



天鈺科技股份有限公司

股票代碼：4961

*Drive your heart
Power your life*

ANNUAL REPORT

2022

年報

民國112年4月20日 刊印

年報查詢網址：

<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.fitipower.com>



一、發言人、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：陳志豪

職稱：處長

聯絡電話：(03)5788-618

電子郵件信箱：ir@fitipower.com

代理發言人

姓名：湯皓雲

職稱：資深經理

聯絡電話：(03)5788-618

電子郵件信箱：ir@fitipower.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學工業園區新竹市篤行路 6-8 號 3 樓

電話：(03)5788-618

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com>

電話：(02)2586-5859

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：周寶蓮、梅元貞會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

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、公司網址：<http://www.fitipower.com>

天鈺科技股份有限公司
年 報 目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
七、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	46
十、公司、公司之董事、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	46
肆、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計畫執行情形	52
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	62
三、最近二年度從業員工	69
四、環保支出資訊	70

五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	72
七、風險管理.....	75
八、重要契約.....	72
陸、財務概況.....	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	84
六、公司及其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.....	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	88
六、風險事項分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	91
捌、特別記載事項.....	92
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	95
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.....	95
四、其他必要補充說明事項.....	95
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	95

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 110 年因疫情擴散下，加速了人類數位化的進程，進而引發的各類電子設備需求大增，也導致了全球對半導體的需求大於供給，天鈺科技做好了準備並且確實掌握供應鏈狀況，創造了許多優異表現。民國 111 年全世界因疫情逐漸受控後的解封，各國逐漸回到正常生活，在前一年度因產能短缺的壓力下，半導體業的擴張與追單，造成了後續的高庫存水準，天鈺科技於民國 110 年第 4 季起即開始嚴控庫存，並在民國 111 年得到了成效。疫情讓整個產業與市場供需形成了巨大的波動，天鈺科技在全球員工的齊心努力下，我們充分利用了產業起伏的節奏，將挑戰化為機會，並且滿足了客戶的需求，並持續在業務拓展上邁進，在財務表現上力求穩健。

面臨全球因 COVID-19 疫情帶來的動盪與地緣政治的緊張局勢，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。天鈺科技於本業中獲取適當的報酬，讓我們能繼續投資於研發以幫助客戶持續高速成長。民國 111 年天鈺科技研究發展費用繼續增加至新台幣 24.43 億元創歷史新高，相較於前一年度的新台幣 21.69 億元增加 13%。雖然產業處在調整期，但透過成功執行的及早布局新技術，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 111 年全年合併營收為新台幣 196 億 8,043 萬元，較前一年的 228 億 6,824 萬元減少 13.9%；稅後淨利為新台幣 32 億 6,919 萬元，每股盈餘為新台幣 16.49 元，較前一年稅後淨利 63 億 8,964 萬元及每股盈餘 33.83 元各減少了 48.8%及 51.3%。

天鈺科技民國 111 年毛利率為 36.3%，前一年為 46.6%；營業利益率為 19.7%，前一年則為 33.7%。稅後純益率為 17.4%，較前一年的稅後純益率 27.9 減少了 10.5 個百分點。

技術發展

民國 111 年，天鈺科技持續增加研發費用，達到新台幣 24.43 億元，我們持續在各類顯影屏幕設計晶片與電源管理晶片佔有領導地位。

在顯影屏幕方面，除了為全球領導品牌的高階顯示面板開發客製化產品外，我們亦為一般市場提供先進與具競爭性的解決方案，此外，本年度亦在技術方面有所突破與精進，包含了顯示器完整解決方案、Panel Power 新產品的擴張、TV 4K 120Hz TCON(時序控制 IC)全尺寸應用、筆記型電腦與螢幕低頻高壓省電驅動 IC、筆記型電腦 eDP 時序

控制 IC 及彩色電子書驅動 IC 等。

在電源管理晶片方面，天鈺科技持續開發更新的製程配合新產品研發，提高公司的技術能力、產品的競爭力，如 DDR5 PMIC 電源管理 IC 開發完成、18V/12A 降壓 IC 及 28V/8A 降壓 IC 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%。

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，並提供完整且順暢的平台給我們的客戶激發更多創新能量。許多應用領域仍處於技術升級的初期，加上消費者對多媒體影音的需求提升，天鈺科技將藉由邏輯 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 111 年，天鈺科技持續多面向推動永續發展，使公司成為符合利害關係人期望的永續企業。在天鈺科技 7 項節能創新產品中，每年估減少 7059 公噸碳排放；我們的產品，在進行回收後，整體廢棄物回收率大幅提升至 96.8%；我們的供應商均採用源自 RMI 認可之冶煉廠所生產之 3TG 金屬。此外，我們的關鍵人才留任率為 89%；另自參與公司治理評鑑以來，天鈺持續躍升級距，於第 8 屆公司治理評鑑獲評為 21%-35%。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。我們亦相信，堅持永續與公司治理，將對所有股東帶來更豐厚的營運績效。

企業發展

天鈺科技民國 111 年全球員工人數持續維持 900 人，儘管本年度產業景氣波動，但人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，我們重視人的培育與職場發展。在專業領域上，天鈺科技不斷因應客戶與夥伴的重視，陸續將對多種應用及解決方案有更全面性的研發與解決方案，包含邊緣運算、物聯網、人工智慧、車用電子、電子紙等，我們持續提供客戶高度差異化的價值，相信在不同場域及領域的產品，都將很快成為未來的營運成長動能。

此外，民國 111 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「HBR100」及天下雜誌「營運績效前 50 強第 3 名」。

未來展望

COVID-19 疫情、半導體相關的產業循環不確定性及各種的地緣政治持續存在，但科技在人類生活中也更不可或缺，半導體產業的價值已在供應鏈中及全球體現，將持續為世界帶來不同的影響性。

天鈺科技的核心信念為技術以人為本，用以改善生活、豐富體驗，我們透過晶片優化，讓我們的產品效率更高、耗能更低，我們相信科技能改變生活，並進一步改變世界。

進入 5G 時代，物聯應用數量倍速增加，各種應用將使需求永無止境，對於半導體的需求將強勁且持續，天鈺科技不僅擁有堅實的開發能力之外，天鈺科技的技術與平台組合處於絕佳的產業位置，我們相信可以持續掌握未來幾年大趨勢的成長。儘管在民國 111 年產業歷經動盪，但我們早一步進行庫存控管，讓我們的財務結構更為穩健。未來天鈺科技將以持續多年累積的技術實力與靈活彈性的經營策略，持續做出符合公司最佳利益的決策。

秉持穩健的公司治理原則以期永續經營，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，我們期待與您攜手共同創造長遠及繁榮的未來。

董事長 林永杰



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 84 年 7 月 4 日。

二、公司沿革

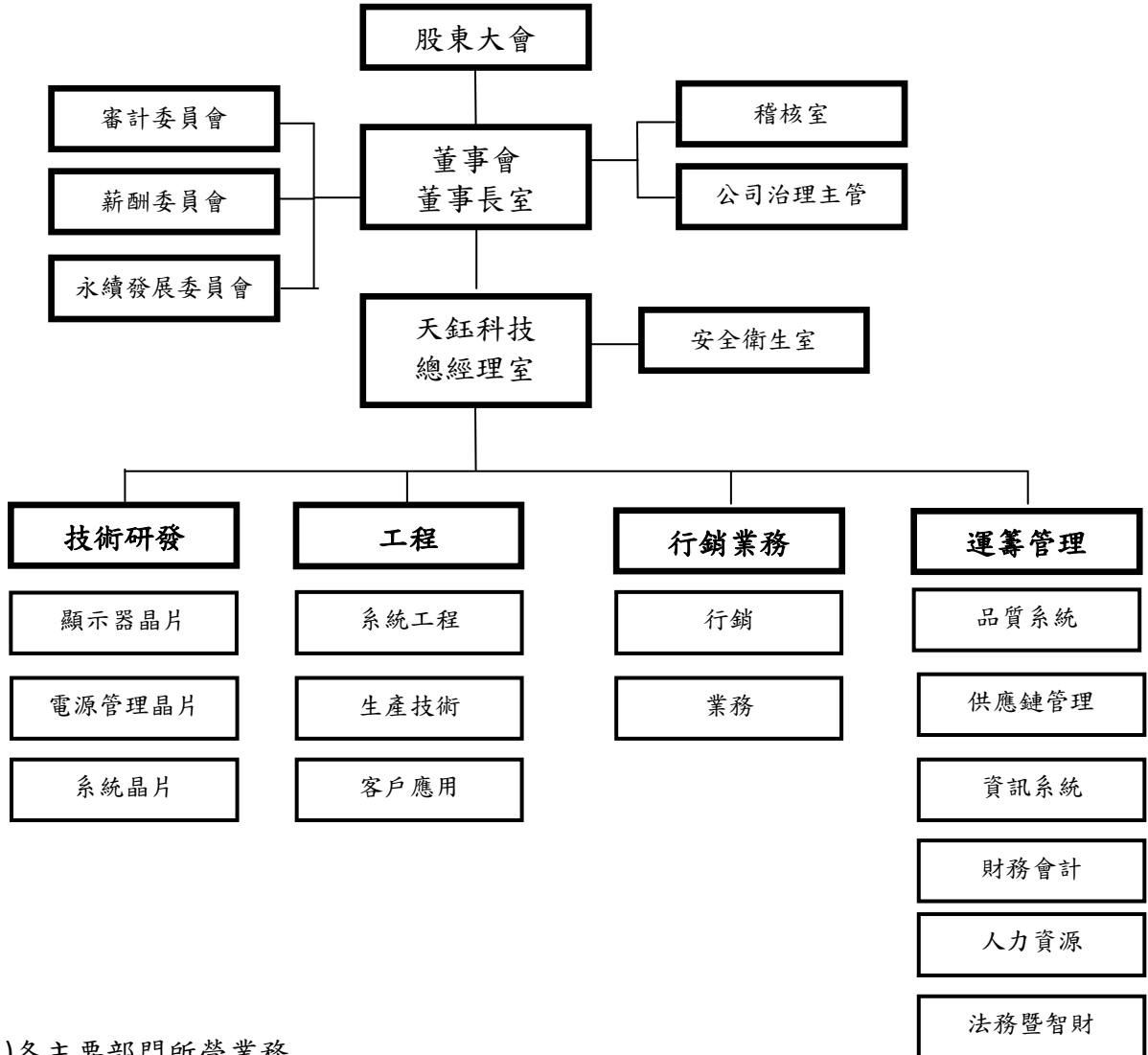
年 度 月 份	重 要 記 事
民國 84 年 7 月	公司設立，設立資本額為新台幣 50,000 仟元
民國 87 年 8 月	10 位元掃描器 AFE 獲頒最佳 3C 商品明星獎
民國 91 年 6 月	義隆電子投資並取得經營權
民國 94 年 1 月	通過 ISO 9001:2000 品質認證
民國 94 年 9 月	盈餘轉增資 6,391 仟元及資本公積轉增資 24,001 仟元，增資後實收資本額達 158,742 仟元
民國 95 年 3 月	盈餘轉增資 58,686 仟元，增資後實收資本額達 223,638 仟元
民國 95 年 5 月	吸收合併宏鑫半導體股份有限公司，合併增資 450,000 仟元，額定資本額增為 1,000,000 元，實收資本額達 673,638 仟元
民國 97 年 1 月	現金增資 120,000 元，增資後實收資本額達 845,848 仟元
民國 98 年 1 月	公司總部遷址至竹南科學工業園區
民國 98 年 1 月	通過 ISO 9001:2008 品質認證
民國 99 年 4 月	減少資本 260,970 仟元，減資後實收資本額為 608,928 仟元
民國 99 年 5 月	吸收合併宣鈦科技股份有限公司，合併增資 38,000 仟元，實收資本額達 646,928 仟元
民國 99 年 7 月	經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票補辦公開發行
民國 99 年 9 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃市場
民國 100 年 1 月	經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立「深圳天德鈺電子有限公司」
民國 100 年 8 月	盈餘轉增資 23,858 仟元，增資後實收資本額達 750,786 仟元
民國 101 年 1 月	鴻海集團參與私募增資 450,000 仟元，額定資本額增為 1,500,000 仟元，實收資本額達 1,200,786 仟元
民國 101 年 5 月	公司總部遷址至新竹科學工業園區
民國 101 年 7 月	投資設立「捷達創新股份有限公司」
民國 102 年 6 月	群創集團參與私募增資 100,000 仟元，額定資本額增為 2,000,000 仟元，實收資本額達 1,321,794 仟元
民國 103 年 11 月	發行限制員工權利新股增資 15,000 仟元，實收資本額達 1,336,794 仟元
民國 104 年 12 月	發行限制員工權利新股增資 25,000 仟元，實收資本額達 1,360,606 仟元
民國 105 年 11 月	發行限制員工權利新股增資 28,790 仟元，實收資本額為 1,388,759 仟元
民國 106 年 3 月	經由大陸地區投資事業間接在香港投資設立「捷達創新科技有限公司」
民國 106 年 7 月	經由大陸地區投資事業間接在大陸地區投資設立「合肥捷達微電子有限公司」

年 度 月 份	重 要 記 事
民國 106 年 11 月	發行限制員工權利新股增資 27,600 仟元，實收資本額為 1,415,409 仟元
民國 107 年 1 月	通過 ISO9001：2015 品質認證
民國 107 年 10 月	經臺灣證券交易所股份有限公司核准股票上市
民國 107 年 11 月	現金增資 189,000 仟元及發行限制員工權利新股增資 1,240 仟元，增資後實收資本額達 1,604,260 仟元
民國 107 年 12 月	發行限制員工權利新股增資 24,570 仟元，實收資本額為 1,628,606 仟元
民國 108 年 04 月	註銷限制員工權利新股減資 217 仟元，實收資本額為 1,628,389 仟元
民國 108 年 08 月	註銷限制員工權利新股減資 1,024 仟元，實收資本額為 1,627,365 仟元
民國 108 年 12 月	發行限制員工權利新股增資 30,000 仟元及註銷限制員工權利新股減資 490 仟元，實收資本額為 1,656,875 仟元
民國 109 年 02 月	新增加轉投資勝薪科技股份有限公司取得 100% 股權。
民國 109 年 04 月	註銷限制員工權利新股減資 627 仟元，實收資本額為 1,656,248 仟元
民國 109 年 08 月	註銷限制員工權利新股減資 756 仟元，實收資本額為 1,655,492 仟元
民國 109 年 12 月	發行限制員工權利新股增資 10,570 仟元及註銷限制員工權利新股減資 182 仟元，實收資本額為 1,665,880 仟元
民國 110 年 5 月	註銷限制員工權利新股減資 301 仟元，實收資本額為 1,665,579 仟元
民國 110 年 8 月	現金增資 200,000 仟元及註銷限制員工權利新股減資 126 仟元後實收資本額 1,865,453 仟元
民國 110 年 11 月	設立「財團法人天鈺環境永續基金會」
民國 111 年 5 月	獲天下雜誌 2022 年兩千大企業調查評選為「最佳營運績效 50 強」之第三名
民國 111 年 5 月	投資設立「璞鈺投資股份有限公司」
民國 111 年 6 月	獲台灣董事學會與企業研究發展中心 2022 年評選為「外資精選台灣百強」之一
民國 111 年 9 月	子公司深圳天德鈺科技股份有限公司在上海證券交易所科創板上市

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

部門	主要職掌
稽核室	內部控制及稽核制度之研擬、規劃及推行。
董事長室/總經理室	規劃與訂定公司營運方向、目標、策略及發展政策，並督導公司政策之確實執行，確保公司目標之達成。
安全衛生室	負責環境安全衛生日常管理以及 ISO 管理系統導入執行與維護。
顯示器晶片	1.負責顯示器驅動 IC 之設計。 2.負責電路佈局之設計與驗證。

部 門	主 要 職 掌
	3.光罩協助製作相關事宜。 4.產品規格各項功能量測與應用驗證。 5.整合應用系統架構及產品推廣。 6.客戶設計及應用技術支援。 7.客訴問題處理。
電源管理晶片	1.負責電源管理 IC 之設計。 2.負責電路佈局之設計與驗證。 3.光罩協助製作相關事宜。 4.產品規格各項功能量測與應用驗證。 5.整合應用系統架構及產品推廣。 6.客戶設計及應用技術支援。 7.客訴問題處理。
系統晶片	1.公司新產品研究開發 2.負責電路佈局之設計與驗證。 3.光罩協助製作相關事宜。 4.產品規格各項功能量測與應用驗證。 5.整合應用系統架構及產品推廣。 6.客戶設計及應用技術支援。 7.客訴問題處理。
系統工程	1.整合系統架構、提供 IC 開發構想 2.參與各 project 開發、提供系統支援，完成驗證 3.協助完成各 IC 之相關規格，並找出廠商設計容忍度及相關負載
生產技術	1.產品測試工程。 2.製程異常之分析改善及再發防止。
客戶應用	1.協助客戶開發系統板，及給予技術諮詢服務 2.支援客訴問題分析與解決 3.提供客戶及相關部門技術支援
行銷/業務	1.負責年度銷售目標的達成。 2.負責訂單及出貨之執行。 3.負責應收帳款的收取及跟催。 4.客戶訴願處理及售後服務之窗口。 5.擬訂產品策略與製作相關推廣資料。
品質系統	1.負責產品良率之提昇與維持。 2.原物料進料檢驗與管制。 3.產品品質管制。 4.客訴處理及不良品分析。

部 門	主 要 職 掌
供應鏈管理	<ol style="list-style-type: none"> 1.原物料採購、進出口作業及供應商之管理。 2.外包廠商交期管理。 3.生產企劃及進出貨作業之管理。
資訊系統	<ol style="list-style-type: none"> 1.電腦及網路、週邊設備、套裝軟體之規劃、評估、管理與維護。 2.工作站的系統維護管理。 3.資訊安全管理。
財務會計	<ol style="list-style-type: none"> 1.根據公司經營理念，訂定財務計劃。 2.財務、帳務、稅務、成本及資金相關作業之規劃及執行。 3.年度預算編製、執行及控制。 4.董事會、股東會召集之前置作業，及公司各類變更事項之辦理。 5.依據財務資訊，編製營運報表，提供管理者改善意見。 6.推動財務制度及作業程序之改進，以確保績效之改善。 7.對外投資人關係之維護。
人力資源/法務智財	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司組織編制、行政制度的規劃與執行。 2.員工招募、敘薪作業、教育訓練之辦理。 3.財產管理、維護及處分作業。 4.總務工作及庶務類作業。 5.合約及法律文件之審查與保管。 6.智慧財產權之調查、研究及申請保全事項處理。 7.協助相關部門與法律顧問洽談、取得適當支援。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料

112年4月2日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註 (註1)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林永杰	男 51~60歲	110.05.18	3	100.06.30	835,282	0.50	802,176	0.43	383,397	0.21	-	-	學歷及專業資格 加州大學聖塔芭 芭拉分校(UCSB)電 機博士 經歷 揚智科技(股)公司 工程師 鴻海精密工業(股) 公司經理	本公司執行長、永 績發展委員會主 任委員 勝薪科技(股)公 司董事長 璞鈺投資(股)公 司董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	鴻揚創 業投資 (股)公司	-	110.05.18	3	101.05.25	12,120,045	7.28	13,213,984	7.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 劉錦勳	男 51~60歲	110.05.18	3	107.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 交通大學電子工 程研究所博士 經歷 美商 Cavium Inc. (Taiwan) 技術長	鴻海精密工業 (股)公司SDC系統 晶片設計中心副 總經理、澳門商艾 盛電子有限公司 台灣分公司總經 理、艾盛電子一人 有限公司執行董	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註 (註1)
							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	
																事、ACHERNAR TECHNOLOGIES(US)CO., LTD.總 經理暨董事長、富 視智通電子技術 (濟南)有限公司 董事長、鴻富芯電 子科技(濟南)有 限公司總經理暨 董事長				
董事	中華民國	鴻揚創 業投資 (股)公司	-	110.05.18	3	104.05.28	12,120,045	7.28	13,213,984	7.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 羅文偉	男 51~60歲	110.05.18	3	109.02.25	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 國立清華大學核 子工程研究所碩 士 經歷 茂德科技(股)公司 研發技術資深協 理	虹晶科技(股)公 司總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	邱淑慧	女 51~60歲	110.05.18	3	95.06.02	987,733	0.59	1,124,218	0.60	-	-	-	-	學歷及專業資格 交通大學電子研 究所 經歷 華隆微電子(股)公 司	本公司總經理、永 績發展委員會副 主任委員 勝薪科技(股)公 司法人董事代表	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註 (註1)
							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	
															司 義隆電子(股)公司 處長	人				
獨立 董事	中華 民國	陳碧鳳	女 61~70歲	110.05.18	3	101.05.25	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 加拿大英屬哥倫 比亞省皇家大學 企業管理碩士 經歷 矽成積體電路(股) 公司成本會計主 管 銖寶科技(股)公司 會計主管 星友科技(股)公司 財務主管 中顯電子(股)公司 財務主管	本公司審計委員 會、薪酬委員會及 永續發展委員會 委員	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	姚德彰	男 51~60歲	110.05.18	3	103.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 國立臺灣大學財 務金融研究所碩 士 美國南加州大學 電機所碩士 經歷 旭邦投資顧問(股) 公司副總經理 大亞創業投資(股) 公司總經理	(註2)	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	劉學愚	男 61~70歲	110.05.18	3	110.05.18	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷及專業資格 輔仁大學電子工	(註3)	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註 (註1)
							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	
															程系 經歷 惠普科技(股)公司 主任工程師及業 務部經理 南亞塑膠工業(股) 公司自動化工程 師 普訊創業投資(股) 公司副總經理					

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司因營運所需，董事長兼任執行長，公司董事兼任員工比例僅 29%，故董事會仍保有客觀性及監督力量。

註 2：本公司審計委員會、薪酬委員會及永續發展委員會委員、華晨投資(股)公司董事長、湧富投資(股)公司董事長、湧創投資(股)公司董事長、成功創新管理顧問(股)公司董事長、鳳凰創新創業投資(股)公司董事長、鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事長、鳳凰參創新創業投資(股)公司董事長、鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事長、鳳凰伍創新創業投資(股)公司董事長、久元電子(股)公司董事、健策精密工業(股)公司獨立董事、亞信電子(股)公司董事、雷笛克光電(股)公司法人董事代表、泰藝電子(股)公司董事、湧德電子(股)公司法人董事代表、成大創業投資(股)公司董事、立達國際電子(股)公司董事、雷盟光電(股)公司董事、建騰創達科技(股)公司法人董事代表、新特系統(股)公司董事。

註 3：本公司審計委員會、薪酬委員會及永續發展委員會委員、台大創新育成(股)公司總經理、驛陞科技(股)公司獨立董事及薪酬委員、湧德電子(股)公司獨立董事及薪酬委員、博大(股)公司法人董事代表人、精品科技(股)公司法人董事代表人、博大國際智權(股)公司法人董事代表人、愛爾達科技(股)公司董事。

2.法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	97.96%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

111年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘(12.57%)、 花旗託管新加坡政府投資專戶(2.37%)、 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.28%)、 新制勞工退休基金(1.26%)、 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.20%)、 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.11%)、 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.02%)、 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(0.96%)、 渣打託管列支敦士登銀行投資專戶(0.82%)、 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 (0.79%)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
林永杰 董事長	董事專業資格與經驗請參閱本 年報-董事資料(第9~12頁)。 所有董事皆未有公司法第三十 條各款情事(註一)。	不適用	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條 之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦 法」(註二)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司 股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財 務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
劉錦勳 董事				-
羅文偉 董事				-
邱淑慧 董事				-
陳碧鳳 獨立董事				-
姚德彰 獨立董事				1
劉學愚 獨立董事				2

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、

緩刑期滿或赦免後未逾二年。

3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

(4) (1) 所列之經理人或(2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

(8) 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 5% 以上股東。

(9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性：

本公司業於104年3月10日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」章節中即訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名及遴選係遵照公司章程之規定採候選人提名制，遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」。本公司考量營運型態及發展需求，擬定目標為女性董事比例達25%，以確保董事成員之多元性。

本公司現任董事會7位董事均具備多元背景，包括不同產業、財務會計等背景。本公司具員工身分之董事占比為29%，獨立董事占比為43%，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會具獨立性。此外本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，其中女性董事共計2席，比率已達29%。

本公司董事會多元化面向、互補及落實情形已包括「公司治理實務守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	董事長	董事	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	林永杰	劉錦勳	羅文偉	邱淑慧	陳碧鳳	姚德彰	劉學愚
性別	男	男	男	女	女	男	男
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	51-60	51-60	51-60	51-60	61-70	51-60	61-70
獨立董事任期年資					9年以上	3至9年	3年以下
兼任本公司員工	√			√			
專業知識與才能							
商務	√	√	√	√	√	√	√
科技	√	√	√	√		√	√
財務/會計					√		
能力與經驗							
營運判斷能力	√	√	√	√	√	√	√
會計及財務分析能力					√	√	
經營管理能力	√	√	√	√	√	√	√
危機處理能力	√	√	√	√	√	√	√
產業知識	√	√	√	√	√	√	√
國際市場觀	√	√	√	√	√	√	√
領導能力	√	√	√	√		√	√
決策能力	√	√	√	√		√	√
永續環境/社會參與	√			√	√	√	√

