

天鈺科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 5 月 31 日(星期五)上午 9 時整

地點：新竹科學園區新竹市展業一路 2 號(園區同業公會 203 會議室)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席及委託股數計 78,203,331 股，占本公司已發行總份股數 121,064,603 股
(已扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份 189,850 股)之 64.59%

出席董事：林永杰董事長、邱淑慧董事、陳碧鳳獨立董事(審計委員會召集人)、
劉學愚獨立董事等 4 席董事，已超過董事席次 6 席之半數

列席：安侯建業聯合會計師事務所 李昉儀會計師

主席：林董事長 永杰

記錄：郭初方

一、宣佈開會：(略)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案：112 年度營業報告，報請 公鑒，請參閱附件一。

第二案：112 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：1. 依本公司章程第二十七條規定辦理。

2. 本公司 112 年度獲利新台幣 2,708,287,664 元(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，擬提撥員工酬勞現金計新台幣 136,131,622 元及不提撥董事酬勞。

第三案：審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，報請 公鑒，請參閱附件二。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表業已編妥，有關財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所蕭佩如及李昉儀會計師查核簽證完竣。上述營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，並呈審計委員會出具審查報告書在案。

2. 112 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案經表決照案承認，表決總權數 74,712,496 權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	71,860,264 權 占表決總權數 96.18 %
反對權數	195,579 權
無效權數	0 權

表決情形	表決總權數(含電子投票)
棄權/未投票權數	2,656,653 權

第二案 (董事會提)

案 由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。

- 說 明：1. 本公司 112 年度盈餘分派案，業經董事會決議通過，並呈審計委員會出具審查報告書在案。
2. 本公司 112 年度稅後淨利為新台幣(以下同) 2,150,213,087 元，擬依法提撥法定盈餘公積 215,021,309 元及迴轉特別盈餘公積 1,781,691 元，加計期初未分配盈餘為 4,180,138,925 元後，可分配盈餘為 6,117,112,394 元。
3. 上述可分配盈餘擬配發股東現金股利 1,288,127,376 元(每股配發現金股利 10.64 元)。上開股東紅利分配擬自 112 年度盈餘中優先分配。
4. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會，並俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及相關作業。
5. 嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，提請股東常會授權董事長全權處理。
6. 112 年度盈餘分派表，請參閱附件四。

決 議：本議案經表決照案承認，表決總權數74,712,496權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	72,190,147 權 占表決總權數 96.62 %
反對權數	175,599 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	2,346,750 權

五、 討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：公司章程部分條文修訂案，提請 核議。

說 明：1. 配合公司營運需求，擬修訂公司章程部分條文，修正條文對照表，請參閱附件五。

2. 本案業經董事會決議通過，依法提請股東會討論。

決 議：本議案經表決照案通過，表決總權數74,712,496權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	57,976,262 權 占表決總權數 77.59 %
反對權數	14,388,066 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	2,348,168 權

第二案 (董事會提)

案 由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案，提請 核議。

說 明：1. 本公司為配合營運發展，尋求產業合作或策略聯盟機會，以擴展市場版圖及創造股東長期價值，擬提請股東會授權董事會於不造成經營權重大變動前提下審酌適當時機，依據「證券交易法」第 43 條之 6 及相

關法令規定，辦理私募現金增資發行普通股，發行股數以不超過 10,000 仟股為限，自股東會決議日起一年內一次或分次辦理。

2. 依據「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，應說明事項如下：

(一) 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 私募普通股價格訂定之依據，以不低於定價日依下列二基準計算價格較高者之八成。

A. 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 私募普通股之實際定價日與實際發行價格，擬提請股東會決議通過後，授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內，視日後市場狀況及選定策略性投資人之情形訂定之。

(3) 前述私募價格訂定之依據，除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定外，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市，流動性較差等因素，故本案私募價格之訂定應屬合理。

(二) 特定人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：

本次私募之對象以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號函規定之資格條件，且能協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進營運效率、擴大市場版圖等效益，並認同本公司經營理念之策略性投資人為限。洽符合前揭條件之策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司長期發展所需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識或通路等，以協助本公司達成上揭之效益。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(三) 辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計達成效益：

(1) 不採用公開募集之理由：

相較於公開募集，私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。

(2) 私募額度：

擬於普通股 10,000 仟股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內，一次或分次辦理。實際募資額度擬授權董事會視當時市場狀況、公司實際需要及洽特定人情形辦理之。

(3) 資金用途及預計達成效益：

本次私募普通股所得資金，將用於未來策略發展，預計可提升營運績效並強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。

次數	預計發行額度	資金用途	預計達成效益
第一次	5,000 仟股	策略聯盟發展或充實未來策略發展所需之資金等用途	預期可滿足本公司營運所需並厚植未來業務成長潛力，強化公司競爭力、提升營運效能，增進股東權益
第二次	5,000 仟股		
針對第一、二次預計發行額度，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數/或後續預計發行股數全數或一部份併同發行，惟合計發行總股數以不超過 10,000 仟股為限。			

(四) 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動：

依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，請參閱附件六。另本公司評估選定應募人時，將以不發生經營權重大變動為原則。

(五) 本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。依據「證券交易法」第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外，不得自由轉讓。本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定取得台灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，並據以向主管機關完成申報補辦公開發行審核程序後，始得提出上市交易申請。

3. 本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括但不限於實際發行股數、發行價格、發行條件、募集金額、計畫項目、預計資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關未盡事宜，若因法令修改或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響而需變更或修正時，擬提請股東會授權董事會得依當時市場狀況全權處理之。
4. 為配合本次私募普通股，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之事宜。
5. 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站(網址 <https://mops.twse.com.tw>)，請點選(投資專區/私募專區)及本公司網站(網址 <https://www.fitipower.com>)，請點選(投資人關係/股東專欄/股東會)。
6. 本案業經董事會決議通過，依法提請股東會討論。

議事經過(補充說明)：

主席：請司儀就財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 113 年 4 月 24 日證保法字第 1130001373 號函問題回覆說明。

司儀：依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 113 年 4 月 24 日證

保法字第 1130001373 號函，依說明二事項，敘述如下：

本公司 113 年 4 月 24 日經董事會決議，為配合營運發展，尋求產業合作或策略聯盟機會，以擴展市場版圖及創造股東長期價值，擬提請股東會授權董事會於不造成經營權重大變動前提下審酌適當時機，依據「證券交易法」第 43 條之 6 及相關法令規定，辦理私募現金增資發行普通股，發行股數以不超過 10,000 仟股為限，自股東會決議日起一年內一次或分次辦理。

本次私募普通股所得資金，將用於未來策略發展，預計可提升營運績效並強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。

次數	預計發行額度	資金用途	預計達成效益
第一次	5,000 仟股	策略聯盟發展或充實未來策略發展所需之資金等用途	預期可滿足本公司營運所需並厚植未來業務成長潛力，強化公司競爭力、提升營運效能，增進股東權益
第二次	5,000 仟股		

針對第一、二次預計發行額度，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數/或後續預計發行股數全數或一部份併同發行，惟合計發行總股數以不超過 10,000 仟股為限。

依據「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，應說明事項已遵循規定於開會通知及股東會議事手冊說明。

