

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.**

中華民國九十八年度年報

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

中 華 民 國 九 十 九 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：黃仲平

代理發言人姓名：彭孟瑤

發言人職稱：協理

代理發言人職稱：經理

發言人電子郵件信箱：[cphuang@tmtech.com.tw](mailto:cphuang@tmtech.com.tw)

代理發言人電子郵件信箱：[sunny@tmtech.com.tw](mailto: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服務代理部

地址：台北市南京東路二段125號B1

網址：[agency.capital.com.tw](http://agency.capital.com.tw)

電話：(02) 2502-7755

**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](http://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](http://www.tmtech.com.tw)

## 目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	2
一、 公司簡介	2
參、 公司治理報告	3
一、 組織系統	3
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	5
三、 公司治理運作情形	12
四、 會計師公費資訊	20
五、 更換會計師資訊	21
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	21
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	21
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	22
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	23
肆、 募資情形	24
一、 資本及股份	24
二、 公司債辦理情形	27
三、 特別股辦理情形	27
四、 海外存託憑證之辦理情形	27
五、 員工認股權憑證辦理情形	28
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	30
七、 資金運用計劃執行情形	30
伍、 營運概況	32
一、 業務內容	32
二、 市場及產銷概況	38
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	46
四、 環保支出資訊	46
五、 勞資關係	47
六、 重要契約	49
陸、 財務概況	50
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表	50
二、 最近五年度財務分析	51
三、 監察人查核報告書	53
四、 會計師查核報告書暨九十八年度財務報表	56
五、 會計師查核報告書暨九十八年度合併財務報表	97
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	117
柒、 財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	118
一、 財務狀況	118

二、	經營結果.....	119
三、	現金流量.....	119
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	120
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.....	120
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....	121
七、	其他重要事項.....	123
捌、	特別記載事項.....	124
一、	關係企業相關資料.....	124
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	131
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.....	131
四、	其他必要補充說明事項.....	131
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.....	131

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國九十七年和九十八年，全球歷經資產泡沫化及金融海嘯之衝擊，導致世界經濟陷入低迷狀態，半導體相關產業亦出現連續兩年衰退，根據 Gartner 統計資料(Feb./2010)，民國九十八年全球半導體市場總銷售額達美金 2,310 億元，較民國九十七年之總銷售額美金 2,550 億元衰退 9.5%；同期，本公司於民國九十八年營業收入達新台幣 195,323 仟元，較前一年之新台幣 229,328 仟元衰退 14.83%，而淨損達新台幣 98,257 仟元，每股稅後虧損為新台幣 1.26 元。

在產品發展方面，本公司持續開發應用於儲存裝置、光纖通訊與 LED 節能照明 IC，累計民國九十八年總出貨量達 19.8 百萬顆，較前一年之 17.2 百萬顆成長 15.12%。

展望民國九十九年，正值全球經濟從谷底逐漸復甦、產品規格世代更替及節能減碳風潮興起，正推動著新產品的推陳出新，本公司將掌握這些契機，持續加強及擴展三大主力產品線之研發與市場推廣，業績可望朝正向發展，分述如下：

1. 光通訊 IC 產品線方面：歷經數年耕耘，本公司已量產並廣泛被使用的產品，有 155Mbps, 1.25Gbps 和 E-PON 光通訊收發模組之限幅放大器、雷射二極體驅動器及發光二極體驅動器等 IC，並已成為國內及亞太地區之主要供應廠商；今年將推出應用於光纖到戶之 G-PON 解決方案的晶片組 IC 及 4Gbps 光通訊收發模組之限幅放大器、雷射二極體驅動器，以擴展本產品線之廣度及業務規模。
2. LED 驅動 IC 產品線方面：面對 LED 應用的多樣性，本公司以節能減碳的照明應用為主；回顧民國九十八年，在技術研發和業務推展都有突破性發展，推出 LED MR16 照明應用之驅動 IC，即獲得市場的認可，台灣、大陸、歐、日、韓客戶相繼採用；根據 Strategies Unlimited 市調資料，推估本公司於民國九十八年全球 LED MR16 市佔率達 10%，展望民國九十九年銷售量和市佔率都將倍數成長。在產品研發上，以擴大照明應用領域為主軸，著重高壓產品的推出，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 產品線方面：今年將陸續推出高、低階 USB 快閃記憶體控制 IC，以配合電腦產品規格世代更替期間之不同市場需求；另本公司亦計劃推出其他高速介面的快閃記憶體控制 IC，以迎接快閃記憶體未來成為工業與消費性產品之主要儲存裝置之新趨勢，成為公司未來成長之助力。

本公司未來將持續延攬優異技術人才，秉持專業管理，致力於產品創新及品質提昇，更積極拓展海外市場與新商機，以穩定成長與獲利為營運目標，並成為全球知名領導廠商。

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

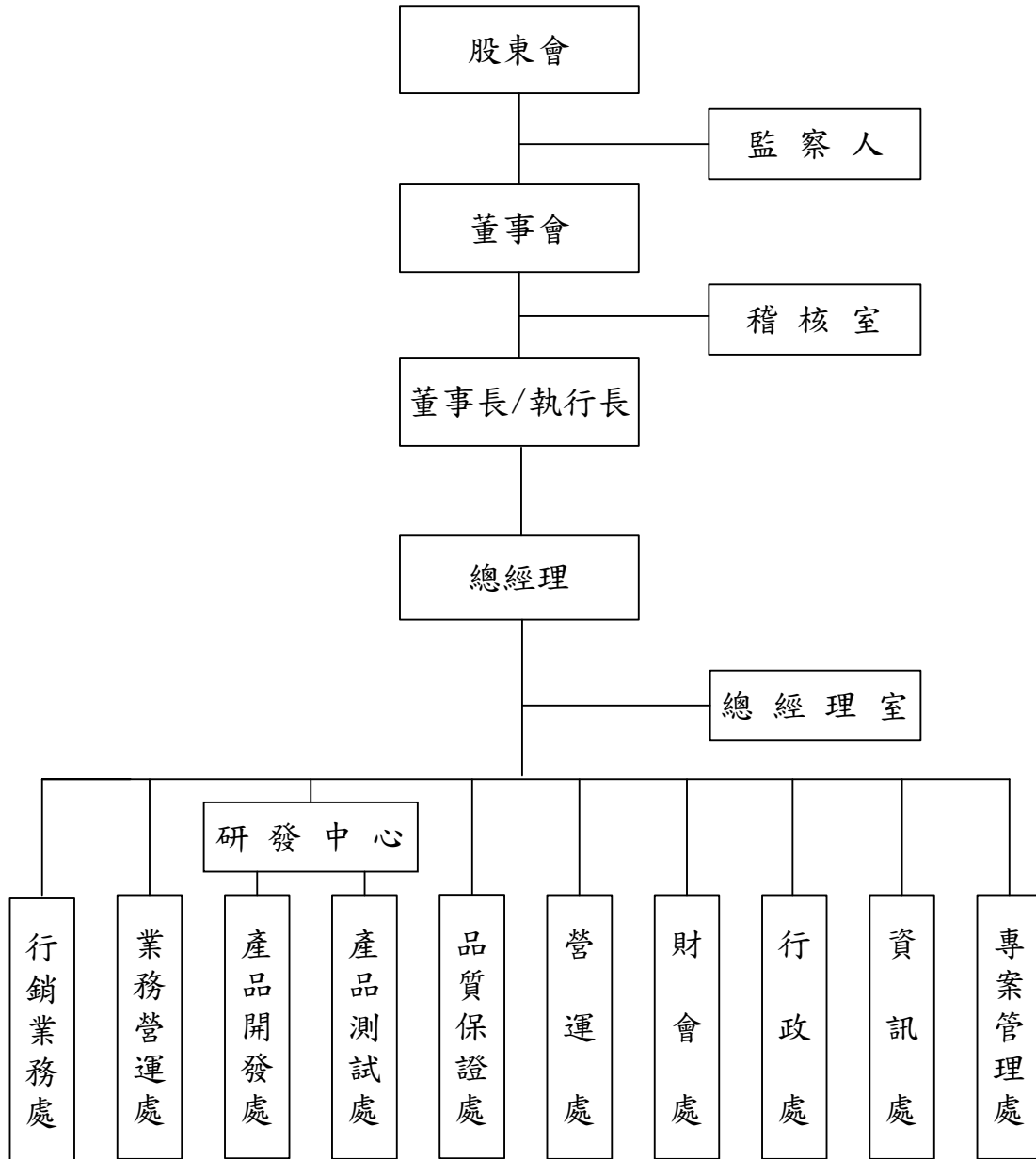
(二)公司沿革：

- 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1.25GHz整合型IC，同月送樣給重要客戶。
- 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。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 建立公司年度經營方針、營運目標、策略規劃。</li> <li>• 負責指揮、監督及管理公司研發、生產等相關部門事務。</li> <li>• 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。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 負責內部控制制度運作及內部稽核作業。</li> </ul>
產品開發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 負責產品之設計、研發。</li> <li>• 負責產品量產前之偵錯及良率提昇。</li> <li>• 公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。</li> <li>• 對客戶提供技術支援、協助各部門提供產品所需之測試數據。</li> </ul>
產品測試處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 晶圓代工廠新產品之製程及元件之開發、新產品試製事宜。</li> <li>• 新產品開發之光罩製作及驗證。</li> <li>• 量產產品偵錯、不良品分析、良率提昇及成本改善。</li> <li>• 新產品良率品質之分析及提升，降低產品成本。</li> <li>• 配合新產品開發、制定生產流程及驗證。</li> <li>• 開發新產品測試程式及製具與驗證。</li> <li>• 產品開發階段，產品特性測試分析。</li> <li>• 委託測試廠生產線之工程驗證。</li> <li>• 量產階段產品異常時，協助產品分析。</li> </ul>
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。</li> <li>• 產品行銷策略規劃與策略聯盟夥伴之關係建立與經營。</li> <li>• 經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。</li> <li>• 負責企劃執行公司產品之宣傳推廣活動，如展覽、廣告等事宜。</li> <li>• 提供產品規格及元件規格書之編輯。</li> <li>• 客戶訴願產品提供測試之依據，提供完備之售後服務。</li> <li>• 協同各區域代理商、經銷商提供客戶產品介紹、設計及試產、生產計劃安排等服務及銷售業務。</li> <li>• 隨時掌握市場現況，包括競爭者分析、客戶潛力評估、應用市場潛力分析、價格走向等，提供公司決策者參考建議。</li> <li>• 直接客戶之服務管理。</li> <li>• 回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。</li> </ul>
業務營運處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶基本資料建立、客戶訴願、逾期帳款處理。</li> <li>• 樣品申請、去處追蹤、客戶試用之確認</li> <li>• 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。</li> <li>• 協助彙整更新銷售預估</li> <li>• 維護 Business Plan Tracking 與 Sales Bulletin@notes</li> </ul>
營運處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 庫房貨品進出、儲存、進出口、保稅作業及電腦帳務管理。</li> <li>• 客戶訂單之答交及跟催出貨。</li> </ul>
品質保證處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 品質管制、品質保證及客戶服務。</li> <li>• 可靠度實驗及故障分析。</li> </ul>
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 全公司管理資訊系統規劃開發及維護。</li> <li>• 電腦軟硬體及網路規劃的管理維護。</li> </ul>
財會處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 會計、財務、薪資及稅務作業之規劃與執行。</li> <li>• 資金籌措、調度及股務事務處理。</li> <li>• 負責客戶信用額度之徵信及授信管理。</li> </ul>
行政處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 人事、績效評估考核、教育訓練。</li> <li>• 統籌規劃全公司人力資源及組織發展。</li> <li>• 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。</li> </ul>
專案管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 研發計畫進度及設計管制流程管控。</li> </ul>



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

董事及監察人資料

日期：99年4月27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
董事長	盧超群	98.06.10	98.06.10	3年	2,207,426	2.83%	2,207,426	2.79%	276,026	0.35%	無	無	美國史丹福大學電機博士 美國 IBM 科技總部及研發中心經理 交通大學講座教授 IEEE Fellow IEEE 1998 Solid-State Circuit Award Winner 中華民國管理學會院士	凱鈺科技執行長 鈺創科技董事長 聿勤科技董事長	無	無	無
董事	季鎮東	98.06.10	98.06.10	3年	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	台灣大學機械工程學士 美國加州柏克萊大學航太工程博士 美國 IBM 科技 Senior Engineer&Account Executive	鈺橋半導體執行副總 鈺創科技監察人 洲磊科技董事 承意科技董事	無	無	無
董事	李訓豐	98.06.10	98.06.10	3年	107,000	0.14%	107,000	0.13%	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	無	無	無
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	國立交通大學電信工程學士 國立交通大學電子碩士 美國普林斯頓大學電機博士 美國 AT&T 貝爾實驗室研究員 世界先進品質暨可靠度協理及技術發展處資深協理 中芯國際市場營銷及業務資深副總裁	鈺創科技總經理 鈺創科技董事	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			職稱	姓名	關係
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	國立台灣大學電機系學士 美國佛羅里達大學電機工程碩士及博士 華宇集團多媒體產品策略長 銳相科技董事長、執行長/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 248 SolidState, Inc. 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 林莉國際財務長	林莉國際管理委員會 林莉國際監察人 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)	96.05.15	98.06.10	3年	919,614	1.16%	919,614	1.16%	0	0%	無	無	台灣大學碩士 鈺創科技協理	凱駿投資董事	無	無	無
	李維倩				714	0%	714	0%									