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月2日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(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 (註1)	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			備註 (註2)
					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	中華民國	林永杰	男	104.06.16	802,176	0.43	383,397	0.21	-	-	加州大學聖塔芭芭拉分校電機研究所博士 揚智科技(股)公司研究員 鴻海精密工業(股)公司經理	勝薪科技(股)公司董事長 璞鈺投資(股)公司董事長	-	-	-	-
總經理	中華民國	邱淑慧	女	98.01.01	1,124,218	0.60	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 華隆微電子(股)公司 義隆電子(股)公司處長	勝薪科技(股)公司法人董事代表人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	蔡坤憲	男	103.07.01	640,874	0.34	16,338	0.01	-	-	中山大學電機工程系 聯華電子(股)公司工程師 聯詠科技(股)公司經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	張貴凱	男	106.05.01	10,000	0.01	1,184	-	-	-	成功大學電機工程研究所碩士 旭曜科技(股)公司經理 凌陽科技(股)公司經理	-	-	-	-	
協理	中華民國	徐重銘	男	110.06.01	115,800	0.06	2,000	-	-	-	中華大學外國語文學系學士 志聖工業經理 敦茂科技經理 瑞展科技經理	-	-	-	-	
協理	中華民國	林欣杰	男	110.08.23	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學電機工程學系碩士 國立政治大學經營管理碩士學程碩士 新唐科技股份有限公司技術副總監 上海新捷電子股份有限公司副總 華潤上華半導體股份有限公司處長	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(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 (註1)	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			備註 (註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財會主管	中華民國	陳柏蒼	男	91.10.07	-	-	-	-	-	-	中山大學財管研究所碩士 元大證券(股)公司襄理	勝薪科技(股)公司監察人、深圳天德鈺科技(股)公司監事	-	-	-	-
公司治理主管	中華民國	陳怡卉	女	110.11.08	-	-	-	-	-	-	東吳大學法學院法律學系碩士 名業律師事務所律師	-	-	-	-	-

註1：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；無此情形。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司因營運所需，董事長兼任執行長，公司董事兼任員工比例僅29%，故董事會仍保有客觀性及監督力量。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(111 年度)

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等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	林永杰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,221	12,221	108	108	33,950	-	33,950	-	46,279	46,279	1.51%	1.51%	無
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人： 劉錦勳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人： 羅文偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
董事	邱淑慧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	陳碧鳳	1,107	1,107	-	-	-	-	-	-	0.04	0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無		
獨立董事	姚德彰																							
獨立董事	劉學愚																							

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

請參閱本年報第 21 頁說明。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：係指 111 年度兼任員工取得之員工酬勞，依董事會通過擬議配發之 111 年員工酬勞金額，按歷史經驗預估今年擬議配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	陳碧鳳 姚德彰 劉學愚	陳碧鳳 姚德彰 劉學愚	陳碧鳳 姚德彰 劉學愚	陳碧鳳 姚德彰 劉學愚
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	邱淑慧 林永杰	邱淑慧 林永杰
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	3 人	3 人	5 人	5 人

(二)總經理及副總經理之酬金(111 年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職 退休金 (B)		獎金及特 支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占 稅後純益之比 例(%)		領取來自子 公司以外 轉投資或 母公司 酬金		
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額					
執行長	林永杰															
總經理	邱淑慧															
副總經理	張貴凱	12,503	12,503	324	324	9,581	9,581	54,000	-	54,000	-	76,408	76,408	2.49%	2.49%	無
副總經理	蔡坤憲															

註：依董事會通過擬議配發之 111 年員工酬勞金額，按歷史經驗預估今年擬議配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	蔡坤憲、張貴凱	蔡坤憲、張貴凱
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	邱淑慧、林永杰	邱淑慧、林永杰
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	林永杰	-	67,757	67,757	2.21
	總經理	邱淑慧				
	副總經理	蔡坤憲				
	副總經理	張貴凱				
	協理	徐重銘				
	協理	林欣杰				
	財會主管	陳柏蒼				
	公司治理主管	陳怡卉				

註 1：依董事會通過擬議配發之 111 年員工酬勞金額，按歷史經驗預估今年擬議分派金額。

(三)分別比較說明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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、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

1.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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度		111 年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額		858	858	1,107	1,107
董事酬金總額占稅後純益比例		0.01%	0.01%	0.04%	0.04%
總經理及副總經理酬金總額		47,263	47,263	76,408	76,408
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		0.81%	0.81%	2.49%	2.49%

2. 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：

本公司之獨立董事支領固定報酬及董事會出席車馬費，其餘董事不支領其他報酬。

本公司員工酬勞係由董事會依據分配年度獲利狀況及章程所訂成數決議行之，並提股東會報告。經理人之之酬金包含薪資及獎金，係依據本公司人事規章相關規定辦理，係依所擔任之職位、學(經)歷、專業能力與職責等項目，參考同業對於同類職位之水準釐訂，並經薪酬委員會同意後執行。本公司經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)、非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)等，另本公司管理階層及薪資報酬委員亦定期檢討且做適度調整，以達風險控管之效果。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司 111 年度董事會共召開 5 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A) (註)	備註
董事長	林永杰	5	-	100%	
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：劉錦勳	4	1	80%	
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：羅文偉	5	-	100%	
董事	邱淑慧	4	1	80%	
獨立董事	陳碧鳳	5	-	100%	
獨立董事	姚德彰	5	-	100%	
獨立董事	劉學愚	5	-	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，請參閱第 20 頁審計委員會運作情形。

2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1. 第八屆第七次董事會會議中，審查 110 年度員工及董事酬勞分派案，除董事林永杰、邱淑慧因具兼任經理人身分，需利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。

2. 第八屆第七次董事會會議中，審查解除董事競業禁止限制案，除法人董事代表人劉錦勳董事、姚德彰獨立董事等 2 人，為本案利益關係人需利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。

3. 第八屆第八次董事會會議中，審查本公司經理人 111 年度職位薪資調整案，除董事林永杰及董事邱淑慧因具兼任經理人身分，需利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。
4. 第八屆第九次董事會會議中，審查本公司擬辦理員工持股信託案，除董事林永杰因具兼任經理人身分，且不得代理劉錦勳董事行使其表決權，以及董事邱淑慧因具兼任經理人身分，需利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。
5. 第八屆第九次董事會會議中，審查本公司經理人 111 年上半年度績效分紅建議案，除董事林永杰因具兼任經理人身分，且不得代理劉錦勳董事行使其表決權，以及董事邱淑慧因具兼任經理人身分，需利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。
6. 第八屆第十次董事會會議中，審查本公司經理人 111 年下半年度績效分紅建議案，除董事林永杰及委託出席董事邱淑慧因具兼任經理人身分，需利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。

三、董事會評鑑執行情形：

1. 評估結果：本公司董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果為「優」，顯示本公司董事會、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理。

2. 上述評估結果已提報第八屆第十二次董事會通過。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111/01/01 至 111/12/31	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會	董事會及董事會成員內部自評	<p>(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>(3) 審計委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等。</p> <p>(4) 薪資報酬委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等。</p>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 1.本公司本公司自 104 年起設置審計委員會替代監察人職權，委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，運作情形順暢。
- 2.本公司於董事會後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

註：實際出席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形

本公司 111 年度審計委員會共召開 5 次(A)，審計委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (B/A) (註)	備註
獨立董事	陳碧鳳	5	-	100%	-
獨立董事	姚德彰	5	-	100%	-
獨立董事	劉學愚	5	-	100%	-
其他應記載事項：					
一、年度工作重點：審計委員會依據本公司「審計委員會組織規程」運作，年度審議工作重點包含：					
1.財務報表。					
2.簽證會計師之選(解)任及獨立性評估。					
3.內部控制制度之修訂及內部稽核執行情形。					
4.重大資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證交易。					
5.涉及董事自身利害關係之事項。					
6.主管機關規定之重大事項。					
二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
1.證交法第 14 條之 5 所列事項：					
審計委員會日期及期別	議案內容			審計委員會 審議決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
111/03/17 第三屆第六次	<ul style="list-style-type: none"> ● 110 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 ● 110 年度營業報告書及財務報表案。 ● 擬提本公司 110 年度現金增資之募集資金用途計畫變更案。 ● 111 年度簽證會計師獨立性評估案。 ● 本公司簽證會計師委任案。 			所有審計委員對議案均無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111/05/05 第三屆第七次	<ul style="list-style-type: none"> ● 111 年第 1 季財務報告案。 ● 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 				
111/08/03 第三屆第八次	<ul style="list-style-type: none"> ● 111 年第 2 季財務報告案。 				
111/10/31 第三屆第九次	<ul style="list-style-type: none"> ● 111 年第 3 季財務報告案。 ● 擬訂本公司 112 年度稽核計畫案。 ● 增加投資子公司報告案。 				

111/12/22 第三屆第十次	● 本公司簽證會計師報酬案。		
---------------------	----------------	--	--

2.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

- 1.本公司內部稽核主管定期提供稽核報告予獨立董事，並於審計委員會及董事會提出內部稽核業務報告、年度稽核計畫及修正內部控制制度等相關提案，以利獨立董事充分掌握公司各項業務內控執行情況，本年度獨立董事對各項議案無反對或保留意見，對於稽核業務其溝通狀況良好。
- 2.本公司於出具財務報告前，獨立董事與會計師進行事前會議之溝通，並達成一致性結論，最近一次溝通情形，為會計師針對 111 年度財務報告關鍵查核事項作說明，故本公司獨立董事與簽證會計師溝通順暢。

註：實際出席率(%)以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市櫃治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業於104年3月10日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，董事之行使職權及內部控制制度等均依「公司治理實務守則」辦理。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人制度，由專責人員負責處理股東之建議、疑義糾紛及訴訟事宜等問題，並協調公司相關單位執行。	無
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司依法規揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好溝通管道，並依法規定揭露。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有對子公司之監理作業，明確劃分本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，各關係企業均建立獨立之財務及業務系統。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有防範內線交易之管理辦法，以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之一致性與正確性。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)請參閱本年報第14~15頁說明。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二)本公司為實踐企業永續經營的願景，依本公司「永續發展實務守則」規定，設置永續發展委員會以督導及管理公司於環境、社會及治理面向之永續發展與推動。該委員會隸屬董事會，為功能性委員會，主任委員由董事長擔任；副主任委員為總經理擔任；委員由3位獨立董事參任，每年至少召開2次會議，將永續發展執行情況提請董事會審查。	無
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三)為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期以問卷進行績效評估，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。本公司111年整體董事會與功能性委員會自評及董事成員自我考核已於111年3月31日前完成，評估結果為「優」，績效評估之結果已提報第八屆第十二次董事會且已申報至公開資訊觀測站。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除取得簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依112年簽證會計師獨立評估表(請參閱本年報第28頁)之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI 指標資訊，確認會計師在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經第三屆第十一次審計委員會討論通過後，並提報第八屆第十二次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		本公司於109年起設置公司治理主管，並於110年11月8日由董事會任命，改由本公司陳怡卉女士擔任專任公司治理主管，並配置一位公司治理人員，主要職責包括依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜；製作前述會議議事錄；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料以及協助董事遵循法令等。陳怡卉女士具備律師執業資格，並依法令規定完成專業進修(請參閱本年報第28~29頁)。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司設有發言人制度作為公司對外溝通之管道，另依相關法規於公開資訊觀測站公告重大訊息供利害關係人參考，並於本公司網站設置利害關係人專區，以尊重、維護其應有之合法權益。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	√		(一)本公司設有網站，由專人負責維護並隨時更新重要財務、業務及公司治理資訊，以利股東及利害關係人參考。	無
(二) 公司是否採行其他資訊	√		(二)本公司財會部門指派專人負責財	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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、法說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	√		<p>務業務及公司治理資訊之蒐集及揭露，並設立投資關係部，落實發言人制度。</p> <p>(三)本公司年度財務報告已於會計年度終了後兩個月內公告並申報，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，皆於申報規定期限前完成公告申報，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。</p>	無
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？</p>	√		<p>(一)本公司董事密切注意相關法規資訊，並符合法令規定。</p> <p>(二)本公司之董事均具有相關專業背景及經營管理實務經驗，進修情形良好，詳情請參考公開資訊觀測站。</p> <p>(三)本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重人性化及合理化之管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係。詳細內容可參考本報告「伍、營運概況-五、勞資關係」章節內容。</p> <p>(四)利害關係人之權利：請參考本公司網址 - 永續報告書 https://www.fitipower.com/esg。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本公司年報-風險管理章節第75頁。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，以維繫良好合作關係。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形：本公司持續為董事購買責任保險(D&O)，以增強股東權益之保障。</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：為強化公司治理，本公司持續依據公司治理評鑑結果逐步改善，於第8屆公司治理鑑評結果已大幅躍升至前21%~35%的級距。本公司亦自110年起設置專任之公司治理主管負責公司治理相關事務。另外，為實踐企業永續經營的願景，本公司設置永續發展委員會推動ESG相關事務，由專責單位編製永續報告書，111年企業永續報告書，採《GRI Standards》核心選項編撰，並依AA1000中度保證等級取得第三方確信聲明（SGS）。</p>				

112 年簽證會計師獨立評估表：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與第三人間發生之衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
9.會計師是否有連續七年為本公司提供審計服務	否	是
10.公司是否每年取得簽證會計師出具之獨立性聲明書	是	是

111 年公司治理主管進修情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
陳怡卉	111/09/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型 與內控管理實務	6	12

	111/11/24	中華民國內部稽 核協會	董事會及功能委員會(審 計、薪酬)法 規解析與稽核 重點	6	
--	-----------	----------------	------------------------------------	---	--

(四)薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	陳碧鳳	董事專業資格與經驗請參閱本年報-董事資料(第 9~12 頁)。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
獨立董事	姚德彰			-
獨立董事	劉學愚			2

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 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 5% 以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2.薪資報酬委員會之職責：

定期檢討薪資報酬：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會三次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(1)本公司薪資報酬委員會職權

- A. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- B. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2)薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- A. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- B. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公

司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

C.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

D.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

E.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年5月18日至113年5月17日(或至113年股東會改選)，111年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	陳碧鳳	4	-	100%	
委員	姚德彰	4	-	100%	
委員	劉學愚	4	-	100%	

薪資報酬委員會最近年度開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111/03/17	● 110年度員工及董事酬勞分派案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111/05/05	● 本公司經理人111年度職位薪資調整建議案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111/08/03	● 本公司擬辦理員工持股信託案。 ● 本公司經理人111年上半年度績效分紅建議案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111/10/31	● 本公司經理人111年下半年度績效分紅建議案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：實際出席率(%)以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)永續發展委員會運作情形

- 1.本公司為實踐企業永續經營的願景，依本公司「永續發展實務守則」規定，設置永續發展委員會以督導及管理公司於環境、社會及治理面向之永續發展與推動。該委員會隸屬董事會，為功能性委員會，主任委員由董事長擔任；副主任委員為總經理擔任；委員由3位獨立董事擔任，每年至少召開2次會議，將永續發展執行情況上呈董事會審查。

職稱	姓名	主要專長
董事長(主任委員)	林永杰	公司治理、ESG 運作管理、商務、科技、經營管理等。
總經理(副主任委員)	邱淑慧	公司治理、商務、科技、經營管理等。
獨立董事(委員)	陳碧鳳	商務、財務會計。
獨立董事(委員)	姚德彰	ESG 運作管理、商務、科技、經營管理等。
獨立董事(委員)	劉學愚	商務、科技、經營管理等。

- 2.本委員會為實踐永續經營之目的，其職權應包括下列事項：
- (1)審議集團永續發展之願景、政策、目標及永續相關章程、議事規範、守則等章則之擬訂與修訂。
 - (2)辨識集團永續發展相關議題的風險與機會，決定因應策略及相關投資。
 - (3)督導集團永續發展策略的規劃與實施。
 - (4)監督集團永續發展績效及資訊揭露。
 - (5)向董事會報告集團永續發展工作計畫及執行績效。
 - (6)其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

3.永續發展委員會運作情形資訊：

本屆委員任期110年5月18日至113年5月17日(或至113年股東會改選)，111年度已開會2次(A)，通過本公司(含合併子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告案、《環境與安全衛生政策》擬訂案及本公司財團法人112年度活動規劃及預算案，以及報告本公司ESG推動成果及誠信經營運作情形、本公司溫室氣體盤查及查證時程推行情形、年度風險管理執行情形。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)
董事長 (主任委員)	林永杰	2	-	100%
總經理 (副主任委員)	邱淑慧	2	-	100%
獨立董事	陳碧鳳	2	-	100%
獨立董事	姚德彰	2	-	100%
獨立董事	劉學愚	2	-	100%

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司於110年設置永續發展委員會，由董事長擔任主任委員，並建立公司永續發展任務小組，各任務小組由各領域高階主管負責執行，共同檢視公司的核心營運能力，訂定短中長期的永續發展計劃，並每年一次向董事會報告當年度執行情形，由董事會督導公司永續發展之管理方針、策略與目標制定以及檢討措施。111年度永續發展委員會之運作情形請參閱本年報第32頁。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		請參閱本公司年報-風險管理章節第75頁。 本公司業於104年3月10日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，以善盡企業之社會責任，並落實其守則之規範。為因應永續發展趨勢與公司治理3.0，本公司於2021年5月31日通過董事會決議修訂為「永續發展實務守則」。並於2021年11月8日董事會決議發布「風險管理政策與程序」。	無
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)本公司業務內容以晶片研發設計為主，本身不從事生產製造作業，係屬低污染產業。公司仍為確保於營運過程中，提升資源利用並減緩對環境造成之負面影響，制訂環境及能源政策，並透過永續發展委員會展開各項管理計畫。為進一步落實綠色辦公環境的管理，於111年度陸續導入ISO 14001，預計將於112年進行第三方認證。	無

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二)本公司致力推動各項環境管理。在綠色辦公方面，如標準化文件全面E化、電子簽核系統、回收紙再利用、使用環保餐具、LED燈具、提高設備能源效率、落實垃圾集中管理並分類處置等，綠色產品方面像是產品材料100%符合歐盟RoHS、REACH、HF要求，積極推動綠色產品及採購，降低有害物質使用。	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(三)本公司每年針對氣候變遷對公司現在及未來的營運風險與機會做評估，目前符合客戶及各利害關係人要求期望，且未受到相關政策、法律變動(像是國內用電大戶條款等)影響營運、財務業務之情事。公司仍自主推動相關因應措施，如汰換低能效之設備、採用LED節能燈具、空調系統監控，提升能源效率、長時間閒置時，隨手關燈、落實垃圾集中管理，資源回收分類、無紙化作業，相關減碳行動宣導等。並預計於112年度分別導入ISO 14064及氣候相關財務揭露(TCFD)，做為將來因應行動與風險評估之依據。	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四)本公司制定了環境、安全衛生及相關能源政策，並定期追蹤用水、用電及廢棄物產出等情形。針對各項環境指標，訂定相關目標，定期檢視成果。本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及	無

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			廢棄物總重量統計如下： ●台灣廠區： <table border="1"> <thead> <tr> <th>統計項目</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量 (立方米)</td> <td>5,354</td> <td>5,389</td> </tr> <tr> <td>用電量 (千度)</td> <td>1,400</td> <td>1,453</td> </tr> <tr> <td>廢棄物量 (公噸)</td> <td>44</td> <td>61</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體 排放量 (噸 CO₂) (註)</td> <td>703</td> <td>729</td> </tr> </tbody> </table> 註:本公司無生產製程，屬能源間接排放量。	統計項目	110年	111年	用水量 (立方米)	5,354	5,389	用電量 (千度)	1,400	1,453	廢棄物量 (公噸)	44	61	溫室氣體 排放量 (噸 CO ₂) (註)	703	729	
統計項目	110年	111年																	
用水量 (立方米)	5,354	5,389																	
用電量 (千度)	1,400	1,453																	
廢棄物量 (公噸)	44	61																	
溫室氣體 排放量 (噸 CO ₂) (註)	703	729																	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)本公司訂有《人權與多元共融政策》認同並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等，制定適用於本公司及其相關所屬關係企業之人權政策，以公正與公平態度對待與尊重所有同仁；杜絕任何侵犯及違反人權的行為，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。此外，設立申訴機制，員工隨時可透過申訴管道表達自己權益及意見。詳細內容可於本公司官網瀏覽下載。	無															
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪	√		(二)本公司依相關法規制定合理薪資報酬政策，並訂有「工作規則」明確載明相關員工福利措施。另請參閱年報伍、營運概況-五、勞資關係	無															

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	√		<p>-1.員工福利措施。</p> <p>(三)本公司制定安全衛生相關政策及工作守則，提供員工安全與健康之作環境。相關項目包含廠務、消防設備每年定期安檢、作業環境每半年定期監測(如二氧化碳、鉛、照明、噪音)、每日環境清潔、專職護理師每週定期駐廠、醫師每季定期到場諮詢、員工年度健檢、每週二次舒壓按摩等健康促進活動，並提供相關安全衛生教育培訓等。111年度因應新冠疫情爆發，持續秉持即時應變精神並展開各項防疫措施(防疫物資戰備、環境清潔、體溫監控、出入及差旅管控、遠距辦公規劃等)、每週定期進行辦公室環境消毒，另外，開設防疫宣導及衛教課程。111年度健康與安全相關教育訓練課程共計1260人次受訓，累計時數1590小時。</p>	無
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	√		<p>(四)本公司提供完善的職涯能力發展培訓計畫，依其適性、職級、職能安排相關訓練課程。111年度導入線上學習平台-iLEARN，提供主管同仁線上與線下的多元課程選擇，完整記錄每位同仁訓練歷程，建構穩健的職涯發展藍圖；111年度每位同仁平均受訓時數為 11.6小時，共計推出171種共計471小時之技術實務課程供同仁進修。</p>	無
<p>(五)針對產品與服務之顧客</p>	√		<p>(五)本公司對產品與服務之行銷</p>	無

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	√		<p>及標示，係遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(六)本公司訂有供應商管理政策。對供應商進行採購行為前，會將企業永續議題列入評估並要求供應商遵守社會責任相關政策及規定。像是綠色產品採購，生產產品原料均符合 RoHS、REACH 及 HF 的要求。另外，訂有衝突礦產政策，確保供應商提供之原料不含有衝突礦產。攜手建立共存共榮的永續供應鏈。</p>	無
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	√		<p>本公司履行社會責任情形已於年報及公司網站中揭露，並依主管機關規定上傳至公開資訊觀測站。於每年 6 月 30 日公開發行公司年度永續報告書，採《GRI Standards》核心選項編撰，並依 AA1000 中度保證等級取得第三方確信聲明 (SGS)。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司業於 110 年 5 月 31 日董事會通過修訂「永續發展實務守則」，有關永續發展運作情形與「上市上櫃永續發展實務守則」無顯著差異，請參考本公司網址-永續報告書 https://www.fitipower.com/esg。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (請參考本公司網站永續發展專區相關資訊，網址：https://www.fitipower.com/esg。</p>				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司業於 104 年 4 月 16 日董事會通過訂定「誠信經營守則」，使公司之董事及經理人之行為符合道德標準，並使利害關係人更加瞭解公司之道德行為準則。</p> <p>(二)針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」制訂相關規範，以利相關人員遵循，若有違反則依公司懲戒制度執行。</p> <p>(三)本公司業於 104 年 3 月 10 日董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並依法定期檢討修訂。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少</p>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司與交易對象建立商業關係前，會評估往來對象之合法性、以及是否有不誠信行為之記錄，並於契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，於民國110年由管理中心組成「推動誠信經營工</p>	<p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形			與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			<p>作小組」，負責誠信經營政策與防範方案，並每年一次向董事會報告執行情形。本公司落實執行誠信經營政策，於111年執行下列計畫：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 全體員工(含新人)需完成誠信經營之教育訓練課程並通過測驗(內容含「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」)。 2. 管理處定期對全體員工之法遵宣達。 3. 內稽人員定期查核及會計師年度內控查核。 4. 檢舉之申訴案件處理，111年未接獲任何違反誠信經營之情事。 	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，作為員工執行業務時應注意之事項，另於公司網站設置檢舉信箱為陳述管道。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓	√		(五)本公司為樹立誠信企業文化並強化宣導經營理念，	無

評估項目	運作情形			與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
練？			除不定期的法遵宣導外，自110年起定期辦理誠信經營教育訓練，列為全體員工(含新人)每年必修課程，並需通過課程測驗，以確保清楚傳達給全體同仁。課程內容含公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等內規。111年度累積新進人員上課人數103人，學習時數共計23.7小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被舉指派適當之受理專責人員？	√		(一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂具體檢舉及獎勵制度，並建立檢舉信箱(wb@fitipower.com)，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無
(三)公司是否採取保護檢舉人不因而遭受當處置之措施？	√		(三)本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情勢而遭不當處置。	無
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一)本公司已透過公司網站揭露誠信經營守則內容及相關推動成效。	無
五、公司如依據「上市櫃誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂				

評估項目	運作情形			與上市櫃公司企業 社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
守則之差異情形：本公司業於 104 年 4 月 16 日董事會訂定「誠信經營守則」，以具體落實其守則內容。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則，相關資訊揭露於公開資訊觀測站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

天鈺科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年02月23日

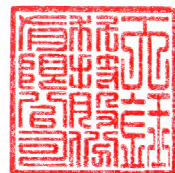
本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年02月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天鈺科技股份有限公司

董事長：林永杰

總經理：邱淑慧



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：無此情形。

(十一)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。

(十二)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

民國 111 年 6 月 22 日股東常會經全體出席股東決議事項及後續執行情形

決議事項	後續執行情形
1. 通過 110 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
2. 通過 110 年度盈餘分派案	股東現金股利每股配發 17 元，於 111 年 9 月 5 日發放。
3. 通過本公司 110 年度現金增資之募集資金用途計畫變更案	依修訂後資金用途辦理。
4. 通過「公司章程」部分條文修訂案	依修訂後章程辦理。
5. 通過修正本公司「股東會議事規則」案	依修訂後規則辦理。
6. 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案	依修訂後程序辦理。
7. 通過解除董事競業禁止限制案	決議通過。