決 議：本議案經表決照案通過，表決總權數 74,712,496 權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	60,138,539 權 占表決總權數 80.49 %
反對權數	12,200,219 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	2,373,738 權

六、選舉事項

案 由：董事全面改選案，提請 核議。(董事會提)

說 明：1. 本公司第八屆董事任期於 113 年 5 月 17 日屆滿止，舊任董事於新任董事就任之日起卸任。

2. 本公司擬於今(113)年股東常會選任董事 7 席，其中包括 5 席獨立董事，任期 3 年，自 113 年 5 月 31 日起至 116 年 5 月 30 日(或至 116 年股東會改選)止。

3. 董事及獨立董事選舉採候選人提名制度，有關董事及獨立董事候選人名單及相關資料，請參閱附件七。

敬請 選舉。

選舉結果：經全體出席股東投票結果，主席宣布本公司第九屆董事當選名單如下：

職稱	姓 名	當選權數
董事	林永杰	75,249,149
董事	邱淑慧	68,630,726
獨立董事	陳碧鳳	67,132,787
獨立董事	劉學愚	66,302,521
獨立董事	金蘭芳	66,294,862
獨立董事	王天浩	65,100,984
獨立董事	陳傳南	64,720,167

七、其他議案

案 由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 核議。(董事會提)

說 明：1. 依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 本次股東常會新選任之董事(包含獨立董事)，因業務需要而兼任與本公司營業範圍相同或類似公司之職務，並參與該公司重要經營決策，而有受公司法第 209 條競業禁止之限制情形，提請同意解除董事(包含獨立董事)候選人競業禁止之內容，請參閱附件八。

3. 本案業經董事會決議通過，依法提請股東會討論。

議事經過(補充說明)：

主席：請司儀就財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 113 年 4 月 24 日證保法字第 1130001373 號函問題回覆說明。

司儀：依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 113 年 4 月 24 日證保法字第 1130001373 號函，依說明三事項，敘述如下：

本公司章程第 19 條，已明訂董事選舉採候選人提名制度，依法令規定載明於召集事由及議事手冊並說明其主要內容，包含董事(含獨立董事)兼任何公司職務及該公司之主要內容(詳議事手冊附件八)，其該等職務與本公司並無利益衝突之情形，俾利股東瞭解。

決 議：本議案經表決照案通過，表決總權數 74,712,496 權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	68,466,647 權 占表決總權數 91.64 %
反對權數	105,229 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	6,140,620 權

八、臨時動議：無。

九、散會：上午 9 時 39 分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

本次股東會現場無股東提問。

附件一

112 年度營業報告書



各位股東女士、先生：

民國 112 年全球半導體產業經歷了快速的市場需求變化，去化庫存、急單及需求減緩交錯發生。在前一年度下半年疫情逐漸解封下，半導體產業同時也加速去化庫存，但全世界仍面臨著極大的經濟、人類和地緣政治挑戰，包含了烏克蘭衝突、以哈衝突及南海緊張局勢，地緣政治的持續干擾和貿易限制，仍然嚴重擾亂了全球供應鏈，降低全球化發展和減少自由貿易增加了總體經濟的不確定性，所幸來自 AI 和高效能運算（HPC）相關應用等產業多年來的大趨勢，使得長期半導體需求結構性增長的根本軌跡依然強勁。

天鈺科技做足了準備並且確實掌握供應鏈狀況，持續在各產品線推出新產品，並擴展多元化產品佈局。然而，筆記型電腦、平板電腦、電視及智慧手機等消費市場終端需求仍不振，客戶採取面板降載生產或庫存調節策略因應，產品價格受需求不定與競爭加劇下跌，天鈺科技全年營收、毛利率和淨利受大環境負面衝擊，相較前一年度呈現衰退，惟整體經營表現仍為歷年第三高。

面臨全球因地緣政治的緊張局勢帶來的動盪，我們與所有客戶積極合作，加強技術的再投入、產品線的擴張，持續於本業中獲取適當的報酬，並且持續投資於研發以幫助客戶高速成長。民國 112 年度天鈺科技研究發展費用繼續維持在新台幣 22.45 億元，相較於前一年度的投入維持在歷史新高水準。雖然產業仍處在調整期，但透過早期的技術研發投入，將會帶領天鈺科技進入另一波更高的成長期，我們未來將會持續投資以掌握隨之而來的商機。

財務表現

天鈺科技民國 112 年全年合併營收為新台幣 162 億 8,652 萬元，較前一年的 196 億 8,042 萬元減少 17.25%；稅後淨利為新台幣 23 億 6,719 萬元，每股盈餘為新台幣 13.29 元，較前一年稅後淨利 32 億 6,919 萬元及每股盈餘 16.49 元各減少了 27.59%及 19.4%。

天鈺科技民國 112 年毛利率為 32.43%，前一年為 36.31%；營業利益率為 14.4%，前一年則為 19.65%。稅後純益率為 14.53%，較前一年的稅後純益率 16.61%減少了 2.08 個百分點。

技術發展

民國 112 年，天鈺科技持續擴大了研發投入，達到新台幣 22.45 億元，我們持續在各類顯影屏幕設計晶片與電源管理晶片累積研發能量。

在顯影屏幕方面，除了為一般市場提供具競爭性的解決方案之外，亦為全球領導品牌的高階顯示面板開發先進客製化產品。此外，本年度在技術方面也有所突破與精進，包含了 Panel Power 新的整合性產品的擴張、TV 推出具高解析度、高刷新率之創新產品，筆記型電腦與螢幕低頻高壓省電驅動 IC、深化並齊全工控、投影機與車載產品線。

在電源管理晶片方面，天鈺科技持續開發更新的製程以配合新產品研發，提高公司的技術能力、產品的競爭力，如量產 DDR5 電源管理 IC、4 phase PWM controller for GPU Power 等。天鈺科技在消費、工業、通訊、車用及物聯網等領域都有提供電源管理晶片的解決方案，本年度已佔整體營收約 15%，是所有驅動晶片廠商中佔比最大者。

在其他相關半導體晶片方面的佈局也逐步擴大，包含 TV 4K 120Hz 時序控制 IC 及筆記型電腦 eDP 時序控制 IC 量產、電子紙 IC 產品延伸到彩色電子書及電子價籤等各項應用。此外，經由 3 年的努力與佈局，感測器 IC 在智慧家居也逐步放量。我們在邊緣運算方面亦積極佈局，隨著人工智慧物聯網 (AIoT) 在各產業研發應用進入快速成長階段，預料我們的產品將在民國 113 年開花結果。

無論是各類顯影屏幕晶片、電源管理晶片，或是其他類相關半導體解決方案，我們給予符合綠色環保及 ESG 相關的產品充沛的開發資源，並提供完整、順暢的平台給我們的客戶激發更多創新能量。天鈺科技將持續藉由擴張邏輯 IC 與類比 IC 的佈局廣度，提供更多價值予我們的客戶。