法人股東之主要股東

日期：99 年 4 月 27 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(6.92%)、廖淑娟(4.66%)、廖敏娟(1.97%)、台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金(1.16%)、廖玲娟(0.83%)、台灣人壽(0.81%)、彰銀喬治亞優質精選基金專戶(0.80%)、中興人壽保險股份有限公司(0.60%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(0.56%)、三商人壽保險股份有限公司(0.53%)
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：99 年 4 月 27 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(6.92%)、廖淑娟(4.66%)、廖敏娟(1.97%)、台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金(1.16%)、廖玲娟(0.83%)、台灣人壽(0.81%)、彰銀喬治亞優質精選基金專戶(0.80%)、中興人壽保險股份有限公司(0.60%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(0.56%)、三商人壽保險股份有限公司(0.53%)

### 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	✓		✓				✓			✓	✓	✓	✓	-	
李鎮東			✓		✓		✓			✓	✓	✓	✓	-	
李訓豐			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓		
鈺創科技(股)公司(代表人：宋建邁)			✓				✓			✓	✓	✓		-	
鈺創科技(股)公司(代表人：吳炳松)			✓				✓			✓	✓	✓		-	
鈺創科技(股)公司(代表人：陳嘉盈)			✓				✓			✓	✓	✓		-	
陳恒逸	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
徐美玲	✓		✓		✓		✓			✓	✓	✓	✓	-	
肆贊投資(股)公司(代表人：李維倩)			✓			✓	✓			✓	✓	✓		-	

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：99年4月27日(停止過戶日)；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	盧超群	96.05.17	2,207,426	2.79%	276,026	0.35%	0	0%	美國史丹福大學電機博士 美國 IBM 科技總部及研發中心經理 交通大學講座教授 IEEE Fellow IEEE 1998 Solid-State Circuit Award Winner 中華民國管理學會院士	鈺創科技董事長 聿勤科技董事長	無	無	無
總經理	李訓豐	97.12.01	107,000	0.13%	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經理 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	無	無	無
副總經理	石銘堂	96.03.12	50,000	0.06%	2,504	0%	0	0%	美國南加州大學電機所博士 聯信科技總經理	無	無	無	無
協理	黃仲平	91.01.01	380,350	0.48%	23,162	0.03%	0	0%	中原大學醫工所碩士 凌越科技經理	無	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
經理	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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取自子公司外轉投資業酬						
		報酬(A)		退職退休金(B)		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	10	10	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無	
董事長	鈺創科技(股)公司 (代表人:盧超群)	0	0	0	0	0	0	15	15	註	註	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	註	註	無	
董事	石克強	0	0	0	0	0	0	10	10	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無	
董事	盧志遠	0	0	0	0	0	0	15	15	註	註	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	15	15	註	註	2,645	2,645	108	108	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:李訓豐)	0	0	0	0	0	0	10	10	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人: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	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	0	0	0	0	0	0	5	5	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	0	0	0	0	0	0	10	10	註	註	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註	註	無

註:本公司 98 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	25	25	註	註	無
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	0	0	0	0	10	10	註	註	無
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	0	0	0	0	15	15	註	註	無

註:本公司 98 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	1,877	1,877	108	108	768	768	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	無
副總經理	石銘堂	2,079	2,079	108	108	591	591	0	0	0	0	註 1	註 1	0	0	無

註：1.本公司 98 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。

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 98 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	98 年度		97 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	-0.11%	-0.11%	-0.10%	-0.10%
監察人	-0.05%	-0.05%	-0.06%	-0.06%
總經理及副總經理	-5.63%	-5.63%	-7.26%	-7.26%

(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**

98 年度召開 4 次董事常會及 1 次臨時會，共開會 5 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	3	0	100%	98.6.10 新任
董事長	鈺創科技(股)公司 (代表人: 盧超群)	2	0	100%	改選卸任
董事	李鎮東	2	1	67%	98.6.10 新任
董事	李訓豐	3	0	100%	98.6.10 新任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:宋建邁)	2	1	67%	98.6.10 新任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:吳炳松)	1	2	33%	98.6.10 新任
董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	2	1	67%	98.6.10 新任
董事	石克強	2	0	100%	改選卸任
董事	盧志遠	3	2	60%	98.12.10 解任



董事	鈺創科技(股)公司 (代表人:李訓豐)	2	0	100%	改選卸任
監察人	陳恒逸	0	0	0%	
監察人	徐美玲	5	0	100%	
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	3	0	100%	98.6.10 新任
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	2	0	100%	改選卸任

99 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)	1	1	50%	
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

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形資訊

98 年度召開 4 次董事常會及 1 次臨時會，共開會 5 次，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	5	100%	
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:李維倩)	3	100%	98.6.10 新任
監察人	肆贊投資(股)公司 (代表人:陳嘉盈)	2	100%	改選卸任
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>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>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、背書保證作業管理辦法等。</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>																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>就任日期</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>註 1</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>陳嘉盈</td> <td>98/6/10</td> <td>98/07/01</td> <td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃、興櫃公司不法交易之防制暨內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>法人監察人代表人</td> <td>李維倩</td> <td>98/6/10</td> <td>99/02/02~99/02/03</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務研習班</td> <td>12</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>徐美玲</td> <td>96/5/15</td> <td>99/03/03~99/03/04</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務研習班</td> <td>12</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>徐美玲</td> <td>96/5/15</td> <td>99/03/16</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>兩岸企業併購之發展與機會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>徐美玲</td> <td>96/5/15</td> <td>99/03/22</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	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	法人董事代表人	陳嘉盈	98/6/10	98/07/01	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司不法交易之防制暨內部人股權宣導說明會	3	是	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	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							
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																																																
法人董事代表人	陳嘉盈	98/6/10	98/07/01	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司不法交易之防制暨內部人股權宣導說明會	3	是																																																
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																																																
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																																																
<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>																																																							
<p>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。</p>																																																							

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

本公司並無設置薪酬委員會。

(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：

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「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」。

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。

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「外包廠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「銷售合約管理程序」。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。

(六)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。

(七)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。

(八)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：99年3月23日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98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99年3月23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。

(九)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)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	執行情形
98.06.10	1.承認本公司九十七年度決算表冊案 2.承認本公司九十七年度虧損撥補案 3.通過本公司「背書保證作業程序」案 4.通過本公司章程部份條文修正案 5.全面改選監察人及董事案 6.通過解除本公司董事競業限制案 7.授權董事會決議大陸投資案	已依修訂後程序運作 已依修訂後公司章程運作

2.董事會議案彙總

時間	重要決議內容
第六屆第十次 98.03.24	1、通過九十七年年度財務報表暨營業報告書案 2、通過九十七年度虧損撥補案 3、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 4、通過修訂本公司章程部份條文案 5、通過改選董監事案 6、通過解除新任董事競業限制案 7、通過大陸投資案 8、訂定九十八年股東常會召開日期暨受理股東提案相關資料 9、通過九十八年度營運計畫案 10、通過會計制度修正案 11、通過本公司設立第三地控股公司及大陸投資案 12、簽發本公司九十七年度「內部控制制度聲明書」 13、通過本公司稽核主管異動案 14、通過銀行額度申請案
第六屆第十一次 98.04.24	1、通過九十七年第一季財務報表案 2、通過修訂本公司章程部份條文案 3、通過對大陸投資金額調整修正案
第七屆第一次 98.08.21	1、通過九十八年上半年財務報表案 2、通過參與投資群揚創業投資股份有限公司增資案 3、訂定公司名稱變更全面換發股票相關事項基準日 4、通過銀行額度申請案
第七屆第二次 98.10.30	1、通過九十八年第三季財務報表案 2、通過稽核室所提九十八年度稽核計畫案 3、通過增訂內部控制制度內容案 4、通過員工認股權憑證之發行事宜案
第七屆第三次	1、通過本公司九十七年度財務報表暨營業報告書案

時間	重要決議內容
99.03.23	2、通過本公司九十七年度虧損撥補案 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、簽發本公司九十六年度「內部控制制度聲明書」
第七屆第四次 99.04.27	1、通過九十八年第一季財務報表案 2、通過銀行額度申請案 3、通過本公司九十一年度、九十三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

### 3.臨時董事會議案彙總

時間	重要決議內容
第七屆第一次 98.6.10	討論事項： 1、選舉董事長案

(十一)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。

(十二)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

#### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	林久閔	88.7.12	98.3.31	因家庭因素轉任顧問。

### 四、會計師公費資訊

(一)民國98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	98.1.1~98.12.31	



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：99 年 4 月 27 日(停止過戶日)

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 27 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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
副總經理	石銘堂	25	-	25	-

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 27 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
協理	黃仲平	-	-	255	-
協理	簡孝倫	-	-	-	-
財會經理	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：99 年 4 月 27 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%	276,026	0.35%	-	-	鈺創	為其董事 長	-
肆肆投資(股)公司 代表人：陳嘉盈	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：陳嘉盈	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	600,000	0.76%	-	-	-	-	無	無	-
楊光輝	600,000	0.76%	-	-	-	-	無	無	-
姚坤榮	578,000	0.73%	-	-	-	-	無	無	-
莊素綾	488,000	0.62%	-	-	-	-	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.	2,100,000	100%	0	0%	2,100,000	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 園商自第 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 園商自第 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 園商自第 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
-	10	230,000	2,300,000	79,240	792,399	員工認股權	無	尚未達應辦理變更登記之期限之股數為503,000股

單位：股；日期：99年4月27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

99年4月27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	7,278	8	7,308
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

99年4月27日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,326	1,288,138	1.626
1,000 至 5,000	2,023	4,796,527	6.053
5,001 至 10,000	413	3,332,933	4.206
10,001 至 15,000	141	1,801,782	2.274
15,001 至 20,000	115	2,137,663	2.698
20,001 至 30,000	97	2,439,689	3.079
30,001 至 40,000	37	1,323,502	1.670
40,001 至 50,000	35	1,621,077	2.046
50,001 至 100,000	55	4,166,660	5.258
100,001 至 200,000	42	5,893,895	7.438
200,001 至 400,000	12	3,661,509	4.621
400,001 至 600,000	6	3,157,173	3.984
600,001 至 800,000	1	700,000	0.883

800,001 至1,000,000	1	919,614	1.161
1,000,001 以上	4	41,999,747	53.003
合 計	7,308	79,239,909	100.000

註：1.未發行特別股。  
2.每股面額十元。

(四)主要股東名單：

主要股東名單

99年4月27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		98年	97年	當年度截至 99年3月31日
	每股市價 (註)	最高	最低	16.90	22.25
	平均		5.23	3.90	10.55
			10.26	13.21	14.05
每股淨值	分配前		6.92	7.68	6.80
	分配後		6.92	7.68	6.80
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		78,102	77,900	78,566
	追溯調整後每股盈餘		(1.26)	(1.27)	(0.13)
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：

99年4月27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	9.13%	6.24%	0.90%	1.65%	2.20%	2.23%	4.30%	1.84%
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	290,000	523,500	778,000	2,437,000	975,000
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(%)	0.28%	0.35%	0.31%	0.37%	0.66%	0.98%	3.08%	1.23%
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：

99年4月27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	2,335	2.95%	489.4	10	4894	0.62%	1,526	10.0 16.6 19.15	23,391.5	1.93%
	副總經理	石銘堂										
	協理	黃仲平										
	協理	簡孝倫										
	協理	張希沅(註)										
	經理	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：已於 98.12.5 離職並註銷 319,600 股。

## 六、併購或受讓其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其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其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其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

### (一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：

本公司於96年3月私募有價證券，其相關資訊如下：

1. 95年12月29日股東臨時會決議通過。
2. 本次私募總單位：33,000,000股。
3. 資金來源

應募人	繳款完成日	私募每股價格	私募總金額
鈺創科技(股)公司 瑋贊投資(股)公司 宏泰電工股份有限公司 兆豐國際商業銀行(股)公司 盧超群 徐美玲 徐麗玲 李訓豐 林永隆 陳佩綺	96.3.1	10元	330,000,000元

### 4. 計劃項目及運用進度

資金運用計畫完成之結案日期：98年9月30日

單位：新台幣元

計劃項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度		
			96年度	97年度	98年第3季
充實營運資金	100.2.28	330,000,000	68,750,000	82,500,000	61,875,000
合計		330,000,000	68,750,000	82,500,000	61,875,000

### 5. 輸入資訊公開觀測站日期：98年10月8日

### (二)執行情形

各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：

96年3月私募有價證券主要目的為充實營運資金，截至98年第三季止其計劃項目及執行情形如下：

單位：新台幣元

計劃項目	執行狀況		
充實營運資金	累計支用金額(元)	預定	213,125,000
		實際	366,079,886
	累計執行進度%	預定	64.58%
		實際	110.93%

(三)實際效益評估

單位：新台幣仟元

項目		97年度	98年度	99年第一季	說明
基本 財務 資料	流動資產	568,654	345,737	342,591	在96年以私募方式增加自有資本以來，截至99年第一季公司業績提昇，負債比降低，自有資本比例及流動比率也提昇至88.75%及666.40%。
	固定資產	9,900	13,091	14,875	
	流動負債	46,984	37,641	51,409	
	負債總額	64,222	54,079	67,848	
	營業收入	229,328	195,323	56,258	
	營業成本	164,092	142,742	30,397	
	營業(損)益	(107,012)	(109,523)	(12,785)	
	追溯調整後每股(虧損)盈餘(元)	(1.27)	(1.26)	(0.13)	
財務 結構	自有資本比例	90.33%	90.93%	88.75%	
	淨值/固定資產	6,059.40%	4,139.19%	3,599.42%	
	長期資金/固定資產	6,059.40%	4,139.19%	3,599.42%	
償債 能力	流動比率	1,210.31%	918.51%	666.40%	
	速動比率	1,031.65%	811.24%	582.91%	

## 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	
98	銷貨額	131,033	30,308	26,231	7,751	195,323
	百分比	67.08%	15.52%	13.43%	3.97%	100%