日期	會別	重要決議內容
111/3/17	董事會	1.110 年度員工及董事酬勞分派案。 2.110 年度營業報告書及財務報表案。 3.擬提本公司 110 年度現金增資之募集資金用途計畫變更案。 4.解除董事競業禁止限制案。 5.召集 111 年股東常會案。 6.本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。
111/5/5	董事會	1.110 年度盈餘分派案。 2.公司章程部分條文修訂案。 3.擬修正本公司「股東會議事規則」案。 4.擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5.補充 111 年股東常會議程案。 6.111 年第 1 季財務報表案。
111/8/3	董事會	1.111 年第 2 季財務報表案。
111/10/31	董事會	1.111 年第 3 季財務報表案。
112/2/23	董事會	1.111 年度員工及董事酬勞分派案。 2.111 年度營業報告書及財務報表案。 3.解除董事競業禁止之限制案。 4.補選獨立董事案。 5.召集 112 年股東常會案。 6.111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。

日期	會別	重要決議內容
112/4/19	董事會	1.111 年度盈餘分派案。 2.本公司擬辦理現金減資退還股款案。 3.提名獨立董事候選人及被提名人審核作業相關事宜案。 4.擬修正本公司「股東會議事規則」案。 5.解除董事競業禁止之限制案。 6.修正 112 年股東常會召集事由案。

(十三)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。

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

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮	111/01/01~ 111/12/31	3,200	1,102	4,302	(註)
	梅元貞					

註：非審計公費主要係營利事業所得稅及移轉訂價稅務服務費用。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(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。

六、更換會計師資訊：無。

七、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 3 月 31 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
董事長兼 執行長	林永杰	-	-	(250,000)	-
董事	鴻揚創業投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：劉錦勳	-	-	-	-
董事	鴻揚創業投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：羅文偉	-	-	-	-
董事兼 總經理	邱淑慧	-	-	-	-
獨立董事	姚德彰	-	-	-	-
獨立董事	陳碧鳳	-	-	-	-
獨立董事	劉學愚	-	-	-	-
副總經理	蔡坤憲	-	-	-	-
副總經理	張貴凱	(42,900)	-	-	-
協理	徐重銘	(10,000)	-	-	-
協理	林欣杰	-	-	-	-
財會主管	陳柏蒼	(43,400)	-	-	-
公司治理主管	陳怡卉	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之十 股東之關係	股數	交易價格
林永杰	贈與	112/2/23	葉嘉菁	配偶	250,000	0

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月2日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
鴻揚創業投資股份有限公司	13,213,984	7.08	-	-	-	-	鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業(股)公司之子公司	
代表人： 黃德才	-	-	-	-	-	-	鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	為左列公司之董事長 為左列公司之董事長 為左列公司之董事長	
寶鑫國際投資股份有限公司	10,540,000	5.65	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業(股)公司之子公司	
代表人： 黃德才	-	-	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	為左列公司之董事長 為左列公司之董事長 為左列公司之董事長	
鴻棋國際投資(股)公司	10,100,037	5.41	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業(股)公司之子公司	
代表人： 黃德才	-	-	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	為左列公司之董事長 為左列公司之董事長 為左列公司之董事長	
群怡投資(股)公司	9,000,000	4.82					-	-	
代表人： 洪進揚	-	-	-	-	-	-	-	-	
先進國際投資股份有限公司	3,416,008	1.83	-	-	-	-	-	-	
代表人： 葉肇東	-	-	-	-	-	-	-	-	
鴻元國際投資(股)公司	2,815,000	1.51	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業(股)公司之子公司	
代表人： 黃德才	-	-	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司	為左列公司之董事長 為左列公司之董事長 為左列公司之董事長	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	2,080,375	1.12%	-	-	-	-	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	2,038,648	1.09	-	-	-	-	-	-	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管PGIM保德信高成長證券投資信託基金專戶	1,711,000	0.92	-	-	-	-	-	-	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1,492,000	0.80	-	-	-	-	-	-	

十、公司、公司之董事、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

111年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
Trade Logic Limited	30	100.00	-	-	30	100.00
勝薪科技(股)公司	23,000	89.16	-	-	23,000	89.16
Ever Harvest Limited	10,000	100.00	-	-	10,000	100.00
深圳天德鈺科技(股)公司	223,216	55.04	12,338	3.04	235,554	58.08
合肥捷達微電子有限公司	(註)	55.04	-	-	(註)	55.04
捷達創新科技有限公司	9,200	55.04	-	-	9,200	55.04
廈門天德鈺科技有限公司	(註)	55.04	-	-	(註)	55.04
璞鈺投資(股)公司	50,000	100.00	-	-	50,000	100.00

註：非為股份有限公司形式，故無股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

112年4月2日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
普通股	186,545,312	113,454,688	300,000,000	屬上市公司股票

註：含庫藏股 369,000 股。

2.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
107.04	10	150,000	1,500,000	141,497	1,414,968	註銷限制員工新股 441 仟元	無	107.04.10 竹商字第 1070010638 號
107.08	10	150,000	1,500,000	141,402	1,414,020	註銷限制員工新股 948 仟元	無	107.08.21 竹商字第 1070024240 號
107.11	10	200,000	2,000,000	160,426	1,604,260	現金增資 189,000 仟元及無償限制員工權利新股 1,240 仟元	無	107.11.13 竹商字第 1070033451 號
107.11	10	200,000	2,000,000	160,404	1,604,036	註銷限制員工新股 224 仟元	無	107.11.27 竹商字第 1070034309 號
107.12	10	200,000	2,000,000	162,861	1,628,606	發行限制員工權利新股 24,570 仟元	無	107.12.18 竹商字第 1070036692 號
108.04	10	200,000	2,000,000	162,839	1,628,389	註銷限制員工新股 217 仟元	無	108.04.08 竹商字第 1080009645 號
108.08	10	200,000	2,000,000	162,736	1,627,365	註銷限制員工新股 1,024 仟元	無	108.08.21 竹商字第 1080024299 號
108.12	10	200,000	2,000,000	165,687	1,656,875	發行限制員工權利新股增資 30,000 仟元及註銷限制員工權利新股減資 490 仟元	無	108.12.17 竹商字第 1080036185 號
109.04	10	200,000	2,000,000	165,625	1,656,248	註銷限制員工權利新股減資 627 仟元	無	109.04.10 竹商字第 1090009456 號
109.08	10	200,000	2,000,000	165,549	1,655,492	註銷限制員工權利新股減資 756 仟元	無	109.08.18 竹商字第 1090023627 號
109.12	10	200,000	2,000,000	166,588	1,665,880	發行限制員工權利新股增資 10,570 仟元及註銷限制員工權利新股減資 182 仟元	無	109.12.17 竹商字第 1090035500 號
110.05	10	300,000	3,000,000	166,558	1,665,579	註銷限制員工權利新股減資 301 仟元	無	110.05.26 竹商字第 1100014797 號
110.08	10	300,000	3,000,000	186,545	1,865,453	現金增資 200,000 仟元及註銷限制員工權利新股減資 126 仟元	無	110.08.20 竹商字第 1100023728 號

(二)股東結構

112年4月2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(人)	-	4	153	42,131	242	42,530
持有股數(股)	-	499,000	63,389,226	93,508,821	29,148,265	186,545,312
持股比例(%)	-	0.27	33.98	50.12	15.63	100.00

註：持有股數含庫藏股 369,000 股。

(三)股權分散情形

112年4月2日

持 股 分 級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	13,646	1,684,018	0.90
1,000 至 5,000	25,749	44,698,952	23.96
5,001 至 10,000	1,816	13,695,380	7.34
10,001 至 15,000	450	5,657,868	3.03
15,001 至 20,000	275	5,086,086	2.73
20,001 至 30,000	215	5,389,327	2.89
30,001 至 40,000	97	3,474,320	1.86
40,001 至 50,000	51	2,328,330	1.25
50,001 至 100,000	112	8,120,803	4.35
100,001 至 200,000	40	5,445,796	2.92
200,001 至 400,000	30	8,627,009	4.62
400,001 至 600,000	22	10,960,839	5.88
600,001 至 800,000	9	6,171,916	3.31
800,001 至 1,000,000	2	1,706,713	0.91
1,000,001 以上	16	63,497,955	34.05
合計	42,530	186,545,312	100.00

註：持有股數含庫藏股 369,000 股。

(四)主要股東名單

112年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
鴻揚創業投資股份有限公司		13,213,984	7.08
寶鑫國際投資股份有限公司		10,540,000	5.65
鴻棋國際投資股份有限公司		10,100,037	5.41
群怡投資股份有限公司		9,000,000	4.82
先進國際投資股份有限公司		3,416,008	1.83
鴻元國際投資股份有限公司		2,815,000	1.51
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		2,080,375	1.12
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		2,038,648	1.09
兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管 P G I M保德信高成長證券投資信託基金專戶		1,711,000	0.92
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶		1,492,000	0.80

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	110年度	111年度	112年截至 3月31日 (註3)
每股市價 (註1)	最高		395.00	289.00	186.00
	最低		117.50	87.00	116.00
	平均		250.61	156.00	155.81
每股淨值	分配前		85.11	93.43	-
	分配後		68.11	(註2)	-
每股盈餘	加權平均股數		172,974	186,176	-
	每股盈餘		33.83	16.49	-
每股股利	現金股利		17.00	(註2)	-
	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		7.41	9.46	-
	本利比		14.74	(註2)	-
	現金股利殖利率		6.78%	(註2)	-

註1：資料來源為臺灣證券交易所網站。

註2：111年度盈餘分派案業經董事會通過，尚未經股東常會通過。

註3：截至年報刊印止之當季資料。

(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。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司111年度之盈餘分派業經112年4月19日董事會擬訂每股配發現金股利8.5元，擬議發放新台幣1,582,499仟元。本案將俟112年5月31日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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

本次股東會並無擬議之無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2.本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)員工、董事酬勞金額係以稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，依章程所訂之成數為估列基礎。

(2)配發員工股票紅利股數依101.12.28金管證審字第1010059296號函令規定，以股東會前一日依國際財務報導準則第2號(IFRS2)「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估之每股公允價值為計算基礎計算之，計算不足一股員工紅利以現金發放之。

(3)年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司於112年2月23日董事會中決議分派員工酬勞201,488仟元及不分派董事酬勞，前述將俟112年5月31日股東常會報告後，依相關規定辦理。

上述董事酬勞及員工酬勞總金額與111年度原估列費用金額一致，尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次未決議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣仟元

項目	111年實際分派	110年度財務報告帳列數	差異數
員工現金酬勞	369,675	369,675	-
董事酬勞	-	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

已執行完畢者：

買回期次	第1次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109/03/30--109/05/18
買回區間價格	每股新台幣20元至新台幣40元
已買回股份種類及數量	369仟股
已買回股份金額	新台幣9,449仟元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	7.38%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	369仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.20%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

研究、開發、生產、製造及銷售下列產品：

- (1)整體服務數位網路系統之積體電路。
- (2)通訊用記憶體積體電路。
- (3)類比／數位混合式積體電路。
- (4)客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路。
- (5)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	
		營收金額	營收比重
顯示器驅動 IC		14,423,948	73.29
電源管理 IC		2,841,347	14.44
其他相關半導體		2,415,130	12.27
合計		19,680,425	100

3.公司目前之商品(服務)項目

- (1)顯示器驅動 IC：主要包含大尺寸源極驅動 IC、大尺寸閘極驅動 IC 及中尺寸驅動 IC。
- (2)電源管理 IC：主要包含切換式穩壓 IC、線性穩壓 IC、電源管理整合元件、各式馬達驅動 IC、面板電源管理 IC、電子書電源管理 IC 及 LED 驅動 IC 等。
- (3)其他相關半導體：主要包含時序控制 IC(Tcon)、電子書顯示驅動 IC。

4.計劃開發之新商品(服務)

(1)顯示器驅動 IC

- A.創新智慧電荷回收控制技術省電驅動 IC
- B.8bit 2886ch 內建時序控制的面板驅動 IC
- C.6/8-bit 高速介面 1446ch 源極驅動 IC with Level Shift(16 phase GOA)
- D.創新多顆 IC 同步測試技術驅動 IC
- E. Mini LED 背光驅動 IC
- G.P2P 3.5Gpbs 面板驅動 IC

(2)電源管理 IC

- A.基於 M0+ MCU 的直流無刷馬達驅動及控制 IC
- B. DDR5 模組、電源管理 IC
- C.工業及汽車應用之高壓 LDO、降壓 IC
- D.高壓直流馬達驅動 IC
- E. 40V 大電流直流降壓 IC
- F.穿戴式裝備、整合型電源管理 IC
- G.彩色電子書電源管理 IC
- H.低功耗筆記型電腦電源管理 IC

(3)其他相關半導體

- A. eDP 1.2 高刷新率時序控制 IC
- B. eDP 1.5 高階時序控制 IC

(二)產業概況

1.產業現況及發展

天鈺科技專注於顯示驅動 IC、電源管理 IC 及其他相關半導體等利基型產品為主，後端應用包含了各式的消費性及工業用產品，產品線的廣度與多元性，已屬中大型 IC 設計業者。根據 2023 年台灣 IC 設計產業政策白皮書所調查，2022 年台灣半導體產業價值鏈的營收總值達 1,748 億美元。其中，IC 設計業總營收居次，佔比約 23%，是繼晶圓代工業的另一發展支柱，產值自 1990 年以來已成長約 200 倍。整體來看，IC 設計、晶圓代工及 IC 封測合計營收佔台灣半導體總營收比重近 90%。另 IP/EDA 及半導體材料設備業由外商主導，台灣本土業者的營收規模相對有限。

觀察台灣 IC 設計業的產品分布，約 6 成的 IC 設計業者投入數位 IC，主要產品包含手機 AP、電視 SoC、顯示驅動 IC (DDI)、無線通訊等，並貢獻台灣 IC 設計業約 80%的營收比重，是台灣協助落實與普及全球資通訊產品最主要的 IC 類型。另外，亦有近 4 成業者投入電源管理、高速傳輸介面 IC 等類比 IC 產品，但營收佔比僅達 11%；至於記憶體與感測器等半導體，台灣雖有業者投入開發，然家數與營收佔比皆低於數位與類比 IC。

2022 年全球 IC 設計業總營收估達 2,154 億美元，其中，美國 IC 設計業發展最具規模，市佔率高達 63%，營收規模逾 1,300 億美元；台灣 IC 設計業營收佔比為 18%，接近 400 億美元，位居全球第二大；中國 IC 設計業佔比則近 15%，市佔率居全球第三大。至於歐、日、韓、以等其他國家則有少數 IC 設計公司，但尚無法如美、台、中形成具規模的產業。

由上述可知，在台灣 IC 設計產業重要性與日俱增的趨勢下，天鈺科技在整體產業的影響力也逐漸拉高。

(1)顯示器驅動 IC

2022 年個人電腦市場需求受到俄烏戰爭與通膨等負面因素衝擊，因而造成後續的庫存調節，導致全年出貨比重呈現逐季下滑的趨勢。整體 2023 年個人電腦市場的結構性供需失衡問題仍待解決，根據研究機構預期，2023 年下半年有機會在全球通膨放緩以及供應鏈庫存消化告一段落下，個人電腦市場供需有望回到季節性的循環。

天鈺科技 2022 年在資訊科技產品上，延續這幾年關注於低耗電的主軸，已成功開發出筆記型電腦與螢幕低壓高頻省電 IC(2.1G /1.8V P2P IC For Notebook 與 8 bit 2.5V 460Mhz m-LVDS IC For 100Hz MNT)，針對筆記型電腦低功耗及輕薄設計的趨勢，我們更積極推廣 L-驅動 IC For 16:10 筆記型電腦的下一代平台，而且因為相關產品對 GSM/EMI/ESD 驗證有較高的要求，所以在驅動晶片設計上除了強化其產品在功耗規格的设计優勢外，也特別強調其 IC 在 EMI/GSM 規格上的要求。

展望後疫情時代，高階商業用筆記型電腦以及高刷新率電競個人電腦產品市場需求量仍將逐漸上升，天鈺科技未來新產品 IC 開發將與市場同步，朝向高規格、客製化方向邁進，並以高解析度、高更新率、輕電競、及觸控個人電腦產品為主，持續在新應用市場推升出貨量及擴張市場佔有率。

此外，觀察在電視機種方面，UD 產品加速取代 FHD 產品，並同時在 HD 及 FHD 產品線下逐漸轉往較低成本的 Tri-閘極機種的同時，也造成了驅動 IC 溫度偏高，整體散熱片 COF 的需求逐漸增加。天鈺科技針對這樣的趨勢，在電視產品的低發熱驅動 IC 已完成開發並進行量產。另外考量到電視系統已朝向整合性及降低成本的 T-CON Less 發展，我們在 IC 設計上特別強化與系統的搭配性，為的是讓天鈺的產品可靠度及良率更加提升，並且在性價比更優於同業。

在中尺寸方面，2022 工控市場及車載產品上半年整體市場不佳，終端及供應鏈庫存仍待消化，導致出貨動能萎縮，下半年則因需求回溫，出貨動能漸漸回溫。因應在不同規格及尺寸的全方位開發，天鈺科技新開發的 FHD、2K、4K 投影儀顯示器驅動 IC 已開始送樣驗證，預計 2023 下半年可以開始貢獻業績。

(2)電源管理 IC

隨著智能化和物聯網技術的發展，越來越多的電子設備需要高效、低功

耗、高穩定性的電源管理 IC，伴隨著綠色環保理念的普及和全球節能減排的需求，能源管理技術的發展也為電源管理 IC 產業提供了更多的發展機遇，也因為這樣的大趨勢發展，天鈺科技的新產品開發重點同樣也是朝著更加高效、節能、低功耗的方向邁進。

而智慧型家庭、智慧城市、智能裝備等新興應用及場域的發展也將為電源管理 IC 產業帶來新的機遇。隨著智能化的普及，電池的各項應用日漸廣泛，除了正在開發的鋰電池應用與工業應用的各項電源 IC，各類馬達驅動的應用範圍也隨之擴大，這類產品也是我們重點開發項目之一。

此外，人們對環境保護意識的提高和政策的支持，促使電動車蓬勃的發展態勢，電動汽車中必要的電源管理 IC 及直流馬達驅動 IC，亦是天鈺全力開發的新產品項目，後續相關產品將持續往高壓大電流領域發展。

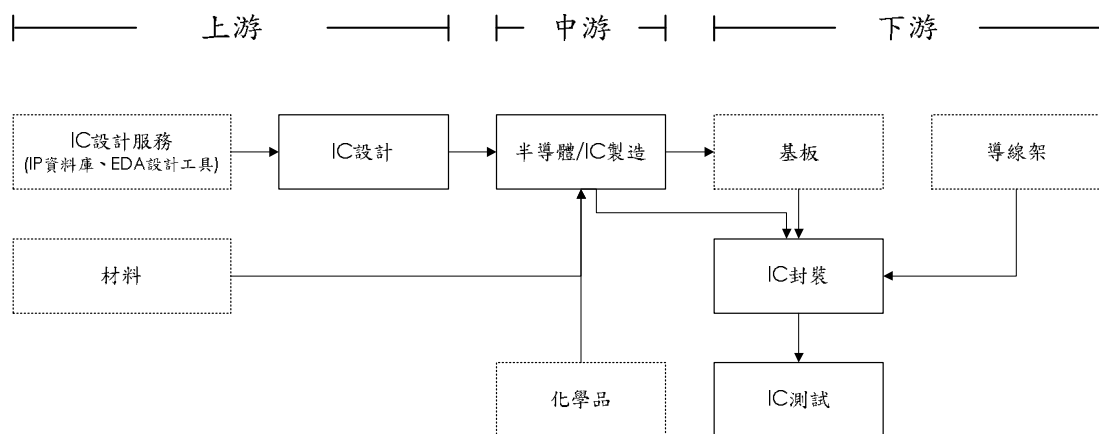
(3)其他相關半導體

近年來，用於中央處理器或繪圖處理器的 eDP，已大幅取代 LVDS 成為在筆記型電腦、平板電腦及一體機中主機板到顯示面板間主要的內嵌影像顯示介面。上述嵌入式顯示器系統中的液晶面板上載有時序控制晶片 (Tcon)。Tcon 接收由繪圖處理器 (GPU) 傳來的訊號，控制液晶面板所需訊號的時序，再傳送像素資料給另一種 LCD 驅動晶片。eDP 較高的影像資料傳輸速率亦可支援高解析度面板、高刷新率遊戲用面板，及廣色域面板。Tcon 的多項需求功能中亦包括能進一步降低系統功耗。天鈺科技針對不同客戶於終端的需求，跟隨 eDP 的演進，將逐漸擴張市場佔有率。

另外在電子書顯示驅動 IC 方面，隨著省電、節能及減碳的趨勢在全球持續成為主流下，天鈺科技在電子紙顯示驅動技術領先同業，未來將在彩色化及搭配電源管理 IC 提供完整解決方案的雙優勢下持續扎根演進。

2.產業上、中、下游之關聯性

自從我國大力推展半導體工業以來，在台灣經政府、產業、學界及研究機構同心合力將半導體產業紮實地建立、成長及茁壯，目前在蓬勃發展中經由專業分工，使我國 IC 產業建構一個完整的分工合作體系，且能成功地對抗原有歐、美、日列強寡占半導體之 IDM 廠 (Integrated Device Manufacturer 整合型半導體廠) 之局面。IC 產業之上中下游之關聯性如下圖。



台灣是全球資通訊產業重鎮，而支撐資通訊產業供應鏈發展的，正是台灣完整的半導體生態系。台灣 IC 設計業是晶圓代工與 IC 封測業的主要客戶來源之一，也間接拉動更上游的半導體材料及設備需求；另一方面，亦使下游的資通訊產業能持續推陳出新，提供更物美價廉、更高性能、更節能、更創新的產品。由於 IC 設計業扮演串連產業上、中、下游形成共榮發展的關鍵環節，因此，台灣 IC 設計業的發展更將牽動台灣在科技領域整體的產業競爭力。

本公司屬無晶圓廠(Fabless) IC 設計公司，屬產業之上游廠商，IC 設計在整體 IC 產業重要性極高，相較於 IC 製造與 IC 測試，以 Fabless IC 設計公司來說通常具有較高的附加價值及較低資本投入之特色，主要負責規格制訂、佈局設計、銷售及售後服務等業務，至於光罩製作、晶圓製造、晶圓切割、IC 封裝及最後測試等則外包委託專業廠商代工，如光罩製造廠、專業晶圓代工廠及封裝測試廠等。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 顯示器驅動 IC

根據市場研究報告調查，電視面板的出貨尺寸仍將持續增大，2023 年預估 65 吋以上電視面板出貨量將較 2022 年成長 10~20%。OLED 電視面板市佔率亦會逐步提升。因應電視面板的解析度和尺寸不斷提升，需要更快速和更穩定的 P2P 介面技術驅動 IC 來支援高畫質影像以滿足市場需求。天鈺科技在各種 P2P 界面上皆有對應產品，同時也規畫更高速產品以滿足高解析度、高刷新率等需求。

同時，IC 設計公司也積極開發 Mini LED 背光顯示驅動 IC，除強調高度整合特性外，也會具備動態省電模式、低亮度均勻性及支持可變刷新率等技術，進而能夠協助電視品牌廠商打造出更輕薄、更低耗電及高畫質的產品，並使 Mini LED 背光相關產品的市場滲透率加速提升。

在個人電腦顯示器市場，受到遠端工作、線上教育、電競遊戲等需求的推動，高解析度、高刷新率及超寬螢幕產品崛起，相關之低壓高頻驅動 IC 及時序控制 IC 需求亦逐步提升。

在筆記型電腦產品上，除延續這幾年的低耗能主軸外，亦積極開發各種 Solution 省電 IC，面對筆記型電腦輕薄及窄邊框設計趨勢，以及後疫情時代高階 QHD 筆記型電腦以及高刷新率電競產品市場需求量逐漸上升，IC 設計公司也積極開發支援高頻應用之 Tcon 及低功耗可變刷新率顯示驅動 IC，協助客戶提升面板效益並降低整體成本。

展望整體趨勢，預計未來 OLED、Mini LED、高解析度、高刷新率 Gaming 筆記型電腦的產品趨勢也將加快。進一步分析，由於 Mini LED 顯示技術成本較高，目前仍以高階筆電機種為主，滲透率提升有其困難性。OLED 面板則因技術逐步成熟，中高階消費性及商用筆電領域將逐步以 OLED 為其使用方案為主。

(2) 電源管理 IC

電源管理 IC 在節能環保方面發揮了非常重要的作用，具體表現在以下幾個方面：

1. 節能：電源管理 IC 能夠自動調節電流和電壓，以確保系統能夠在最佳能效狀態下運行，從而降低能源的消耗和浪費。同時，它還能夠控制設備的啟動和關閉，以最大程度地減少無謂的能源浪費。
2. 長壽命：電源管理 IC 能夠確保系統中的設備能夠以最佳的電源管理模式運行，從而延長其壽命。這意味著減少設備的需求，減少了電子廢物產生，從而降低了對環境的負擔。
3. 減少電磁輻射：由於電源管理 IC 能夠提供較高的電源質量，因此它能夠減少電子設備產生的電磁輻射，從而減少對人體和環境的損害。
4. 綠色環保：電源管理 IC 能夠提供節能、高效、長壽命的電源管理解決方案，這些特點都符合綠色環保的要求。因此，電源管理 IC 的應用可以促進綠色環保，減少能源浪費和對環境的污染，實現可持續發展。

總體來說，電源管理 IC 在節能環保方面發揮了重要作用，能夠提供高效節能、長壽命、低電磁輻射、綠色環保的電源管理解決方案，對於推動綠色低碳發展和保護環境具有積極的意義。

(3) 其他相關半導體

1. 時序控制 IC：

天鈺科技在 eDP Tcon 出貨量或導入面板的客戶數在 2022 年逐季增加，主要應用在電視及螢幕顯示器，對於筆記型電腦市場也即將導入並量產。本公司同時提供標準化與定製化解決方案以滿足系統品牌客戶與面板客戶的規格要求，與此同時，在市場的佔有率也隨之提升。