環境、永續與公司治理

天鈺科技致力於健全公司治理，這樣的理念也是我們的企業核心價值，唯有重視所有利害關係人的利益，才能確實落實企業永續發展裡的短中長期目標。

民國 112 年，天鈺科技持續多面向推動我們的目標。例如，天鈺基金會籌劃「天鈺 AI 綠色科技永續創新競賽」活動，由教授帶領學生結合天鈺的開發系統提出綠生活 AI 應用的提案，除將引領我國學子於 AI 領域研究進一步發展，並培養學生創新能力與永續意識。在公司內部數化轉型方面，定期舉辦「自動化競賽」以改善內部管理流程與成本，進而提升工作效率並保障品質管理。

此外，我們在制度與認證方面，也完善了環境與安全衛生、資安的管理系統 (ISO 14001、ISO 45001、ISO 27001)。對於供應商的永續評估，我們修訂相關的管理程序並制訂天鈺供應商行為準則，要求相關供應商遵循，並定

期進行相關永續性的評估，以作為合作考量。在未來，我們將進一步提升「碳管理」，於 113 年開始導入氣候風險財務揭露（TCFD）以及溫室氣體盤查系統（ISO 14064），並預計於 114 年 Q1 完成數據的查證。我們也將陸續針對主要產品進行碳排評估（ISO 14067），透過完整的碳排數據盤點以及風險的管控因應，以實現 2050 年的淨零碳排。

天鈺科技持續透過打造兼顧高效率及低耗能的晶片，為全球節能環保貢獻心力，並持續開創友善職場，透過組織傳達善的意念到每個角落。我們相信，堅持永續經營與公司治理，將對所有股東帶來更豐厚的營運績效。

企業發展

人才是我們最重要的資產，身為成長快速的專業無晶圓半導體廠，我們重視人才的培育與職場發展。在專業領域上，天鈺不斷因應客戶與夥伴的關注議題，陸續對多種應用有更全面性的研發及解決方案，包含邊緣運算、物聯網、人工智慧、車用電子、電子紙等，我們努力提供客戶高度差異化的額外價值，相信在不同應用場域及技術創新的新產品，都將很快成為未來的營運成長動能。

民國 112 年，天鈺科技亦在創新、永續發展、公司治理及財務表現上獲得殊榮，分別是哈佛商業評論「HBR」台灣上市女 CEO20 強第 2 名及經濟部第 7 屆卓越中堅企業第 3 名。

未來展望

邁入民國 113 年，總體經濟和地緣政治的不確定性依然存在，當半導體在我們日常生活的各個面向中變得愈趨重要且無處不在，它已成為現代數位經濟的基礎技術，其價值在全球供應鏈中將持續提升。

但美中對抗和出口管制，促使各國擴大補助晶片產業投資，加速建立自主供應鏈，其聚落正在加速重組，其中，中國供應鏈自主發展將帶來低價競爭及 IC 設計人才短缺，我們亦將善用這樣的挑戰，以平衡佈局非中國市場及堅持技術以人為本的核心理念因應，並攜手客戶與供應鏈，共同進行前瞻性產品設計研發，創造下一波營運成長動能。

秉持穩健的公司治理原則，持續為股東帶來長期的獲利成長是我們的職責，感謝各位股東對天鈺科技長期以來的信任與支持，我們將持續追求公司永續發展，提升公司長期企業價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

天鈺科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一二年度財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

天鈺科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳碧鳳



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 十 九 日

附件三



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	home.kpmg/tw

會計師查核報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

天鈺科技股份有限公司及其子公司(天鈺集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天鈺集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天鈺集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入天鈺集團採權益法之投資中，有關深圳天德鈺科技股份有限公司及其子公司之民國一一二年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等轉投資部份財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告，民國一一二年十二月三十一日之採權益法之投資金額，佔合併資產總額之 18.36%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日採權益法所認列之子公司損益之份額，佔稅前淨利之 9.62%。

天鈺科技股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。



關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之揭露請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺集團之存貨淨額係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於環境快速變遷、與生產技術不斷更新，導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求之風險，其相關產品銷售需求及價格可能會有波動，估計存貨淨變現價值，需仰賴天鈺集團管理階層之主觀判斷。因此，存貨評價為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

針對存貨之評價，本會計師於年底觀察實地盤點，以檢視存貨之狀態；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨周轉率及庫齡變化情形；取得其提列備抵存貨跌價損失之計算明細表，核對與帳載紀錄是否相符；瞭解管理階層評價所採用之銷售價格，檢視期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理階層估計存貨備抵評價之政策。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)，銷貨收入明細請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺集團主要營業項目為積體電路之製造與銷售及提供該等產品之研究開發設計服務。收入認列係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，故收入認列亦為本會計師進行合併財務報告查核高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對個體財務報告中與收入認列有關之內部控制進行測試，並評估銷售條件與會計政策認列之一致性及核對相關銷售文件；此外，針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常。另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易及相關文件，以評估收入認列金額及期間之正確性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估天鈺集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天鈺集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天鈺集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
 - 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天鈺集團內部控制之有效性表示意見。
 - 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 - 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天鈺集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天鈺集團不再具有繼續經營之能力。
 - 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
 - 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。
- 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天鈺集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蕭佩如
李莉儀



證券主管機關 金管證審字第 1040003949 號
核准簽證文號：金管證審字第 1010004977 號
民國 一一三 年 二 月 二十七 日

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))		\$ 1,933,863	8	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ -	-	220,734 1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及十三)		10,583,314	43	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	1,306 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)及八)		132,710	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十))	32,581	-	133,496 1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		2,296,971	9	2170	應付帳款及票據(附註七)	1,829,927	7	1,891,917 7
1181	應收帳款－關係人(附註六(四)及七)		-	-	2200	其他應付款(附註六(十二))	814,704	4	959,295 4
1197	應收融資租賃款		11,177	-	2230	本期所得稅負債	518,842	2	800,658 3
1200	其他應收款		238,587	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	29,771	-	32,536 -
130X	存貨淨額(附註六(五))		1,945,787	8	2399	其他流動負債	19,880	-	25,845 -
1410	預付款項及其他流動資產(附註六(六))		165,839	1					
			17,308,248	70				3,245,705 13	4,065,787 16
非流動資產：					2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	76,974	-	71,251 -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及十三)		14,330	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	46,829	-	8,633 -
					2645	存入保證金	306,305	1	166,277 1
1536	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(一))		5,668,370	23			430,108	1	246,161 1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))		1,028,598	4			3,675,813	14	4,311,948 17
1755	使用權資產(附註六(十))		76,512	-					
1780	無形資產(附註六(十一))		63,003	-	3110	普通股股本	1,212,545	5	1,865,453 7
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))		63,706	-	3200	資本公積	8,621,547	35	8,615,095 34
1900	其他非流動資產(附註六(十二))		649,514	3		保留盈餘：			
194D	長期應收融資租賃款		-	-	3310	法定盈餘公積	1,160,976	5	853,945 3
			7,564,033	30	3320	特別盈餘公積	28,704	-	43,782 -
					3350	未分配盈餘	6,330,352	25	6,054,591 24
							7,520,032	30	6,952,318 27
					3400	其他權益	(26,923)	-	(28,704) -
					3500	庫藏股票	(8,158)	-	(9,449) -
						歸屬母公司業主之權益合計	17,319,043	70	17,394,713 68
					36XX	非控制權益	3,877,425	16	3,748,796 15
						權益總計	21,196,468	86	21,143,509 83
資產總計			\$ 24,872,281 100	25,455,457 100	負債及權益總計		\$ 24,872,281 100	25,455,457 100	