年 度		區 域		合 計
		內銷	外銷	
98		24.39%	75.61%	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 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
	LDO	應用各種電子產品之穩壓器
	Battery Protection	應用於手機之電池保護裝置
	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	USB2.0 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

本公司戮力深耕系統整合產品，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解決方案。在快閃記憶體控制 IC 系列，除升級原有產品至更快的讀取速度及更佳的产品相容性，並計劃於今年推出更快速介面之快閃記憶體控制 IC；而在光通訊系列，除致力開發光收發模組中之高速晶片之外，亦將延伸至光纖到家(FTTH)之 PON 整合型晶片之研發，並持續投入研發高速傳輸介面，帶動光通訊產業發展，進一步提高我國光通訊產品之國際地位。最後，在 LED 系列，則計劃往更高階的室內照明及全彩戶外看板之驅動 IC 發展。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

根據國際半導體貿易統計組織(WSTS)之研究，全球金融風暴所帶來之終端消費力道減弱，使得 2009 年全球半導體市場銷售額下降至美金 2,263 億元，較 2008 年美金 2,486 億元衰退 9.0%；總銷售量達 5,293 億顆，較 2008 年衰退 5.5%；2009 年 ASP 為美金 0.428 元，較 2008 年衰退 3.4%。然而，在各國政府相繼實施經濟刺激方案，以及新興國家如中國、印度等國內需市場強勁的支持下，已使得全球半導體產業在 2009 年的衰退幅度，遠低於市場預期。

2009 全年台灣 IC 產業產值達新台幣 12,497 億元，較 2008 年衰退 7.2%，優於全球半導體之成長率。以台灣 IC 產業各項目表現來看，IC 設計業產值為新台幣 3,859 億元，較 2008 年成長 2.9%；製造業為新台幣 5,766 億元，較 2008 年衰退 11.9%；封裝業為新台幣 1,996 億元，較 2008 年衰退 10.0%；測試業為新台幣 876 億元，較 2008 年衰退 9.2%。而在附加價值部份，2009 年台灣 IC 產業附加價值為 4,399 億元，較 2008 年衰退 13.3% (詳見下表一)。

表一: 2009 至 2010 年 IC 產業產值統計及預估

單位：億新台幣

億新台幣	08Q4	09Q1	09Q2	09Q3	09Q4	QQ	YY	2009	年成長	10Q1	2010(e)
IC 設計產業產值	798	748	932	1,144	1,035	-9.5%	29.7%	3,859	2.9%	1,020	4,365
IC 製造產業產值	1,214	805	1,362	1,711	1,888	10.3%	55.5%	5,766	-11.9%	1,808	7,448
晶圓代工	868	538	1,032	1,251	1,261	0.8%	45.3%	4,082	-8.7%	1,247	5,178
製造業自有產品	346	267	330	460	627	36.3%	81.2%	1,684	-18.8%	561	2,270
IC 封裝產業產值	452	335	490	578	593	2.6%	31.2%	1,996	-10.0%	585	2,515
IC 測試產業產值	198	148	210	255	263	3.1%	32.8%	876	-9.2%	260	1,113
IC 產業產值合計	2,662	2,036	2,994	3,688	3,779	2.5%	42.0%	12,497	-7.2%	3,673	15,441
IC 產業附加價值	-	-	-	-	-	-	-	4,399	-	-	6,099

資料來源：工研院 IEK(2010/02)

2010 年全球經濟出現正成長，將帶動下游電子系統產品之銷售，預期 2010 年 PC 與手機市場銷售，因新興市場需求持續強勁，再加上歐美市場之消費力道復甦，而可望出現 10~15% 之年成長率。終端需求之成長將使得上游半導體產

業受惠，預估 2010 年全球半導體產業也將有成長 10~15%的水準。

表二：全球主要經濟體 2009 年與 2010 年經濟成長率預測值

	全球	美國	日本	歐元區	中國大陸	新興市場
2009 年	-0.8%	-2.5%	-5.3%	-3.9%	8.7%	2.1%
2010 年	3.9%	2.7%	1.7%	1.0%	10.0%	6.0%

資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫 (2010/02)

IEK 預估，2010 年台灣 IC 產業產值達新台幣 15,441 億元，較 2009 年成長 23.6%，優於全球半導體之成長率。其中設計業產值為新台幣 4,365 億元，較 2009 年成長 13.1%；製造業為新台幣 7,448 億元，較 2009 年成長 29.1%。至於封裝業為新台幣 2,515 億元，較 2009 年成長 26.0%；測試業為新台幣 1,113 億元，較 2009 年成長 27.1%。而在附加價值部份，2010 年台灣 IC 產業附加價值為新台幣 6,099 億元，較 2009 年成長 38.6%。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業依照上中下游垂直分工分為 IC 設計與 IC 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：



### (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)

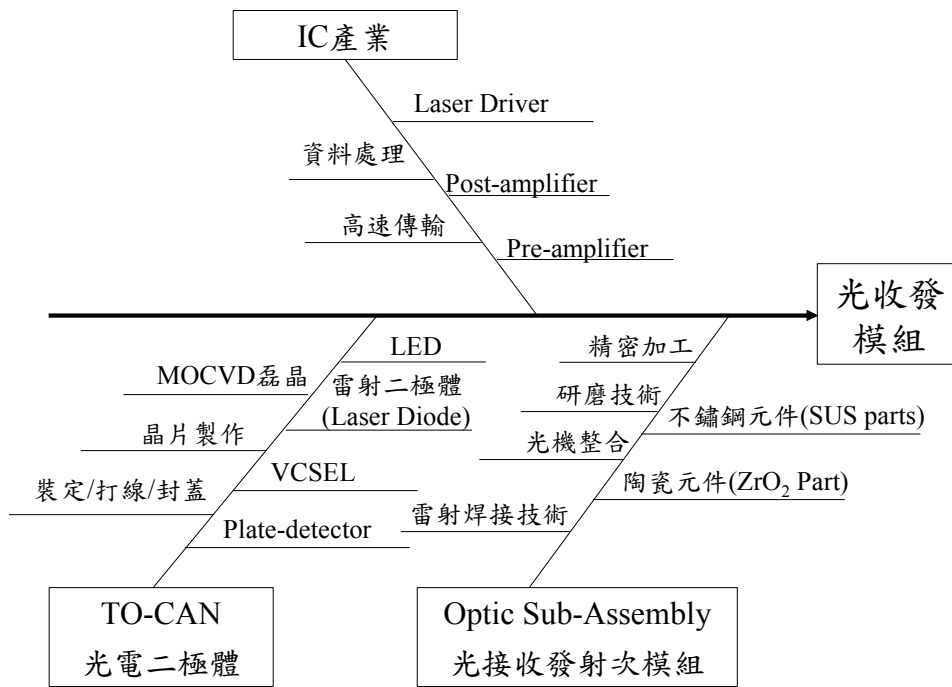
IC 製造作業是透過光罩以氧化、擴散、CVD、蝕刻及離子植入等方法，在晶圓上製造出電路及元件。

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

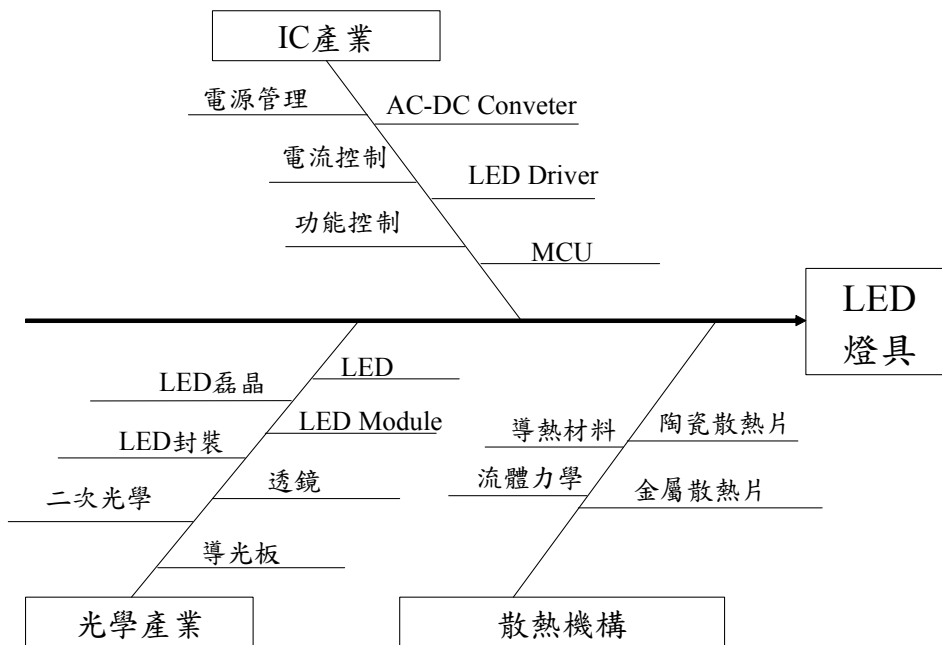
封裝與測試為 IC 後段作業，主要提供 IC 保護、散熱、電路導通等功能，將加工完成之晶圓或切割後之晶粒，以塑膠、陶瓷、金屬等材料被覆，以保護晶粒並易於配裝應用；最終 IC 測試則是檢測製造的 IC 功能是否正常，完成 IC 產品產出。

(4) 產品應用產業關連

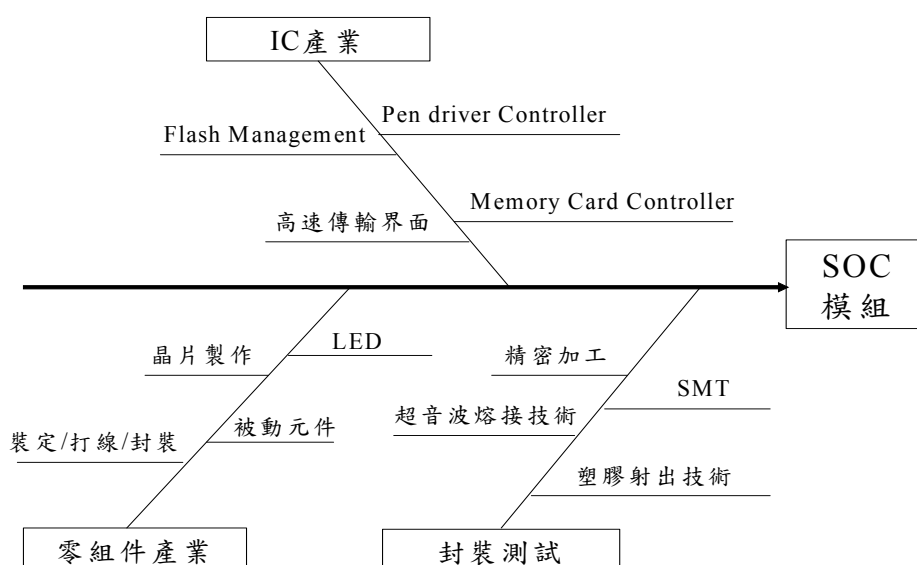
光纖通訊之光收發模組產業上、中、下游之關聯性



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

目前光纖通訊所採用技術包括BPON、EPON、GPON及P2P等，過去國內光收發模組廠商均使用國外IC，主要供應商為Maxim、MindSpeed及Phyworks。本公司雖然起步較晚，但在本公司針對155Mbps及1.25Gbps光收發模組市場推出完整之晶片組解決方案，並成功協助國內廠商生產高品質產品、通過國外系統大廠認證與使用後，本公司產品在國內已有相當的市場佔有率，並具備與國際大廠相抗衡之技術能力。

本公司同時期許以提供客戶最佳價格效能比之產品為目標，不僅滿足客戶cost-down的需求，亦同時提高產品之相容性及附加功能，提供整合性晶片，減少客戶庫存壓力。

未來公司將投入更多資源研發新一代高速的晶片組解決方案，在國內合作廠商全力支持的優勢下，以期能提高國內廠商光收發模組的自製率及上中下游的整合能力，以與國際大廠爭勝，並在持續快速成長的光通訊市場中獲利。

#### (2) 邏輯/類比 IC

本公司致力研發主要應用於LED照明、LED顯示看板和LED電源系統之驅動IC與電源管理IC，並針對客戶不同應用系統加入控制電路，提供精準、可靠性高的系統方案，使客戶得以縮減開發時程，降低生產成本。此外，本公司亦於2009年開始銷售降壓式LED驅動IC，應用於MR16、燈條、路燈等室內、外LED照明產品，以高效率、精準輸出電流和高可靠性之LED驅動IC，加上高品質的客戶服務加速客戶開發量產時程，使得不



到半年時間，在全球 MR16 市場佔有率已超過 10%。

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。隨 LED 照明市場興起將帶來之龐大商機，同時面對如點晶與聚積等國內 IC 設計同業之競爭，本公司將持續加強研發團隊，因應客戶特殊應用需求，朝向低耗能、高效率及高穩定度，開發出更具附加價值之產品線，預期將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。目前快閃記憶體技術，是朝向多功能整合，Multi-Level Cell 及奈米製程演進，但隨著容量倍增及製程演進，存取速度及可靠度反而下降。控制晶片技術則相對朝向更高速傳輸、資料存取穩定、需能支援各大廠各類快閃記憶體規格，提昇對各類 3C 產品之相容性、傳輸介面、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。如何將這兩者落差弭平，是新一代快閃記憶體控制 IC 的挑戰。此外，隨容量與速度提升，耗電也隨之提高。因此如何在<sub>不影響性能的情況下</sub>降低功耗，也是晶片研發重點。

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，與國內主要競爭者如安國、慧榮、鑫創與群聯，於不同的市場區隔中一較上下，持續穩健成長。

