,378)
退休金高估數	-	110
淨退休金利益	(\$ 1,585)	(\$ 762)

- 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 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,120 及\$3,736。
- 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 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$323 及 \$0。

(十)股本

- 民國 99 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），實收資本額為\$792,399，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 95 年 12 月 29 日經股東臨時會決議通過，為增加營運資金及擴充新產品線，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。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十二)保留盈餘

依本公司章程規定：

- 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。

本公司盈餘分配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 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 98 年度虧損撥補議案，以資本公積\$57,446 彌補虧損。前述民國 98 年度虧損彌補情形，與本公司民國 99 年 3 月 23 之董事會提議並無差異。本公司 98 年度無虧損撥補議案。

3. 本公司民國 99 年及 98 年度為營運虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 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	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%	0.00%	-
"	92.4.28	4,872,000	"	"	0.00%	-
"	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%	0.00%	-
"	94.3.17	1,285,000	"	"	34.48%	-
"	94.8.2	1,715,000	"	"	22.92%	-
"	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%	5.25%	-
"	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%	27.82%	-
"	97.10.31	1,440,000	"	"	31.90%	10%

註：係合併我想科技股份有限公司而繼受。

2. 民國 99 年及 98 年度酬勞性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	99 年 度		98 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	6,749,500	\$ 14.34	8,624,500	\$ 14.21
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(945,000)	10.00	(192,400)	10.00
本期放棄	(1,273,000)	-	(1,682,600)	-
期末流通在外	<u>4,531,500</u>	14.77	<u>6,749,500</u>	14.34
期末可行使之認股選擇權	<u>3,049,500</u>	13.91	<u>3,775,100</u>	14.20
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 民國 99 年 12 月 31 日酬勞性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	數量(股)	加權平均行使價格	加權平均行使價格
<u>10~19.15</u>	<u>4,531,500</u>	<u>3.68</u>	<u>14.77</u>	<u>3,049,500</u>	<u>13.91</u>	<u>13.91</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：

		99 年 度	98 年 度
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 65,613)	(\$ 98,257)
	擬制淨損	(66,115)	(103,689)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(0.83)	(1.26)
	擬制每股虧損(元)	(0.84)	(1.33)

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 (元)	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	6.7	16.6	94.08%	3.5年	-	1.64%	3.7元
"	94.3.17	4.59	16.6	89.23%	3.5年	-	1.72%	2.04元
"	94.8.2	4.82	16.6	117.81%	8年	-	2.04%	4.21元
"	96.2.7	4.52	10	N/A	6年	-	1.90%	-
"	96.12.25	19.15	19.15	43.30%	5.6年	-	2.44%	8.3元
"	97.10.31	5.70	10	42.73%	5.6年	-	1.91%	1.42元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	\$ 202	\$ 517

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	99 年 度	98 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	27,457	(461)
投資抵減之所得稅影響數	6,573	(17,674)
虧損扣抵之所得稅影響數	(36,151)	(19,171)
稅法修正之所得稅影響數	600	1,000
備抵評價之所得稅影響數	1,521	36,306
所得稅費用	-	-
減：扣繳稅款	(112)	(610)
應退所得稅	(\$ 112)	(\$ 610)

2. 遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 21,384	\$ 48,149
遞延所得稅負債—流動	(47)	-
備抵評價—流動	(21,337)	(48,149)
	-	-
遞延所得稅資產—非流動	182,083	176,480
遞延所得稅負債—非流動	-	(4,252)
備抵評價—非流動	(162,083)	(152,228)
	20,000	20,000
	\$ 20,000	\$ 20,000