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳柏蒼



天鈺科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 16,286,520	100	19,680,425	100
5000	營業成本(附註六(五)(十二)、七及十二)	11,004,044	68	12,535,400	64
5900	營業毛利	5,282,476	32	7,145,025	36
	營業費用：(附註六(四)(十二)(十四)(十五)(十八)及(二十一)、七及十二)				
6100	推銷費用	353,227	2	409,600	2
6200	管理費用	338,250	2	430,723	2
6300	研究發展費用	2,245,262	14	2,442,571	12
6450	預期信用減損損失	(308)	-	(6,689)	-
		2,936,431	18	3,276,205	16
6900	營業淨利	2,346,045	14	3,868,820	20
	營業外收入及支出：(附註六(十一)(十四)及(二十二))				
7100	利息收入	222,468	1	84,410	-
7010	其他收入	106,299	1	31,430	-
7020	其他利益及損失	129,508	1	(4,924)	-
7050	財務成本	(2,559)	-	(23,329)	-
		455,716	3	87,587	-
7900	稅前淨利	2,801,761	17	3,956,407	20
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	434,562	2	687,222	3
8000	本期淨利	2,367,199	15	3,269,185	17
8300	其他綜合損益(附註六(十六)及(十七))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(7,932)	-	-	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(7,932)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(149,258)	(1)	167,796	1
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	2,471	-	3,864	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(151,729)	(1)	163,932	1
	本期其他綜合損益	(159,661)	(1)	163,932	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,207,538	14	3,433,117	18
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,150,213	13	3,070,306	16
8620	非控制權益	216,986	2	198,879	1
		\$ 2,367,199	15	3,269,185	17
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 2,151,994	13	3,085,384	16
8720	非控制權益	55,544	1	347,733	2
		\$ 2,207,538	14	3,433,117	18
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘	\$ 13.29		16.49	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 13.23		16.31	

董事長：林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



天鈺科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)	合 計				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,865,453	6,986,364	268,720	13,192	6,765,097	(43,782)	-	(43,782)	(9,449)	15,845,595	1,538,920	17,384,515
本期淨利	-	-	-	-	3,070,306	-	-	-	-	3,070,306	198,879	3,269,185
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,078	-	15,078	-	15,078	148,854	163,932
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,070,306	15,078	-	15,078	-	3,085,384	347,733	3,433,117
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	585,225	-	(585,225)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	30,590	(30,590)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,164,997)	-	-	-	-	(3,164,997)	-	(3,164,997)
對子公司所有權權益之變動	-	1,628,731	-	-	-	-	-	-	-	1,628,731	(1,636,704)	(7,973)
非控制權益增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,498,847	3,498,847
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,865,453	8,615,095	853,945	43,782	6,054,591	(28,704)	-	(28,704)	(9,449)	17,394,713	3,748,796	21,143,509
本期淨利	-	-	-	-	2,150,213	-	-	-	-	2,150,213	216,986	2,367,199
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,713	(7,932)	1,781	-	1,781	(161,442)	(159,661)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,150,213	9,713	(7,932)	1,781	-	2,151,994	55,544	2,207,538
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	307,031	-	(307,031)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,078)	15,078	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,582,499)	-	-	-	-	(1,582,499)	-	(1,582,499)
現金減資	(652,908)	-	-	-	-	-	-	-	1,291	(651,617)	-	(651,617)
對子公司所有權權益之變動	-	4,479	-	-	-	-	-	-	-	4,479	(4,479)	-
股份基礎給付交易酬勞成本	-	1,973	-	-	-	-	-	-	-	1,973	-	1,973
非控制權益增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77,564	77,564
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,545	8,621,547	1,160,976	28,704	6,330,352	(18,991)	(7,932)	(26,923)	(8,158)	17,319,043	3,877,425	21,196,468

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林永杰

經理人：邱淑慧

會計主管：陳柏蒼

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,801,761	3,956,407
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	429,321	331,080
攤銷費用	105,955	60,965
預期信用迴轉利益	(308)	(6,689)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	(120,806)	93,071
利息費用	2,259	23,329
利息收入	(222,468)	(84,410)
股份基礎給付酬勞成本	43,167	15,930
處分不動產、廠房及設備損失	250	813
存貨跌價及報廢損失	94,281	266,234
其他營業成本	-	96,857
非金融資產減損損失	15,527	183,365
收益費損項目合計	347,178	980,545
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收融資租賃款減少	12,828	12,220
應收帳款減少	362,670	2,359,683
其他應收款減少	18,246	49,544
存貨減少	466,779	565,308
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(333)	383,341
應付帳款減少	(69,983)	(1,538,776)
其他應付款減少	(140,692)	(182,637)
合約負債(減少)增加	(100,915)	49,042
其他流動負債(減少)增加	(18,747)	1,210
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	529,853	1,698,935
營運產生之現金流入	3,678,792	6,635,887
收取之利息	39,702	85,017
支付之利息	(3,222)	(22,561)
支付之所得稅	(702,881)	(1,061,572)
營業活動之淨現金流入	3,012,391	5,636,771
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,262)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,885,154)	(17,578,602)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,063,812	12,732,371
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少數	(5,800,880)	560,000
取得不動產、廠房及設備	(378,788)	(668,459)
處分不動產、廠房及設備價款	1,118	-
取得無形資產	(86,704)	(80,031)
存出保證金減少(增加)	1,731,231	(703,249)
其他非流動資產增加	(16,351)	(73,217)
投資活動之淨現金流出	(5,393,978)	(5,811,187)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(220,734)	(557,074)
存入保證金增加(減少)	143,922	(5,708)
租賃本金償還	(47,317)	(49,502)
發放現金股利	(1,582,499)	(3,164,997)
現金減資	(651,617)	-
非控制權益增資	77,564	3,498,847
籌資活動之淨現金流出	(2,280,681)	(278,434)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(162,816)	169,592
本期現金及約當現金減少數	(4,825,084)	(283,258)
期初現金及約當現金餘額	6,758,947	7,042,205
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,933,863	6,758,947

董事長：林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電	話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳	真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網	址 Web	home.kpmg/tw

會計師查核報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

天鈺科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達天鈺科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天鈺科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入天鈺科技股份有限公司採權益法之投資中，有關深圳天德鈺科技股份有限公司及其子公司之民國一一二年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等轉投資部份財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告，民國一一二年十二月三十一日之採權益法之投資金額，佔資產總額之23.13%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日採權益法所認列之子公司損益之份額，佔稅前淨利之10.48%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之揭露請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺科技股份有限公司之存貨淨額係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於環境快速變遷、與生產技術不斷更新，導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求之風險，其相關產品銷售需求及價格可能會有波動，估計存貨淨變現價值，需仰賴天鈺科技股份有限公司管理階層之主觀判斷。因此，存貨評價為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