2. 電子書驅動 IC

天鈺科技在電子書驅動 IC 領域深耕已久，近年來產業趨勢改變，科技更有助於生態環境之節能減碳，因而促使電子紙出貨進入高速成長期，天鈺科技持續與策略夥伴一同積極開發不同領域應用，並將顯影方式推進彩色領域，並擴張整體產品滲透率。

4. 競爭情形

(1) 顯示器驅動 IC

驅動 IC 近年需求持續暢旺，從大尺寸至小尺寸皆然，其中大尺寸主要應用在筆電、螢幕及電視等產品，中尺寸主要應用為車載及工控，小尺寸則為手機。

過去一、二年間，兩岸科技業維持「既競爭、又合作」的微妙關係，隨著中美貿易戰，大陸加速半導體自主化，也提高大陸面板廠導入國產化驅動 IC 的比重，一般性產品競爭加劇。另外，市場新技術需求眾多，各競爭廠商決定資源如何投入也是一個重要的議題。面對產業的變化，如何優化供應鏈管理及產品線多元化發展，提高產品競爭力及降低營運成本也考驗 IC 設計廠的應變能力。

如何在每一次產業循環中擴張市場佔有率，並結合本身不同產品線優勢將是一大重點所在。

(2) 電源管理 IC

加速新產品的開發，以及延續產品世代推出是重點工作項目，同時注意政策環境的影響，如歐盟 RoHS 等環保指令對於產品環保、可持續性的要求，以及各國政策對於智慧家庭、智慧城市等應用的鼓勵，也將會對電源管理 IC 市場的發展帶來影響。

更密切的與主要客戶配合，並挖掘更多潛在需求會是未來成長的一大契機，不管是供需保證合約，或是專門為主要客戶設計的 ASIC，都會在未來帶來更多的機會。

目前同業中，雖彼此有所競爭，但台灣電源管理 IC 廠商在全球市佔率中佔比仍低，天鈺科技目前在整體營收中，電源管理 IC 所佔百分比是驅動 IC 業者中較高者，如果將不同產品線融合並且符合客戶需求，將是競爭

力提升關鍵所在。

(3)其他相關半導體

在時序控制 IC 方面，天鈺科技透過不同產品線的組合，以及本身跟隨市場的協議演進，雖然初期市佔率低，但 2022 年營收佔比逐季提升，並有加速趨勢，未來仍將快速成長，並持續提升市佔率，朝不同應用端發展並拉升出貨量。

在電子書驅動 IC 方面，持續保持技術演進領先優勢，與策略夥伴提供附加價值給終端客戶，並維持一定比率之市場佔有率。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年截至第一季
研發費用	2,442,571	541,095
營收淨額	19,680,425	3,936,819
占營收淨額比例	12.41%	13.74%

2.開發成功之技術或產品

本公司與客戶維持良好的合作關係並提供優質的服務，能隨時獲悉客戶的資訊，即時提供符合客戶需求的全方位解決方案，或共同開發新的技術以因應市場的需求。本公司本著創新與領先的技術服務客戶，茲將最近年度的開發成果摘要如下：

年度	研發成果	應用領域
110 年	6/8 BIT P2P 1440CH RX 2 Side For NB 專用驅動 IC 開發	筆電面板
	ES9.0 Low power MNT 驅動 IC 及時序控制晶片開發	桌機面板
	eDP 1.2 HD Low Power 筆電 時序控制晶片開發	筆電面板
	新世代彩色電子書源極及閘極驅動 IC	電子書
	QHD Gaming 螢幕時序控制晶片 ASIC 開發	桌機面板
	PMIC+P-GMA 二合一電源管理 IC 開發	電視面板
	UT 電視高整合 ASIC PMIC 開發	電視面板
	40V/5A 大電流 CC/CV 降壓 IC	電視、充電器
	新一代 COT 系列，5V~18V, 1A~8A 降壓電源管理 IC	網通、電視
	低待機功耗高 PSRR 線性穩壓 IC	各式電器
111 年	筆電新型態抑壓電位平移電路省電面板驅動 IC	筆電面板
	創新 SDC 智慧驅動控制 mini-LVDS 界面偏壓省電驅動 IC	桌機面板
	業界首創 400ppi 同步雙閘極驅動充電與手寫加速定位顯示驅動 IC	電子書
	業界首創 3LCD 自動分色單 IC 驅動低功耗高解析度投影 IC	投影儀
	高速雙驅超高解析度 11520 X 11520 (11K)3D 列印機驅動 IC	列表機

年度	研發成果	應用領域
	超高解析度筆記型電腦時序控制 IC	筆電面板

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)行銷策略

- A.專注配合客戶之需求，開發寡占及利基型產品並進入國際大廠供應鏈體系，建立產品口碑及快速成長等雙贏目標。
- B.尋求具經驗代理商，建置完善代理商管理制度，穩固公司營收並提昇產品市場能見度。

(2)生產策略

- A.加強與現有主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商策略合作關係以便獲得穩定充足之產能與技術服務。
- B.美中貿易爭端的持續導致全球地緣政治緊張局勢加劇。美國品牌在搬遷設備生產和尋找替代元件供應來源方面最為積極;將增強開發國內外晶圓代工廠產能，以增加晶圓供貨來源與彈性，並提供客戶更多生產地點的選擇。
- C.建立與合作供應鏈廠商之資訊網路連線，以便及時掌控生產的進度及數量。

(3)產品發展策略

- A.專注及掌握客戶應用需求，開發符合客戶及市場脈動產品。
- B.建立核心產品線及完善資料庫。
- C.善用公司累積之技術和生產能量，快速開發，提供一定品質及具成本競爭力產品。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

- A.鞏固及持續壯大客戶及代理商業務，穩定提昇公司營收和市占率，並持續推出利基型產品以提昇利潤。
- B.擴大佈局海外市場，成為國際大廠合作夥伴。
- C.強化客戶服務，以客戶最高滿意度為目標，發展永續業務。

(2)生產策略

- A.與供應廠商共同分攤風險開發新製程與技術的開發。
- B.擴大經濟規模，降低生產成本。
- C.針對產業淡、旺季循環做及早的因應，降低其衝擊。

(3)產品發展策略

- A.產品充份符合客戶應用需求。
- B.發展利基型及具進入門檻產品，並兼顧產品線的延續性及完整性。
- C.強化製程開發能力提昇產品門檻、品質及優化成本。
- D.強化產品核心競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區別	111 年度	
	銷售金額	銷售比例
內 銷	2,710,034	13.77
外 銷	16,970,391	86.23
合 計	19,680,425	100.00

2.市場占有率

本公司 109 至 111 年合併營收淨額為 108.80 億元、228.68 億元及 196.80 億元，依據工研院 IEK 資料顯示，IC 設計業產值 109 至 111 年分別為 8,529 億元、12,147 億元及 12,320 億元得出最近三年度本公司市場占有率分別 1.30%、1.88%及 1.60%。本公司於既有顯示器驅動 IC、電源管理 IC 及其他相關半導體產品已奠定了良好的基礎，新產品的開發及未來策略投資方向，相信這都將轉換為未來的成長動能。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)顯示器驅動 IC

後疫情時代，人們對於高階、性能優越的 3C 產品需求擴大，品牌廠陸續推出新品希望藉此刺激消費者，因而衍生出筆記型電腦、平板及電視等產品的採購或換機需求。根據 TrendForce 調查顯示 2023 年面板廠，電視面板價格將是平穩和緩的漲跌態勢，預估 2023 年全球電視面板出貨量年減 2.8%，達 2.64 億片。

在筆記型電腦市場，2022 年全球筆記型電腦整機出貨規模約為 2.02 億台，同比大幅下滑 19%。群智諮詢（Sigmaintell）預測，2023 年全球筆電整機市場規模約為 195 百萬台，同比約下滑 3%。

由於 2023 年部分筆記型電腦品牌商用機種庫存仍較高，因而縮減了商用的面板採購量，但也同時開始提高消費型筆記型電腦面板的採購量。因此，TrendForce 預計品牌廠將在 2023 年第二季度完成庫存調整。此外，中國國內需求可能會在第二季度回暖，大多數筆記型電腦品牌將在此期間將其面板庫存恢復到相對健康的狀態。另外 2023 年全球 Chromebook 產品市場出貨量有望恢復至疫情前水準，未來全球 Chromebook 市場需求跌宕起伏，美國等成熟市場、印度與印尼等新興市場將扮演關鍵角色。2023 年第二季起部分區域教育市場以「教育標案」批量採購形式將促進出貨動能。

另一方面，2023 年個人電腦終端市場可能需要等待新一輪產品更新週期以激發出消費者個人電腦更換需求。例如高刷新率、高解析度、16:10 縱橫比等，IC 設計業者審慎看好個人電腦應用的功能升級趨勢，會帶動更多的高階 IC 產品需求。IC 設計公司也會針對市場推出整體解決方案，包括驅動 IC、時序控制 IC 和電源管理 IC，藉此提升自身產品之市場佔有率。

(2) 電源管理 IC

電源管理 IC 可用於各種應用，包括智能手機、平板電腦、電子產品、工業設備等。在過去的幾年中，隨著物聯網和智能家居等技術的發展，電源管理 IC 市場呈現出穩定增長的趨勢。

1. 市場規模：電源管理 IC 市場從 2019 年的約 250 億美元增長到 2023 年的約 310 億美元，預計在未來幾年中會繼續增長。這主要是由於應用範圍的擴大和物聯網技術的普及所推動的。
2. 應用範圍：電源管理 IC 市場的主要應用領域是消費電子和工業自動化。在消費電子領域，智能手機、平板電腦、智能家居和車載電子等是主要的應用領域。在工業自動化領域，電源管理 IC 主要用於工廠自動化、智能城市、智能交通等應用領域。
3. 主要市場區域：目前亞太地區是電源管理 IC 市場的主要區域，這主要是由於中國和印度等國家的快速發展和智能手機和平板電腦等消費電子產品的需求增加所推動的。歐洲和北美地區也是重要的市場。

總體來說，隨著技術的進步和市場需求的增加，電源管理 IC 市場將繼續保持增長趨勢。雖然市場競爭程度高，但仍然存在很多機會，特別是在

新興市場和物聯網等應用領域。

(3)其他相關半導體

- 1.時序控制 IC：eDP Tcon 的滲透率逐年提升，且逐漸在不同應用領域擴散，天鈺科技將持續搭配其他產品線，在時序控制 IC 領域擴張市場佔有率。
- 2.電子書驅動 IC：電子紙市場正進入產業加速期，天鈺科技深耕此領域已久，將受惠於整體產業滲透率提升而提高出貨量。

4.競爭利基

(1)優秀且經驗豐富的專業團隊

本公司自成立以來，即秉持技術深耕、自主開發的原則，積極招攬優秀的顯示器驅動 IC 及電源管理 IC 研發及行銷人才，並長期加以培訓。目前除在顯示器驅動 IC 已成功跨足超大尺寸面板及時序控制 IC 市場應用市場外，在電源管理 IC 亦已陸續研發出優異性能及各式功能之產品，如液晶電視、液晶螢幕及筆記型電腦等面板顯示器用之 PMU，此外，尚有高功率直流馬達驅動 IC 以及網路通訊產品用的高壓 DC/DC 電源轉換 IC 等。本公司在未來將以現有基礎，整合相關技術朝市場領先方向精進。

(2)與客戶維持良好的合作關係

本公司之研發及行銷團隊提供客戶即時產品需求及服務並全力配合研發所需產品，以協助客戶達成縮短開發時程、穩定貨源及降低成本之各項目標。本公司精實的研發團隊可提供客戶於顯示器驅動 IC 及電源管理 IC 之全方位解決方案，在品質、良率、交期及技術服務上，皆致力於客戶滿意並持續精進，並期許與客戶共同成長，以維持良好的合作關係，實現永續經營及發展。

(3)穩定及高效率的工程及生產管理

本公司在工程及生產管理方面不斷的精進，致力縮短開發時程，改善品質、成本與交貨。本公司擁有自主研發、測試及驗證能力，在工程階段進行完整嚴謹的環境及使用壽命等信賴度驗證，將產品可能潛存的不穩定因子篩除，有效地在最短的時間內提供工程樣品，縮短產品上市時間，以確保提供符合產品規格的優質 IC 產品予客戶。

為提高整體營運績效，本公司整合完善的生產供應鏈，與各垂直整合廠商間維持良好的合作關係，並以策略夥伴的理念拓展未來長期共同發展

的契機。為保持生產製造優勢，在公司設立初期，即導入電子商務化的 ERP 系統，隨時掌控產品生產進度，以安排客戶最佳交期；並為求符合國際水準及永續經營，本公司已取得 ISO9001:2015 國際品質管理系統認證，在產品原物料的使用上，更是充分展現公司對環境保護的決心，全面採用符合國際要求的綠色物質。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.市場規模持續擴大、需求量穩定增加

在全球經濟逐漸復甦效應下，全球對於液晶電視、液晶螢幕及筆記型電腦的需求逐步攀升，TFT-LCD 面板的各項終端產品應用需求亦增加。

電源管理 IC 為電子產品不可或缺的零組件，其市場之成長趨勢也與電子業的景氣循環息息相關，其應用範圍廣泛，生命週期長，產業成長性仍高。

除台灣電源管理 IC 設計產值占全球市占率仍偏低，成長空間可期外，亞洲為電子產品製造基地，電源管理 IC 相關應用市場仍可望持續成長。加上國際大廠相關 IC 的價格劣勢無法貼近客戶，以及替換潮形成等，皆為電源管理 IC 未來發展之有利因素。

B.研發團隊能力堅強、經驗豐富

本公司顯示器驅動 IC 及電源管理 IC 之設計研發團隊擁有豐富研發經驗與堅強的研發實力，不論是在技術之創新、應變能力和滿足客戶的各項需求極具優勢及競爭力。

C.垂直整合關係完善良好

本公司為專業 IC 設計公司，與專業晶圓代工廠及封裝測試廠間在多年合作下建立良好的合作夥伴關係，擁有非常深厚的產業鏈關係，可取得穩定充足之產能與技術服務，加上國內專業晶圓代工廠、測試與封裝效能均已達世界水準，使得本公司已具備長期發展之競爭力。

(2)不利因素及因應策略

A.產品所需功能日趨複雜

未來的智慧生活型態趨勢，將強調互動與連結、個人化以及取得資訊之便利性，因而未來顯示器之需求包括輕薄、堅固、方便攜帶、易讀取資訊及多功能整合等特性。同時加上綠色節能逐漸成為人類生活一

大課題，IC 產品之設計亦必須隨之進化。

因應對策：

本公司將隨時掌握最先進的技術資訊和市場上的需求脈動，透過與客戶的良好互動溝通關係，確實掌握未來發展趨勢與客戶的實際需求。

B. 人才培育期較長及其異動風險

電源管理 IC 研發人才需較長的培育期，加上國內起步較晚，且整體環境仍以數位設計研發人員之養成為主，相較於國外，有實務量產之電源管理 IC 設計及製造經驗的工程師較少。

因應對策：

本公司有健全福利及獎酬制度，以吸引優秀人才、以提高同仁向心力為目標，進而降低人員流動率。此外，本公司積極與國內外學術機構及研究單位資訊交流，累積建立產品研發技術資料庫。

C. 半導體製程之改良

國內高階電源管理 IC 所需的半導體製程如高壓、BCD (Bipolar-CMOS-DMOS)及 BiCMOS 等製程，於國內晶圓廠仍不成熟正待開發，俾以與國外廠商競爭。

因應對策：

本公司與龍頭晶圓製造廠商保持密切合作，以取得第一手之技術及支援。除目前擁有優秀製程開發人員外，亦積極協助晶圓廠與本公司合作新製程開發、製程穩定度最佳化等。最終可提昇產品規格競爭力、穩定的生產良率及垂直整合前段晶圓及後段生產外包，亦可確保產能充足及穩定，以產生具有價格競爭優勢的電源管理 IC。

(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

主要產品	類別	重要用途與功能
顯示器 驅動 IC	大尺寸源極驅動 IC	主係應用於電視、筆記型電腦、電腦螢幕及車載與工控、醫療產品等。
	大尺寸閘極驅動 IC	
	中尺寸驅動 IC	主係應用於工控及車載。

主要產品	類別	重要用途與功能
電源管理 IC	切換式穩壓 IC	主係電源電壓/電流轉換、偵測及保護，可提昇電源供應器之效率。 主係應用於網路通訊產品、工業及汽車等領域。
	線性穩壓 IC	主係電源電壓轉換及保護。 應用於大多數電子產品，包括網路通訊產品、照明、工業及汽車等領域。
	電源管理整合元件	主係電源電壓/電流轉換之管理及保護。 主係應用於網路通訊產品、電錶及工業等領域。
	面板電源管理 IC	主係應用於電視、筆記型電腦、電腦螢幕與工控、醫療產品等。
其他相關半導體	時序控制 IC	主係應用於各類顯示屏上。
	電子書顯示驅動 IC	主係應用於 EPD 電子書及電子紙筆記本上。

2. 主要產品之產製過程

本公司為專業 IC 設計公司，本公司生產之 IC 主要係委由晶圓代工廠生產製造，將產出之晶片測試後交付封裝廠封裝，再送至測試廠商進行完整之晶片功能測試，產出成品。IC 產製過程主要依序為包括了 IC 電路設計、光罩製作、晶圓製造、IC 封裝及 IC 測試等，IC 產製流程如下：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
晶圓	110002、110054、110001、110005	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例與增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	210058	1,822,779	18.15	無	210058	3,187,542	37.44	無
2	110104	1,643,536	16.37	無	110104	1,425,269	16.74	無
	其他	6,574,023	65.48		其他	3,901,729	45.82	
	合計	10,040,338	100.00			8,514,540	100.00	

註 1：因本公司與供應商有簽訂保密協議，故供應商名稱以代號表示之。

增減變動原因：

本公司主要進貨原料為晶圓及薄膜，供應商之選擇主要考量產能取得、製程技術、品質良率、交期穩定及大量採購之價格優勢等因素，111 年度占全年度進貨淨額 10%以上之供應商進貨金額變動，主係本公司銷售產品組合變化及上述供應商選擇要件綜合考量所致。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	100251	2,591,669	11.33	無	100518	2,298,459	11.68	無
2	D00459	2,590,953	11.33	無	100593	2,036,224	10.34	無
					D00490	2,028,312	10.31	無
	其他	17,685,616	77.34		其他	13,317,430	67.67	
	合計	22,868,238	100.00			19,680,425	100.00	

註：因本公司與客戶有簽訂保密協議，故客戶名稱以代號表示之。

增減變動原因：

本公司銷售對象增減情形主係取決於終端客戶需求、產品市場變化、產品應用領域開發、客戶採購策略等因素影響而變動。111 年受到市場價格下跌及客戶積極去化庫存的影響導致銷售業績下滑 14%，致使客戶之銷售金額及比重有所增減。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
顯示器驅動 IC	(註)	741,626	9,124,136	(註)	550,228	8,941,204
電源管理 IC	(註)	1,538,586	2,070,147	(註)	1,178,340	1,596,157
其他相關半導體	(註)	108,824	1,320,264	(註)	104,755	1,293,089
合計	(註)	2,389,036	12,514,547	(註)	1,833,323	11,830,450

註：本公司設計開發之產品主要委託晶圓代工廠製造，再委外進行封裝及測試作業，故不適用產能計算。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
顯示器驅動 IC	52,170	1,186,969	689,635	15,605,357	63,218	1,759,136	498,740	12,664,812
電源管理 IC	391,558	996,180	1,045,221	2,423,764	352,956	747,970	797,113	2,093,377
其他相關半導體	14,498	376,583	78,905	2,279,385	10,651	202,928	97,951	2,212,202
合計	458,226	2,559,732	1,813,761	20,308,506	426,825	2,710,034	1,393,804	16,970,391

三、最近二年度從業員工

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	112 年 4 月 20 日
員 工 人 數	經 理 人	10	12	12
	研 發 人 員	607	597	565
	其 他 員 工	291	280	270
	合 計	908	889	847
平 均 年 歲		36.53	37.40	37.70
平 均 服 務 年 資		3.27	3.58	4.52
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.32%	1.46%	1.53%
	碩 士	55.29%	58.61%	58.56%
	大 專	42.51%	38.92%	38.84%
	高 中	0.77%	0.90%	0.94%
	高 中 以 下	0.11%	0.11%	0.12%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司為保障員工權益、提升公司向心力，我們提供正職員工完善的福利制度，除了法律基本規定的勞健保、特休假、產假及育嬰假等基本權利之外，另提供豐富多元的福利政策與制度，相關細節請參考下表。

類別	內容說明
獎酬福利	<ul style="list-style-type: none">●保障基本年薪 14 個月：除 12 個月的薪資外，另有端午節及中秋節各 0.5 個月及年終 1 個月的基本薪資保障●除基本年薪保障外，另有優渥員工分紅、利潤共享制度、員工持股信託●介紹推薦獎金：經內部同仁引薦之新進人員試用期滿後，依職級標準核發獎金予引薦同仁●專利獎金：凡申請專利取得主管機關申請案號後，即發送獎金
健康促進	<ul style="list-style-type: none">●勞、健、團保、旅平險：提供每位同仁勞工保險、全民健保、團體保險（項目含壽險、意外險、住院醫療險、意外醫療險、癌症醫療險等）、旅遊平安險●健康諮詢服務：護理師每個月到廠 4 次，醫師每季到廠 1 次，為員工提供一對一專業諮詢●免費健檢：每年提供員工免費健康檢查服務，關照員工身體健康狀況●免費紓壓按摩：提供每週 2 次紓壓按摩服務，讓員工繁忙的工作行程中亦能有適當紓緩的空間；111 年按摩服務的預約紀錄達 1,176 人次●休閒社團活動：鼓勵員工自組各式運動、休閒社團，透過適度的運動與興趣培養，有助於身心健康並釋放壓力●特殊節慶聚會：透過天鈺家庭日、中秋晚會、聖誕晚宴及年終尾牙等促進彼此間的交流互動，營造更親密的夥伴關係●部門旅遊補助、國內、外旅遊補助
完善照顧	<ul style="list-style-type: none">●彈性打卡制度：提供週一至週四 08:30~09:30、週五 08:00~09:30 的彈性上班區間，落實人性化的管理制度●預支特別休假：每年可預支使用共計 56 小時的特別休假●午、晚餐補助：工作日提供員工餐費補助，鼓勵員工培養均衡健康的飲食習慣●免費下午茶：雙週提供免費下午茶，讓員工能夠放鬆享用工作中的小確幸●節日禮金補助●婚喪、生育及住院補助●提供有薪病假／女性同仁生理假：每年 5 天●園區宿舍申請●母性健康保護：詳請參閱本公司永續報告書—職業安全衛生與健康促進

2.進修及訓練情形

本公司注重員工職涯規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，訓練課程依公司員工職能需要，辦理內訓課程及參加外部單位主

辦之課程或研討會，提供公司員工良好之培訓機會。

本公司除了辦理能夠面對面互動的實體課程之外，為提升主管與同仁的學習體驗並能夠隨時隨地、善用碎片化的時間充實自我，本公司於 111 年度完成全新線上學習平臺(iLEARN)上線，提供線上、線下與混成式學習模組，讓員工在工作之餘可以更有彈性地安排自己的學習進度。課程主題涵括研發暨工程專業技能、品質環安、資訊安全、領導管理與工作效能等供同仁自主進修，針對新進同仁與研發單位，研擬完善的專業藍圖與職能發展策略，自主培育所需關鍵人才並建立完善的人才梯隊。

另外，除了提供員工豐富多元的內部教育訓練資源，亦鼓勵同仁主動參加外部訓練並保持與業界的技術交流，另外針對中高階主管的管理職能培養，定期安排各單位主管參加高階主管績效管理與領導激勵實務課程演練，希冀能有效協助單位主管發展團隊領導職能，並帶領團隊展現卓越的績效成果，強化團隊凝聚力與創新能量。

(1)新人訓練

為協助新進同仁快速融入並適應組織與團隊，透過新人訓練引導、新人訓練藍圖、部門業務與職掌介紹、新人適應晤談(New-Fitis Talk)等活動，有效讓新人掌握組織管理制度、適應團隊氛圍、熟悉系統工具應用，讓每位新進夥伴皆能成為最強勁的即戰力。

(2)專業技能訓練

利用公司內部的專業學習及外部機構所辦理的專業訓練，以學習、進修、與增加同業間的交流機會等不同的學習方式增加本身的專業，並從專案實務中實踐訓戰合一的組織訓練宗旨。

(3)管理職能訓練

以五大核心管理職能-計畫與組織、分析思考、工作指導、管理績效、人脈建立作為培養主軸，全方位建立領導梯隊管理職能。建立共通管理語言，提升組織經營管理績效。

(4)法定訓練

依法規規定及作業需求，參加各項法定證照訓練課程，確保各項作業安全。

3.員工退休制度與其實施情形

民國 94 年 7 月 1 日開始，經全體員工自願選擇適用勞退新制，由本公司按每月薪資之 6%提繳退休金，存入員工個人退休金專戶，有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。本公司 111 年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用為 42,245 仟元。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工福利及照顧，勞資關係和諧，加以重視員工意見，勞資間可透過會議及電子郵件溝通意見，員工可充分表達心聲及反應問題，勞資之間維持良好關係。

為了促進勞資關係和諧與永續發展，使勞資雙方溝通更順暢，本公司

建立透明公開且有效的多向溝通管道，廣納全體員工寶貴意見。我們雖未成立工會組織，仍遵循「勞動基準法」定期舉辦勞資會議，必要時得以召開臨時會議，針對促進勞資合作、勞資關係協調、勞動條件改善、勞工福利籌劃議題進行雙向溝通與協商。

我們透過每季召開勞資會議、每半年召開一次經理人會議、並在本公司內部管理系統設有員工申訴信箱（意見園地—給 ADM 的悄悄話）與薪資意見提案管道，瞭解員工的需求及期許，並積極回應其所關注議題。本公司竭力營造溝通無礙的組織環境，盡心經營勞資關係，最近年度及截至年報刊印日止確實達成勞工人權的保障目標，包括：無發生歧視事件及相關投訴、無違反結社自由及集體協商權利、無雇用童工、無發生強迫或強制勞動事件、無重大勞資糾紛、無延遲或積累員工意見及申訴事件。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1. 資通安全風險管理架構