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：

	99年12月31日		98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	\$ 49,852	\$ 8,475	\$209,378	\$ 41,876
未實現兌換損失	1,526	260	464	93
其他	(274)	(47)	-	-
投資抵減		<u>12,649</u>		<u>6,180</u>
		21,337		48,149
備抵評價		<u>(21,337)</u>		<u>(48,149)</u>
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	14,853	2,525	16,439	3,288
投資損失	892	151	1,979	396
資產減損損失	7,216	1,227	7,216	1,443
商譽	-	-	(21,263)	(4,253)
虧損扣抵	768,294	130,610	553,709	110,742
投資抵減		<u>47,570</u>		<u>60,612</u>
		182,083		172,228
備抵評價		<u>(162,083)</u>		<u>(152,228)</u>
		<u>20,000</u>		<u>20,000</u>
		<u>\$ 20,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

4. 民國99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	\$ 6,180	\$ 6,180	99年度
研究發展費用	6,469	6,469	100年度
研究發展費用	23,686	23,686	101年度
研究發展費用	23,884	23,884	102年度
	<u>\$ 60,219</u>	<u>\$ 60,219</u>	

5. 民國 99 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	97,092	16,506	16,506	108年度
99年度	225,661	38,362	38,362	109年度
	<u>\$ 768,294</u>	<u>\$ 130,610</u>	<u>\$ 130,610</u>	

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,122</u>	<u>\$ 11,119</u>

	99 年 度	98 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：

	99年12月31日	98年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	(<u>345,014</u>)	(<u>336,847</u>)
	<u>(\$ 345,014)</u>	<u>(\$ 336,847)</u>

(十五) 普通股每股虧損

	99 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	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>(\$ 65,613)</u>	<u>(\$ 65,613)</u>	<u>79,055</u>	<u>(\$0.83)</u>	<u>(\$0.83)</u>
	98 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	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>(\$ 98,257)</u>	<u>(\$ 98,257)</u>	<u>78,102</u>	<u>(\$ 1.26)</u>	<u>(\$ 1.26)</u>

民國 99 年及 98 年度均為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。

(十六) 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	99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	\$ 6,774	\$ 80,384	\$ 87,158
勞健保費用	518	5,748	6,266
退休金費用	134	2,724	2,858
其他用人費用	207	2,347	2,554
折舊費用	12	5,622	5,634
攤銷費用	657	16,992	17,649

功能別 性質別	98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	\$ 6,289	\$ 70,567	\$ 76,856
勞健保費用	459	4,894	5,353
退休金費用	218	2,756	2,974
其他用人費用	260	2,469	2,729
折舊費用	475	5,398	5,873
攤銷費用	2,068	9,921	11,989

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
248 SolidState, Inc.	與本公司同為鈺創之聯屬公司
富聿邦電子(深圳)有限公司	與本公司同為鈺創之聯屬公司
聿勤科技股份有限公司	與本公司同為鈺創之聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及加工費

民國 99 年及 98 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 \$652 及 \$1,475。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 99 年及 98 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 \$64 及 \$20。

3. 應付費用

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應付費用淨額均未達

本公司應付費用總額之 10%，其關係人應付費用總額分別為 \$468 及 \$80。

4. 其他交易

	項 目	99年度	98年度
鈺創科技股份有限公司	其他應收款	\$ 259	\$ -
鈺創科技股份有限公司	其他預付費用	\$ 41	\$ -
鈺創科技股份有限公司	存出保證金	\$ 19	\$ -
鈺創科技股份有限公司	其他收入	\$ 664	\$ -
鈺創科技股份有限公司	租金費用	\$ 91	\$ -
鈺創科技股份有限公司	勞務費及雜項費用	-	1,319
248 SolidState, Inc.	勞務費及研發費用	-	10,203
248 SolidState, Inc.	研發費用	-	369
旺宏電子股份有限公司	研發費用	47	35
欣銓科技股份有限公司	研發費用	-	100
		\$ 138	\$ 12,026

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

	99年度	98年度
薪資及獎金	\$ 4,280	\$ 4,880
業務執行費用	684	811
	\$ 4,964	\$ 5,691

(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

無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國 99 年 12 月 21 日簽約購買廠房合約價款計 \$22,600，截至民國 99 年 12 月 31 日業已預付 \$3,400，並於民國 100 年 2 月向銀行融資借款計 \$18,000，該廠房尚在辦理過戶產權中。