針對存貨之評價，本會計師於年底觀察實地盤點，以檢視存貨之狀態；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨周轉率及庫齡變化情形；取得其提列備抵存貨跌價損失之計算明細表，核對與帳載紀錄是否相符；瞭解管理階層評價所採用之銷售價格，檢視期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理階層估計存貨備抵評價之政策。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)，銷貨收入明細請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺科技股份有限公司主要營業項目為積體電路之製造與銷售及提供該等產品之研究開發設計服務。收入認列係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，故收入認列亦為本會計師進行個體財務報告查核高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對個體財務報告中與收入認列有關之內部控制進行測試，並評估銷售條件與會計政策認列之一致性及核對相關銷售文件；此外，針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常。另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易及相關文件，以評估收入認列金額及期間之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估天鈺科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天鈺科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天鈺科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天鈺科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天鈺科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天鈺科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成天鈺科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天鈺科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蕭佩如 
李莉儀 

證券主管機關：金管證審字第 1040003949 號

核准簽證文號：金管證審字第 1010004977 號

民國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日

天鈺科技股份有限公司

資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31			111.12.31			負債及權益	112.12.31			111.12.31		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	312,496	2	463,764	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及十三)		10,077,096	51	9,141,040	44	2130	(附註六(二))	\$	-	-	1,306	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(四))		2,017,647	10	2,404,895	12	2170	合約負債－流動(附註六(十八))		8,125	-	91,852	-	
1181 應收帳款－關係人(附註六(四)及七)		-	-	89,495	-	2200	應付帳款及票據(附註七)		1,086,347	6	1,432,968	7	
1197 應收融資租賃款		11,177	-	12,828	-	2230	其他應付款(附註六(十一))		642,673	3	770,175	4	
1200 其他應收款(附註七)		28,595	-	44,296	-	2280	本期所得稅負債		518,731	3	790,210	4	
130X 存貨淨額(附註六(五))		997,387	5	1,870,467	10	2300	租賃負債－流動(附註六(十二))		21,870	-	21,589	-	
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六))		11,883	-	16,306	-		其他流動負債		13,625	-	19,139	-	
		<u>13,456,281</u>	<u>68</u>	<u>14,043,091</u>	<u>68</u>		非流動負債：		<u>2,291,371</u>	<u>12</u>	<u>3,127,239</u>	<u>15</u>	
非流動資產：						2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))		73,686	-	71,251	-	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非		14,330	-	-	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))		30,270	-	6,865	-	
流動(附註六(三)及十三)						2630	遞延收入		12,705	-	15,635	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及十三)		5,104,571	26	4,888,392	24	2645	存入保證金		13,050	-	768	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))		558,152	3	556,554	3				<u>129,711</u>	<u>-</u>	<u>94,519</u>	<u>-</u>	
1755 使用權資產(附註六(九))		51,722	-	28,095	-		負債總計		<u>2,421,082</u>	<u>12</u>	<u>3,221,758</u>	<u>15</u>	
1780 無形資產(附註六(十))		42,380	-	49,062	-		權益：(附註六(十五)及(十六))						
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))		37,276	-	29,571	-	3110	普通股股本		1,212,545	6	1,865,453	9	
1900 其他非流動資產(附註六(十一))		475,413	3	1,010,529	5	3200	資本公積		8,621,547	44	8,615,095	43	
194D 長期應收融資租賃款		-	-	11,177	-		保留盈餘：						
		<u>6,283,844</u>	<u>32</u>	<u>6,573,380</u>	<u>32</u>	3310	法定盈餘公積		1,160,976	6	853,945	4	
						3320	特別盈餘公積		28,704	-	43,782	-	
						3351	未分配盈餘		6,330,352	32	6,054,591	29	
									<u>7,520,032</u>	<u>38</u>	<u>6,952,318</u>	<u>33</u>	
						3400	其他權益		(26,923)	-	(28,704)	-	
						3500	庫藏股票		(8,158)	-	(9,449)	-	
							權益總計		17,319,043	88	17,394,713	85	
資產總計	\$	<u>19,740,125</u>	<u>100</u>	<u>20,616,471</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	\$	<u>19,740,125</u>	<u>100</u>	<u>20,616,471</u>	<u>100</u>	

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳柏蒼



天鈺科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 10,976,678	100	14,405,751	100
5000	營業成本(附註六(五)及(十一)、七及十二)	6,737,952	61	8,658,528	60
5900	營業毛利	4,238,726	39	5,747,223	40
	營業費用：(附註六(十)(十一)(十二)(十三)(十六)及(十九)、七及十二)				
6100	推銷費用	243,974	2	267,291	2
6200	管理費用	242,898	2	272,726	2
6300	研究發展費用	1,554,771	14	1,669,243	12
		2,041,643	18	2,209,260	16
6900	營業淨利	2,197,083	21	3,537,963	24
	營業外收入及支出(附註六(七)(十)(十二)及(二十))：				
7100	利息收入	5,539	-	12,086	-
7010	其他收入	23,126	-	10,376	-
7020	其他利益及損失	136,958	1	(27,027)	-
7050	財務成本	(122)	-	(12,145)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	209,572	2	230,620	2
		375,073	3	213,910	2
7900	稅前淨利	2,572,156	24	3,751,873	26
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	421,943	4	681,567	5
8000	本期淨利	2,150,213	20	3,070,306	21
8300	其他綜合損益(附註六(十四)及(十五))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(7,932)	-	-	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(7,932)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,184	-	18,942	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	2,471	-	3,864	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	9,713	-	15,078	-
	本期其他綜合損益	1,781	-	15,078	-
8500	本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 2,151,994	20	3,085,384	21
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$ 13.29		16.49	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 13.23		16.31	

董事長：林永杰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



天鈺科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 利 益 (損 失)			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,865,453	6,986,364	268,720	13,192	6,765,097	(43,782)	-	(43,782)	(9,449)	15,845,595
本期淨利	-	-	-	-	3,070,306	-	-	-	-	3,070,306
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,078	-	15,078	-	15,078
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,070,306	15,078	-	15,078	-	3,085,384
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	585,225	-	(585,225)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	30,590	(30,590)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,164,997)	-	-	-	-	(3,164,997)
對子公司所有權權益之變動	-	1,628,731	-	-	-	-	-	-	-	1,628,731
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,865,453	8,615,095	853,945	43,782	6,054,591	(28,704)	-	(28,704)	(9,449)	17,394,713
本期淨利	-	-	-	-	2,150,213	-	-	-	-	2,150,213
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,713	(7,932)	1,781	-	1,781
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,150,213	9,713	(7,932)	1,781	-	2,151,994
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	307,031	-	(307,031)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,078)	15,078	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,582,499)	-	-	-	-	(1,582,499)
現金減資	(652,908)	-	-	-	-	-	-	-	1,291	(651,617)
對子公司所有權權益之變動	-	4,479	-	-	-	-	-	-	-	4,479
股份基礎給付交易酬勞成本	-	1,973	-	-	-	-	-	-	-	1,973
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,545	8,621,547	1,160,976	28,704	6,330,352	(18,991)	(7,932)	(26,923)	(8,158)	17,319,043