### (三) 技術及研發概況

本公司為無晶圓廠之專業積體電路設計公司，擁有一群高效率之專業 IC 設計人才及工程團隊，並累積多年技術與研發經驗，應用創新的設計技術和使用最具優勢的 CMOS 製程技術；96 年合併我想科技後專注於 USB 快閃記憶體控制 IC、光通訊 IC 及邏輯/類比 IC 等產品開發。

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

年度	金額
98	94,473
99 年截至 3/31 止	22,662

#### 2. 開發成功之技術或產品

##### ■ 光通訊 IC

- (1) 完成 burst mode 雷射驅動器的雛型開發與驗證
- (2) 完成 temperature meter 設計及驗證

- (3) 開發完成 GEPON 整合型光通訊收發模組晶片 - 整合 1.25Gbps 雷射驅動器與限幅放大器之晶片

■ 邏輯/類比 IC

- (1) 開發完成應用於腳踏車燈、手電筒之整合 Driver 和 Controller 之 LED Driver 並獲得客戶認可
- (2) 開發完成全彩 LED Display Driver 產品
- (3) 開發完成戶外裝飾燈 LED Driver 產品

■ 快閃記憶體控制 IC

- (1) USB High Speed/Full Speed Flash Controller
  - ◆ USB mass storage device protocol and firmware
  - ◆ Flash Controller firmware and application software
- (2) Flash management
  - ◆ Flash control interface for SLC/MLC NAND flash
  - ◆ Wear-leveling algorithms to extend flash application life time
- (3) Error-Correction Codec
  - ◆ BCH code 24-bit ECC hardware for latest flash technology

(四)長、短期業務發展計劃

本公司短期將以現有產品為基礎，在業務方面，持續強化整體與專業之服務，穩定既有客戶群，以確保營業目標之達成。加強開發並建立全球之行銷支援網絡，尤其是日韓及歐美等地市場，以積極爭取國外訂單。在研發方面，持續改良各種控制晶片之效能，以整合多項功能並支援各種規格，朝高效能、低耗電、大容量、多功能支援等方向進行研發。加強產品之附加價值，朝多元應用發展，期使更符合客戶之需求。

長期而言，在業務方面，擬開發垂直或水平合作關係的國際級客戶及策略夥伴，進行多方面之合作計劃，進而提升營業收入及市場佔有率。建立完整的代理商通路與完整的客戶服務網，擴展市場版圖。在研發方面，持續針對既有產品市場積極投入新產品之研發設計與舊產品之改良，以期累積核心優勢並拓展產品線。針對未來產業發展趨勢，本公司亦計劃積極開發新世代的核心技術，提升產品的功能、差異性及附加價值，以提高公司競爭力與產業進入門檻。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司為無晶圓廠之設計公司，主要從事於系統整合 IC 研發、生產及銷售。在有限的人力資源之下，產品大部份經過國內外通路商行銷至國內外市場。有關 98 年度產品銷售額比重，光通訊 IC 約佔 67.08%，邏輯/類比 IC 約佔 15.52%，快閃記憶體控制 IC 約佔 13.43%，記憶體 IC 約佔 3.97%；而依地區別，國內

約佔 24.39%，國外約佔 75.61%。

## 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，98 年主要銷貨值 195,323 仟元，推估國內市場佔有率為 0.05061%。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

因應頻寬的需求帶動通訊建設的提昇，在有線寬頻傳輸方面，光纖通訊仍是最佳的解決方案，都會接取網路及光纖區域網路的發展乃成為光主動元件市場成長動力。美國，日本，韓國，中國與歐洲等各國均朝光纖到家(FTTH)目標架設通訊建設，電信業者對光纖接取網路之投資規模日益增加，使 FTTH(光纖到戶)市場持續穩健成長，目前全球佈建光纖網路的國家從 2008 年 7 月之 14 國增加至目前 20 國，且 2008 年中全球之接取光纖用戶之數目已超越 ADSL 用戶。

據美國 FTTH Council 統計資料顯示，2008 年全球 FTTX 用戶數達到 5820 萬，預計未來五年複合增長率為 18.8%。其中，滲透率最高的國家和地區為韓國(44%)、中國香港(28%)、日本(27%)、臺灣(12%)。截至 2008 年底，就用戶數來看，日本仍以全球最多的 1,320 萬光纖用戶居第一位置，其次為美國的 605 萬用戶及中國達到 596 萬用戶數。

就全球而言，FTTX 發展動力來自四個方面：

- 頻寬需求：個人客戶和視頻業務發展，刺激頻寬需求爆炸式增長。
- 成本下降：技術進步和規模商用，導致光器件、晶片和光纖光纜成本大幅下降，尤其是無源光網路(EPON 和 GPON)設備成本的下降，導致 FTTX 建網成本大幅度下降。
- 競爭驅動：運營商將光網路作為全業務競爭的重要工具，展開一場頻寬的競賽。
- 政策推動：全球主要國家紛紛抬出鼓勵 FTTx 發展的有利政策。

具體到中國，光通信發展動力來自四個方面：

- 3G建設：3G基站和 BSC 之間、基站之間、遠端射頻單元(RRU)之間基本採用光纖連接方式。
- 光纖寬頻接入網(FTTB/FTTH)，推行“光進銅退”。
- 下一代寬頻互聯網建(NGN)/NGMN，刺激骨幹光網路升級。
- 視頻監控需求興起，“平安城市”建設加大對光纖接入線路需求。

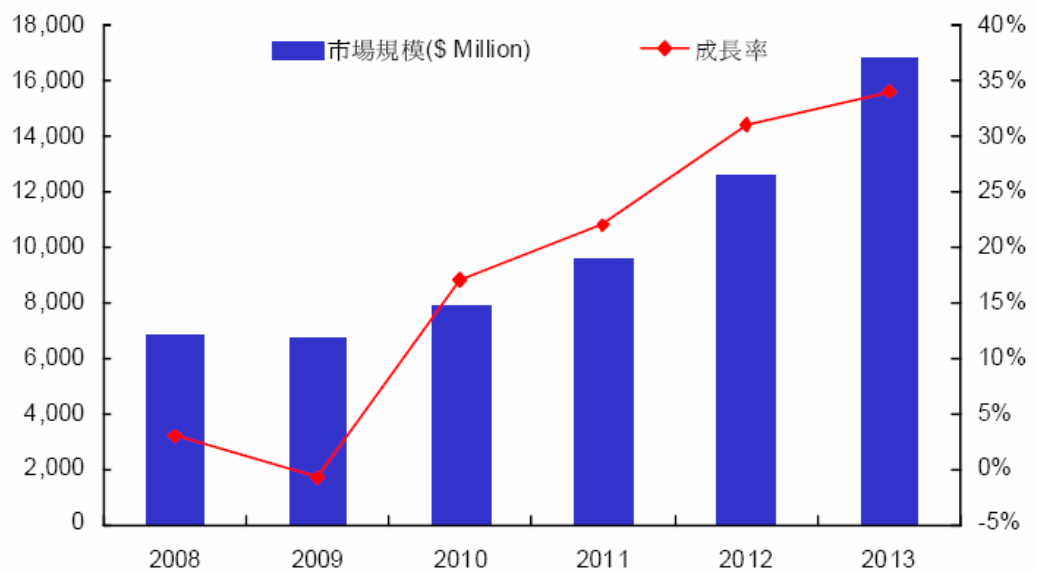
2009 年中國運營商重點放在 3G 建設，延緩了 FTTX 建設進度。2010 年後中國 FTTX 進入建設高峰，預計每年建設量在 500 萬線以上。中國所採用之技術包括 BPON、EPON、GPON 及 P2P 等。

在光通訊市場，光收發模組為光纖通訊中必要的元件，無論是在光纖通訊的區域型網路或接取端，資料的傳輸皆須進行由電能轉換成光的訊號予以發射並進行傳輸，在接收端則進行光的訊號轉換成電訊號以讀取資料。過去國內光收發模組廠商均使用國外 IC，主要供應商為 Maxim、Mindspeed 及 Phyworks，台灣廠商尚無晶片組之解決方案，然經過多年研發，本公司已具備與國際大廠相抗衡之開發能力，可提供客戶完整之模組解決方案，並協助國內廠商生產高品質的產品並獲國外系統大廠的認證與使用，近年來在國內已有相當之市場佔有率，預計本公司光通訊產品將與亞太區之光纖到家市場需求同步成長。

## (2)LED 市場

LED 發展至今，因其亮度與效率大幅提升，以其體積小、效率高、反應時間快、產品壽命較長、不含對環境有害的汞，與低耗電之特性，在固態照明及其他光源應用領域日益廣泛，是近年來被認為最有潛力的產業之一。根據 IEK 報告，2008 年初全球能源價格高漲，具節能優勢 LED 成為大眾所看好的明星產業，陸續有新廠商跨足 LED 產業。產業內廠商看好 LED 在照明市場與液晶顯示器背光源市場滲透率成長，持續擴產。惟 2008 年第三季起受金融海嘯影響，市場需求瞬間冷凍，除了照明等新興市場滲透率不如預期樂觀外，聖誕燈、小尺寸顯示器背光源等既有市場也因消費者購買能力下滑，呈現出衰退現象。2008 年全球 LED 市場規模美金 67.6 億元，較 2007 年微幅成長 3%。2009 年受到經濟景氣下滑影響，全球 LED 市場預估將衰退 1%，約美金 67 億元。2010 年隨全球經濟逐漸復甦，LED 市場可望成長 17%，達美金 78 億元左右，並於 2012 年達到美金 109 億元。(見圖一)

圖一 2008~2013 全球 LED 市場規模



資料來源：Strategies Unlimited；工研院 IEK(2010/01)

照明為人類基本需求，與人的生活息息相關，因此也成為全球主要耗能來源之一。照明市場發展與全球經濟成長有連動關係，經濟成長越快，對照明的需求就越大，因此在 2002 年以後，全球經濟景氣展現榮景，帶動全球照明市場成長；此外，由於近年來環保節能意識高漲，使得各國政府積極推動使用價格較高但發光效率較好的光源，如省電燈泡取代白熾燈泡等，因此需求量成長配合 ASP 上升，使得全球照明呈現出逐年成長趨勢。2008 年全球照明市場規模達美金 952 億元，預計至 2015 年整體市場將成長至美金 1,372 億元。根據美國能源局的估計，美國若使用固態照明，預估在 2025 年，照明部分將減少全球用電量約 35%。光是美國，自 2000 至 2020 年累積省下的電力潛力約達 760 GW(giga-watt)，減少 2.58 億噸的碳排放量，少興建 133 座發電廠（每廠發電量 1000 MW），財政上節省美金 1,150 億元。

全球 LED 照明產業，受限於 LED 價格較高、產業標準未定、與光形、壽命、可靠度等技術問題上待解決，受限於產品成熟度和價格等因素，LED 照明在整體照明市場滲透率僅有 2~3% 左右。惟隨著 LED 發光效率提升，以及政府補助或獎勵政策，有越來越多的應用使用 LED 替代傳統光源。預期未來照明市場發展將以「由公而私、先商後民、由小而大、由點而面」的軌跡發展之。預測 2012 年全球 LED 照明燈具市場將達美金 52.9 億元左右，2007~2012 年全球 LED 照明燈具市場 CAGR 將達 28.5%。（見圖二）

圖二 全球 LED 照明燈具市場預測



資料來源：Strategies Unlimited (2009)

### (3) 快閃記憶卡市場

隨身碟近年來取代軟碟機成為檔案儲存及流通主要媒介，因其之方便性及可攜性為消費者所喜愛，目前已經是每個消費者必備的電子產品。2008 年 NAND Flash 受到產業嚴重供過於求的影響，價格從 2008 年第 2 季初開始呈現連三季崩跌的走勢，使 NAND Flash 大廠和下游廠皆面臨嚴峻虧損的窘

境。因此，為了減少虧損，2008 年底 NAND Flash 大廠開始減產，並且減少不具成本競爭力的 8 吋晶圓廠的生產比重，才使得價格回復至正常的軌道，止跌翻揚。針對 Flash 產業這種價格變動劇烈與新技術持續不斷導入的特性，隨身碟控制晶片廠商最大挑戰在於能否適時適量開發符合主流市場所需規格之產品，以與客戶創造雙贏的成果。

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。整合部分資料保全軟體的隨身碟、整合快閃記憶卡隨身碟、整合無線網卡的隨身碟與簡報筆功能的隨身碟，預估未來將有廣大市場。

### 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，多為博、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
	LDO	應用各種電子產品之穩壓器
	Battery Protection	應用於手機之電池保護裝置
	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 2.0 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：

98 年下半年因光通訊產品銷售比例提高，致 A 公司進貨比例相對提高；快閃記憶體產品則因正值推出新一代產品，故 99 年第一季 D 公司進貨比例下降。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 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	22,485	28.98	無	C 公司	19,328	39.35	無	C 公司	9,143	55.82	無
2	D 公司	21,671	27.93	無	D 公司	15,918	32.41	無	A 公司	3,413	20.84	無
3	B 公司	12,000	15.47	無	A 公司	5,449	11.09	無	B 公司	3,048	18.61	無
4	其他	21,429	27.62	無	其他	8,427	17.15	無	其他	774	4.73	無
	進貨淨額	77,585	100		進貨淨額	49,122	100		進貨淨額	16,378	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單：

主要客戶為光通訊模組廠商，乙公司因中國市場需求強勁而有所增長，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	97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	甲公司	32,680	14.25	無	乙公司	38,891	19.91	無	乙公司	16,910	30.06	無
2	其他	196,648	85.75	無	甲公司	20,837	10.67	無	其他	39,348	69.94	無
3					其他	135,595	69.42	無				
	銷貨淨額	229,328	100		銷貨淨額	195,323	100		銷貨淨額	56,258	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	98年度			97年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
光通訊IC		-	16,736	109,174	-	13,266	105,606
邏輯/類比IC		-	3,359	17,220	-	7,206	26,141
快閃記憶體控制IC		-	3,383	24,033	-	4,538	38,333
記憶體IC		-	522	9,863	-	1,596	31,803
合計		-	24,000	160,290	-	26,606	201,883