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

	99年12月31日			98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	\$ 204,091	\$ -	\$ 204,091	\$ 257,753	\$ -	\$ 257,753
交易目的金融商品	31,245	31,245		68,086	68,086	
以成本衡量之金融資產	40,000	-	-	40,000	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	40,037	-	40,037	37,270	-	37,270

衍生性金融商品：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. 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、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及預收款項。
2. 交易目的金融資產係以國內開放型基金為主，故以資產負債表日基金淨資產價值為公平價值。

(二) 利率變動資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 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 \$127,386 及 \$175,780；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 \$52,497 及 \$47,929，金融負債均為 \$0。

(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。

(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。

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	受益憑證	第一金全家福基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	70,516	\$ 12,057	不適用	\$ 12,057	
〃	受益憑證	群益安穩貨幣市場基金	〃	公平價值變動列入損益之金融資產	324,581	5,019	不適用	5,019	
〃	受益憑證	元大全球短期收益基金	〃	公平價值變動列入損益之金融資產	1,400,000	14,169	不適用	14,169	
〃	股票	群陽創業投資(股)公司	〃	以成本法衡量之金融資產	4,000,000	40,000	7.38%	40,000	
〃	股票	銖聚科技(股)公司	〃	以成本法衡量之金融資產	38,069	-	6%	-	
〃	股票	Triumph Technology Corp., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,400,000	103,918	100%	103,918	

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，但開放型基金以資產負債表日之該基金淨資產價值為公平價值；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	營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率				
凱鈺科技(股)公司	Triumph Technology Corp., Ltd.	Seychelles	一般投資業	\$ 78,822	\$ 69,594	2,400,000	100%	\$ 103,918	\$ 1,087	\$ 1,087	子公司
Triumph Technology Corp., Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	British Virgin Island	一般投資業	52,434 (USD1,800,000)	47,985	6,600,000	6.8%	89,465	54,076	4,753	子公司 之轉投資公司
"	TM Technology (HK), Inc.	Seychelles	一般投資業	16,022 (USD550,000)	17,595	550,000	100%	13,047	(3,640)	(3,640)	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 貿易業	14,565 (USD500,000)	15,995	-	100%	11,546	(3,735)	(3,735)	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	\$89,465	6.80%	\$ 89,465
"	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	13,047	100%	13,047
TM Technology(HK), Inc.	股票	金凱裕電子(深圳)有限公司	TM Technolory(HK), Inc. 100%持股之子公司	採權益法之長期 股權投資	-	11,546	100%	11,546

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。

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	\$89,465	6.80%	\$ 89,465
"	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	13,047	100%	13,047
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	-	11,546	100%	11,546

- 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		主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末已匯回台灣之投資收益
金凱裕電子(深圳)有限公司		電子零組件批發及國際貿易業	\$ 14,565 (USD500仟元)	第(四)種	\$ 15,995	\$ -	\$ -	\$ 15,995	100%	(\$ 3,735)	\$ 11,546	\$ -
杰群電子科技(東莞)有限公司		其他電晶體	1,690,638 (USD58,038仟元)	第(四)種	註3	註3	註3	註3	6.8%	10,019	175,666	-

本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$15,995	\$66,999(USD2,300仟元)	\$284,456

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 \$7,614，截至民國 99 年 12 月 31 日止尚未支付之應付費用為 \$1,745。

(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 99 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	\$ 7,614	按一般交易條件辦理	3.62%
0	凱鈺科技(股)公司	金凱裕電子(深圳)有限公司	1	應付費用	1,745	按一般交易條件辦理	0.33%
1	金凱裕電子(深圳)有限公司	凱鈺科技(股)公司	2	銷貨收入	7,614	按一般交易條件辦理	3.62%
1	金凱裕電子(深圳)有限公司	凱鈺科技(股)公司	2	應收帳款	1,745	按一般交易條件辦理	0.33%