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳柏蒼



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,572,156	3,751,873
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	228,098	176,032
攤銷費用	80,719	36,312
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	(114,520)	94,503
利息費用	122	12,145
利息收入	(5,539)	(12,086)
股份基礎給付交易酬勞成本	1,973	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(209,572)	(230,620)
存貨跌價及報廢損失	68,158	184,177
其他營業成本	-	96,857
非金融資產減損損失	8,544	183,365
已實現銷貨利益	(2,930)	(2,930)
收益費損項目合計	55,053	537,755
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收融資租賃款減少	12,828	12,220
應收帳款及應收關係人款減少	476,743	2,254,675
其他應收款減少	15,735	52,012
存貨減少	804,922	582,364
預付款項及其他流動資產減少	4,423	246,659
其他非流動資產增加	(51,752)	(31,274)
合約負債(減少)增加	(83,727)	84,039
應付帳款減少	(346,621)	(1,572,923)
其他應付款減少	(125,454)	(71,218)
其他流動負債(減少)增加	(5,514)	440
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	701,583	1,556,994
營運產生之現金流入	3,328,792	5,846,622
收取之利息	5,505	12,745
支付之利息	(1,085)	(11,377)
支付之所得稅	(701,163)	(989,932)
營業活動之淨現金流入	2,632,049	4,858,058
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,262)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少數	-	550,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,564,785)	(17,078,603)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,741,943	12,732,372
取得採用權益法之投資	-	(615,000)
取得不動產、廠房及設備	(195,820)	(387,869)
存出保證金減少	586,695	135,127
取得無形資產	(74,037)	(73,180)
收取之股利	1,685	-
投資活動之淨現金流出	(526,581)	(4,737,153)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(777,808)
存入保證金增加(減少)	12,282	(109,952)
租賃本金償還	(34,902)	(33,533)
發放現金股利	(1,582,499)	(3,164,997)
現金減資	(651,617)	-
籌資活動之淨現金流出	(2,256,736)	(4,086,290)
本期現金及約當現金減少數	(151,268)	(3,965,385)
期初現金及約當現金餘額	463,764	4,429,149
期末現金及約當現金餘額	\$ 312,496	463,764

董事長：林永杰

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：邱淑慧

會計主管：陳柏蒼



附件四

天鈺科技股份有限公司

112 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
112 年度稅後淨利	2,150,213,087
減：提列法定盈餘公積(10%)	(215,021,309)
加：迴轉特別盈餘公積	1,781,691
112 年度可分配盈餘	1,936,973,469
加：以前年度未分配盈餘	4,180,138,925
截至 112 年底可分配盈餘	6,117,112,394
分配項目：	
股東現金紅利 (每股 10.64 元)(註)	(1,288,127,376)
期末未分配盈餘	4,828,985,018

註：截至 113 年 4 月 18 日止本公司已發行流通在外股數 121,064,603 股，作為本次計算參考之依據。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

天鈺科技股份有限公司 公司章程修正條文對照表

條目	修正後條文	原條文	說明
第二十八條	本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。 <u>本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u> 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分派股利以不低於當年度新增可分配盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。	本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東紅利，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。	配合公司營運需求修訂。
第三十條	本章程訂於中華民國八十四年六月二十二日。 【第一次修訂~第二十四次修訂(略)】 第二十五次修正於中華民國一一一年六月二十二日。 <u>第二十六次修正於中華民國一一三年五月三十一日。</u>	本章程訂於中華民國八十四年六月二十二日。 【第一次修訂~第二十四次修訂(略)】 第二十五次修正於中華民國一一一年六月二十二日。	增列本次修訂次數及日期。

附件六

天鈺科技股份有限公司 私募必要性及合理性評估意見書

意見書委任人：天鈺科技股份有限公司

意見書收受者：天鈺科技股份有限公司

意見書指定用途：僅供天鈺科技股份有限公司辦理民國一一三年私募現金增資
發行普通股使用

報告類型：私募必要性及合理性評估意見書

評估機構：福邦證券股份有限公司

中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 十 七 日

天鈺科技股份有限公司
一一三年度私募現金增資發行普通股
必要性與合理性之評估意見

一、前言

天鈺科技股份有限公司(以下稱天鈺公司或該公司)為尋求產業合作或策略聯盟機會，以擴展市場版圖及創造股東長期價值，擬依「證券交易法」第 43 條之 6 及相關法令規定，辦理 113 年度私募現金增資發行普通股案。該公司擬於 113 年 4 月 18 日召開董事會決議通過辦理私募普通股，依據該次董事會之提案資料，私募額度以不超過 10,000 仟股為上限，私募價格以不低於參考價格之八成為依據，自 113 年股東會決議日起一年內一次或分次辦理。

依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條規定，董事會決議辦理私募前一年內至私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。參酌公開資訊觀測站，該公司於 112 年 5 月 31 日股東常會增選一席獨立董事金蘭芳女士，補選後董事席次由原七席董事改為八席，另 112 年 6 月 15 日兩席法人董事鴻揚創業投資股份有限公司辭任董事職務，致董事席次合計變動達八分之三，已達三分之一以上董事發生變動之標準，故委請本承銷商就該公司辦理私募案之必要性及合理性出具評估意見，茲說明如下。

二、公司簡介

天鈺公司設立於民國 84 年 7 月 4 日，於 107 年 10 月 17 日上市掛牌買賣，主要營業項目為積體電路設計業，截至民國 112 年 12 月 31 日止實收資本額為新台幣 1,212,545 千元，該公司最近三年度簡明財務資料如下：

【簡明資產負債表】

單位:新台幣仟元

項目	110 年底	111 年底	112 年底
流動資產	21,522,649	21,818,371	17,308,248
不動產、廠房及設備	664,800	1,054,976	1,028,598
其他非流動資產	2,105,093	2,582,110	6,535,435
資產總額	24,292,542	25,455,457	24,872,281
流動負債	6,704,717	4,065,787	3,245,705
非流動負債	203,310	246,161	430,108
負債總額	6,908,027	4,311,948	3,675,813
股本	1,865,453	1,865,453	1,212,545
資本公積	6,986,364	8,615,095	8,621,547
法定盈餘公積	268,720	853,945	1,160,976
特別盈餘公積	13,192	43,782	28,704
未分配盈餘	6,765,097	6,054,591	6,330,352
其他權益	(43,782)	(28,704)	(26,923)

項目	110 年底	111 年底	112 年底
庫藏股票	(9,449)	(9,449)	(8,158)
非控制權益	1,538,920	3,748,796	3,877,425
股東權益總額	17,384,515	21,143,509	21,196,468

資料來源：110~112年度經會計師查核簽證之財務報告。

【簡明綜合損益表】

單位:新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	22,868,238	19,680,425	16,286,520
營業成本	12,204,261	12,535,400	11,004,044
營業毛利	10,663,977	7,145,025	5,282,476
營業費用	2,946,860	3,276,205	2,936,431
營業利益	7,717,117	3,868,820	2,346,045
營業外收入及支出	69,433	87,587	455,716
稅前淨利	7,786,550	3,956,407	2,801,761
所得稅利益(費用)	1,396,915	687,222	434,562
本期淨利(損)	6,389,635	3,269,185	2,367,199
淨利歸屬於母公司業主	5,852,244	3,070,306	2,150,213
每股盈餘(元)	33.83	16.49	13.29