本公司設置一名資安主管及一名資安人員負責檢視、制定及推動資訊安全政策，並定期向董事會報告資安管理概況及運作情形。

2. 資通安全政策

資安面向	資安控制項	相關作業	查核驗證
外部防禦	網路安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置防火牆區隔內、外、DMZ 網路 ● 定期檢視/調整防火牆政策 ● 管控內外部網管存取行為及控制 (IPS、URL filter、沙箱) ● 遠端連線 HIP 檢測、2FA 身份驗證 	強化內、外部網路存取安全性
	電腦病毒防護	由閘道至端點的完整防護機制： <ul style="list-style-type: none"> ● MailSpam 進行郵件過濾/掃毒 ● 伺服器/電腦定期弱點檢測及系統更新作業 ● 病毒防護與惡意程式行為監控 	強化內部資訊環境及服務安全性
內部管控	資料保護與系統/應用程式存取控制	進行以下管控： <ul style="list-style-type: none"> ● 內部資料存取權限控管 ● 內部資料轉出/傳輸控管 ● 人員帳號權限管理與審核 ● 人員異動帳號權限檢視及調整 	確保公司內部資料保護機制並即時告警
	資訊記錄保護	建置 SOC & DLP 系統進行以下管控： <ul style="list-style-type: none"> ● 內、外部系統存取管控/紀錄 ● 操作行為管控/軌跡紀錄 	確保紀錄之有效性及佐證能力並符合法規

		<ul style="list-style-type: none"> ● 異常事件管控/紀錄/告警 ● 針對相關紀錄加以保護及保存 	
	內部網路管控	IPAM 系統進行內部網路存取管控	防止外來設備接入內部進行存取
	資訊安全事件管理	資安事件通報與應變作業流程	強化資安事件處理程序
資安素養	資訊安全政策	定期由管理階層檢視、制定、核准、公布資訊安全政策	確認資安政策之適用性、有效性及改善檢討
	教育訓練	透過教育訓練、E-learning、資安宣導、提升同仁資安素養	提升同仁資安素養

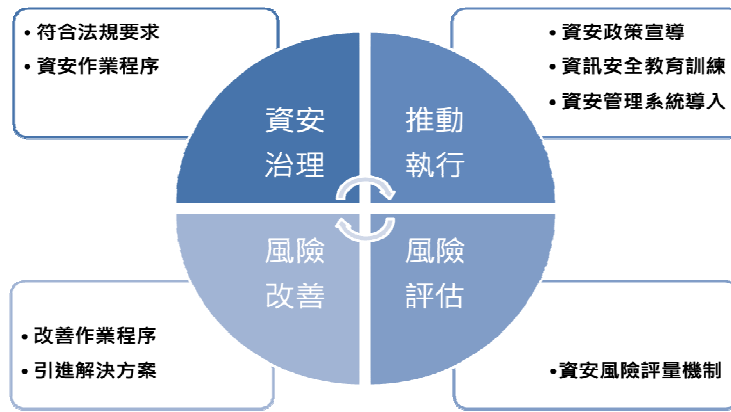
3. 資通安全管理

天鈺科技為提升資訊安全治理，確保營運持續，持續投資引進相關軟、硬體設備及資安管控機制，檢視 2021-2022 年本公司未有任何侵犯客戶隱私、資訊失竊、洩露、遺失等相關投訴及重大資安事件。

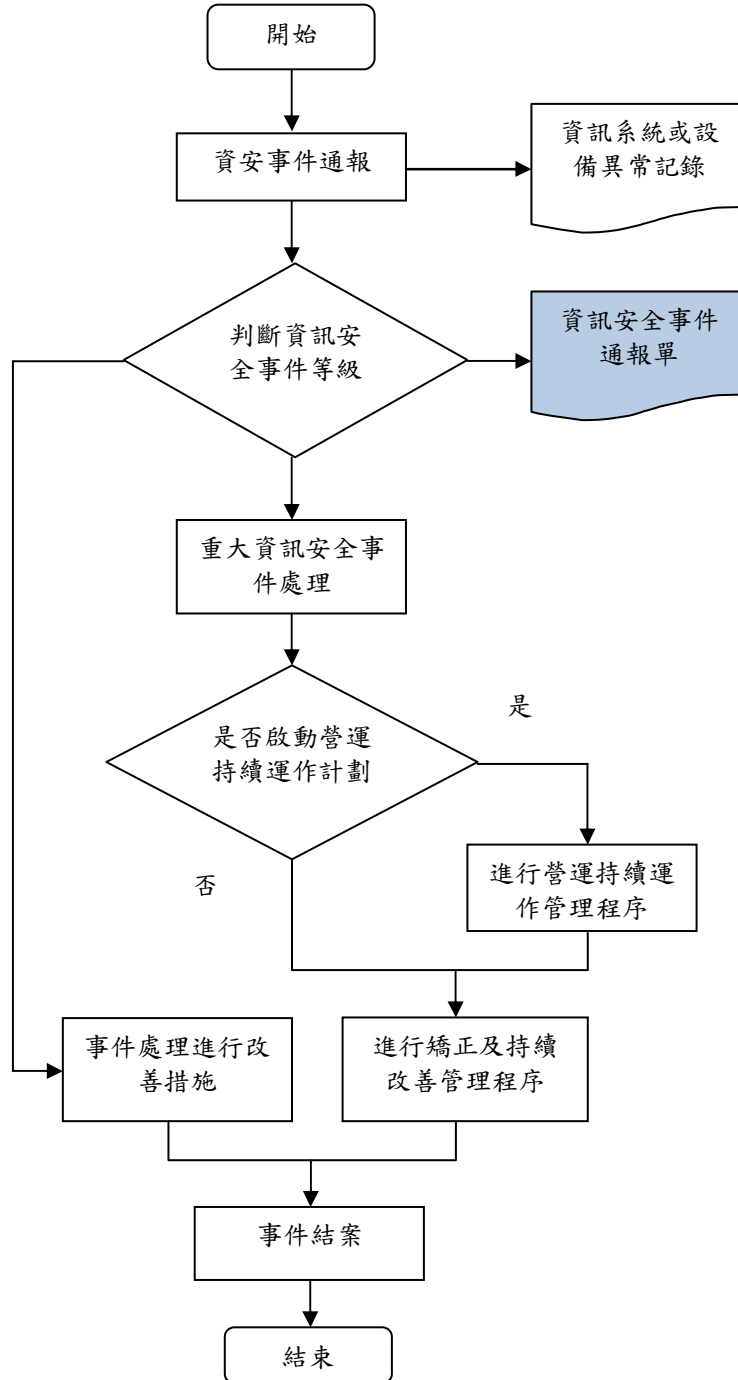
重大議題	IOT/OT 攻擊、MFA、Zero Trust
政策	多元強化資訊安全保護機制，確保持續營運
目標	導入 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統(ISMS)認證 建置私有 SOC(Sercurity Operation Center) 遠端連線零信任(HIP) & 2FA 驗證
評估指標	依據 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統(ISMS)作為評估指標
績效展現	<ul style="list-style-type: none"> ● 2021 下半年完成導入 IPAM 管理機制，加強內部網路存取控管 ● 2022 上半年完成導入 2FA、HIP 檢測機制加強遠端連線安全性，並自建 SOC 平台加強資安管理機制 ● 建置 SOC 進行事件收集、事件軌跡追蹤、事件分析及主動告警 ● 2022 八月啟動 ISMS 管理系統導入專案(ISO/IEC 27001:2013)，由資安管理單位負責檢視、制定及推動資訊安全政策

隨著科技日新月異，關於行動裝置、物聯網、雲端服務、遠距辦公等相關基礎建設的大量運用，資訊安全風險也日益增加，影響範圍也更為廣泛；天鈺科技秉持 PDCA(Plan-Do-Check-Act)循環式管理原則，建立全面性之資訊安全風險評估並據此建立一套完善管理制度，確保目標之達成與持續改善，其管理重點，主要圍繞以下三大面向：1.外部防禦：駭客攻擊防禦、病毒威脅 2.內部管控：保護公司智慧財產、營業秘密、強化內部資訊安全 3.資安素養提升：同仁資訊安全宣導、教育訓練、資安演練等資訊安全意識提升事宜。

資訊安全 PDCA 循環管理：



資安事件處理程序：



4. 投入資通安全管理之資源

本公司 111 年資訊安全推動執行成果：

項目	成果
導入 HIP 檢測 2FA 身份驗證 SOC & DLP 檢測	<ul style="list-style-type: none">● 遠端連線裝置識別檢測，確保連線安全性● 遠端連線身份驗證檢查，確保身份識別● 確保系統、網路、操記錄軌跡追蹤及異常告警
宣導	公告重要及即時之資安訊息，以傳達資訊保護及資訊安全重要規定及注意事項。
教育訓練	<ul style="list-style-type: none">● 社交工程-釣魚演練，共計 100 名員工進行社交工程說明、攻擊手法、防範方式等教育訓練課程，課後測驗均全數通過。● e-Learning-資安意識培訓，全員完成受訓。● ISO27001 教育訓練，資訊部門人員完成培訓
ISO27001 導入	導入 ISO27001 加強資安控制之管理。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

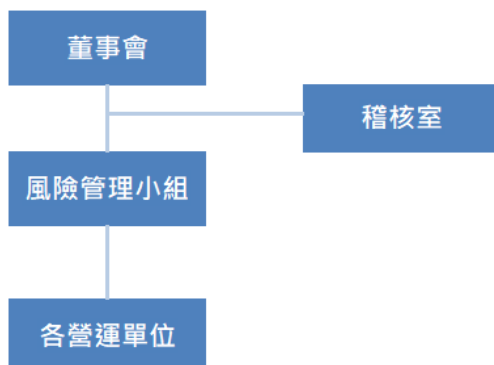
七、風險管理

(一)風險管理政策與程序

本公司 110 年訂定「風險管理政策與程序」，並經董事會通過，以作為各單位風險管理之最高指導原則；各項風險管理應依據本公司經營策略與目標，考量業務成長、風險與報酬等因素，設定風險標準、定期評估監測各項風險部位及建立風險指標與預警機制，並盡可能模擬未來情境變化，作為管理因應之依據。此外，需掌握以下原則：

1. 明確考量風險項目之不確定性，並取得最佳資訊，研擬優先行動方案。
2. 有效地分配與使用資源。
3. 持續洞察趨勢與變化，即時掌握潛在新興風險。
4. 加強利害關係人的溝通與信任。
5. 形塑風險管理文化，提升風險管理意識。

(二)風險管理架構與運作



本公司各營運單位須辨識其經營業務中可能面臨的風險來源，彙整以往經驗

以預測未來可能發生的風險，將所辨識的風險歸類並定期控管呈報風險辨識結果。亦結合內稽內控功能，以確保營運相關之各作業風險均已獲有效管控。本公司 111 年評估可能發生的風險包括影響營運相關之公司治理、環境及社會之議題，並訂定相關因應策略，由風險管理小組呈報第八屆第十一次董事會。

八、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		5,896,776	5,213,291	8,500,081	21,522,649	21,818,371
不動產、廠房及設備		93,578	245,025	332,385	664,800	1,054,976
無形資產		199,277	211,635	236,358	247,101	83,883
其他資產		247,944	251,470	200,860	1,857,992	2,498,227
資產總額		6,437,575	5,921,421	9,269,684	24,292,542	25,455,457
流動負債	分配前	2,680,583	1,907,701	2,827,778	6,704,717	4,065,787
	分配後	2,468,892	1,742,390	2,412,257	3,539,720	(註2)
非流動負債		108,116	150,164	165,757	203,310	246,161
負債總額	分配前	2,788,699	2,057,865	2,993,535	6,908,027	4,311,948
	分配後	2,577,008	1,892,554	2,578,014	3,743,030	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		3,648,876	3,863,556	5,316,161	15,845,595	17,394,713
股本		1,628,606	1,656,875	1,665,880	1,865,453	1,865,453
資本公積		1,073,138	1,148,297	2,064,369	6,986,324	8,615,095
保留盈餘	分配前	1,013,251	1,110,016	1,610,286	7,047,009	6,952,318
	分配後	801,560	944,705	1,194,765	3,882,012	(註2)
其他權益		(66,119)	(51,632)	(14,925)	(43,782)	(28,704)
庫藏股票		-	-	(9,449)	(9,449)	(9,449)
非控制權益		-	-	959,988	1,538,920	3,748,796
權益總額	分配前	3,648,876	3,863,556	6,276,149	17,384,515	21,143,509
	分配後	3,437,185	3,698,245	5,860,628	14,219,518	(註2)

註1：107至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分派案尚未經股東常會通過。

2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		5,201,840	4,109,231	5,706,168	17,625,379	14,043,091
採用權益法之投資		354,162	411,796	1,568,705	2,394,718	4,888,392
不動產、廠房及設備		28,622	131,258	163,252	312,043	556,554
無 形 資 產		190,267	207,379	201,997	195,559	49,062
其 他 資 產		187,632	210,186	123,835	1,243,904	1,079,372
資 產 總 額		5,962,523	5,069,850	7,763,957	21,771,603	20,616,471
流動負債	分 配 前	2,290,499	1,139,419	2,320,234	5,770,660	3,127,239
	分 配 後	2,078,808	974,108	1,904,713	2,605,663	(註 2)
非 流 動 負 債		23,148	66,875	127,562	155,348	94,519
負債總額	分 配 前	2,313,647	1,206,294	2,447,796	5,926,008	3,221,758
	分 配 後	2,101,956	1,040,983	2,032,275	2,761,011	(註 2)
股 本		1,628,606	1,656,875	1,665,880	1,865,453	1,865,453
資 本 公 積		1,073,138	1,148,297	2,064,369	6,986,364	8,615,095
保留盈餘	分 配 前	1,013,251	1,110,016	1,610,286	7,047,009	6,952,318
	分 配 後	801,560	944,705	1,194,765	3,882,012	(註 2)
其 他 權 益		(66,119)	(51,632)	(14,925)	(43,782)	(28,704)
庫 藏 股 票		-	-	(9,449)	(9,449)	(9,449)
權 益 總 額	分 配 前	3,648,876	3,863,556	5,316,161	15,845,595	17,394,713
	分 配 後	3,437,185	3,698,245	4,900,640	12,680,598	(註 2)

註 1：107 至 111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

(二)簡明綜合損益表

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	8,852,376	9,166,293	10,879,700	22,868,238	19,680,425
營業毛利	1,782,213	1,825,732	2,381,176	10,663,977	7,145,025
營業損益	444,054	353,341	793,248	7,717,117	3,868,820
營業外收入及支出	(14,888)	8,832	43,092	69,433	87,587
稅前淨利	429,166	362,173	836,340	7,786,550	3,956,407
繼續營業單位 本期淨利	347,605	308,456	731,828	6,389,635	3,269,185
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	347,605	308,456	731,828	6,389,635	3,269,185
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,375)	(18,649)	22,053	10,950	163,932
本期綜合損益總額	343,230	289,807	753,881	6,400,585	3,433,117
淨利歸屬於 母公司業主	346,074	308,456	665,581	5,852,244	3,070,306
淨利歸屬於非控制權益	1,531	-	66,247	537,391	198,879
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	351,699	308,456	676,795	5,821,653	3,085,384
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	1,531	-	77,086	578,932	347,733
每股盈餘(元)	2.43	1.92	4.07	33.83	16.49

註：107至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		7,624,137	7,658,431	8,466,774	18,032,483	14,405,751
營業毛利		1,530,825	1,472,923	1,709,471	8,193,944	5,747,223
營業損益		453,020	309,623	579,486	6,162,284	3,537,963
營業外收入及支出		(24,615)	36,454	157,466	833,898	213,910
稅前淨利		428,405	346,077	736,952	6,996,182	3,751,873
繼續營業單位本期淨利		346,074	308,456	665,581	5,852,244	3,070,306
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		346,074	308,456	665,581	5,852,244	3,070,306
本期其他綜合損益		(4,375)	(18,649)	11,214	(30,591)	15,078
本期綜合損益總額(稅後淨額)		341,699	289,807	676,795	5,821,653	3,085,384
每股盈餘(元)		2.43	1.92	4.07	33.83	16.49

註：107至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、梅元貞	無保留意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、梅元貞	無保留意見
109年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、梅元貞	無保留意見
110年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、梅元貞	無保留意見
111年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、梅元貞	無保留意見

二、財務分析

(一)財務分析—合併財務資料

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43.32	34.75	32.29	28.44	16.94	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,014.82	1,638.09	1,649.27	2,414.10	1,672.16	
償債能力(%)	流動比率	219.98	273.28	300.59	321.01	536.63	
	速動比率	146.11	195.00	248.80	270.56	473.80	
	利息保障倍數	1,784.39	1,437.57	11,651.66	63,374.42	17,059.18	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.05	3.86	5.49	6.81	5.12	
	平均收現日數	90	95	66	54	71	
	存貨週轉率(次)	3.57	4.08	5.42	4.90	4.10	
	應付款項週轉率(次)	4.59	5.65	5.16	4.32	4.71	
	平均銷貨日數	102	89	67	74	89	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	91.31	54.14	37.68	45.87	22.89	
	總資產週轉率(次)	1.48	1.48	1.43	1.36	0.79	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.16	5.34	9.71	38.14	13.22	
	權益報酬率(%)	11.09	8.21	15.94	60.39	19.67	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.35	21.86	50.20	417.41	212.09	
	純益率(%)	3.93	3.37	6.73	27.94	16.61	
	每股盈餘(元)	2.43	1.92	4.07	33.83	16.49	
現金流量	現金流量比率(%)	(註 2)	38.17	101.02	60.14	138.64	
	現金流量允當比率(%)	13.93	46.73	160.00	168.39	168.59	
	現金再投資比率(%)	(註 2)	13.25	41.74	20.42	11.24	
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.29	1.23	1.03	1.10	
	財務槓桿度	1.06	1.08	1.01	1.00	1.01	

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

1. 負債占資產比率:主係本年度進貨減少,應付款項相對減少,且對外舉債減少,致使比率減少。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率:主係本期不動產、廠房及設備購置增加,致使比率減少。
3. 流動比率及速動比率:主係本年度進貨減少,應付款項相對減少,且對外舉債減少,致使比率增加。
4. 利息保障倍數:主係市場需求減少,營收及獲利下滑,致使比率減少。
5. 應收款項週轉率及平均收現日數:110年因面板驅動 IC 供貨吃緊,部分客戶提前付款致期末應收帳款減少,111年無前述情形,致使比率下降,收現天數增加。
6. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率:主係市場需求減少,營收下滑,及本期不動產、廠房及設備購置增加,致使比率減少。
7. 獲利能力之財務比率:主係市場需求減少,營收及獲利下滑,致使比率減少
8. 現金流量比率:主係進貨減少,應付款項相對減少,致使比率上升。
9. 現金再投資比率:主係本期不動產、廠房及設備購置增加,致使比率減少。

註 1：107 至 111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營運活動淨現金流量為負,不予計算。

(二)財務分析—個體財務資料

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.8	23.79	31.53	27.22	15.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	12,829.38	2,994.43	3,334.55	5,127.80	3,142.41
償債能力 (%)	流動比率	227.11	360.64	245.93	305.43	449.06
	速動比率	160.28	256.70	193.58	259.15	389.17
	利息保障倍數	2,036.64	2,159.12	25,644.26	63,060.60	30,992.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.44	3.41	4.84	5.76	3.97
	平均收現日數	106	107	75	63	92
	存貨週轉率(次)	3.6	4.36	5.20	4.86	3.70
	應付款項週轉率(次)	4.32	5.51	4.90	3.99	3.90
	平均銷貨日數	101	84	70	75	99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	272.07	95.80	57.50	75.88	33.17
	總資產週轉率(次)	1.37	1.39	1.32	1.22	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	6.52	5.84	10.41	39.69	14.53
	權益報酬率(%)	11.02	8.21	14.50	55.31	18.47
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.31	20.89	44.24	375.04	201.12
	純益率(%)	4.54	4.03	7.86	32.45	21.31
	每股盈餘(元)	2.43	1.92	4.07	33.83	16.49
現金流量	現金流量比率(%)	5.38	61.25	101.93	51.95	151.83
	現金流量允當比率(%)	50.34	85.31	178.43	181.08	150.21
	現金再投資比率(%)	1.46	12.75	40.56	16.09	8.86
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.22	1.21	1.02	1.06
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.01	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

1. 負債占資產比率:主係本年度進貨減少,應付款項相對減少,且對外舉債減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率:主係本期不動產、廠房及設備購置增加,致使比率減少。
3. 流動比率及速動比率:主係本年度進貨減少,應付款項相對減少,且對外舉債減少,致使比率增加。
4. 利息保障倍數:主係市場需求減少,營收及獲利下滑,致使比率減少。
5. 應收款項週轉率及平均收現日數:110年因面板驅動 IC 供貨吃緊,部分客戶提前付款致期末應收帳款減少,111年無前述情形,致使比率下降,收現天數增加。
6. 存貨週轉率及平均銷貨日數:主係市場需求減少,本年度進貨減少,致使比率下降,銷貨天數增加。
7. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率:主係市場需求減少,營收下滑,及本期不動產、廠房及設備購置增加,致使比率減少。
8. 獲利能力之財務比率:主係市場需求減少,營收及獲利下滑,致使比率減少。
9. 現金流量比率:主係進貨減少,應付款項相對減少,致使比率上升。
10. 現金再投資比率:主係本期不動產、廠房及設備購置增加,致使比率減少。

註1:本公司 107 至 111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:營運活動淨現金流量為負,不予計算。

註3：財務比率計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱本年報第 85 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 96 至 150 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 151 至 199 頁。

六、公司及其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。

天鈺科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度財務報表，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一一二年股東常會

審計委員會召集人：陳碧鳳



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111.12.31	110.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		21,818,371	21,522,649	295,722	1.37
不動產、廠房及設備		1,054,976	664,800	390,176	58.69
使用權資產		40,835	81,543	(40,708)	(49.92)
無形資產		83,883	247,101	(163,218)	(66.05)
其他資產		2,457,392	1,776,449	680,943	38.33
資產總額		25,455,457	24,292,542	1,162,915	4.79
流動負債		4,065,787	6,704,717	(2,638,930)	(39.36)
非流動負債		246,161	203,310	42,851	21.08
負債總額		4,311,948	6,908,027	(2,596,079)	(37.58)
股本		1,865,453	1,865,453	-	-
資本公積		8,615,095	6,986,364	1,628,731	23.31
保留盈餘		6,952,318	7,047,009	(94,691)	(1.34)
其他權益		(28,704)	(43,782)	15,078	(34.44)
庫藏股票		(9,449)	(9,449)	-	-
非控制權益		3,748,796	1,538,920	2,209,876	143.60
權益總額		21,143,509	17,384,515	3,758,994	21.62
<p>(一)增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達一千萬以上者):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.不動產、廠房及設備增加增加:主係儀器及機器設備增加所致。 2.使用權資產減少:主係租賃合約到期,使用權資產除帳所致。 3.無形資產減少:主係商譽提列減損所致。 4.其他資產增加:主係存出保證金增加所致。 5.流動負債減少:主係本年度進貨減少,應付款項相對減少所致。 6.非流動負債增加:主係遞延所得稅負債增加所致。 7.資本公積增加:主係實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額增加所致。 8.其他權益增加:主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 9.非控制權益增加:主係子公司辦理現金增資所致。 <p>(二)上述變動若影響重大者應說明未來因應計畫:以上差異係屬正常營業活動,對財務狀況尚無重大影響。</p>					

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	111年度	110年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入		19,680,425	22,868,238	(3,187,813)	(13.94)
營業成本		12,535,400	12,204,261	331,139	2.71
營業毛利		7,145,025	10,663,977	(3,518,952)	(33.00)
營業費用		3,276,205	2,946,860	329,345	11.18
營業淨利		3,868,820	7,717,117	(3,848,297)	(49.87)
營業外收入及支出		87,587	69,433	18,154	26.15
稅前淨利		3,956,407	7,786,550	(3,830,143)	(49.19)
減：所得稅費用		687,222	1,396,915	(709,693)	(50.80)
本期淨利		3,269,185	6,389,635	(3,120,450)	(48.84)
其他綜合損益(稅後淨額)		163,932	10,950	152,982	1,397.10
本期綜合損益總額		3,433,117	6,400,585	(2,967,468)	(46.36)
(一) 增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一千萬以上者)：					
1. 營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：主係市場需求減少，營收及獲利下滑，致使毛利及淨利減少。					
2. 營業外收入及支出：主係利息收入增加所致。					
3. 所得稅費用：主係市場需求減少，營收及獲利下滑，致使所得稅費用減少。					
4. 其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加，致使其他綜合損益增加。					
(二) 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					
本公司依據目前客戶進度、同業概況及市場規模成長狀況，預期未來一年在銷售量上較前一年度能保持穩定之成長幅度，此對公司未來財務業務有正面之幫助。另本公司將持續投入研發資源保持技術領先，並不斷提昇產品品質技術、滿足客戶及與供應商維持良好合作關係，使產品更具前瞻性且具備成本競爭優勢，並有助於公司未來營收及獲利之增加。					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項目	年度		
	110 年度	111 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	60.14	138.64	130.53
現金流量允當比率(%)	168.39	168.59	0.12
現金再投資比率(%)	20.42	11.24	(44.96)
增減比例變動分析： 1.現金流量比率：主係本期進貨減少，應付款項相對減少，致使比率上升。 2.現金再投資比率：主係本期不動產、廠房及設備購置增加，致使比率減少。			