民國 98 年度：無。

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、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

本公司及子公司僅經營單一產業，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售積體電路晶片、零組件及前項產品之技術及諮詢顧問。

(二)地區別資訊：

本公司及子公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」之適用。

(三)外銷銷貨資訊：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞洲	\$ 146,960	\$ 146,215
其他	420	2,478
合計	<u>\$ 147,380</u>	<u>\$ 148,693</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司及子公司民國 99 年及 98 年度之收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	<u>99 年 度</u>		
	<u>銷 售 金 額</u>	<u>占 收 入 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
壬 公 司	\$ 39,193	19%	全 公 司

	<u>98 年 度</u>		
	<u>銷 售 金 額</u>	<u>占 收 入 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
壬 公 司	\$ 38,891	20%	全 公 司
戊 公 司	20,837	11%	"

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、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		268,250	345,737	(77,487)	(22.41)
基金及投資		143,918	145,410	(1,492)	(1.03)
固定資產		14,798	13,091	1,707	13.04
無形資產		47,302	48,338	(1,036)	(2.14)
其他資產		56,313	43,364	12,949	29.86
資產總額		530,581	595,940	(65,359)	(10.97)
流動負債		41,635	37,641	3,994	10.61
其他負債		14,853	16,438	(1,585)	(9.64)
負債總額		56,488	54,079	2,409	4.45
股本		792,399	782,949	9,450	1.21
資本公積		38,661	98,110	(59,449)	(60.59)
保留盈餘		(345,014)	(336,847)	(8,167)	(2.42)
累積換算調整數		(11,953)	(2,351)	(9,602)	(408.42)
股東權益總額		474,093	541,861	(67,768)	(12.51)

(一)變動達 20%以上之主要科目說明：

- 1.流動資產減少：主要係公司虧損資金持續流出所致。
- 2.其他資產增加：因投入新產品研發遞延費用增加所致。
- 3.資本公積減少：主要係將資本公積移轉彌補虧損所致。
- 4.累積換算調整數減少：主要係 99 年度新增國外投資及台幣升值所致。

(二)影響：雖本公司 99 年仍持續虧損，然虧損幅度已經縮小，自有資金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：將積極延攬優異技術人才，秉持專業管理，致力於產品創新及品質提昇為營運目標，更積極拓展海外市場與新商機，以求公司之穩定成長，以期達到損益平衡與穩定獲利之目標。

二、經營結果

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	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	210,344	198,575	11,769	5.93
減：銷貨退回及折讓	0	(3,252)	(3,252)	(100.00)
營業收入淨額	210,344	195,323	15,021	7.69
營業成本	(122,826)	(142,742)	(19,916)	(13.95)
營業毛利(損)	87,518	52,581	34,937	66.44
營業費用	(162,176)	(162,104)	72	0.04
營業淨利(損)	(74,658)	(109,523)	(34,865)	(31.83)
營業外收入	12,825	14,124	(1,299)	(9.20)
營業外支出	(3,780)	(2,858)	922	32.26
繼續營業部門稅前淨利(損)	(65,613)	(98,257)	(32,644)	(33.22)
所得稅利益(費用)	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利(損)	(65,613)	(98,257)	(32,644)	(33.22)

(一)變動達 20%以上之科目說明：

- 1.銷貨退回及折讓減少：係因本期無銷貨退回及折讓。
- 2.營業毛利增加：營收增加且高毛利產品銷售比重增加所致。
- 3.營業淨損減少：營收增加且高毛利產品銷售比重增加致使毛利增加所致。
- 4.營業外支出增加：係本期台幣升值匯率變動造成兌換損失增加所致。
- 5.稅後淨損減少：高毛利產品銷售比重增加致使毛利增加以致稅後淨損較上期減少。