資料來源：110~112年度經會計師查核簽證之財務報告。

三、承銷商評估意見

(一)適法性評估

經檢視該公司 112 年度經會計師查核簽證之財務報告，稅後淨利為 2,367,199 仟元，且期末並無累積虧損之情事，故本次私募案其應募人之選擇方式應以「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第 3 條第 1 項第 2 款，私募資金用途須全部用以引進策略性投資人之規定。經檢視該公司擬於 113 年 4 月 18 日董事會提案資料，本私募案之應募人將以策略性投資人為限，並將於股東會召集事由中列舉相關事項，尚符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定。

(二)本次辦理私募案之必要性及合理性評估

1.必要性之評估

該公司為 LCD 驅動 IC 與電源管理 IC 設計公司，近年積極發展應用在非 TV 及 NB 上的產品，自先前的 ESL(電子標籤)驅動 IC，到 TDDI(觸控驅動整合晶片)及 DDR5 PMIC(電源管理晶片)，近期更是切入 AI 市場，打入客製化晶片領域，主攻邊緣應用。除持續擴增產品線，另 113 年在奧運、歐洲盃等大型賽事帶動下，有助大尺寸電視需求增加，為面板驅動 IC 帶來成長動能。由於驅動 IC 可應用的範圍廣泛，該公司考量目前所屬 IC 設計產業之同業廠商均加速布局各式應用領域，例如車用、IT、手機及電視等，為因應長期營運規劃及未來多元業務發展，藉由引進策略性投資人及其資金，經由與策略性投資人產業合作以拓展市場版圖，提高公司未來競爭力，故該公司辦理本私募案應有其必要性。此外，若採公開募集方式籌措資

金，在募集資本之時效性、便利性及發行成本等方面相較私募較為不利。該公司採私募方式，除可確保募資金額悉數由策略性投資人認購，且時效性高，另應募人有三年內不得自由轉讓之限制，可確保長期合作關係，故採私募方式辦理募資應有其必要性。

2. 合理性之評估

該公司本次辦理私募案，本承銷商就以下三方面評估其合理性：

(1) 私募案發程序之合理性

經檢視該公司擬於 113 年 4 月 18 日召開董事會之提案資料，其議案討論內容、發程序、私募價格訂定及特定人選擇之方式等，尚符合證券交易法及相關法令規定，本私募案將於 113 年 5 月 31 日股東常會決議，其發程序尚稱合理。

(2) 辦理私募有價證券種類之合理性

該公司本次辦理私募增資發行有價證券之種類為普通股，係市場普遍有價證券發行之種類，投資人接受程度高，籌資工具採用股權相較負債為適宜，除無負債之利息支出、降低公司財務風險外，亦可增加公司財務調度之彈性。另本私募案之額度上限為 10,000 仟股，對該公司股本稀釋度僅 7.62%【=私募股數 10,000,000 股/(私募股數 10,000,000 股+經濟部商工登記股數 121,254,453 股)】，對每股獲利影響低，故本次私募採行普通股應有其合理性。

(3) 私募預計產生之效益合理性

該公司為因應長期營運規劃及未來多元業務發展，藉由引進策略性投資人及其資金，經由與策略性投資人產業合作以拓展市場版圖，提高公司整體競爭力，將有助公司提升經營績效，故其私募預計產生之效益尚屬合理。

3. 應募人之選擇方式及其可行性與必要性評估

(1) 應募人之選擇方式

依該公司擬於 113 年 4 月 18 日召開董事會之提案資料所載，該公司辦理本私募案之應募人將以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號函規定之資格條件，及符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」所定義之策略性投資人為限。該公司目前尚無已洽定之應募人，惟應募人選擇方式以對公司未來營運能產生助益之策略性投資人為優先考量，藉由引進策略性投資人以強化該公司技術、產品、客戶結構及市場佔有率等競爭力，故應募人之選擇方式尚屬合理。

(2) 其可行性及必要性

有鑑於未來市場對產品需求之變化，為提升該公司競爭優勢，擬引進對該公司未來產品及市場發展有助益之策略性投資人，並藉由策略性投資人之加入，可加速該公司在產品與市場發展之契機，經由產業各項整合或共同研究開發市場等方式，以協助該公司提高技術、增進效率、擴大市場規模，有助於公司穩定成長，對股東權益有正面助益。此外，若採公開募集方式籌措資金，在募集資本之時效性、便利性及發行成本等方面相較私募較為不利。該公司採私募方式，除可確保募資金額悉數由策略性投資人認購，且時效性高，另應募人有三年內不得自

由轉讓之限制，可確保該公司與應募人間之長期合作關係，對公司之經營權穩定及未來營運應有助益，故採私募方式辦理募資應有其可行性及必要性。

4.經營權發生重大變動後對公司業務、財務及股東權益等之影響

經本承銷商訪談該公司相關主管、查詢該公司財務報告及公開資訊觀測站之公告資訊等相關資料綜合評估，該公司擬於 113 年 4 月 18 日董事會決議辦理私募前一年內有董事異動達三分之一以上之情事。經了解，該公司係為了配合金管會推行「公司治理 3.0-永續發展藍圖」及公司運作實務之需求，於 112 年 5 月 31 日股東常會增選一席獨立董事-金蘭芳女士，補選後董事席次由原七席董事改為八席，另 112 年 6 月 15 日兩席法人董事-鴻揚創業投資股份有限公司辭任董事職務，致董事席次合計變動達八分之三。

5.經查詢該公司財務報告及公開資訊觀測站之公告資訊，該公司現任董事席次並無超過半數改由其他股東控制，公司主營業務亦無重大變動，亦無新增佔營收達 50%以上之新業務，且公司經營階層亦無重大調整，經評估該公司雖因增設獨立董事、法人董事自行辭任等因素導致董事變動，然並無控制權移轉或原經營階層喪失控制權之情事，故對該公司業務、財務及股東權益尚無造成重大不利影響。

6.本次私募後對公司業務、財務及股東權益等之影響

茲就該公司辦理本私募案，其對公司業務、財務及股東權益等之影響如下：

(1)對公司業務之影響

該公司 112 年度產品營收來自顯示器驅動 IC 佔 48%、電源管理 IC 15%、Mobile IC 25%及其他相關半導體 IC 12%，產品線多元布局，近年非驅動 IC 晶片業績陸續發酵，考量該公司除追求本業的穩定成長外，期待多面向的持續拓展、擴張事業版圖，加深集團多元產品線布局，故藉由引進策略性投資人及其資金以提高公司未來競爭力，有助公司長期營運發展，對公司業務發展應具正面效益。

(2)對公司財務之影響

該公司本次擬辦理私募增資發行普通股，總股數以不超過 10,000 仟股為上限，並以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，如全數發行後，本次私募募集之資金將用以因應未來策略發展所需之資金需求，可有效強化公司財務結構及提升營運效能，故本次辦理私募案對該公司財務應有正面助益。

(3)對公司股東權益之影響

該公司藉由本次私募引進策略性投資人，以滿足未來長期策略發展所需資金，並可藉由策略性投資人之經驗及發展，以提高競爭力與技術能力，強化該公司競爭力、提升營運績效進而提升股東權益。且私募有價證券有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與應募人間之長期合作關係，故本次辦理私募案對該公司股東權益應有正面助益。

7.評估意見總結

綜上所述，考量該公司未來策略發展，本次私募案而藉由引進策略性投資人及其資金，以提高公司未來競爭力，除可改善公司財務結構及充實未來策略發展所需之資金，並有助公司長期營運發展，經由與策略性投資人產業合作機會，擴展市場