(二)最近年度現金流動性不足之改善計畫：無現金不足之情事。

(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 A	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 B	預計全年現金 流出量 C	預計現金剩餘 (不足)數額 A+B+C	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
6,758,946	3,151,681	(2,870,443)	7,040,184	-	10,000
現金流量變動情形分析： 1.營業活動：預計營運規模持續擴增，獲利亦同步成長下，致呈現淨現金流入。 2.投資活動：主係預計增購設備等資本支出及長期股權投資，致呈現淨現金流出。 3.籌資活動：主係償還借款、發放現金股利及辦理現金減資，致呈現淨現金流出。					

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

本公司轉投資為長期策略性投資為目的，本公司 111 年採權益法之投資利益為新台幣 230,620 仟元，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項分析評估

(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.利率變動影響

本公司 111 年度利息費用為 23,329 仟元，占該年度營業收入僅 0.12%。
本公司與銀行間維持良好之互動關係，以期取得較優惠之利率，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率變動影響

本公司 111 年度兌換利益為 319,857 仟元，本公司主要進貨及銷售交易係以美元為計價貨幣，故暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，係採取自然避險策略，當相同計價幣別之資產及負債淨額發生短期不平衡時，本公司藉由取得或償還外幣借款，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

3.通貨膨脹變動影響

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，且本公司隨時觀察原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹之影響。

(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)本公司基於保守穩健原則之經營理念，並未從事高風險、高槓桿投資業務。

(2)本公司已訂定「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司因子公司有營運需求而對其進行背書保證外，未有資金貸與他人之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1)顯示器驅動 IC

- A.創新智慧電荷回收控制技術省電驅動 IC
- B. 8bit 2886ch 內建時序控制的面板驅動 IC
- C.6/8-bit 高速介面 1446ch 源極驅動 IC with Level Shift(16 phase GOA)
- D.創新多顆 IC 同步測試技術驅動 IC
- E. Mini LED 背光驅動 IC
- G.P2P 3.5Gpbs 面板驅動 IC

(2)電源管理 IC

- A.基於 M0+ MCU 的直流無刷馬達驅動及控制 IC
- B. DDR5 模組、電源管理 IC
- C.工業及汽車應用之高壓 LDO、降壓 IC
- D.高壓直流馬達驅動 IC
- E. 40V 大電流直流降壓 IC
- F.穿戴式裝備、整合型電源管理 IC
- G.彩色電子書電源管理 IC
- H.低功耗筆記型電腦電源管理 IC

(3)其他相關半導體

A. eDP 1.2 高刷新率時序控制 IC

B. eDP 1.5 高階時序控制 IC

2.預計投入研發費用

本公司係專業 IC 設計公司，秉持技術深耕、自主開發原則，不斷研發新產品，以強化公司之市場競爭優勢，本公司預計未來一年仍持續投入之研發人力與經費預計約佔營收 10%~15%。在各項研發費用投入之前，本公司會審慎評估市場風險及投資效益。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司在研發技術上已累積了相當之深度及廣度，產品品質亦深受廣大客戶之肯定，本公司經營管理階層不定期留意市場之變化、科技改變趨勢並評估其風險及對產品佈局之影響，以期降低所有風險因子，為股東創造最大利益。另外將持續投入新產品之專案研發、掌握產品開發時程，並維持穩健之財務結構保持資金調度之彈性以因應未來市場變化，故最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

本公司已建立相關網路與電腦資安之防護措施，並持續檢視資安政策之適當性與有效性，且與所有客戶共同簽署雙方保密條款保全雙方機密資訊。截至年報刊印日止，本公司並無違反資訊安全規定之重大情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，截至年報刊印日止，並無任何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：

截至年報刊印日止，本公司並無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中之風險

本公司積極與各代工廠商建立長期合作關係，並隨時注意產品投產狀況並與之保持密切聯繫，且維持兩家以上供應商往來，以達生產風險分散

之效果，整體而言並無進貨集中之風險。

2.銷貨集中之風險

本公司銷售對象增減情形主係取決於終端客戶需求、產品市場變化、產品應用領域開發、客戶採購策略等因素影響而變動。本公司將持續積極拓展新市場及新客戶，以降低單一客戶出貨比重，111年度僅3名客戶占銷貨總額10%以上，整體而言，本公司尚無重大銷貨集中之風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，所有股權移轉或更換均依規定採事前核准申報及事後申報規定辦理，對本公司並無重大影響。

(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，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止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：無。
- 2.公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

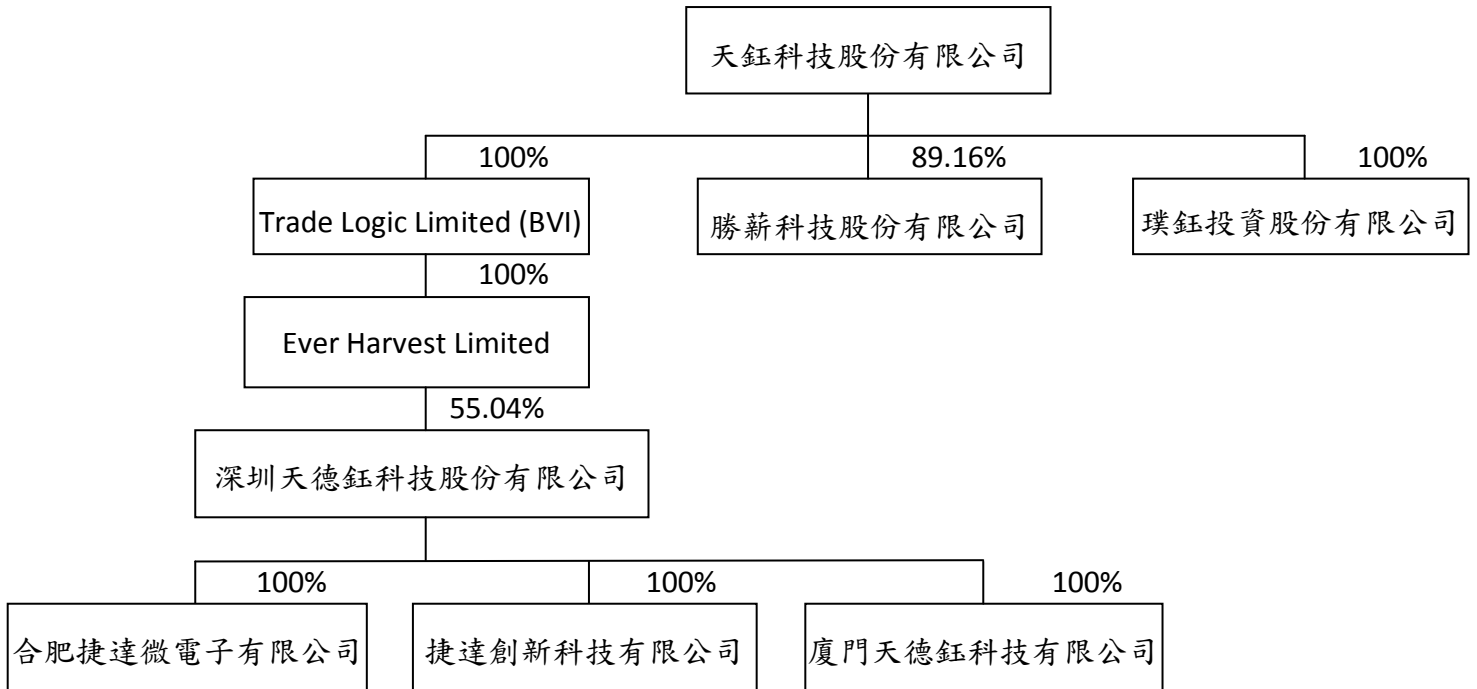
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖：

111年12月31日



2.關係企業基本資料

111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(仟元)	主要營業或生產項目
Trade Logic Limited	99.05.28	英屬維京群島	USD 10,000	一般投資業
Ever Harvest Limited	99.05.28	薩摩亞	USD 10,000	一般投資業
深圳天德鈺科技股份有限公司	99.11.03	大陸深圳	RMB 405,556	IC設計業
合肥捷達微電子有限公司	106.07.11	大陸合肥	RMB 50,000	供應鏈管理
捷達創新科技有限公司	106.03.09	香港	USD 9,200	一般貿易業
廈門天德鈺科技有限公司	110.08.05	大陸廈門	RMB 1,000	供應鏈管理
勝薪科技股份有限公司	106.09.04	新竹市	TWD 257,970	IC設計業
璞鈺投資股份有限公司	111.05.24	台北市	TWD 500,000	一般投資業

3.依本法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露下列事項：
無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
Trade Logic Limited	一般投資業	不適用
Ever Harvest Limited	一般投資業	不適用
深圳天德鈺科技股份有限公司	IC設計業	小尺寸面板驅動IC研發及銷售
合肥捷達微電子有限公司	供應鏈管理	小尺寸面板驅動IC委外加工發包中心
捷達創新科技有限公司	一般貿易業	小尺寸面板驅動IC銷售
廈門天德鈺科技有限公司	供應鏈管理	小尺寸面板驅動IC委外加工發包中心
勝薪科技股份有限公司	IC設計業	IC研發及銷售
璞鈺投資股份有限公司	一般投資業	不適用

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
Trade Logic Limited	董事	天鈺科技(股)公司	30	100%
Ever Harvest Limited	董事	天鈺科技(股)公司	10,000	100%
深圳天德鈺科技股份有限公司	董事長/ 總經理	郭英麟	16,519	4.07%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
	董事	梅琮陽	1,408	0.35%
	董事	謝瑞章	989	0.24%
	董事	施青	-	-
	獨立董事	鄭光廷	-	-
	獨立董事	韓建春	-	-
	獨立董事	李長霞	-	-
	監事	陳柏蒼	-	-
	監事	鄭菁	221	0.05%
	監事	朱暢	134	0.03%
合肥捷達微電子有限公司	董事長	郭英麟	-	-
	總經理	謝瑞章	-	-
	監事	鄧玲玲	-	-
捷達創新科技有限公司	負責人	郭英麟	-	-
廈門天德鈺科技有限公司	董事長/ 總經理	謝瑞章	-	-
	監事	鄧玲玲	-	-
勝薪科技股份有限公司	董事長	天鈺科技(股)公司 代表人：林永杰	23,000	89.16%
	董事	天鈺科技(股)公司 代表人：邱淑慧	23,000	89.16%
	董事	天鈺科技(股)公司 代表人：吳志彥	23,000	89.16%
	監察人	陳柏蒼	-	-
璞鈺投資股份有限公司	董事長	天鈺科技(股)公司 代表人：林永杰	50,000	100%

(二)關係企業營運概況

111年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
Trade Logic Limited	302,296	4,280,162	-	4,280,162	-	-	313,647	不適用
Ever Harvest Limited	302,296	4,280,162	-	4,280,162	-	-	313,647	不適用
深圳天德鈺科技 (股)公司(註)	1,775,284	9,012,360	994,431	8,017,929	3,968,621	530,955	526,610	1.4
合肥捷達微電子有 限公司(註)	224,523	572,297	191,822	380,475	2,432,792	13,730	4,533	不適用
捷達創新科技有限 公司(註)	270,264	818,603	417,398	401,205	1,572,912	(142,672)	(134,208)	不適用
廈門天德鈺科技有 限公司	4,344	3,518	1,544	1,974	-	(1,443)	(1,513)	不適用
勝薪科技(股)公司	257,970	121,366	19,646	101,720	151	(91,799)	(91,212)	(5.6)
璞鈺投資(股)公司	500,000	501,972	100	501,872	-	(126)	1,872	-

註：資產負債表科目採 111 年 12 月 31 日外幣匯率：新台幣兌人民幣 4.408，新台幣兌美元 30.71；損益科目採 111 年度平均匯率：新台幣兌人民幣 4.376 新台幣兌美元 29.195。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

天鈺科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：新竹科學園區新竹市篤行路6-8號3樓
電話：(03)5788-618



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 kpmg.com/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)民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇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，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，足以允當表達天鈺科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇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，與天鈺科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺科技股份有限公司及其子公司民國一一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(四)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺科技股份有限公司及其子公司之存貨淨額在合併財務報告係屬重大，其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；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(十九)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺科技股份有限公司及其子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：

本會計師對合併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。

其他事項

天鈺科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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科技股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對天鈺科技股份有限公司及其子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及其子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科技股份有限公司及其子公司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，決定對天鈺科技股份有限公司及其子公司民國一一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：
周寶蓮 
柏元貞 

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號
民國一十二年二月二十三日

天鈺科技股份有限公司及子公司



合併資產負債表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

頁 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31			
	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))	\$ 6,758,947	27	7,042,205	29	2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 220,734	1	777,808	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	9,642,472	38	4,888,006	20	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(十二))	200	-	560,200	2	2130	合約負債—流動	133,496	1	84,454	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	2,569,838	10	4,851,146	20	2170	應付帳款及票據(附註七)	1,891,917	7	3,435,609	14
1181	應收帳款—關係人(附註六(三)及七)	89,495	-	161,181	1	2230	本期所得稅負債	800,658	3	1,287,878	5
1175	應收租賃款	12,828	-	12,219	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十三))	32,536	-	46,273	-
1200	其他應收款(附註七)	72,238	-	120,456	-	2399	其他流動負債(附註六(十一))	985,140	4	1,072,695	5
130X	存貨淨額(附註六(四))	2,506,847	10	3,338,389	14			4,065,787	16	6,704,717	27
1410	預付款項及其他流動資產(附註六(五))	165,506	2	548,847	3	非流動負債：					
		<u>21,818,371</u>	<u>87</u>	<u>21,522,649</u>	<u>89</u>	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	71,251	-	373	-
非流動資產：					2580	租賃負債—非流動(附註六(十三))	8,633	-	37,231	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,054,976	4	664,800	3	2645	存入保證金	166,277	1	165,706	1
1755	使用權資產(附註六(九))	40,835	-	81,543	-			<u>246,161</u>	<u>1</u>	<u>203,310</u>	<u>1</u>
1780	無形資產(附註六(十))	83,883	-	247,101	1	負債總計					
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	51,363	-	37,120	-			<u>4,311,948</u>	<u>17</u>	<u>6,908,027</u>	<u>28</u>
1900	其他非流動資產(附註六(十一))	2,394,852	9	1,715,323	7	權 益：(附註六(六)(七)(十六)及(十七))					
1935	長期應收租賃款	11,177	-	24,006	-	3110	普通股股本	<u>1,865,453</u>	<u>7</u>	<u>1,865,453</u>	<u>8</u>
		<u>3,637,086</u>	<u>13</u>	<u>2,769,893</u>	<u>11</u>	3200	資本公積	<u>8,615,095</u>	<u>34</u>	<u>6,986,364</u>	<u>29</u>
						保留盈餘：					
						3310	法定盈餘公積	853,945	3	268,720	1
						3320	特別盈餘公積	43,782	-	13,192	-
						3350	未分配盈餘	<u>6,054,591</u>	<u>24</u>	<u>6,765,097</u>	<u>28</u>
								<u>6,952,318</u>	<u>27</u>	<u>7,047,009</u>	<u>29</u>
						3400	其他權益	<u>(28,704)</u>	<u>-</u>	<u>(43,782)</u>	<u>-</u>
						3500	庫藏股票	<u>(9,449)</u>	<u>-</u>	<u>(9,449)</u>	<u>-</u>
								<u>17,394,713</u>	<u>68</u>	<u>15,845,595</u>	<u>66</u>
						36XX	非控制權益	<u>3,748,796</u>	<u>15</u>	<u>1,538,920</u>	<u>6</u>
								<u>21,143,509</u>	<u>83</u>	<u>17,384,515</u>	<u>72</u>
						負債及權益總計					
								<u>\$ 25,455,457</u>	<u>100</u>	<u>24,292,542</u>	<u>100</u>
								<u>\$ 25,455,457</u>	<u>100</u>	<u>24,292,542</u>	<u>100</u>

董事長：林永杰



(詳見附註合併財務報告附註)

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

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十九)及七)	\$19,680,425	100	22,868,238	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)、七及十二)	12,535,400	64	12,204,261	53
營業毛利	7,145,025	36	10,663,977	47
營業費用：(附註六(三)(十一)(十三)(十四)(十七)(二十)、七及十二)				
6100 推銷費用	409,600	2	386,959	2
6200 管理費用	430,723	2	385,064	2
6300 研究發展費用	2,442,571	12	2,168,797	9
6450 預期信用減損損失	(6,689)	-	6,040	-
	3,276,205	16	2,946,860	13
營業淨利	3,868,820	20	7,717,117	34
營業外收入及支出：(附註六(十)(十三)及(二十一))				
7100 利息收入	84,410	-	48,763	-
7010 其他收入	31,430	-	50,205	-
7020 其他利益及損失	(4,924)	-	(17,229)	-
7050 財務成本	(23,329)	-	(12,306)	-
	87,587	-	69,433	-
稅前淨利	3,956,407	20	7,786,550	34
7951 減：所得稅費用(附註六(十五))	687,222	3	1,396,915	6
本期淨利	3,269,185	17	6,389,635	28
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十五))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	167,796	1	3,261	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	3,864	-	(7,689)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	163,932	1	10,950	-
8300 本期其他綜合損益	163,932	1	10,950	-
本期綜合損益總額	\$ 3,433,117	18	6,400,585	28
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 3,070,306	16	5,852,244	26
8620 非控制權益	198,879	1	537,391	2
	\$ 3,269,185	17	6,389,635	28
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 3,085,384	16	5,821,653	25
非控制權益	347,733	2	578,932	3
	\$ 3,433,117	18	6,400,585	28
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
基本每股盈餘	\$ 16.49		33.83	
稀釋每股盈餘	\$ 16.31		33.57	

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

民國一十一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

			保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	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	員 工 未賺得酬勞	庫藏股票			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,665,880	2,064,369	202,162	24,406	1,383,718	(13,191)	(1,734)	(9,449)	5,316,161	959,988	6,276,149
本期淨利	-	-	-	-	5,852,244	-	-	-	5,852,244	537,391	6,389,635
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(30,591)	-	-	(30,591)	41,541	10,950
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,852,244	(30,591)	-	-	5,821,653	578,932	6,400,585
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	66,558	-	(66,558)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,214)	11,214	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(28)	-	-	(415,521)	-	-	-	(415,549)	-	(415,549)
現金增資	200,000	4,900,000	-	-	-	-	-	-	5,100,000	-	5,100,000
非控制權益增減	-	(4,265)	-	-	-	-	-	-	(4,265)	-	(4,265)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	25,520	-	-	-	-	-	-	25,520	-	25,520
限制型員工權利股票酬勞成本	-	341	-	-	-	-	1,734	-	2,075	-	2,075
註銷員工限制型股票	(427)	427	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,865,453	6,986,364	268,720	13,192	6,765,097	(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	148,854	163,932
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,070,306	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)
非控制權益增減	-	1,628,731	-	-	-	-	-	-	1,628,731	(1,636,704)	(7,973)
非控制權益現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	-	(9,449)	17,394,713	3,748,796	21,143,509

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



(請詳閱後附合併財務報告附註)

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,956,407	7,786,550
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	331,080	214,300
攤銷費用	60,965	25,018
預期信用(迴轉利益)減損損失	(6,689)	6,040
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	93,071	(10,792)
利息費用	23,329	12,306
利息收入	(84,410)	(48,763)
股份基礎給付酬勞成本	15,930	66,992
處分不動產、廠房及設備損失	813	884
存貨跌價及報廢損失	266,234	52,863
其他營業成本	96,857	-
減損損失	183,365	-
收益費損項目合計	980,545	318,848
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收租賃款減少(增加)	12,220	(36,225)
應收帳款減少(增加)	2,359,683	(3,330,772)
其他應收款減少(增加)	49,544	(3,641)
存貨減少(增加)	565,308	(1,968,779)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	383,341	(392,265)
應付帳款(減少)增加	(1,538,776)	1,185,871
合約負債增加	49,042	37,102
其他流動負債(減少)增加	(181,427)	614,261
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,698,935	(3,894,448)
營運產生之現金流入	6,635,887	4,210,950
收取之利息	85,017	48,258
支付之利息	(22,561)	(12,111)
支付之所得稅	(1,061,572)	(214,877)
營業活動之淨現金流入	5,636,771	4,032,220
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(17,578,602)	(9,105,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,732,371	6,387,508
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)數	560,000	(465,200)
取得不動產、廠房及設備	(668,459)	(510,349)
處分不動產、廠房及設備	-	43
取得無形資產	(80,031)	(34,590)
存出保證金增加	(703,249)	(1,599,056)
其他非流動資產增加	(73,217)	(17,655)
投資活動之淨現金流出	(5,811,187)	(5,344,299)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(557,074)	777,808
存入保證金(減少)增加	(5,708)	66,010
租賃本金償還	(49,502)	(42,298)
發放現金股利	(3,164,997)	(415,549)
現金增資	-	5,100,000
非控制權益現金增資	3,498,847	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(278,434)	5,485,971
匯率變動對現金及約當現金之影響	169,592	4,688
本期現金及約當現金(減少)增加數	(283,258)	4,178,580
期初現金及約當現金餘額	7,042,205	2,863,625
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,758,947	7,042,205

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
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

天鈺科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十四年七月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹科學園區新竹市篤行路6-8號3樓。本公司於民國九十五年三月三十日經股東會決議，以同年五月一日為合併基準日，吸收合併宏鑫半導體股份有限公司。本公司合併後主要業務為研究、開發、生產、製造、銷售整體服務數位網路系統之積體電路、通訊用記憶體積體電路、類比及數位混合式積體電路，及客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路等業務。民國九十九年四月十六日本公司經股東會決議吸收合併宣鈦科技股份有限公司(以下簡稱宣鈦科技)，以民國九十九年五月一日為合併基準日，本公司為存續公司，宣鈦科技則因合併而消滅。本公司股票於民國一〇七年十月十七日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。本公司之重要子公司深圳天德鈺科技股份有限公司於民國一一一年九月二十七日於上海證券交易所科創板正式上市，股票簡稱天德鈺，股票代號為688252。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年二月二十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除按公允價值衡量之金融資產，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	Trade Logic Limited (Trade Logic)	投資公司	100.00 %	100.00 %	—
本公司	勝薪科技股份有限公司 (勝薪科技)	IC設計	89.16 %	83.35 %	註1
本公司	璞鈺投資股份有限公司 (璞鈺投資)	投資公司	100.00 %	- %	註3
Trade Logic Limited	Ever Harvest Limited (Ever Harvest)	投資公司	100.00 %	100.00 %	—
Ever Harvest Limited	深圳天德鈺科技股份有 限公司(深圳天德鈺)	IC設計	55.04 %	61.15 %	註4
深圳天德鈺	合肥捷達微電子有限公 司(合肥捷達)	供應鏈管理	100.00 %	100.00 %	—
深圳天德鈺	捷達創新科技有限公司 (捷達創新科技)	一般貿易	100.00 %	100.00 %	—
深圳天德鈺	廈門天德鈺科技有限公 司(廈門天德鈺)	供應鏈管理	100.00 %	100.00 %	註2

註1：勝薪科技於民國一一一年十月辦理現金增資，增資後本公司持股比例上升至89.16%。

註2：本公司於民國一一〇年八月五日經由大陸地區投資事業間接在大陸地區投資設立廈門天德鈺。

註3：本公司於民國一一一年五月二十四日投資設立璞鈺投資，故自該日起納入編製合併財務報告。

註4：深圳天德鈺於民國一一一年九月二十七日於上海證券交易所科創板上市，對外增發新股40,555,600股，增資後本公司持股比例由61.15%降至55.04%

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
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實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括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。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量，係透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設該金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益工具

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

租賃資產之折舊係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。其餘資產之當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)儀器及機器設備：2~10年

(2)辦公設備：1~6年

(3)租賃改良物：5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對運輸設備及辦公室之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一一〇年一月一日開始，因利率指標變革所要求而改變決定未來租賃給付之基礎時，合併公司係使用反映另一指標利率變動之修正後折現率，將修正後租賃給付折現以再衡量租賃負債。

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(十一)無形資產

1.商 譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。合併所取得之商譽不須攤銷，惟定期評估是否發生減損，並以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

3.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽與品牌。

5.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體系統：1~10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司委外製造並銷售積體電路。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)提供勞務

合併公司提供產品設計開發服務予客戶，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已發生成本占交易估計總成本之比例決定。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

合併公司屬國內者，自民國九十四年七月一日起，配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制。合併公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司屬國外公司者，實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。列入合併之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，並以採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)企業合併

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括股份基礎之獎勵計劃、得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利新股。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金	\$ 1,815	1,310
活期存款及支票存款	4,487,999	5,464,741
定期存款	2,269,333	2,136,354
減：受限制存款(帳列按攤銷後成本衡量金融資產)(附註八)	(200)	(200)
原始到期日超過三個月之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量金融資產)	-	(560,000)
	\$ 6,758,947	7,042,205

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度，針對按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失情形，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
流動：		
開放型基金	\$ 9,641,905	4,884,709
換匯交易合約	540	3,297
遠期外匯合約	27	-
	\$ 9,642,472	4,888,006
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
流動：		
換匯交易合約	\$ 1,176	-
遠期外匯合約	130	-
合計	\$ 1,306	-

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 衍生性金融資產及負債明細如下：

	111.12.31			110.12.31		
	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間
換匯交易合約：						
美金	\$ 33,000	USD	112.01	45,000	USD	111.02
遠期外匯合約：						
出售美金遠匯	6,000	USD	112.01			

(三) 應收票據及帳款(含關係人)淨額

	111.12.31	110.12.31
應收帳款(含關係人)	\$ 2,665,683	5,025,366
減：備抵減損損失	(6,350)	(13,039)
	<u>\$ 2,659,333</u>	<u>5,012,327</u>