(二)預期銷售數量與其依據：展望 2011 年，全球經濟剛從谷底復甦，卻面臨石油價格高漲，通膨壓力；再加上日震核災衝擊後，喚醒世界各國對乾淨能源的重視，也提升了全球對於高效率 LED 照明的重視。掌握這些契機，公司近年來持續布局綠能產業、光電並重，著重於 LED 照明驅動與光通訊 IC 市場，將可使公司營運有穩定成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預期 2011 年取代能源將成為帶動台灣 LED 照明市場成長的主要驅動力，本公司目前皆在通路佈局上努力，試圖擬定搶攻新市場的最佳策略。在既有的業務基礎上，秉持提供優質服務之精神，積極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。強化財務結構，並以務實的態度經營，循著市場的脈動與公司業務發展，適時調整與擬訂各項營運策略，以健全穩固的財務規劃，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	99 年度	98 年度	差異	
				金額	說明
營業活動		(292)	(129,552)	129,260	99 年營收增加虧損減少所致
投資活動		(46,036)	(136,716)	90,680	99 年轉投資較 98 年減少所致
融資活動		9,450	1,924	7,526	99 年員工認股權執行較 98 年減少所致
淨現金流量		(36,878)	(264,344)	227,466	

(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	理財計畫
168,054	(8,497)	8,364	151,193	-	110,000
100 年度現金流量變動之分析說明： 營業活動：係預期本公司營業規模擴大，營運資金需求增加致淨現金流出。 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：係擬規劃辦理現金增資所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完成日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情 形	
購置辦公室	自有資金及 銀行借款	100 年 2 月	22,600	100 年度	22,600

(二)預計可能產生效益：將可延攬更多優異技術人才加入，致力於產品創新及品質提升，配合公司近年來持續布局綠能產業、光電並重，著重於 LED 照明驅動與光通訊 IC 市場，將可使公司營運有穩定成長。

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	1,087	依持股比例認列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	-	係採成本法尚無損益認列	不適用	尚無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：最近年度貨幣市場利率因全球央行降息而持續走跌，基於保障投資本金及降低投資風險考量，閒置週轉資金仍以銀行定存、或投資國內債券型基金為主。銀行借款金額占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。本公司因應措施為隨利率之變化趨勢，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

預計 100 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畫及應用，分述如下：

1.光通訊 IC

針對日本及歐美快速成長之 Gigabit 乙太網路及光纖到家市場，本公司已推出 1.25Gbps GEAPON 及 2.5G GPON 之整合型晶片解決方案，將用於高速光纖通訊模組傳輸端之雷射驅動器(Laser Diode Driver)及接收端之限幅放大器(Limiting Amplifier)整合於一顆 IC。另外本公司亦進行 10G NGPON 之整合型晶片研發，及往更高速產品作規劃。除此之外，著眼於目前銅線傳輸到 10Gbps 會碰到訊號嚴重衰減及變型的瓶頸，公司積極投入以光纖取代銅線的相關技術研發，寄望將光纖傳輸的應用導入消費性產業鏈中，希望能大幅增加公司的營收。

2. 邏輯/類比 IC

針對 LED 市場面對應用的多樣性，本公司將致力於節能減碳照明驅動 IC 開發，並鎖定 LED 替代照明(LED Retrofit Market)市場，推出 E27 LED 球泡燈，T8 /T5 LED 燈管，MR16/ AR111/ GU10 LED 聚光投射燈，PAR30/ 38LED 泛光投射燈等產品應用，協助客戶加速產品設計時程，提升在 LED 照明市場競爭力。在產品發展上，將繼續努力於提升能源效率、縮小體積、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。

3. 快閃記憶體控制 IC

針對未來快閃記憶體將以 USB2.0 的豐富經驗持續開發高階 USB3.0 產品，將陸續推出新版軟體和快閃記憶體控制 IC，以配合現有市場上不同製程及型態的快閃記憶體；另本公司亦計劃推出其他高速介面的快閃記憶體控制 IC，以迎接電腦產品規格世代更替之不同市場需求，持續研發其他介面之快閃記憶體控制 IC，深化本公司在快閃記憶體領域的技術能力。