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	98年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光通訊IC		2,905	40,335	5,668	90,698	3,503	56,386	3,213	53,916
邏輯/類比IC		770	6,118	5,640	24,190	732	21,283	4,152	17,342
快閃記憶體控制IC		-173	-2,108	4,091	28,339	633	7,651	3,601	40,068
記憶體IC		550	3,300	350	4,451	277	6,969	963	25,179
服務收入		-	-	-	-	-	-	-	534
合計		4,052	47,645	15,749	147,678	5,145	92,289	11,929	137,039

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

99年4月30日

年 度		97 年度	98 年度	99 年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數	研發&工程	57	60	62
	銷售	13	9	10
	行政	20	17	19
	合計	90	86	91
平均年齡		36	36	38
平均服務年資		4.1	4.1	4.8
學 歷 分 布 比 率	博士	2.22%	1.16%	1.09%
	碩士	40.00%	44.19%	42.39%
	大專	56.67%	54.65%	56.52%
	高中	1.11%	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。98 年度教育訓練(含內、外訓)執行費用計約新台幣 150 仟元，訓練人時數為 508 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<sup>+6</sup>)、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	Chipidea Microelectronics S.A.	93.3.24 起	授權	無
授權	Cadence Design Systems (Ireland)Limited	92.9.26 起	授權	無
授權	奇岩電子(股)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
採購合約	A 公司	94.5.1~99.10.30	產能合作	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					99年截至3月31日止
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		299,258	197,359	677,415	568,654	345,737	342,591
基金及投資		7,216	452	-	-	145,410	144,914
固定資產		1,811	931	12,862	9,900	13,091	14,875
無形資產		-	-	48,419	48,969	48,338	48,181
其他資產		27,431	26,906	40,857	36,580	43,364	52,700
資產總額		335,716	225,648	779,553	664,103	595,940	603,261
流動負債	分配前	26,682	19,056	74,363	46,984	37,641	51,409
	分配後	26,682	19,056	74,363	46,984	37,641	51,409
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		20,141	19,646	16,950	17,238	16,438	16,439
負債總額	分配前	46,823	38,702	91,313	64,222	54,079	67,848
	分配後	46,823	38,702	91,313	64,222	54,079	67,848
股本		724,810	724,810	771,058	781,025	782,949	787,369
資本公積		-	-	56,786	57,446	98,110	98,233
保留盈餘	分配前	(321,725)	(423,672)	(139,604)	(238,590)	(336,847)	(347,212)
	分配後	(321,725)	(423,672)	(139,604)	(238,590)	(336,847)	(347,212)
金融商品未實現損益		(65,285)	(65,285)	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	(2,351)	(2,977)
庫藏股票		(48,907)	(48,907)	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	288,893	186,946	688,240	599,881	541,861	535,413
	分配後	288,893	186,946	688,240	599,881	541,861	535,413

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					99年截至3月31日止
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		123,687	102,096	167,579	229,328	195,323	56,258
營業毛利(損)		615	(10,601)	35,389	75,397	52,581	25,861
營業(損)益		(69,511)	(72,539)	(50,207)	(96,851)	(109,523)	(12,785)
營業外收入		10,677	29,213	25,930	13,341	14,124	2,668
營業外損失		(68,453)	(70,003)	(107,397)	(15,476)	(2,858)	(248)
稅前(損)益		(127,287)	(113,329)	(131,674)	(98,986)	(98,257)	(10,365)
稅後(損)益		(157,113)	(115,431)	(133,122)	(98,986)	(98,257)	(10,365)
會計原則變動累積影響數		-	13,484	-	-	-	-
本期(損)益		(157,113)	(101,947)	(133,122)	(98,986)	(98,257)	(10,365)
追溯調整後每股(虧損)盈餘(元)		(5.27)	(3.42)	(2.14)	(1.27)	(1.26)	(0.13)

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
94	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	無保留意見
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

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					99年截至 3月31日止	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	13.95	17.15	11.71	9.67	9.07	11.25	
	長期資金佔固定資產比率	15,952.13	20,080.13	5,350.96	6,059.40	4,139.19	3,599.42	
償債能力	流動比率	1,121.57	1,035.68	910.96	1,210.31	918.51	666.40	
	速動比率	635.16	852.22	799.06	1,031.65	811.24	582.91	
(%)	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.98	15.64	15.94	14.20	9.89	7.47	
	應收款項收現天數	27.00	24.00	23.00	26.00	37.00	49.00	
	存貨週轉率(次)	0.43	0.47	0.57	0.58	0.55	0.50	
	應付款項週轉率(次)	9.50	11.51	5.01	4.96	9.29	5.82	
	平均售貨日數	849.00	777.00	641.00	630.00	664.00	736.00	
	固定資產週轉率(次)	45.81	74.47	24.30	20.15	16.99	16.09	
	總資產週轉率(次)	0.30	0.36	0.33	0.32	0.31	0.38	
獲利能力	資產報酬率(%)	(37.98)	(36.32)	(26.49)	(13.71)	(15.60)	(1.73)	
	股東權益報酬率(%)	(42.76)	(42.85)	(30.42)	(15.37)	(17.21)	(1.92)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	(9.59)	(10.01)	(6.51)	(12.40)	(13.99)	(1.62)
		稅前純益	(17.56)	(13.78)	(17.08)	(12.67)	(12.55)	(1.32)
	純益率(%)	(127.02)	(99.85)	(79.44)	(43.16)	(50.30)	(18.42)	
	追溯調整後每股盈餘(元)	(5.27)	(3.42)	(2.14)	(1.27)	(1.26)	(0.13)	
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	57.39	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	490.42	506.86	218.43	46.55	52.59	48.26	
	現金再投資比率(%)	-	-	5.78	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	(0.36)	(0.53)	(1.16)	(1.14)	(0.94)	(2.06)	
	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：因購入固定資產投入新產品研發所致。

流動比率及速動比率減少：係增加長期投資所致。

應收款項週轉率減少：係因產品組合改變，對客戶收款條件不同所致。

應付款項週轉率增加：係因產品組合改變，供應商付款條件不同所致。

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

董事會造送本公司九十八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九十九年股東常會

監察人：陳恒逸

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

## 凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八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九十九年股東常會

監察人：徐美玲

中 華 民 國 九 十 九 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

董事會造送本公司九十八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九十九年股東常會

監察人：肆贊投資股份有限公司

代表人：李維倩

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

#### 四、會計師查核報告書暨九十八年度財務報表

##### 會計師查核報告

(99)財審報字第 09002602 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一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九十八年度合併財務報表，並經本會計師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

中華民國九十九年三月十五日

凱鈺科技股份有限公司  
(原名台晶科技股份有限公司)  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 204,932	34	\$ 469,276	71	2120 應付票據	\$ 1,376	-	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	68,086	11	-	-	2140 應付帳款	14,168	2	16,145	2
1120 應收票據淨額	950	-	110	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	20	-	382	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	22,890	4	12,684	2	2170 應付費用(附註五)	17,305	3	29,700	5
1160 其他應收款	8,500	2	2,639	-	2210 其他應付款項	4,401	1	739	-
120X 存貨(附註四(五))	33,530	6	70,634	11	2260 預收款項	371	-	18	-
1260 預付款項	6,849	1	13,311	2	21XX 流動負債合計	37,641	6	46,984	7
11XX 流動資產合計	345,737	58	568,654	86	2810 其他負債				
基金及投資					2XXX 應計退休金負債(附註四(九))	16,438	3	17,238	3
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (三))	40,000	7	-	-	負債總計	54,079	9	64,222	10
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	105,410	18	-	-	股東權益				
14XX 基金及投資合計	145,410	25	-	-	股本(附註一及四(十))				
固定資產(附註四(七))					3110 普通股股本	781,025	131	781,025	117
成本					3140 預收股本	1,924	-	-	-
1531 機器設備	8,143	2	8,143	1	資本公積				
1551 運輸設備	830	-	2,330	-	3211 普通股溢價(附註四(十一))	57,446	10	57,446	9
1561 辦公設備	13,736	2	13,077	2	3260 長期投資	40,147	7	-	-
1611 租賃資產	1,350	-	1,350	-	3272 認股權	517	-	-	-
1631 租賃改良	16,411	3	16,411	3	保留盈餘(附註四(十二))				
1681 其他設備	54,184	9	53,386	8	3350 待彌補虧損(附註四(十二))	( 336,847)	( 57)	( 238,590)	( 36)
15XY 成本及重估增值	94,654	16	94,697	14	3420 累積換算調整數(附註四(六))	( 2,351)	-	-	-
15X9 減：累計折舊	( 81,563)	( 14)	( 84,797)	( 13)	3XXX 股東權益總計	541,861	91	599,881	90
15XX 固定資產淨額	13,091	2	9,900	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
無形資產									
1710 商標權	69	-	93	-					
1720 專利權	134	-	268	-					
1760 商譽(附註四(八))	47,251	8	47,251	7					
1780 其他無形資產	884	-	1,357	-					
17XX 無形資產合計	48,338	8	48,969	7					
其他資產									
1820 存出保證金	1,363	-	1,437	-					
1830 遞延費用	22,001	4	15,143	3					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	20,000	3	20,000	3					
18XX 其他資產合計	43,364	7	36,580	6					
1XXX 資產總計	\$ 595,940	100	\$ 664,103	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 595,940	100	\$ 664,103	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  
(原名台晶科技股份有限公司)  
股東權益變動表  
民國 98 年及 97 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 普 通 股 溢 價	本 公 長 期 投 資	積 認 股 權	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	合 計
97 年 度									
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 771,058	\$ -	\$ 56,786	\$ -	\$ -	\$ 65,285	(\$ 204,889)	\$ -	\$ 688,240
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	( 65,285)	65,285	-	-
97 年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 98,986)	-	( 98,986)
員工認股權行使發行普通股	9,967	-	660	-	-	-	-	-	10,627
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 781,025	\$ -	\$ 57,446	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 238,590)	\$ -	\$ 599,881
98 年 度									
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 781,025	\$ -	\$ 57,446	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 238,590)	\$ -	\$ 599,881
98 年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 98,257)	-	( 98,257)
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 12 月 31 日餘額	\$ 781,025	\$ 1,924	\$ 57,446	\$ 40,147	\$ 517	\$ -	(\$ 336,847)	(\$ 2,351)	\$ 541,861

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  
(原名台晶科技股份有限公司)  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨損	(\$ 98,257)	(\$ 98,986)
調整項目		
員工認股權證酬勞成本	517	-
呆帳(轉列收入數)損失	( 2,835)	2,832
折舊費用	5,873	8,270
各項攤提	11,989	16,434
金融資產評價利益	( 159)	( 582)
依權益法認列之投資損失	1,979	-
處分固定資產(利益)損失	( 83)	35
存貨跌價及呆滯損失	12,877	10,161
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-流動	( 67,927)	33,357
應收票據	( 840)	32
應收帳款	( 7,371)	980
其他應收款-關係人	-	388
其他應收款	( 5,861)	797
預付款項	6,462	( 3,487)
存貨	24,227	( 7,409)
應付票據	1,376	-
應付帳款	( 1,977)	( 28,387)
應付帳款-關係人	( 362)	( 671)
應付費用及其他應付款項	( 8,380)	1,679
應計退休金負債	( 800)	288
營業活動之淨現金流出	( 129,552)	( 64,269)
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 9,066)	( 5,344)
處分固定資產價款	85	1
無形資產增加	-	( 1,582)
存出保證金減少	74	40
遞延費用增加	( 18,216)	( 11,165)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	( 40,000)	-
採權益法之長期股權投資增加	( 69,593)	-
投資活動之淨現金流出	( 136,716)	( 18,050)
<b>融資活動之現金流量</b>		
員工認股權行使認購價款	1,924	10,627
融資活動之淨現金流入	1,924	10,627
本期現金及約當現金減少	( 264,344)	( 71,692)
期初現金及約當現金餘額	469,276	540,968
期末現金及約當現金餘額	\$ 204,932	\$ 469,276
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
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  
(原名台晶科技股份有限公司)  
財 務 報 表 附 註  
民 國 98 年 及 97 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。設立時公司名稱為「台晶記憶體科技股份有限公司」，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」，另於民國 97 年 6 月 25 日變更公司名稱為「凱鈺科技股份有限公司」。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。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 86 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 50.07%。
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。

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-專利權、商標權及其他無形資產

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

#### (一) 存貨

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 年度年度淨損增加\$1,618，每股虧損增加 0.02 元。

#### (二) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度淨損及每股虧損影響很小。

#### (三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度淨損及每股虧損並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 340	\$ 287
活期存款	30,092	15,653
定期存款	174,500	453,336
	<u>\$ 204,932</u>	<u>\$ 469,276</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 68,007	\$ -
交易目的金融資產評價調整	79	-
合計	<u>\$ 68,086</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年度及97年度認列之金融資產評價利益分別為\$159及\$582。

(三) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97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	—
		\$ 47,216	\$ 7,216
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>\$ —</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>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款—一般客戶	\$ 22,910	\$ 15,536
減：備抵呆帳	( 20)	( 2,852)
	<u>\$ 22,890</u>	<u>\$ 12,684</u>

(五) 存貨

			<u>98年12月31日</u>		
			<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原		料	\$ 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>

		97年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 在 製 成 料 品 品		\$ 37,453	(\$ 18,553)	\$ 18,900
		71,716	( 62,258)	9,458
		157,966	( 115,690)	42,276
		<u>\$ 267,135</u>	<u>(\$ 196,501)</u>	<u>\$ 70,634</u>