合併公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據 及帳款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,588,854	0.18%	4,585
逾期30天以下	67,056	0.50%	335
逾期31~60天	6,873	1.22%	84
逾期61~90天	1,695	9.09%	154
逾期91~120天	15	13.33%	2
逾期120天以上	1,190	50%~100%	1,190
	<u>\$ 2,665,683</u>		<u>6,350</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據 及帳款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,852,982	0.03%	1,614
逾期30天以下	89,722	0.72%	650
逾期31~60天	57,755	3.58%	2,066
逾期61~90天	16,516	9.61%	1,588
逾期91~120天	3,053	80.81%	2,467
逾期120天以上	5,338	50%~100%	4,654
	<u>\$ 5,025,366</u>		<u>13,039</u>

合併公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 13,039	6,999
減損損失(迴轉利益)	(6,689)	6,040
期末餘額	<u>\$ 6,350</u>	<u>13,039</u>

(四)存貨淨額

	111.12.31	110.12.31
製成品	\$ 775,849	1,099,635
在製品	1,031,913	1,215,067
原物料	699,085	1,023,687
	<u>\$ 2,506,847</u>	<u>3,338,389</u>

1.銷貨成本明細如下：

	111年度	110年度
存貨出售轉列	\$ 12,269,166	12,151,398
存貨跌價及報廢損失	266,234	52,863
	<u>\$ 12,535,400</u>	<u>12,204,261</u>

2.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)預付款項及其他流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付貨款	\$ 29,793	460,664
預付費用	47,825	44,027
留抵稅額及預付稅款	87,534	42,029
代付款	<u>354</u>	<u>2,127</u>
	<u>\$ 165,506</u>	<u>548,847</u>

(六)對子公司所有權權益之變動

子公司首次公開發行並上市，未導致喪失控制。

合併公司之重要子公司深圳天德鈺科技股份有限公司於民國一一一年九月二十七日於上海證券交易所科創板完成首次公開發行並上市，發行價格為每股人民幣21.68元，股票簡稱天德鈺，股票代號為688252，首次公開發行後總股本為405,555,600股。合併公司對該子公司所有權自61.15%降至55.04%，此項變動未導致喪失控制，應作為權益交易處理，認列資本公積1,636,704千元，不影響損益。

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司 名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
深圳天德鈺科技股份有限 公司	中國	44.96 %	38.85 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並就會計政策差異作調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

深圳天德鈺之彙總性財務資訊：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 7,180,381	3,834,920
非流動資產	1,923,625	996,021
流動負債	(913,517)	(926,217)
非流動負債	<u>(172,560)</u>	<u>(67,461)</u>
淨資產	<u>\$ 8,017,929</u>	<u>3,837,263</u>
歸屬於非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 3,737,767</u>	<u>1,526,775</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業收入	\$ <u>5,274,523</u>	<u>4,835,122</u>
本期淨利	\$ 526,610	1,411,144
其他綜合(損)益	26,954	(9,359)
綜合損益總額	\$ <u>553,564</u>	<u>1,401,785</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>212,963</u>	<u>548,213</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>148,854</u>	<u>41,541</u>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	儀器及 機器設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	總 計
成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 1,079,389	84,576	7,677	3,319	1,174,961
增 添	645,902	21,319	1,141	97	668,459
處 分	(3,690)	(760)	-	-	(4,450)
本期轉入(出)	3,179	140	-	(3,319)	-
匯率變動之影響	9,976	459	-	-	10,435
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,734,756</u>	<u>105,734</u>	<u>8,818</u>	<u>97</u>	<u>1,849,405</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 616,789	53,649	4,996	1,800	677,234
增 添	469,655	33,827	3,826	3,041	510,349
處 分	(4,421)	(2,769)	(1,085)	-	(8,275)
本期重分類	-	-	(59)	-	(59)
本期轉入(出)	122	-	-	(1,522)	(1,400)
匯率變動之影響	(2,756)	(131)	(1)	-	(2,888)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>1,079,389</u>	<u>84,576</u>	<u>7,677</u>	<u>3,319</u>	<u>1,174,961</u>
折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 458,360	48,009	3,792	-	510,161
本期折舊	261,835	20,280	1,451	-	283,566
處 分	(2,877)	(760)	-	-	(3,637)
匯率變動之影響	4,105	234	-	-	4,339
民國111年12月31日餘額	\$ <u>721,423</u>	<u>67,763</u>	<u>5,243</u>	<u>-</u>	<u>794,429</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 301,826	40,184	2,839	-	344,849
本期折舊	161,760	10,524	1,260	-	173,544
處 分	(4,421)	(2,653)	(274)	-	(7,348)
重 分 類	-	-	(33)	-	(33)
匯率變動之影響	(805)	(46)	-	-	(851)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>458,360</u>	<u>48,009</u>	<u>3,792</u>	<u>-</u>	<u>510,161</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	儀器及 機器設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	總計
民國111年12月31日	\$ <u>1,013,333</u>	<u>37,971</u>	<u>3,575</u>	<u>97</u>	<u>1,054,976</u>
民國110年12月31日	\$ <u>621,029</u>	<u>36,567</u>	<u>3,885</u>	<u>3,319</u>	<u>664,800</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 154,378
增 添	33,669
處 分	(76,074)
匯率變動之影響	<u>946</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>112,919</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 121,173
增 添	55,774
處 分	(22,319)
匯率變動之影響	<u>(250)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>154,378</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 72,835
本期折舊	47,514
處 分	(48,467)
匯率變動之影響	<u>202</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>72,084</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 52,156
本期折舊	40,756
處 分	(19,994)
匯率變動之影響	<u>(83)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>72,835</u>
帳面金額：	
民國111年12月31日	\$ <u>40,835</u>
民國110年12月31日	\$ <u>81,543</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

1.合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

成 本：	商 譽	電腦軟體	專利權 及專門技術	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 185,097	38,587	81,881	305,565
單獨取得	-	68,276	11,755	80,031
本期除列	-	(9,656)	(22)	(9,678)
匯率變動之影響	-	483	1,417	1,900
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 185,097</u>	<u>97,690</u>	<u>95,031</u>	<u>377,818</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 185,097	24,852	59,998	269,947
單獨取得	-	12,498	22,092	34,590
本期轉入	-	1,400	-	1,400
匯率變動之影響	-	(163)	(209)	(372)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 185,097</u>	<u>38,587</u>	<u>81,881</u>	<u>305,565</u>
攤銷：				
民國111年1月1日餘額	\$ -	22,061	36,403	58,464
本期攤銷	-	33,827	27,138	60,965
本期除列	-	(9,656)	(22)	(9,678)
本期減損	183,365	-	-	183,365
匯率變動之影響	-	263	556	819
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 183,365</u>	<u>46,495</u>	<u>64,075</u>	<u>293,935</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	16,325	17,264	33,589
本期攤銷	-	5,829	19,189	25,018
匯率變動之影響	-	(93)	(50)	(143)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>22,061</u>	<u>36,403</u>	<u>58,464</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	<u>\$ 1,732</u>	<u>51,195</u>	<u>30,956</u>	<u>83,883</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 185,097</u>	<u>16,526</u>	<u>45,478</u>	<u>247,101</u>

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用分別為60,965千元及25,018千元，列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2.商譽之減損測試

為減損測試之目的，合併公司已分攤商譽至原宏鑫半導體產品現金產生單位及其他部門現金產生單位，商譽總帳面金額之分攤列示如下：

	111.12.31	110.12.31
原宏鑫半導體產品現金產生單位	\$ 1,607	184,972
其他部門現金產生單位	125	125
	<u>\$ 1,732</u>	<u>185,097</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於市場快速變遷，原宏鑫半導體產品於民國一一年之營收已不如預期，故合併公司委請專家出具鑑價報告，合併公司依鑑價報告認列商譽減損損失183,365千元，民國一〇年十二月三十一日則無此情形。合併公司已將所認列之減損損失減少原宏鑫半導體產品現金產生單位受攤商譽之帳面金額，並將該減損損失列報於合併綜合損益表之「營業外支出」項下。

原宏鑫半導體產品現金產生單位係以營收成長率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，民國一一年及一〇年十二月三十一日分別使用年折現率14.77%及11.18%予以計算。

(十一)其他非流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付獎金	\$ 136,970	81,985
存出保證金	2,233,260	1,626,948
其他	<u>24,622</u>	<u>6,390</u>
	<u>\$ 2,394,852</u>	<u>1,715,323</u>

- 合併公司對符合特定條件之員工給予特別獎勵金，依合約約定於簽約時一次發放，簽約員工需承諾持續服務滿一段期間，若員工無法達成承諾，不論任何原因，應返還全部特別獎勵金。合併公司係按預付獎金總額於約定服務期間內攤銷為製造費用及營業費用，民國一一年度及一〇年度認列製造費用及營業費用分別為186,698千元及133,337千元。
- 合併公司為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，依約定支付保證金，並於合約約定達成時返還，帳列於其他非流動資產—存出保證金項下。另合併公司考量市場需求變化及未來產能利用狀況，依產能保證合約估列相關賠償損失及負債準備，帳列銷貨成本及其他流動負債項下。

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	777,808
其他貸款	<u>220,734</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 220,734</u>	<u>777,808</u>
利率區間	<u>4.96%</u>	<u>0.54% ~ 0.63%</u>
尚未使用額度	<u>\$ 14,149,836</u>	<u>3,566,432</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 32,536	46,273
非流動	\$ 8,633	37,231

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,476	2,018
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 3,736	6,764

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 54,714	51,080

房屋及建築之租賃

合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。

(十四)員工福利

確定提撥計畫

合併公司屬國內者，其確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。合併公司屬國外者，係依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用，列入合併個體之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用及養老保險費分別為70,957千元及56,267千元。

(十五)所得稅

1. 合併公司屬國內者，營利事業所得稅法定稅率為20%，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。Trade Logic及Ever Harvest係分別設立於英屬維京群島及薩摩亞，依各該地註冊國之法律規定，並不對設立其境內之國際商業公司課徵營利事業所得稅；深圳天德鈺及合肥捷達之法定所得稅率為25%，深圳天德鈺享中國高新技術企業優惠稅率15%；捷達創新科技之所得稅率為16.5%。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 638,883	1,419,713
遞延所得稅費用	<u>48,339</u>	<u>(22,798)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 687,222</u></u>	<u><u>1,396,915</u></u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 3,864</u>	<u>(7,689)</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 3,956,407</u>	<u>7,786,550</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 791,281	1,839,679
依各子公司稅前淨損益之所得稅影響數	(42,116)	(176,440)
投資抵減數	(137,552)	(122,199)
國內證券交易所停徵	(13,624)	-
未分配盈餘加徵	82,821	7,449
以前年度估計變動及核定差異	(56,610)	-
國外股權投資收益	(6,273)	(172,362)
未認列暫時性差異之變動數	60,685	13,930
其他	<u>8,610</u>	<u>6,858</u>
	<u><u>\$ 687,222</u></u>	<u><u>1,396,915</u></u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
存貨未實現損失	\$ 5,336	3,133
虧損扣除	55,609	12,706
投資損失	<u>28,350</u>	<u>11,745</u>
	<u><u>\$ 89,295</u></u>	<u><u>27,584</u></u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於投資損失產生之可減除暫時性差異，因合併公司暫時無處分股權投資之計畫，且無其他原因使得該等暫時性差異於可預見之未來迴轉，故不認列相關遞延所得稅資產。另虧損扣除係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除再行核課所得稅，該等暫時性差異未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

A.合併公司屬國內公司者，明細如下：

<u>虧損年度</u>	<u>得扣除之最後年度</u>	<u>得扣除之金額</u>
一〇七年度	一一七年度	\$ 110
一〇八年度	一一八年度	731
一〇九年度	一一九年度	2,668
一一〇年度	一二〇年度	9,222
一一一年度	一二一年度	18,205
		<u>\$ 30,936</u>

虧損扣除係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除再行核課所得稅。

B.合併公司屬國外公司者，明細如下：

	<u>得扣除之金額</u>
捷達創新科技	<u>\$ 24,673</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>存貨 未實現損失</u>	<u>國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額</u>	<u>投資損失</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：					
民國111年1月1日	\$ 11,209	10,642	261	15,008	37,120
認列於損益表	23,643	-	(261)	(5,275)	18,107
認列於其他綜合損益	-	(3,864)	-	-	(3,864)
民國111年12月31日	<u>\$ 34,852</u>	<u>6,778</u>	<u>-</u>	<u>9,733</u>	<u>51,363</u>
民國110年1月1日	\$ 22,030	2,953	263	8,011	33,257
認列於損益表	(10,821)	-	(2)	6,997	(3,826)
認列於其他綜合損益	-	7,689	-	-	7,689
民國110年12月31日	<u>\$ 11,209</u>	<u>10,642</u>	<u>261</u>	<u>15,008</u>	<u>37,120</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	未實現 兌換利益	商譽攤銷	投資損益	合 計
遞延所得稅負債：				
民國111年1月1日	\$ 373	-	-	373
認列於損益表	14,422	-	56,456	70,878
民國111年12月31日	<u>\$ 14,795</u>	<u>-</u>	<u>56,456</u>	<u>71,251</u>
民國110年1月1日	\$ 1,106	21,527	-	22,633
認列於損益表	(733)	(21,527)	-	(22,260)
民國110年12月31日	<u>\$ 373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>373</u>

4.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，每股面額10元，已發行股份皆為186,545千股，已發行股份皆為普通股。

本公司流通在外普通股股數調節表如下：(單位：千股)

	111年度	110年度
期初餘額	186,176	165,406
限制員工權利股票本期既得	-	770
現金增資	-	20,000
期末餘額	<u>186,176</u>	<u>186,176</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一〇一〇年五月三十一日董事會決議現金增資發行新股20,000千股，每股面額10元，上述現金增資案業經金融監督管理委員會於民國一〇一〇年六月二十八日核准生效，每股發行價格255元，以民國一〇一〇年八月五日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 6,102,418	6,102,418
庫藏股票交易	535	535
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,511,692	882,961
其他資本公積	450	450
	<u>\$ 8,615,095</u>	<u>6,986,364</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則第七十二條之一規定，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，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，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一一〇年三月三十一日金管證發字第1090150022號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當年度損益補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案分別於民國一一一年六月二十二日及一一〇年五月十八日經股東常會決議，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分配予普通股業主之股利：				
現金	\$ 17.0	<u>3,164,997</u>	2.5	<u>415,521</u>

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度盈餘實際配發情形與財務報告認列金額相同，無需調整。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

本公司依公司法第一百六十七條之一規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股，變動情形如下：

期初數(即期末數)	111年度		110年度	
	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額
	369	\$ 9,449	369	9,449

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓予員工而買回之庫藏股共計369千股。截至民國一〇一一年十二月三十一日止，未註銷之股數共計369千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益

本公司其他權益項目變動如下：

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員 工 未賺得酬勞	合 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ (43,782)	-	(43,782)
外幣換算差額(稅後淨額)	15,078	-	15,078
民國111年12月31日餘額	\$ (28,704)	-	(28,704)
民國110年1月1日期初餘額	\$ (13,191)	(1,734)	(14,925)
外幣換算差額(稅後淨額)	(30,591)	-	(30,591)
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	1,734	1,734
民國110年12月31日餘額	\$ (43,782)	-	(43,782)

(十七)股份基礎給付交易

1.限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇九年六月二十四日決議發行限制員工權利新股3,000千股予本公司及子公司之員工，經民國一〇九年十二月二日董事會決議辦理如下：

(1)民國一〇九年度發行限制員工權利新股計畫：

類 型	109年度 發行條件
給與日	109.11.18
給與數量	1,057,000
既得日期	109.12.31
	110.12.31
	317,100股及 739,900股

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)本公司民國一一一年度及一一〇年度限制員工權利股票之已發行尚未既得數量資訊如下：

	(千股)	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初數量	-	813
本期既得	-	(770)
本期註銷	-	(43)
期末數量	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司限制員工權利股票已既得股數皆為15,466千股。

2.天德鈺－員工認股權憑證

子公司天德鈺於民國一一〇年六月七日經股東會通過發行員工認股權憑證10,519千單位，每單位得認購普通股1股。

於民國一一一年十二月三十一日，天德鈺計有下列股份基礎給付交易：

種類	股東會 決議日期	發行 日期	存續 期間	給予數量	每股認購價格 (人民幣/元)
一一〇年度員工認股選擇權計畫	110.6.7	110.6.7	3年	10,519,000	\$ 5.0

另認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股權比例如下：

<u>110年度員工認股權</u>	
<u>授與期間</u>	<u>可行使認股權 比例(累計)</u>
111.6.7	50%
112.6.7	100%

天德鈺採用二項式選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>110年度員工認股權</u>
給與日公允價值(元)	\$ 4.66
執行價格(元)	5.00
預期波動率	60.00 %
認股權存續期間	3年
無風險利率	3.05 %

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	110年度員工認股權	
	加權平均 履約價格 (人民幣/元)	認股權數量 (千單位)
期初流通在外	\$ 5.00	10,519
本期給與	-	-
本期喪失	-	-
本期執行	-	-
期末流通在外	-	<u>10,519</u>
期末可執行		<u>5,260</u>

3.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	111年度	110年度
因發行限制員工權利新股所產生之費用	-	1,386
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	-	25,520
因發行員工認股權而產生之費用	15,930	39,224
	<u>15,930</u>	<u>66,130</u>

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,070,306</u>	<u>5,852,244</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>186,176</u>	<u>172,974</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>16.49</u>	<u>33.83</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,070,306</u>	<u>5,852,244</u>
普通股加權平均流通在外股數	186,176	172,974
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
一員工酬勞	2,117	1,342
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>188,293</u>	<u>174,316</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>16.31</u>	<u>33.57</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 2,710,034	2,559,732
中 國	12,723,352	14,405,185
香 港	4,191,875	5,553,959
日 本	15,157	239,051
南 韓	2,743	26,412
其他國家	37,264	83,899
	<u>\$ 19,680,425</u>	<u>22,868,238</u>
主要產品/服務線：		
顯示器驅動IC	\$ 16,796,201	19,419,688
電源管理IC	2,841,347	3,419,944
其 他	42,877	28,606
	<u>\$ 19,680,425</u>	<u>22,868,238</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一一年度及一一〇年度不提撥董事酬勞。員工酬勞估列金額分別為201,488千元及369,675千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不提撥董事酬勞，員工酬勞估列金額分別為369,675千元及38,787千元，與本公司董事會決議內容並無差異。民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞係以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 84,366	48,726
其他利息收入	44	37
利息收入合計	<u>\$ 84,410</u>	<u>48,763</u>

2.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 26,591	45,218
其他	4,839	4,987
其他收入合計	<u>\$ 31,430</u>	<u>50,205</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (813)	(884)
外幣兌換(損)益	319,857	(18,416)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(損)益	(93,071)	10,792
減損損失	(183,365)	-
其他	(47,532)	(8,721)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (4,924)</u>	<u>(17,229)</u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	<u>\$ (23,329)</u>	<u>(12,306)</u>

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)，其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括三個月以上定期存款及其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(七)。另民國一一一年度及一一〇年度並無提列備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
111年12月31日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 220,734	222,465	222,465	-	-	-	-
應付帳款及票據	1,891,917	1,891,917	1,891,917	-	-	-	-
其他應付款	484,168	484,168	484,168	-	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	41,169	39,709	16,218	14,187	9,304	-	-
存入保證金	166,277	166,277	166,277	-	-	-	-
	<u>\$ 2,804,265</u>	<u>2,804,536</u>	<u>2,781,045</u>	<u>14,187</u>	<u>9,304</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 777,808	778,140	778,140	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,435,609	3,435,609	3,435,609	-	-	-	-
其他應付款	378,362	378,362	378,362	-	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	83,504	85,989	23,797	23,508	31,021	7,663	-
存入保證金	165,706	165,706	165,706	-	-	-	-
	<u>\$ 4,840,989</u>	<u>4,843,806</u>	<u>4,781,614</u>	<u>23,508</u>	<u>31,021</u>	<u>7,663</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 143,180	30.731	4,400,045	284,331	27.710	7,878,853
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	116,954	30.702	3,590,736	170,684	27.740	4,734,811

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年之稅後淨利將分別減少或增加32,373千元及125,762千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為利益319,857千元及損失18,416千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度均為固定利率之資產及負債，故無相關利率暴險存在。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 9,642,472	9,642,472	-	-	9,642,472
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	6,758,947	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	200	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,659,333	-	-	-	-
應收租賃款(含流動及非流動)	24,005	-	-	-	-
其他應收款	72,238	-	-	-	-
存出保證金	2,233,260	-	-	-	-
合計	\$ 21,390,455	9,642,472	-	-	9,642,472
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	\$ 1,306	1,306	-	-	1,306
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 220,734	-	-	-	-
應付帳款及票據	1,891,917	-	-	-	-
其他應付款	484,168	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	41,169	-	-	-	-
存入保證金	166,277	-	-	-	-
合計	\$ 2,805,571	1,306	-	-	1,306
	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 4,888,006	4,888,006	-	-	4,888,006
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	7,042,205	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	560,200	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	5,012,327	-	-	-	-
應收租賃款(含流動及非流動)	36,225	-	-	-	-
其他應收款	120,456	-	-	-	-
存出保證金	1,626,948	-	-	-	-
合計	\$ 19,286,367	4,888,006	-	-	4,888,006

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 777,808	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,435,609	-	-	-	-
其他應付款	378,362	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	83,504	-	-	-	-
存入保證金	165,706	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,840,989</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(二十三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.風險管理架構

董事會全權負責監督合併公司財務風險管理架構，合併公司之財務會計部門為各業務提供服務，統籌協調進行金融市場操作，另重要財務活動，係經董事會審核後再執行，於財務計畫執行期間，本集團必需恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核，並定期向董事會報告運作情形。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及銀行存款。

(1)應收帳款及其他應收款

財務會計部門已建立授信政策，合併公司依該政策給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含：在可取得的情形下，為外部評等的資訊；及在某些情況下，為來自於銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，係代表無須經財務會計部門核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。此等主要客戶以往獲利及信用紀錄良好，合併公司於報導期間內並未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司主要進貨及銷售交易係以美元為計價貨幣，故暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，合併公司係採取自然避險策略，當相同計價幣別之資產及負債淨額發生短期不平衡時，合併公司藉由取得或償還外幣借款，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動造成金融工具公允價值變動之風險，或是市場利率變動造成金融工具現金流量變動之風險，有關合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

(3)其他市價風險

合併公司因持有未上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該等權益投資非持有供交易而係屬長期策略性投資。

(二十四)資本管理

合併公司基於現行產業特性及未來公司發展情形，考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運、回饋股東並兼顧其他利益關係人之利益，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

另合併公司取得董事會核准後，得隨時自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。買回庫藏股之主要目的係轉讓股份予員工以激勵員工及延攬優秀人才。庫藏股之買賣決定係由董事會按特定交易基礎議定。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 4,311,948	6,908,027
減：現金及約當現金	(6,758,947)	(7,042,205)
淨負債	\$ (2,446,999)	(134,178)
權益總額	\$ 21,143,509	17,384,515
負債資本比率	(11.57)%	(0.77)%

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六（九）。
- 2.來自籌資活動之負債調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	其 他	
短期借款	\$ 777,808	(557,074)	-	-	220,734
租賃負債(含流動及非流動)	83,504	(49,502)	196	6,971	41,169
存入保證金	165,706	(5,708)	6,279	-	166,277
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,027,018	(612,284)	6,475	6,971	428,180

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			匯率變動	其 他	
短期借款	\$ -	777,808	-	-	777,808
租賃負債(含流動及非流動)	70,979	(42,298)	(367)	55,190	83,504
存入保證金	99,798	66,010	(102)	-	165,706
來自籌資活動之負債總額	\$ 170,777	801,520	(469)	55,190	1,027,018

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海精密)	對本公司具重大影響力
財團法人天鈺環境永續基金會(天鈺基金會)	其他關係人
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司(鴻富泰(煙台))	其他關係人
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	其他關係人
國基電子(上海)有限公司(民國一一一年二月起更名為富聯 國基(上海)電子有限公司)	其他關係人
深圳富泰宏精密工業有限公司	其他關係人

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
深圳富桂精密工業有限公司(民國一一〇年十一月起更名為 深圳富聯富桂精密工業有限公司)	其他關係人
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	其他關係人
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	其他關係人
南寧富桂精密工業有限公司(民國一一〇年十二月起更名為 南寧富聯富桂精密工業有限公司)	其他關係人
鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	其他關係人
昆山富成科精密電子有限公司(昆山富成科)	其他關係人
虹晶科技股份有限公司(虹晶科技)	其他關係人
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE(CLOUD NETWORK)	其他關係人
FIH (HONG KONG) LIMITED	其他關係人
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司(民國一一年十二月起更 名為富士康科技集團有限公司(富士康))	其他關係人
ECMMS PRECISION SINGAPORE PTE.LTD.	其他關係人
群邁通訊股份有限公司	其他關係人
富泰京精密電子(北京)有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年度	110年度
鴻海精密	\$ 2,528	20,528
昆山富成科	38,361	59,024
CLOUD NETWORK	82,693	51,177
FIH(HONG KONG)	60,003	41,355
其他關係人	81,500	304,087
	<u>\$ 265,085</u>	<u>476,171</u>

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，約定之授信期限為驗收後月結90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應收帳款	鴻海精密	\$ 1,003	10,000
應收帳款	富士康	12,211	53,864
應收帳款	昆山富成科	9,866	19,468
應收帳款	CLOUD NETWORK	28,462	21,387
應收帳款	FIH(Hong Kong)	24,131	5,071
應收帳款	其他關係人	13,822	51,391
其他應收款	虹晶科技	-	387
		<u>\$ 89,495</u>	<u>161,568</u>

3. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年度	110年度
其他關係人—虹晶科技	\$ <u>31</u>	<u>853,086</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘合併公司係依時價向上開關係人進貨。其付款期限為月結45天，與一般廠商並無顯著不同。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	其他關係人—虹晶科技	\$ <u>32</u>	<u>-</u>

5. 財產交易

合併公司向關係人購入光罩明細如下：

	111年度	110年度
虹晶科技	\$ <u>-</u>	<u>14,442</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述交易產生之款項業已付訖。