(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：

最近年度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，另因應民國 102 年我國會計準則全面開始採用 IFRS(International Financial Reporting Standards)，公司已成立跨部門之專案小組完成 IFRS 初步轉換計畫、架設內部專案網站，並不定期召開 IFRS 轉換推動專案小組會議，就會計原則改變對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制之影響進行初步辨認，且至少按季將執行情形提報本公司董事會控管。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，且未來無進行併購事宜，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為無自有晶圓廠之 IC 設計公司，目前之廠房係向科管局承租之標準廠房，因應營運之擴充及優秀人才之招募，經過審慎之規劃評估於 100 年 2 月在高雄軟體園區購置辦公室，作為南部研發及業務中心。依購置之價格與目前市場之行情，將不致有大幅跌價之風險。

(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

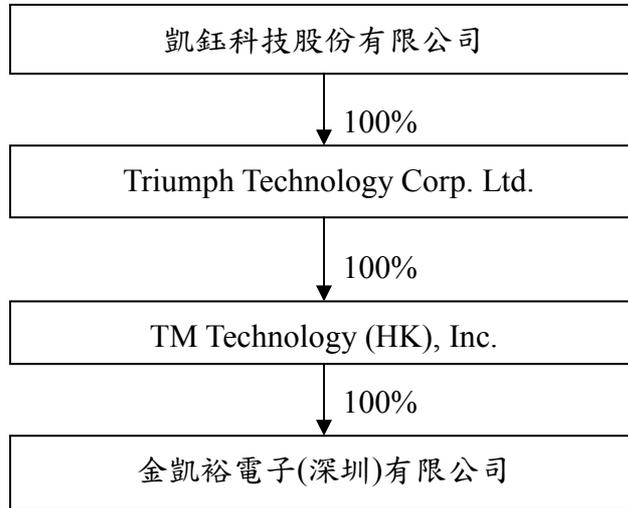
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)九十九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	\$78,822	一般投資業
TM Technology (HK), Inc.	98/8/10	Second Floor, Capital City, Independence Avenue, P.O.Box 1008, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles	\$16,022	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	\$14,565	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：

99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	李訓豐	-	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	李訓豐	-	0%
金凱裕電子(深圳)有限公司	監察人	彭孟瑤	-	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.	78,822	103,918	0	103,918	1,121	1,087	1,087	0.45
TM Technology (HK), Inc.	16,022	13,082	35	13,047	0	(3,662)	(3,640)	(6.62)
金凱裕電子(深圳)有限公司	14,565	11,996	450	11,546	7,563	(3,735)	(3,735)	註2

註1：美金匯率：I/S:31.5311；B/S:29.13 人民幣匯率：I/S:4.6574；B/S:4.4132

註2：係為有限公司，故不適用

7. 關係企業99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

本公司民國九十九年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 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

負責人：盧超群

中華民國 100 年 3 月 11 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

九十九年度

凱鈺科技股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 99 年度(自民國 99 年 1 月 1 日至 99 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 100 年 3 月 11 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 100036246 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九十九年度之關係報告書，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九十九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

洪 淑 華

前財政部證期會：(79)台財證(一)字第 27815 號

核准簽證文號：(88)台財證(六)字第 68701 號

中華民國 100 年 3 月 11 日

凱鈺科技股份有限公司

九十九年度關係報告書

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	
鈺創科技股份有限公司	對本公司有控制力之母公司	36,612,949	49.49%	-	董事 董事 董事	宋建邁 陳嘉盈 吳炳松

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。
- (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。到期已折足而尚在使用固定資產，仍繼續提列折舊。固定資產之耐用年限應不低於稅法之固定資產耐用年限規定。
- 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