		98年12月31日	97年12月31日
已出售存貨成本 跌價損失		\$ 129,865	\$ 153,931
		12,877	10,161
		<u>\$ 142,742</u>	<u>\$ 164,092</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	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列數	比例	帳列數	比例
Triumph Technology Corp. Ltd.	<u>\$ 105,410</u>	100%	<u>\$ -</u>	-

2. 民國98年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損失金額為\$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98年度合併財務報表。

(七) 固定資產

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>

資 產 名 稱	97 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 8,143	(\$ 8,112)	\$ 31
運 輸 設 備	2,330	( 2,157)	173
辦 公 設 備	13,077	( 10,763)	2,314
租 賃 資 產	1,350	( 1,069)	281
租 賃 改 良	16,411	( 15,115)	1,296
其 他 設 備	53,386	( 47,581)	5,805
	<u>\$ 94,697</u>	<u>(\$ 84,797)</u>	<u>\$ 9,900</u>

本公司民國98年度及97年度無利息資本化之情形。

#### (八) 商譽

項 目	98年12月31日	97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 98 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 \$73,679，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 9.42%。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 99 年度 1 月份營收為基礎推估。惟基於穩健原則及未來之不確定性，第五年之營收係以第四年之數為基礎並假設營業收入持平。

(2) 銷貨成本及毛利率係依該產品線過去與參考 99 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 99 年度 1 月份、98 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 \$106,360，較民國 98 年 12 月 31



日該現金產生單位資產之帳面價值\$73,679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98年度及97年度依上述退休金辦法認列之退休金(利益)成本分別為\$(762)及863；截至民國98年及97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\$20,147及\$19,627。

民國98年度及97年度精算假設中之折現率分別為2.25%及2.75%，退休基金資產預期報酬率分別為2.25%及1.50%，薪資調整率皆為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98年及97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 ) 98年12月31日	( 衡 量 日 ) 97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 8,065 )	( 10,306 )
累積給付義務	( 8,065 )	( 10,306 )
未來薪資增加之影響數	( 5,084 )	( 6,547 )
預計給付義務	( 13,149 )	( 16,853 )
退休基金資產公平價值	20,147	19,627
提撥狀況	6,998	2,774
未認列過渡性淨給付義務	366	549
未認列退休金損(益)	( 22,962 )	( 19,873 )
次期調整數	-	43
退休金高估數	( 840 )	( 731 )
應計退休金負債	( \$ 16,438 )	( \$ 17,238 )

(2)淨退休金成本：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 154	\$ 732
利息成本	463	795
基金資產之預期報酬	( 294)	( 506)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	183	183
未認列退休金利益	( 1,378)	( 917)
退休金高估數	110	576
淨退休金成本(利益)	(\$ 762)	\$ 863

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 98 年度及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,736及\$3,794。

(十)股本

1. 民國97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\$781,025，每股面額10元。
2. 本公司於民國95年12月29日經股東臨時會決議通過，為增加營運資金及擴充新產品線，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，增資後實收資本額為\$637,620，上述現金增資案業已辦理變更登記完竣。

(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：

1. 每年度決算獲有盈餘時，依股東會決議，以下列順序分派之：
  - (1)提繳稅捐。
  - (2)彌補虧損。

(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。

(4) 員工紅利依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之十至十五。

(5) 董事監察人酬勞依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之二至三。

(6) 餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。

2. 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。

3. 本公司仍為累積虧損，故民國 98 年度及 97 年度無盈餘分配。

4. 本公司民國 98 及 97 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98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	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%	15.99%	-
"	92.4.28	4,872,000	"	"	13.34%	-
"	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%	22.22%	-
"	94.3.17	1,285,000	"	"	16.67%	-
"	94.8.2	1,715,000	"	"	22.39%	-
"	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%	14.86%	-
"	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%	18.87%	-
"	97.10.31	1,440,000	"	"	28.82%	10%

註：係合併我想科技股份有限公司而繼受。

2. 民國 98 年及 97 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表：

認股選擇權	98 年 度		97 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	8,624,500	\$ 14.21	10,024,500	\$ 14.30
本期給與	-	-	1,440,000	10.00
無償配股增發或調 整認股股數	-	-	-	-
本期行使	( 192,400)	10.00	( 996,700)	10.66
本期放棄	( 1,682,600)	-	( 1,843,300)	-
期末流通在外	<u>6,749,500</u>	14.34	<u>8,624,500</u>	14.21
期末可行使之認股 選擇權	<u>3,775,100</u>	14.20	<u>3,124,400</u>	12.83
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國98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	數 量(股)	加權平均 行使價格
<u>10~19.15</u>	<u>6,749,500</u>	<u>4.59</u>	<u>3,775,100</u>	<u>14.20</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利及每股盈餘資訊如下：

		98 年 度	97 年 度
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 98,257)	(\$ 98,986)
	擬制淨損	( 103,689)	( 109,769)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	( 1.26)	( 1.27)
	擬制每股虧損(元)	( 1.33)	( 1.41)

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：

	98年度	97年度
權益交割	\$ 517	\$ -

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ -
加：稅法修正之所得稅影響數	1,000	-
永久性差異之所得稅影響數	( 461)	( 2,216)
投資抵減之所得稅影響數	( 17,674)	( 26,200)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 19,171)	( 5,297)
備抵評價之所得稅影響數	36,306	33,713
所得稅費用	-	-
減：扣繳稅款	( 610)	( 1,065)
應退所得稅	(\$ 610)	(\$ 1,065)

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 48,149	\$ 58,903
備抵評價—流動	( 48,149)	( 58,903)
	-	-
遞延所得稅資產—非流動	176,480	160,609
遞延所得稅負債—非流動	( 4,252)	( 2,953)
備抵評價—非流動	( 152,228)	( 137,656)
	20,000	20,000
	\$ 20,000	\$ 20,000

3. 民國98年及97年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 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	\$209,378	\$ 41,876	\$196,501	\$ 49,125
未實現兌換損失(利益)	464	93	-	-
備抵呆帳超限數	-	-	2,696	674
未實現兌換利益	-	-	166	42
投資抵減		6,180		9,062
		48,149		58,903
備抵評價		( 48,149)		( 58,903)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	16,439	3,288	17,238	4,310
長期投資損失	1,979	396	-	-
資產減損損失	7,216	1,443	7,216	1,804
商譽	( 21,263)	( 4,253)	( 11,813)	( 2,953)
虧損扣抵	553,709	110,742	457,754	114,439
投資抵減		60,612		40,056
		172,228		157,656
備抵評價		( 152,228)		( 137,656)
		20,000		20,000
		\$ 20,000		\$ 20,000

4. 民國98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	27,397	27,397	101年度
研究發展費用	26,746	26,746	102年度
	<u>\$ 66,792</u>	<u>\$ 66,792</u>	

5. 民國98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	\$ 27,247	\$ 27,247	102年度
93年度	52,847	10,569	10,569	103年度
94年度	61,934	12,387	12,387	104年度
95年度	71,289	14,258	14,258	105年度
96年度	38,495	7,699	7,699	106年度
97年度	96,554	19,311	19,311	107年度
98年度	96,356	19,271	19,271	108年度
	<u>\$ 553,710</u>	<u>\$ 110,742</u>	<u>\$ 110,742</u>	

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,119</u>	<u>\$ 11,119</u>
	98 年 度	97 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：

	98年12月31日	97年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	336,847	(238,590)
	<u>\$ 336,847</u>	<u>(\$ 238,590)</u>

(十五) 普通股每股虧損

	98 年		加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
	金 額	稅 後		每股虧損(元)	稅 後
基本每股虧損				稅 前	稅 後
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>
	97 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	稅 後		每股虧損(元)	稅 前
基本每股虧損				稅 前	稅 後
屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 98,986)</u>	<u>(\$ 98,986)</u>	<u>77,900</u>	<u>(\$ 1.27)</u>	<u>(\$ 1.27)</u>

民國98年及97年度均為虧損，員工認股權證具反稀釋效果，不予列入計算。

(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	98年度			97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	\$6,289	\$70,567	\$76,856	\$7,970	\$76,398	\$84,368
勞健保費用	459	4,894	5,353	498	4,930	5,428
退休金費用	218	2,756	2,974	453	4,204	4,657
其他用人費用	260	2,469	2,729	309	2,571	2,880
折舊費用	475	5,398	5,873	419	7,851	8,270
攤銷費用	2,068	9,921	11,989	4,310	12,124	16,434

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	對本公司採權益法評價之投資公司(註)
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(註)
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
(註)與本公司董事長為同一人	



(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及加工費

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
鈺創科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,824	1%
旺宏電子股份有限公司	1,317	3%	6,704	5%
欣銓科技股份有限公司	154	-	689	-
聿勤科技股份有限公司	4	-	5	-
	<u>\$ 1,475</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 9,222</u>	<u>6%</u>

上開進貨係依照一般進貨價格及條件，付款條件為月結30天。

2. 其他應收款

民國 98 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之其他應收款淨額未達本公司其他應收款總額之 10%，其關係人其他應收款總額為\$701。

3. 應付帳款

民國 98 年及 97 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%，其關係人應付帳款總額分別為\$20 及 \$382。

4. 應付費用

	98年12月31日		97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	\$ 80	1%	\$ 498	2%
旺宏電子股份有限公司	-	-	47	-
聿勤科技股份有限公司	-	-	280	1%
富聿邦電子(深圳)有限公司	-	-	887	3%
248 SolidState, Inc.	-	-	1,749	6%
	<u>\$ 80</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 3,461</u>	<u>12%</u>

#### 5. 其他交易

	項 目	98年度	97年度
鈺創科技股份有限公司	勞務及雜項費用	\$ 1,319	\$ 3,190
富聿邦電子(深圳)有限公司	勞務費	-	3,400
248 SolidState, Inc.	勞務費	10,203	10,073
248 SolidState, Inc.	研發費用	369	-
旺宏電子股份有限公司	研發費用	35	162
欣銓科技股份有限公司	研發費用	100	350
聿勤科技股份有限公司	研發費用	-	267
		<u>\$ 12,026</u>	<u>\$ 17,442</u>

#### 6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	\$ 3,956	\$ 5,980
獎金	708	970
業務執行費用	1,027	394
	<u>\$ 5,691</u>	<u>\$ 7,344</u>

(1) 薪資包括薪資及職務加給。

(2) 獎金為各種獎金。

(3) 業務執行費用為董監車馬費、月支費、房屋津貼、租車租金等。

(4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 六、質押之資產

無。

#### 七、重大承諾事項及或有事項

無。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

(一)民國97年度財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國98年度財務報表比較

### (二)金融商品之公平價值

	98年12月31日			97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	\$ 306,721	\$ -	\$ 306,721	\$ 486,146	\$ -	\$ 486,146
以成本衡量之金融資產	40,000	-	-	-	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	37,270	-	37,270	46,966	-	46,966
<u>衍生性金融商品：</u> 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、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。

### (三) 利率變動資訊

本公司民國 98 年及 97 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 \$174,500 及 \$453,336；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 \$30,092 及 \$15,653，金融負債均為 \$0。

### (四) 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。

### (五) 重大財務風險資訊

#### 1. 權益金融商品投資

##### (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風險。

#### 2. 短期金融商品

##### (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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

持有之公司有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	期		末		備註	
			帳列科目	股數	帳面金額	持股比例		公平價值(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	287,942	49,076	不適用	49,076
"	受益憑證	土銀群益安穩基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產	324,581	5,003	不適用	5,003
"	受益憑證	元大宏利萬利基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產	1,058,953	14,007	不適用	14,007
"	股票	群陽創業投資股份有限公司	"	以成本法衡量之金融資產	4,000,000	40,000	7.38%	40,000
"	股票	鍊聚科技股份有限公司	"	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	2,100,000	105,410	100%	105,410

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：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象及關係	帳列科目	期		初		買		入		賣		出		評價	期		備註
				股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額	帳面成本	處分損益	損益	股數/單位		金額		
凱鈺科技股份有限公司	第一金全家福基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產	33,032	\$ 5,500	716,917	\$122,000	462,007	\$ 78,645	\$ 78,493	\$ 152	\$ 69	287,942	\$ 49,076					

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.	塞席爾	一般投資業	\$ 69,594	\$ -	2,100,000	100%	\$ 105,410	(\$ 1,979)	(\$ 1,979)	子公司	
Triumph Technology Corp. Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	British Virgin Island	一般投資業	47,985	-	6,000,000	8.38%	86,292	( 139,108)	( 1,901)	子公司之轉投資公司	
"	TM Technology (HK), Inc.	塞席爾	一般投資業	17,595	-	550,000	100%	17,549	( 48)	( 48)	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	15,995	-	-	100%	15,995	( 2)	-	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. Inc.	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	6,000,000	86,292	8.38%	86,292	
"	股票	TM Technology (HK), Inc.	Triumph Technology Corp. Ltd. 之子公司	採權益法之長期股權投資	550,000	17,549	100%	17,549	
TM Technology(HK), Inc	股票	金凱裕電子(深圳)有限公司	TM Technolory(HK), Inc 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	15,995	100%	15,995	

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。

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
金凱裕電子(深圳)有限公司	電子零組件批發及國際貿易業	15,995 (USD500仟元)	第(四)種	\$ -	\$ 15,995	\$ -	\$ 15,995	100%	\$ -	\$ 15,995	\$ -
杰群電子科技(東莞)有限公司	其他電晶體	\$ 1,836,712 (USD57,415仟元)	第(四)種	註3	註3	註3	註3	8.38%	( 262)	184,484	-



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
\$0	\$64,546(USD2,000仟元)	\$325,116

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：無

## 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>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
亞洲	\$ 146,215	\$ 134,553
其他	<u>2,478</u>	<u>2,486</u>
合計	<u>\$ 148,693</u>	<u>\$ 137,039</u>