版圖，提升營運績效與整體股東權益，就該公司長遠之發展，實有其必要性及合理性。另經本承銷商檢視該公司擬於 113 年 4 月 18 日召開董事會之提案資料，本私募案之發行計畫內容及程序尚無重大違反規定或顯不合理之情事，且對於本私募案預計產生之效益、應募人之選擇及經營權發生重大變動後對公司業務、財務及股東權益等各項因素綜合考量下，該公司辦理本私募案應有其必要性及合理性。

四、其他聲明

- (一)本意見書之內容僅作為天鈺科技股份有限公司 113 年 4 月 18 日董事會決議及 113 年 5 月 31 日股東會決議本次辦理私募現金增資發行普通股之參考依據，不作為其他用途使用。
- (二)本意見書之內容係參酌天鈺科技股份有限公司所提供之擬於 113 年 4 月 18 日召開董事會之提案資料及該公司之財務資料暨經由「公開資訊觀測站」之公告資訊等進行評估，對未來該公司因本次私募案計劃變更或其他情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。
- (三)本承銷商非為天鈺科技股份有限公司之關係人，特此聲明。

評估人：

福邦證券股份有限公司

代表人：黃炳鈞



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 十 七 日

(本用印僅限天鈺科技股份有限公司辦理一一三年度私募增資發行普通股必要性與合理性意見書使用)

附件七

天鈺科技股份有限公司 董事及獨立董事候選人名單

職務	姓名	性別	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位:股)
董事	林永杰	男	加州大學聖塔芭芭拉分校 (UCSB)電機博士	揚智科技股份有限公司工程師 鴻海精密工業股份有限公司經理	天鈺科技股份有限公司董事長 兼執行長 天鈺科技股份有限公司永續發展委員會主任委員 璞鈺投資股份有限公司董事長	521,415
董事	邱淑慧	女	交通大學電子研究所	華隆微電子股份有限公司 義隆電子股份有限公司處長	天鈺科技股份有限公司董事兼 總經理 天鈺科技股份有限公司永續發展委員會副主任委員	730,742
獨立董事	陳碧鳳	女	加拿大英屬哥倫比亞省皇家大學(Royal Roads University)碩士	矽成積體電路股份有限公司成本會計主管 銖寶科技股份有限公司會計主管 星友科技股份有限公司財務主管 中顯電子股份有限公司財務主管	天鈺科技股份有限公司獨立董事 天鈺科技股份有限公司審計委員會委員 天鈺科技股份有限公司薪酬委員會委員 天鈺科技股份有限公司永續發展委員會委員	0
			繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由： 考量陳碧鳳女士具財務會計經驗豐富，對本公司有明顯助益，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督提供專業意見。			
獨立董事	劉學愚	男	輔仁大學電子工程系	惠普科技股份有限公司主任工程師及業務部經理 南亞塑膠工業股份有限公司自動化工程師 普訊創業投資股份有限公司副總經理	天鈺科技股份有限公司獨立董事 天鈺科技股份有限公司審計委員會委員 天鈺科技股份有限公司薪酬委員會委員 天鈺科技股份有限公司永續發展委員會委員 台大創新育成股份有限公司總經理 博大股份有限公司法人董事代表人 博大國際智權股份有限公司法人董事代表人 愛爾達科技股份有限公司董事 驊陞科技股份有限公司獨立董事 湧德電子股份有限公司獨立董事	0
			繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：不適用			
獨立董事	金蘭芳	女	University of New Hampshire Master of Law-LLM	大成律師事務所高級合夥律師 大陸工程股份有限公司法務協理 家福股份有限公司法務長 旭明光電股份有限公司法務長 廣輝電子股份有限公司法務副處長 宏基股份有限公司法務經理 慶陽法律事務所律師	天鈺科技股份有限公司獨立董事 天鈺科技股份有限公司審計委員會委員 天鈺科技股份有限公司永續發展委員會委員 富智康集團有限公司法務長 (FIH Mobile Limited General Counsel)	0

職務	姓名	性別	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位:股)
			繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：不適用			
獨立董事	王天浩	男	國立清華大學電機系學士 美國南加州大學電機系碩士	普訊創業投資股份有限公司/協理、副總經理 大眾電腦股份有限公司/總經理特助 廣鵬科技股份有限公司/副總經理 光寶科技股份有限公司/處長 德和創業投資股份有限公司/經理、資深經理	普訊創新股份有限公司董事、合夥人、資深副總經理 鴻大創業投資股份有限公司董事長 鴻發創業投資股份有限公司董事長 鴻高創業投資有限公司董事長 鴻智創業投資有限公司董事長 泰藝電子股份有限公司董事 東沅科技股份有限公司董事 勤立生物科技股份有限公司法人董事代表 富世達股份有限公司獨立董事 凱銳光電股份有限公司獨立董事 科展材料科技股份有限公司監察人	0
			繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：不適用			
獨立董事	陳傳南	男	國立台灣大學電機系學士 美國史丹福大學電機碩士	創意電子股份有限公司美國總經理 美商 Techwell 營運主管 科雅科技股份有限公司美國總經理 台灣積體電路製造股份有限公司行銷業務經理 美商德州儀器工業股份有限公司ASIC 資深工程師	美商 Rivos Inc.(睿智科技股份有限公司)台灣總經理	0
			繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：不適用			

附件八

天鈺科技股份有限公司 解除董事之競業禁止明細

職稱(註)	許可從事競業行為之董事候選人姓名	許可從事競業行為之期間	所許可之競業事業		兼任他公司之主要營業內容
			公司名稱	職務	
獨立董事	劉學愚	擔任本公司董事期間	台大創新育成股份有限公司	總經理	顧問服務業
			博大股份有限公司	法人董事代表人	電子零組件業
			博大國際智權股份有限公司	法人董事代表人	顧問服務業
			愛爾達科技股份有限公司	董事	數位雲端業
			驊陞科技股份有限公司	獨立董事	電子零組件業
			湧德電子股份有限公司	獨立董事	電子零組件業
獨立董事	金蘭芳	擔任本公司董事期間	富智康集團有限公司 (FIH Mobile Limited)	法務長 (General Counsel)	電子零組件業
獨立董事	王天浩	擔任本公司董事期間	普訊創新股份有限公司	董事、資深副總經理	顧問服務業
			鴻大創業投資股份有限公司	董事長	一般投資業
			鴻發創業投資股份有限公司	董事長	一般投資業
			鴻高創業投資有限公司	董事長	一般投資業
			鴻智創業投資有限公司	董事長	一般投資業
			泰藝電子股份有限公司	董事	電子零組件業
			勤立生物科技股份有限公司	法人董事代表人	生技醫療業
			富世達股份有限公司	獨立董事	電子零組件業
			凱銳光電股份有限公司	獨立董事	電子零組件業
獨立董事	陳傳南	擔任本公司董事期間	東沅科技股份有限公司	董事	電子零組件業
			美商 Rivos Inc. (睿智科技股份有限公司)	台灣總經理	電子零組件業

註:本公司今年(113 年 5 月 31 日)股東常會董事(包含獨立董事)候選人。