### (四) 重要客戶資訊：

本公司民國 98 年度及 97 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>98 年 度</u>		
	<u>銷 售 金 額</u>	<u>占 收 入 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
戊 公 司	\$ 20,837	11%	全 公 司
壬 公 司	38,891	20%	"

	<u>97 年 度</u>		
	<u>銷 售 金 額</u>	<u>占 收 入 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
戊 公 司	\$ 32,680	14%	全 公 司

## 五、會計師查核報告書暨九十八年度合併財務報表

### 會計師查核報告

(99)財審報字第 09005606 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

凱鈺科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

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

中華民國九十九年三月十五日

凱鈺科技股份有限公司及子公司  
(原名台晶科技股份有限公司)  
合併資產負債表  
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日				98 年 12 月 31 日		
	金	額	%		金	額	%
流動資產				負債及股東權益			
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	224,775	38	2120 應付票據	\$	1,376	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))		68,086	11	2140 應付帳款		14,168	2
1120 應收票據淨額		950	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)		20	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))		22,890	4	2170 應付費用(附註五)		17,305	3
1160 其他應收款		7,775	1	2210 其他應付款項		4,401	1
120X 存貨(附註四(五))		33,530	6	2260 預收款項		371	-
1260 預付款項		6,849	1	21XX 流動負債合計		37,641	6
11XX 流動資產合計		364,855	61	其他負債			
基金及投資				2810 應計退休金負債(附註四(九))		16,438	3
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(三))		40,000	7	2XXX 負債總計		54,079	9
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))		86,292	14	股東權益			
14XX 基金及投資合計		126,292	21	股本(附註一及四(十))			
固定資產(附註四(七))				3110 普通股股本		781,025	131
成本				3140 預收股本		1,924	-
1531 機器設備		8,143	2	資本公積			
1551 運輸設備		830	-	3211 普通股溢價(附註四(十一))		57,446	10
1561 辦公設備		13,736	2	3260 長期投資		40,147	7
1611 租賃資產		1,350	-	3272 認股權		517	-
1631 租賃改良		16,411	3	保留盈餘(附註四(十二))			
1681 其他設備		54,184	9	3350 待彌補虧損(附註四(十二))	(	336,847)	( 57)
15XY 成本及重估增值		94,654	16	3420 累積換算調整數(附註四(六))	(	2,351)	-
15X9 減：累計折舊	(	81,563)	( 14)	3XXX 股東權益總計		541,861	91
15XX 固定資產淨額		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		69	-				
1720 專利權		134	-				
1760 商譽(附註四(八))		47,251	8				
1780 其他無形資產		884	-				
17XX 無形資產合計		48,338	8				
其他資產							
1820 存出保證金		1,363	-				
1830 遞延費用		22,001	4				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))		20,000	4				
18XX 其他資產合計		43,364	8				
1XXX 資產總計	\$	595,940	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	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

(原名台晶科技股份有限公司)

合 併 損 益 表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入			
4110 銷貨收入	\$	198,575	102
4170 銷貨退回	(	3,003)	( 2)
4190 銷貨折讓	(	249)	-
4100 銷貨收入淨額		<u>195,323</u>	<u>100</u>
營業成本(附註五)			
5110 銷貨成本	(	142,742)	( 73)
5910 營業毛利		<u>52,581</u>	<u>27</u>
營業費用(附註五)			
6100 推銷費用	(	32,289)	( 17)
6200 管理及總務費用	(	35,421)	( 18)
6300 研究發展費用	(	94,473)	( 48)
6000 營業費用合計	(	162,183)	( 83)
6900 營業淨損	(	109,602)	( 56)
營業外收入及利益			
7110 利息收入		5,392	3
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		159	-
7130 處分固定資產利益		83	-
7480 什項收入		<u>8,491</u>	<u>4</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>14,125</u>	<u>7</u>
營業外費用及損失			
7510 利息費用	(	4)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	1,901)	( 1)
7560 兌換損失	(	849)	-
7880 什項支出	(	26)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	2,780)	( 1)
9600XX 合併總損益	(\$	<u>98,257</u> )	<u>( 50)</u>
歸屬於：			
9601 合併淨損益	(\$	<u>98,257</u> )	<u>( 50)</u>
		<u>稅 前 稅 後</u>	
基本每股虧損(附註四(十五))			
9750 本期淨損	(\$	<u>1.26</u> )	(\$ <u>1.26</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  
(原名台晶科技股份有限公司)  
合併股東權益變動表  
民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

98 年 度	股 普通股本	預收股本	資 普通溢價	本 長期投資	公 認股權	積	特別盈餘公積	待彌補虧損	累積換算調整數	合 計
98年1月1日餘額	\$ 781,025	\$ -	\$ 57,446	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 238,590)	\$ -	\$ 599,881	
98年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 98,257)	-	( 98,257)	
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>\$ -</u>	<u>(\$ 336,847)</u>	<u>(\$ 2,351)</u>	<u>\$ 541,861</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  
(原名台晶科技股份有限公司)  
合併現金流量表  
民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併總損益	(\$		98,257)
調整項目			
員工認股權證酬勞成本			517
呆帳(轉列收入數)損失	(		2,835)
折舊費用			5,873
各項攤提			11,989
金融資產評價利益	(		159)
依權益法認列之投資損失			1,901
處分固定資產(利益)損失	(		83)
存貨跌價及呆滯損失			12,877
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-流動	(		67,927)
應收票據	(		840)
應收帳款	(		7,371)
其他應收款	(		5,136)
預付款項			6,462
存貨			24,227
應付票據			1,376
應付帳款	(		1,977)
應付帳款-關係人	(		362)
應付費用及其他應付款項	(		8,380)
應計退休金負債	(		800)
營業活動之淨現金流出	(		128,905)
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置固定資產	(		9,066)
處分固定資產價款			85
存出保證金減少			74
遞延費用增加	(		18,216)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(		40,000)
採權益法之長期股權投資增加	(		47,985)
投資活動之淨現金流出	(		115,108)
<b>融資活動之現金流量</b>			
員工認股權行使認購價款			1,924
融資活動之淨現金流入			1,924
匯率影響數	(		2,412)
本期現金及約當現金減少	(		244,501)
期初現金及約當現金餘額			469,276
期末現金及約當現金餘額	\$		224,775
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>			
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  
(原名台晶科技股份有限公司)  
合 併 財 務 報 表 附 註  
民 國 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」，另於民國 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。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 86 人。鈺創科技股份有限公司係本公司之最終母公司，對本公司及合併子公司綜合持股計 50.07%。
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. 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	
		98 年 12 月 31 日	備 註
Triumph Technology Corp. Ltd	一般投資業	100.00%	註
TM Technology (HK), Inc.	一般投資業	100.00%	註
金凱裕電子(深圳)有限公司	電子零組件批發 及國際貿易業	100.00%	註

註：民國 98 年新設立且納入合併財務報表編製範圍。

4. 未列入合併財務報表之子公司：本公司之子公司均已全數納入合併財務報表之編製個體。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無。
7. 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。
8. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

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(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-專利權、商標權及其他無形資產

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

#### (一) 存貨

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

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

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

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

本公司於民國98年度認列之金融資產評價利益為\$159。

##### (三)以成本衡量之金融資產

項 目	98年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	
— 鍊聚科技(股)公司	\$ 7,216
— 群陽創業投資(股)公司	40,000
	\$ 47,216
累計減損-以成本衡量之金融資產	( 7,216)
合計	<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

	98年12月31日
應收帳款—一般客戶	\$ 22,910
減：備抵呆帳	( 20)
	<u>\$ 22,890</u>

(五) 存貨

		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>

		98年12月31日
已出售存貨成本		\$ 129,865
跌價損失		12,877
		<u>\$ 142,742</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

		98年12月31日	
		帳列數	持股比例
被投資公司			
Great Team Backend Foundry, Inc.		<u>\$ 86,292</u>	100%

2. 民國98年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損失金額為\$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。

(七) 固定資產

		98年12月31日		
資產名稱	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98年度無利息資本化之情形。

## (八)商譽

項 目	98年12月31日
帳 面 金 額	\$ 47,251

1. 商譽係發行新股合併我想科技股份有限公司所產生。本公司新發行普通股 11,610 仟股，並以民國 96 年 5 月 17 日董事會決議前一百二十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與取得我想科技股份有限公司淨資產公平價值之差異列為商譽。
2. 本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定進行商譽減損測試，將商譽歸屬至合併所取得之產品線的現金產生單位。民國 98 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 \$73,679，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 9.42%。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 99 年度 1 月份營收為基礎推估。惟基於穩健原則及未來之不確定性，第五年之營收係以第四年之數為基礎並假設營業收入持平。

(2) 銷貨成本及毛利率係依該產品線過去與參考 99 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 99 年度 1 月份、98 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 \$106,360，較民國 98 年 12 月 31 日該現金產生單位資產之帳面價值 \$73,679 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 98 年度依

上述退休金辦法認列之退休金利益為\$(762)；截至民國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為\$20,147。

民國98年度精算假設中之折現率為2.25%，退休基金資產預期報酬率為2.25%，薪資調整率為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 ) 98年12月31日
給付義務：	
既得給付義務	\$ -
非既得給付義務	( 8,065)
累積給付義務	( 8,065)
未來薪資增加之影響數	( 5,084)
預計給付義務	( 13,149)
退休基金資產公平價值	<u>20,147</u>
提撥狀況	6,998
未認列過渡性淨給付義務	366
未認列退休金損(益)	( 22,962)
次期調整數	-
退休金高估數	( 840)
應計退休金負債	<u>(\$ 16,438)</u>

(2) 淨退休金成本：

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

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



98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$3,736。

(十)股本

1. 民國97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\$781,025，每股面額10元。
2. 本公司於民國95年12月29日經股東臨時會決議通過，為增加營運資金及擴充新產品線，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，增資後實收資本額為\$637,620，上述現金增資案業已辦理變更登記完竣。

(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：

1. 每年度決算獲有盈餘時，依股東會決議，以下列順序分派之：
  - (1) 提繳稅捐。
  - (2) 彌補虧損。
  - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
  - (4) 員工紅利依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之十至十五。
  - (5) 董事監察人酬勞依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之二至三。
  - (6) 餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。
2. 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。
3. 本公司仍為累積虧損，故民國98年度無盈餘分配。
4. 本公司民國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98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	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%	15.99%	-
"	92.4.28	4,872,000	"	"	13.34%	-
"	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%	22.22%	-
"	94.3.17	1,285,000	"	"	16.67%	-
"	94.8.2	1,715,000	"	"	22.39%	-
"	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%	14.86%	-
"	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%	18.87%	-
"	97.10.31	1,440,000	"	"	28.82%	10%

註：係合併我想科技股份有限公司而繼受。

2. 民國 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表：

<u>認股選擇權</u>	<u>98 年 度</u>	
	<u>數 量(股)</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>
期初流通在外	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	( 192,400)	10.00
本期放棄	( 1,682,600)	-
期末流通在外	<u>6,749,500</u>	14.34
期末可行使之認股 選擇權	<u>3,775,100</u>	14.20
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>	

3. 截至民國98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：

<u>行使價格 之範圍(元)</u>	<u>期末流通在外之認股選擇權</u>			<u>期末可行使認股選擇權</u>		
	<u>數 量(股)</u>	<u>加權平均預期 剩餘存續年限</u>	<u>加權平均 行使價格</u>	<u>數 量(股)</u>	<u>加權平均 行使價格</u>	
<u>10~19.15</u>	<u>6,749,500</u>	<u>4.59</u>	<u>14.34</u>	<u>3,775,100</u>	<u>14.20</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利及每股盈餘資訊如下：

		<u>98 年 度</u>
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 98,257)
	擬制淨損	( 103,689)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	( 1.26)
	擬制每股虧損(元)	( 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，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
員工認股 權計畫	93.8.16	6.7	16.6	94.08%	3.5年	-	1.64%
"	94.3.17	4.59	16.6	89.23%	3.5年	-	1.72%
"	94.8.2	4.82	16.6	117.81%	8年	-	2.04%
"	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%
"	97.10.31	5.70	10	42.73%	5.6年	-	1.91%

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	98年度
	\$ 517

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	98 年 度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ -
加：稅法修正之所得稅影響數	1,000
永久性差異之所得稅影響數	( 461)
投資抵減之所得稅影響數	( 17,674)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 19,171)
備抵評價之所得稅影響數	36,306
所得稅費用	-
減：扣繳稅款	( 610)
應退所得稅	(\$ 610)

2. 民國98年12月31日之遞延所得稅資產：

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

3. 民國98年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日	
	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	\$ 209,378	\$ 41,876
未實現兌換損失(利益)	464	93
備抵呆帳超限數	-	-
未實現兌換利益	-	-
投資抵減		<u>6,180</u>
		48,149
備抵評價		( <u>48,149</u> )
		<u>-</u>
非流動項目：		
暫時性差異		
應計退休金負債	16,439	3,288
長期投資損失	1,979	396
資產減損損失	7,216	1,443
商譽	( 21,263 )	( 4,253 )
虧損扣抵	553,709	110,742
投資抵減		<u>60,612</u>
		172,228
備抵評價		( <u>152,228</u> )
		<u>20,000</u>
		<u>\$ 20,000</u>

4. 民國98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	27,397	27,397	101年度
研究發展費用	26,746	26,746	102年度
	<u>\$ 66,792</u>	<u>\$ 66,792</u>	

5. 民國98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	\$ 27,247	\$ 27,247	102年度
93年度	52,847	10,569	10,569	103年度
94年度	61,934	12,387	12,387	104年度
95年度	71,289	14,258	14,258	105年度
96年度	38,495	7,699	7,699	106年度
97年度	96,554	19,311	19,311	107年度
98年度	96,356	19,271	19,271	108年度
	<u>\$ 553,710</u>	<u>\$ 110,742</u>	<u>\$ 110,742</u>	

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	98年12月31日 \$ 11,119
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	98 年 度 \$ -

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

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

(十五) 普通股每股虧損

	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	(\$ 98,257)	(\$ 98,257)	78,102	(\$ 1.26)	(\$ 1.26)

民國98年度為虧損，員工認股權證具反稀釋效果，不予列入計算。

(十六) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	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	對本公司採權益法評價之投資公司(註)
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(註)
(註)與本公司董事長為同一人	

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及加工費

	98 年 度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
旺宏電子股份有限公司	\$ 1,317	3%
欣銓科技股份有限公司	154	-
聿勤科技股份有限公司	4	-
	<u>\$ 1,475</u>	<u>3%</u>

上開進貨係依照一般進貨價格及條件，付款條件為月結30天。

2. 其他應收款

民國 98 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之其他應收款淨額未達本公

司其他應收款總額之 10%，其關係人其他應收款總額為\$701。

3. 應付帳款

民國 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%，其關係人應付帳款總額為\$20。

4. 應付費用

	98年12月31日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比
鈺創科技股份有限公司	\$ 80	1%

5. 其他交易

	項 目	98年度
鈺創科技股份有限公司	勞務及雜項費	\$ 1,319
248 SolidState, Inc.	勞務費	10,203
248 SolidState, Inc.	研發費用	369
旺宏電子股份有限公司	研發費用	35
欣銓科技股份有限公司	研發費用	100
		<u>\$ 12,026</u>

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度
薪資	\$ 3,956
獎金	708
業務執行費用	1,027
	<u>\$ 5,691</u>

(1) 薪資包括薪資及職務加給。

(2) 獎金為各種獎金。

(3) 業務執行費用為董監車馬費、月支費、房屋津貼、租車租金等。

(4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。



九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	98年12月31日		
	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
<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	\$ 325,839	\$ -	\$ 325,839
以成本衡量之金融資產	40,000	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	37,270	-	37,270
<u>衍生性金融商品：</u> 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、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

本公司民國 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$175,780；金融負債為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$47,929，金融負債為 \$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. 權益金融商品投資

#### (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風險。

### 2. 短期金融商品

#### (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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

持有之公司有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	期				末	
			帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)	備註
凱鈺科技(股)公司	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	287,942	49,076	不適用	49,076
"	受益憑證	土銀群益安穩基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產	324,581	5,003	不適用	5,003
"	受益憑證	元大宏利萬利基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產	1,058,953	14,007	不適用	14,007
"	股票	群陽創業投資股份有限公司	"	以成本法衡量之金融資產	4,000,000	40,000	7.38%	40,000
"	股票	鍊聚科技股份有限公司	"	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	2,100,000	105,410	100%	105,410

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：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象及關係	帳列科目	期		買		賣		處分損益	評價損益	期		備註	
				股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額			帳面成本	金額		
凱鈺科技股份有限公司	第一金全家福基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產	33,032	\$ 5,500	716,917	\$122,000	462,007	\$ 78,645	\$ 78,493	\$ 152	\$69	287,942	\$ 49,076	

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		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.	塞席爾	一般投資業	\$ 69,594	\$ -	2,100,000	100%	\$ 105,410	(\$ 1,979)	(\$ 1,979)		子公司	
Triumph Technology Corp. Ltd.	Great Team Backend Foundry, Inc.	British Virgin Island	一般投資業	47,985	-	6,000,000	8.38%	86,292	( 139,108)	( 1,901)		子公司之轉投資公司	
"	TM Technology (HK), Inc.	塞席爾	一般投資業	17,595	-	550,000	100%	17,549	( 48)	( 48)		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	15,995	-	-	100%	15,995	( 2)	-		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. Inc.	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	6,000,000	86,292	8.38%	86,292		
"	股票	TM Technology (HK), Inc.	Triumph Technology Corp. Ltd. 之子公司	採權益法之長期股權投資	550,000	17,549	100%	17,549		
TM Technology(HK), Inc	股票	金凱裕電子(深圳)有限公司	TM Technolory(HK), Inc 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	15,995	100%	15,995		

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。

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
金凱裕電子(深圳)有限公司	電子零組件批發及國際貿易業	15,995 (USD500仟元)	第(四)種	\$ -	\$ 15,995	\$ -	\$ 15,995	100%	\$ -	\$ 15,995	\$ -
杰群電子科技(東莞)有限公司	其他電晶體	\$ 1,836,712 (USD57,415仟元)	第(四)種	註3	註3	註3	註3	8.38%	( 262)	184,484	-

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
\$0	\$64,546(USD2,000仟元)	\$325,116

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：無

(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

無。



## 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>98 年 度</u>
亞洲	\$ 146,215
其他	<u>2,478</u>
合計	<u>\$ 148,693</u>

### (四) 重要客戶資訊：

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

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	98 年度	97 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		345,737	568,654	(222,917)	(39.20)
基金及投資		145,410	0	145,410	100.00
固定資產		13,091	9,900	3,191	32.23
無形資產		48,338	48,969	(631)	(1.29)
其他資產		43,364	36,580	6,784	18.55
<b>資產總額</b>		<b>595,940</b>	<b>664,103</b>	<b>(68,163)</b>	<b>(10.26)</b>
流動負債		37,641	46,984	(9,343)	(19.89)
其他負債		16,438	17,238	(800)	(4.64)
<b>負債總額</b>		<b>54,079</b>	<b>64,222</b>	<b>(10,143)</b>	<b>(15.79)</b>
股本		782,949	781,025	1,924	0.25
資本公積		98,110	57,446	40,664	70.79
保留盈餘		(336,847)	(238,590)	(98,257)	(41.18)
累積換算調整數		(2,351)	-	(2,351)	(100.00)
<b>股東權益總額</b>		<b>541,861</b>	<b>599,881</b>	<b>(58,020)</b>	<b>(9.67)</b>

(一)變動達 20%以上之主要科目說明：

- 1.流動資產減少：主要係將資金做有效之運用，增加基金及長期投資所致。
- 2.基金及投資增加：主要係將資金做有效之運用，增加基金及長期投資所致。
- 3.固定資產增加：主要係增加新產品研發相關研發設備所致。
- 4.資本公積增加：主要係長期投資產生之資本公積增加所致。
- 5.保留盈餘減少：主要係 98 年度虧損所致。
- 6.累積換算調整數：主要係 98 年度新增國外投資所致。

(二)影響：雖本公司 98 年仍無法轉虧為盈，然本公司並無銀行貸款，自有資金可支應未來營運所需無虞，故短期虧損不致於對本公司有重大影響。

(三)未來因應計畫：將積極招募優秀研發人才，加強研發能力，依市場需求擴充新產品線，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	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	198,575	229,993	(31,418)	(13.66)
減：銷貨退回及折讓	(3,252)	(665)	2,587	389.02
營業收入淨額	195,323	229,328	(34,005)	(14.83)
營業成本	(142,742)	(164,092)	(21,350)	(13.01)
營業毛利(損)	52,581	65,236	(12,665)	(19.40)
營業費用	(162,104)	(172,248)	(10,144)	(5.89)
營業淨利(損)	(109,523)	(107,012)	2,511	2.35
營業外收入	14,124	13,341	783	5.87
營業外支出	(2,858)	(5,315)	(4,457)	(46.23)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(98,257)	(98,986)	(729)	(0.74)
所得稅利益(費用)	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利(損)	(98,257)	(98,986)	(729)	(0.74)

(一)變動達 20%以上之科目說明：

- 1.銷貨退回及折讓增加：係因本期部分產品規格與客戶需求不符所致。
- 2.營業外支出減少：係本期匯率變動兌換損失減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據：受 97 年全球金融海嘯嚴重衝擊影響，導致本公司 98 年營運規模衰退。展望 99 年度，正值全球經濟從谷底逐漸復甦，本公司將掌握此契機，對各產品線持續投入研發經費並依市場需求推出新產品，銷售業績可望回升。

(三)對公司未來財務業務之可能影響：在既有的業務基礎上可為更多客戶提供服務，同時透過產品的整合及技術經驗分享，有助於提升品質，並透過採購規模擴增，使議價能力提高降低成本。充分發揮立足台灣，秉持提供優質服務之精神，與海內外客戶建立長期穩定合作關係，開拓大中華區市場，並與系統廠商結盟，以掌握未來市場趨勢，持續擴大本公司業務規模，以奠定公司長期成長之動能。在營收持續成長的同時，亦藉由資源整合以減少重覆之資本支出，增加調度之靈活性，提升財務調度能力，使公司之財務結構更趨健全。

(四)因應計畫：不適用。

## 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

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 流出量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
469,276	(129,552)	134,792	204,932	-	-

98 年度現金流量變動之分析說明：  
營業活動：淨現金流出，營運費用因持續投入研發經費而增加。  
投資活動：淨現金流出，係將資金做有效之運用，增加基金及長期投資所致。  
融資活動：淨現金流入，係本公司員工執行員工認股權所致。

(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 流出量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
204,932	12,171	22,366	194,734	-	-

99 年度現金流量變動之分析說明：  
營業活動：係預期本公司營收增加產生淨現金流入。  
投資活動：係考量整體營運規劃增加基金投資及增購資產所致。  
融資活動：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	投資金額	政策	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.	69,593	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	公司還在建制 整合，營運尚 未步入正軌	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	尚無損益	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。
- 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，隨本公司產品導入更高階製程與良率持續提昇下，產品單位成本將有效降低，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，本公司係以避險為原則，主要使用預購或預售之遠期外匯合約，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 99 年本公司將再投入新台幣 1 億多元的研發經費，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 GEPON 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，不僅可同時運用於 1Gbps 以上之光收發模組，亦可協助客戶降低成本。另外本公司亦進行 2.5G GPON 之整合型晶片研發，及往更高速度產品作規劃。

#### 2. 邏輯/類比 IC

針對 LED 市場應用日益廣泛，本公司將繼續以既有應用於照明與 Display 的 LED 技術為基礎，往更高階如室內外照明、戶外裝飾燈及全彩戶外看板之驅

動 IC 發展，以期搶攻照明市場之龐大商機。

### 3. 快閃記憶體控制 IC

針對未來快閃記憶體除升級原有產品外，將往大容量、低耗電、多晶片封裝及多位元晶胞(Multi-Level Cell)等方向，本公司將繼續研發可完全發揮未來快閃記憶體特性之技術，同時亦可適用於各快閃記憶體領導廠商之獨特規格以降低客戶之成本。此外，隨快閃記憶體之應用從單純記憶卡逐漸擴充至消費性電子產品，本公司亦將藉過去累積技術，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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨或銷貨集中之情事。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1.本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司董事長之證券交易法案已於98年12月22日經台灣高等法院駁回檢方上訴並維持二人無罪判決，全案已於99年1月14日無罪定讞。另投保中心對二人提出之附帶民事訴訟部份亦經法院駁回。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

## 七、其他重要事項

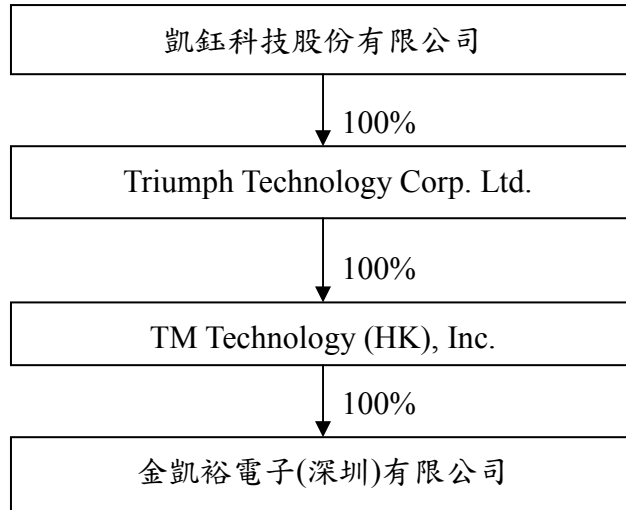
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)九十八年度關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖：



##### 2.關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	公司地址	實收資本額	營業項目
Triumph Technology Corp. Ltd.	98/4/23	Second Floor, Capital City, Independence Avenue, P.O.Box 1008, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles	\$69,594	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	\$17,595	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 6007 号安徽大厦 708 室	\$15,995	積體電路銷售及相關服務業

##### 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。



4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：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：

98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	凱鈺科技(股)公司 (代表人：李訓豐)	2,100,000	100%
TM Technology (HK), Inc.	董事	Triumph Technology Corp. Ltd. (代表人：彭孟瑤)	550,000	100%
金凱裕電子(深圳)有限公司	總經理	TM Technology (HK), Inc. (代表人：李訓豐)	-	100%
金凱裕電子(深圳)有限公司	監察人	TM Technology (HK), Inc. (代表人：彭孟瑤)	-	100%

6. 關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Triumph Technology Corp. Ltd.	\$69,594	105,410	0	105,410	0	(31)	(1,979)	(0.09)
TM Technology (HK), Inc.	\$17,595	17,549	0	17,549	0	(48)	(47)	(0.01)
金凱裕電子(深圳)有限公司	\$15,995	\$15,995	0	\$15,995	0	0	0	0

註：美金匯率：I/S:31.99；B/S:33.0441 人民幣匯率：I/S:4.6866；B/S:4.8374

7. 關係企業 98 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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 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 九 十 九 年 三 月 十 五 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

九十八年度

凱鈺科技股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 98 年度(自民國 98 年 1 月 1 日至 98 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 99 年 3 月 15 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 09003098 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九十八年度之關係報告書，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九十八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

中華民國九十九年三月十五日

凱鈺科技股份有限公司

九十八年度關係報告書

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	對本公司直接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	36,612,949	50.07%	-	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。
- (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。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。

(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