6. 捐贈費用

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司捐贈20,000千元予天鈺基金會，帳列營業費用項下。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 96,745	58,477
退職後福利	111	210
股份基礎給付	-	967
	\$ 96,856	59,654

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金	海關保證金		
融資產(定期存款)		\$ 200	200

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據，於民國一一年及一〇年十二月三十一日之餘額分別為4,770,530千元及4,344,240千元。
- (二) 合併公司之子公司－深圳天德鈺科技股份有限公司(以下簡稱深圳天德鈺)，於民國一〇年六月二十九日向大陸上海證券交易所科創板申請上市。本公司、Ever Harvest Limited及Trade Logic Limited為深圳天德鈺控股股東(以下統稱控股股東及其一致行動人)，根據中國證監會、上海證券交易所及其他證券監管部門之要求，深圳天德鈺、控股股東及其一致行動人需給予相關承諾事項。相關承諾事項資訊可至公開資訊觀測站查詢。
- (三) 合併公司之子公司－深圳天德鈺科技股份有限公司(以下簡稱深圳天德鈺)，於民國一〇年十二月三十日簽訂產能預約合同，應支付保證金2,210,663千元(人民幣508,900千元)，截至民國一一年十二月三十一日止，尚未支付之款項為1,322,400千元(人民幣300,000千元)，帳列存出保證金項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	111年度			110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
員工福利費用						
薪資費用	77,021	2,223,154	2,300,175	75,363	2,081,235	2,156,598
勞健保費用	4,334	96,090	100,424	3,361	73,672	77,033
退休金費用	2,586	68,371	70,957	2,146	54,121	56,267
董事酬金	-	1,107	1,107	-	858	858
其他員工福利費用	2,620	58,025	60,645	2,121	45,076	47,197
折舊費用	72,080	259,000	331,080	42,556	171,744	214,300
攤銷費用	-	60,965	60,965	18	25,000	25,018

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
1	深圳天德鈺	合肥捷達	2	3,207,172	184,260	184,260	-	-	1.06%	4,810,757	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3：深圳天德鈺背書保證總額以深圳天德鈺最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之六十為限。

註4：深圳天德鈺對單一企業背書保證之金額則以不超過上述淨值百分之四十為限。

註5：倘經股東會核准，深圳天德鈺對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度，得不受前述淨值額度之限制。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人 之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
深圳天德鈺	中電精彩微電子有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	15.00 %	-	
本公司	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	239,118	3,291,506	-	3,291,506	
本公司	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	118,404	1,588,489	-	1,588,489	
本公司	安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	71,815	914,582	-	914,582	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51,883	857,077	-	857,077	
本公司	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	74,312	1,072,410	-	1,072,410	
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,871	505,204	-	505,204	
本公司	元大得利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	54,993	911,205	-	911,205	
璞鈺投資	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,487	350,839	-	350,839	
璞鈺投資	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,225	150,593	-	150,593	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	114,994	1,572,962	510,297	6,998,201	386,173	5,301,501	5,283,396	18,105	239,118	3,291,506
本公司	受益憑證-日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	162,230	2,431,362	32,077	481,000	194,307	2,919,741	2,910,979	8,762	-	-
本公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	84,218	880,385	-	-	84,218	882,363	879,877	2,486	-	-
本公司	受益憑證-第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	101,964	1,578,000	101,964	1,580,736	1,578,000	2,736	-	-
本公司	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	268,959	3,600,157	150,555	2,018,157	2,012,000	6,157	118,404	1,588,489
本公司	受益憑證-安聯台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	71,815	913,000	-	-	-	-	71,815	914,582

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	受益憑證 - 華南永昌鳳翔貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	51,883	855,000	-	-	-	-	51,883	857,077
本公司	受益憑證 - 台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	74,312	1,071,000	-	-	-	-	74,312	1,072,410
本公司	受益憑證 - 元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	32,871	505,000	-	-	-	-	32,871	505,204
本公司	受益憑證 - 元大得利貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	54,993	910,000	-	-	-	-	54,993	911,205
環鈺投資	受益憑證 - 台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	25,487	350,000	-	-	-	-	25,487	350,839
本公司	未上市(櫃)公司股權投資	採用權益法之投資	環鈺投資	子公司	-	-	50,000	500,000	-	-	-	-	50,000	501,872

5.取得不動產之金額達新台幣三億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三億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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合肥捷達	捷達創新科技台灣分公司	關聯企業	銷貨	530,201	2.69 %	月結120天	-	-	131,380	4.93 %	
合肥捷達	捷達創新科技	關聯企業	銷貨	453,678	2.31 %	月結120天	-	-	28,390	1.07 %	
合肥捷達	深圳天德鈺	關聯企業	銷貨	1,487,720	7.56 %	月結120天	-	-	71,207	2.67 %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
合肥捷達	捷達創新科技台灣分公司	關聯企業	131,380	3.15	-	-	52,771	-

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	合肥捷達	捷達創新科技台灣分公司	3	銷貨收入	530,201	月結120天	2.69 %
1	合肥捷達	捷達創新科技	3	銷貨收入	453,678	月結120天	2.31 %
1	合肥捷達	深圳天德鈺	2	銷貨收入	1,487,720	月結120天	7.56 %

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、上開揭露標準金額，若屬資產負債科目者，係以合併總資產超過百分之一為揭露標準；若屬損益科目者，係以合併總營收超過百分之一為揭露標準。惟上述關係人交易於編製合併報表時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

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			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Trade Logic	英屬維京群島	投資公司	302,296	302,296	30	100.00 %	4,280,162	100.00 %	313,647	313,647	註
Trade Logic	Ever Harvest	薩摩亞	投資公司	302,296	302,296	10,000	100.00 %	4,280,162	100.00 %	313,647	313,647	註
本公司	勝新科技	新竹市	IC設計	260,000	145,000	23,000	89.16 %	106,358	89.16 %	(91,212)	(84,899)	註
深圳天德鈺	捷達創新科技	香港	一般貿易	270,264	270,264	9,200	100.00 %	401,205	100.00 %	(134,208)	(134,208)	註
本公司	璞鈺投資	台北市	投資公司	500,000	-	50,000	100.00 %	501,872	100.00 %	1,872	1,872	註

註：本公司具控制能力之子公司，另合併個體之長期投資業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
深圳天德鈺	IC設計	1,775,284 (註3)	(一)	302,296	-	-	302,296	526,610	55.04 %	55.04 %	313,647	4,280,162	-
合肥捷達	供應鏈管理	224,523 (註4)	(二)	-	-	-	-	4,533	55.04 %	55.04 %	2,700	364,005	-
廈門天德鈺	供應鏈管理	4,344 (註5)	(二)	-	-	-	-	(1,513)	55.04 %	55.04 %	(901)	1,974	-

註1：投資方式分為下列二種標示種類即可：

- (一)透過轉投資第三地區現有公司(Trade Logic Limited及Ever Harvest Limited)再投資大陸公司。
- (二)投資方式係大陸公司直接投資大陸公司。

註2：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：實收資本係人民幣405,556千元，按投資時點匯率換算為台幣1,775,284千元。

註4：實收資本係人民幣50,000千元，按投資時點匯率換算為台幣224,523千元。

註5：實收資本係人民幣1,000千元，按投資時點匯率換算為台幣4,344千元。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

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
302,296	302,296	10,436,828

註：係依據經濟部民國九十七年八月廿九日經審字第09704604680號令修正之規定，計算大陸投資限額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時，業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司		13,213,984	7.08 %
寶鑫國際投資股份有限公司		10,540,000	5.65 %
鴻棋國際投資股份有限公司		10,100,037	5.41 %

十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門僅有單一部門，主要係從事研發及產銷積體電路等業務，另部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

股票代碼：4961

天鈺科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：新竹科學園區新竹市篤行路6-8號3樓
電話：(03)5788-618



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 kpmg.com/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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇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。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺科技股份有限公司民國一一一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(四)。

關鍵查核事項之說明：

天鈺科技股份有限公司之存貨淨額在個體財務報告中金額係屬重大，其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；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，且維持與合併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一一一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：
周寶蓮 
梅元貞 

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號
民國一一二年二月二十三日

天鈺利科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及權益				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 463,764	2	4,429,149	20	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	777,808	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	9,141,040	44	4,888,006	22	2123 指定為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)	-	-	550,000	3	2130 合約負債－流動	91,852	-	7,813	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2,404,895	12	4,587,884	22	2170 應付票據及帳款(附註七)	1,432,968	7	3,005,891	13
1181 應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	89,495	-	161,181	1	2230 本期所得稅負債	790,210	4	1,161,331	5
1175 應收租賃款	12,828	-	12,219	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	21,589	-	31,026	-
1200 其他應收款(附註七)	44,296	-	96,967	-	2300 其他流動負債(附註六(十)及七)	789,314	4	786,791	4
130X 存貨淨額(附註六(四))	1,870,467	10	2,637,008	13		<u>3,127,239</u>	<u>15</u>	<u>5,770,660</u>	<u>26</u>
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(五))	16,306	-	262,965	1	非流動負債：				
	<u>14,043,091</u>	<u>68</u>	<u>17,625,379</u>	<u>82</u>	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	71,251	-	373	-
非流動資產：					2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	6,865	-	25,690	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	4,888,392	24	2,394,718	11	2630 遞延收入	15,635	-	18,565	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	556,554	3	312,043	1	2645 存入保證金	768	-	110,720	1
1755 使用權資產(附註六(八))	28,095	-	56,005	-		<u>94,519</u>	<u>-</u>	<u>155,348</u>	<u>1</u>
1780 無形資產(附註六(九))	49,062	-	195,559	1	負債總計	<u>3,221,758</u>	<u>15</u>	<u>5,926,008</u>	<u>27</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	29,571	-	25,313	-	權 益： (附註六(十五)及(十六))				
1995 其他非流動資產－其他(附註六(十))	1,010,529	5	1,138,580	5	3110 普通股股本	<u>1,865,453</u>	<u>9</u>	<u>1,865,453</u>	<u>9</u>
1935 長期應收租賃款	11,177	-	24,006	-	3200 資本公積	<u>8,615,095</u>	<u>43</u>	<u>6,986,364</u>	<u>32</u>
	<u>6,573,380</u>	<u>32</u>	<u>4,146,224</u>	<u>18</u>	保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	853,945	4	268,720	1
					3320 特別盈餘公積	43,782	-	13,192	-
					3351 未分配盈餘	<u>6,054,591</u>	<u>29</u>	<u>6,765,097</u>	<u>31</u>
						<u>6,952,318</u>	<u>33</u>	<u>7,047,009</u>	<u>32</u>
					3400 其他權益	(28,704)	-	(43,782)	-
					3500 庫藏股票	(9,449)	-	(9,449)	-
					權益總計	<u>17,394,713</u>	<u>85</u>	<u>15,845,595</u>	<u>73</u>
資產總計	<u>\$ 20,616,471</u>	<u>100</u>	<u>21,771,603</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 20,616,471</u>	<u>100</u>	<u>21,771,603</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十八)及七)	\$14,405,751	100	18,032,483	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	<u>8,658,528</u>	<u>60</u>	<u>9,838,539</u>	<u>55</u>
營業毛利	<u>5,747,223</u>	<u>40</u>	<u>8,193,944</u>	<u>45</u>
營業費用：(附註六(九)(十)(十三)(十六)及(十九)、七及十二)				
6100 推銷費用	267,291	2	268,531	1
6200 管理費用	272,726	2	224,693	1
6300 研究發展費用	<u>1,669,243</u>	<u>12</u>	<u>1,538,436</u>	<u>9</u>
營業淨利	<u>2,209,260</u>	<u>16</u>	<u>2,031,660</u>	<u>11</u>
營業外收入及支出(附註六(六)、(九)、(十二)及(二十))：				
7100 利息收入	12,086	-	6,626	-
7010 其他收入	10,376	-	12,585	-
7020 其他利益及損失	(27,027)	-	7,078	-
7050 財務成本	(12,145)	-	(11,112)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>230,620</u>	<u>2</u>	<u>818,721</u>	<u>5</u>
稅前淨利	<u>213,910</u>	<u>2</u>	<u>833,898</u>	<u>5</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>681,567</u>	<u>5</u>	<u>1,143,938</u>	<u>6</u>
本期淨利	<u>3,070,306</u>	<u>21</u>	<u>5,852,244</u>	<u>33</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十四)及(十五))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	18,942	-	(38,280)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>3,864</u>	<u>-</u>	<u>(7,689)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>15,078</u>	<u>-</u>	<u>(30,591)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>15,078</u>	<u>-</u>	<u>(30,591)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額(稅後淨額)	<u>\$ 3,085,384</u>	<u>21</u>	<u>\$ 5,821,653</u>	<u>33</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	<u>\$ 16.49</u>		<u>33.83</u>	
稀釋每股盈餘	<u>\$ 16.31</u>		<u>33.57</u>	

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



天祥科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

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			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	員 工 未賺得酬勞	庫藏股票	
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,665,880	2,064,369	202,162	24,406	1,383,718	(13,191)	(1,734)	(9,449)	5,316,161
本期淨利	-	-	-	-	5,852,244	-	-	-	5,852,244
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(30,591)	-	-	(30,591)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,852,244	(30,591)	-	-	5,821,653
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	66,558	-	(66,558)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,214)	11,214	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(28)	-	-	(415,521)	-	-	-	(415,549)
現金增資	200,000	4,900,000	-	-	-	-	-	-	5,100,000
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(4,265)	-	-	-	-	-	-	(4,265)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	25,520	-	-	-	-	-	-	25,520
限制員工權利股票酬勞成本	-	341	-	-	-	-	1,734	-	2,075
註銷員工限制型股票	(427)	427	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,865,453	6,986,364	268,720	13,192	6,765,097	(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
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,070,306	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)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	1,628,731	-	-	-	-	-	-	1,628,731
民國一〇一一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)	-	(9,449)	17,394,713

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



(請詳閱本個體財務報告附註)

會計主管：陳柏蒼



天鈺利福股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇二〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,751,873	6,996,182
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	176,032	132,787
攤銷費用	36,312	9,818
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損)益	94,503	(10,792)
利息費用	12,145	11,112
利息收入	(12,086)	(6,626)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	27,758
採用權益法認列之子公司利益之份額	(230,620)	(818,721)
存貨跌價及報廢損失	184,177	49,476
其他營業成本	96,857	-
減損損失	183,365	-
已實現銷貨利益	(2,930)	(2,930)
收益費損項目合計	537,755	(608,118)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收租賃款減少(增加)	12,220	(36,225)
應收帳款及應收關係人款減少(增加)	2,254,675	(3,249,793)
其他應收款減少(增加)	52,012	(18,079)
存貨減少(增加)	582,364	(1,480,069)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	246,659	(144,734)
其他非流動資產增加	(31,274)	(14,482)
合約負債增加(減少)	84,039	(17,879)
應付帳款(減少)增加	(1,572,923)	1,079,372
其他流動負債(減少)增加	(70,778)	510,117
存入保證金(減少)增加	(109,952)	53,761
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,447,042	(3,318,011)
營運產生之現金流入	5,736,670	3,070,053
收取之利息	12,745	6,123
支付之利息	(11,377)	(10,917)
支付之所得稅	(989,932)	(67,586)
營業活動之淨現金流入	4,748,106	2,997,673
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少數	550,000	(490,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(17,078,603)	(9,105,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,732,372	6,387,508
取得採用權益法之投資	(615,000)	(50,000)
取得不動產、廠房及設備	(387,869)	(255,972)
存出保證金減少(增加)	135,127	(1,071,688)
取得無形資產	(73,180)	(1,980)
投資活動之淨現金流出	(4,737,153)	(4,587,132)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(777,808)	777,808
租賃本金償還	(33,533)	(27,793)
發放現金股利	(3,164,997)	(415,549)
現金增資	-	5,100,000
籌資活動之淨現金流(出)入	(3,976,338)	5,434,466
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,965,385)	3,845,007
期初現金及約當現金餘額	4,429,149	584,142
期末現金及約當現金餘額	\$ 463,764	4,429,149

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
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

天鈺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年七月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹科學園區新竹市篤行路6-8號3樓。本公司於民國九十五年三月三十日經股東會決議，以同年五月一日為合併基準日，吸收合併宏鑫半導體股份有限公司。本公司合併後主要業務為研究、開發、生產、製造、銷售整體服務數位網路系統之積體電路、通訊用記憶體積體電路、類比及數位混合式積體電路，及客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路等業務。民國九十九年四月十六日本公司經股東會決議吸收合併宣鈦科技股份有限公司(以下簡稱宣鈦科技)，以民國九十九年五月一日為合併基準日，本公司為存續公司，宣鈦科技則因合併而消滅。本公司股票於民國一〇七年十月十七日起在臺灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年二月二十三日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除按公允價值衡量之金融資產，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 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實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括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。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 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到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量，係透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應收租賃款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設該金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)儀器及機器設備：2~10年

(2)辦公設備：3~6年

(3)租賃改良物：5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公室之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

1.商譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。合併所取得之商譽不須攤銷，惟定期評估是否發生減損，並以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

3.其他無形資產

本公司取得其他有耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損之金額衡量。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽與品牌。

5.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體系統：1~10年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司委外製造並銷售積體電路。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

本公司提供產品設計開發服務予客戶，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已發生成本占交易估計總成本之比例決定。

(十五)政府補助

本公司係於可收到與相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)企業合併

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，本公司對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括股份基礎之獎勵計劃、尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利新股。

(二十一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金	\$ 735	680
活期存款及支票存款	463,029	3,747,389
定期存款	-	1,231,080
減：原始到期日超過三個月之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量金融資產)	-	(550,000)
	<u>\$ 463,764</u>	<u>4,429,149</u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。
2. 本公司於民國一一一年度及一一〇年度，針對按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失情形，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
流 動：		
開放型基金	\$ 9,140,473	4,884,709
換匯交易合約	540	3,297
遠期外匯合約	27	-
	\$ 9,141,040	4,888,006
	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
流 動：		
換匯交易合約	\$ 1,176	-
遠期外匯合約	130	-
合 計	\$ 1,306	-

2. 衍生性金融資產及負債明細如下：

	111.12.31			110.12.31		
	合約金額	幣別	到期期間	合約金額	幣別	到期期間
換匯交易合約：						
美金	\$ 33,000	USD	112.01	45,000	USD	111.02
遠期外匯合約：						
出售美金遠匯	6,000	USD	112.01			

(三) 應收帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收帳款(含關係人)	\$ 2,500,603	4,755,581
減：備抵減損損失	(6,213)	(6,516)
	\$ 2,494,390	4,749,065

本公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31			
	應收票據 及帳款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,423,774	0.18%	4,448
逾期30天以下	67,056	0.50%	335
逾期31~60天	6,873	1.22%	84
逾期61~90天	1,695	9.08%	154
逾期91~120天	15	14.51%	2
逾期120天以上	<u>1,190</u>	50%-100%	<u>1,190</u>
	<u>\$ 2,500,603</u>		<u>6,213</u>
110.12.31			
	應收票據 及帳款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,637,613	0.13%	6,066
逾期30天以下	77,949	0%	1
逾期31~60天	29,284	0.01%	2
逾期61~90天	10,443	1.51%	158
逾期120天以上	<u>292</u>	50%~100%	<u>289</u>
	<u>\$ 4,755,581</u>		<u>6,516</u>

本公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 6,516	6,516
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(303)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 6,213</u>	<u>6,516</u>

(四)存貨淨額

	111.12.31	110.12.31
製成品	\$ 626,930	890,720
在製品	795,478	987,411
原料	<u>448,059</u>	<u>758,877</u>
	<u>\$ 1,870,467</u>	<u>2,637,008</u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.銷貨成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
存貨出售轉列	\$ 8,474,351	9,789,063
存貨跌價及報廢損失	<u>184,177</u>	<u>49,476</u>
	<u>\$ 8,658,528</u>	<u>9,838,539</u>

2.民國一一年及一一〇年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)預付款項及其他流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付貨款	\$ 2,368	200,328
預付費用	2,437	33,884
留抵稅額及預付稅款	11,501	27,235
暫付款	<u>-</u>	<u>1,518</u>
	<u>\$ 16,306</u>	<u>262,965</u>

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
子公司	<u>\$ 4,888,392</u>	<u>2,394,718</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本公司所享有子公司利益之份額	<u>\$ 230,620</u>	<u>818,721</u>

- 1.本公司於民國一一年度及一一〇年度參與勝薪科技股份有限公司現金增資，股數分別為11,500千股及5,000千股，金額分別為115,000千元及50,000千元。
- 2.本公司於民國一一年度投資設立璞鈺投資股份有限公司50,000千股，總金額500,000千元。
- 3.其餘資訊請參閱民國一一年度合併財務報告。
- 4.截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本：	儀器及 機器設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 597,408	55,331	7,517	3,179	663,435
增 添	375,221	11,410	1,141	97	387,869
處 分	(739)	(760)	-	-	(1,499)
本期轉入(出)	<u>3,179</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,179)</u>	<u>-</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 975,069</u>	<u>65,981</u>	<u>8,658</u>	<u>97</u>	<u>1,049,805</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 369,869	39,380	4,936	1,800	415,985
增 添	231,960	18,560	2,673	2,779	255,972
處 分	(4,421)	(2,609)	(92)	-	(7,122)
本期轉出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,400)</u>	<u>(1,400)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 597,408</u>	<u>55,331</u>	<u>7,517</u>	<u>3,179</u>	<u>663,435</u>
折 舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 310,181	37,427	3,784	-	351,392
本期折舊	132,393	9,546	1,419	-	143,358
處 分	(739)	(760)	-	-	(1,499)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 441,835</u>	<u>46,213</u>	<u>5,203</u>	<u>-</u>	<u>493,251</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 214,761	35,154	2,818	-	252,733
本期折舊	99,841	4,882	1,058	-	105,781
處 分	(4,421)	(2,609)	(92)	-	(7,122)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 310,181</u>	<u>37,427</u>	<u>3,784</u>	<u>-</u>	<u>351,392</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 533,234</u>	<u>19,768</u>	<u>3,455</u>	<u>97</u>	<u>556,554</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 287,227</u>	<u>17,904</u>	<u>3,733</u>	<u>3,179</u>	<u>312,043</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 116,700
增 添	27,729
本期除列	(65,511)
匯率變動之影響	<u>21</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 78,939</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 76,985
增 添	39,721
匯率變動之影響	<u>(6)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 116,700</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 60,695
本年度之折舊	32,674
本期除列	(42,535)
匯率變動之影響	<u>10</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 50,844</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 33,694
本年度之折舊	27,006
匯率變動之影響	<u>(5)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 60,695</u>
帳面金額：	
民國111年12月31日	<u>\$ 28,095</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 56,005</u>

(九)無形資產

1.本公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

成 本：	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>專利權 及專門技術</u>	<u>總 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 184,972	15,717	20,266	220,955
單獨取得	<u>-</u>	<u>66,919</u>	<u>6,261</u>	<u>73,180</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 184,972</u>	<u>82,636</u>	<u>26,527</u>	<u>294,135</u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	商 譽	電腦軟體	專利權 及專門技術	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 184,972	12,665	19,938	217,575
單獨取得	-	1,652	328	1,980
本期轉入	-	1,400	-	1,400
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 184,972</u>	<u>15,717</u>	<u>20,266</u>	<u>220,955</u>
攤 銷：				
民國111年1月1日餘額	\$ -	9,671	15,725	25,396
本期攤銷	-	29,063	7,249	36,312
本期減損	183,365	-	-	183,365
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 183,365</u>	<u>38,734</u>	<u>22,974</u>	<u>245,073</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	6,242	9,336	15,578
本期攤銷	-	3,429	6,389	9,818
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,671</u>	<u>15,725</u>	<u>25,396</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 1,607</u>	<u>43,902</u>	<u>3,553</u>	<u>49,062</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 184,972</u>	<u>6,046</u>	<u>4,541</u>	<u>195,559</u>

本公司於民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用分別為36,312千元及9,818千元列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2.商譽之減損測試

為減損測試之目的，本公司已分攤商譽至原宏鑫半導體產品現金產生單位，商譽總帳面金額列示如下：

	111.12.31	110.12.31
原宏鑫半導體產品現金產生單位	<u>\$ 1,607</u>	<u>184,972</u>

由於市場快速變遷，原宏鑫半導體產品於民國一一一年度之營收已不如預期，故本公司委請專家出具鑑價報告，本公司依鑑價報告認列商譽減損損失183,365千元，民國一一〇年十二月三十一日則無此情形。本公司已將所認列之減損損失減少原宏鑫半導體產品現金產生單位受攤商譽之帳面金額，並將該減損損失列報於綜合損益表之「營業外支出」項下。

原宏鑫半導體產品現金產生單位係以營收成長率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別使用年折現率14.77%及11.18%予以計算。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)其他非流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付獎金	\$ 93,584	62,795
存出保證金	<u>916,945</u>	<u>1,075,785</u>
	<u>\$ 1,010,529</u>	<u>1,138,580</u>

- 1.本公司對符合特定條件之員工給予特別獎勵金，依合約約定於簽約時一次發放，簽約員工需承諾持續服務滿一段期間，若員工無法達成承諾，不論任何原因，應返還全部特別獎勵金。本公司係按預付獎金總額於約定服務期間內攤銷為製造費用及營業費用，民國一一一年度及一一〇年度認列為製造費用及營業費用分別為122,035千元及105,997千元。
- 2.本公司為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，依約定支付保證金，並於合約約定達成時返還，帳列於其他非流動資產－存出保證金項下。另本公司考量市場需求變化及未來產能利用狀況，依產能保證合約估列相關賠償損失及負債準備，帳列銷貨成本及其他流動負債項下。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	<u>777,808</u>
利率區間	-	<u>0.54%~0.63%</u>
尚未使用額度	<u>\$ 4,755,175</u>	<u>3,566,432</u>

本公司金融負債之利率風險及敏感性分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>21,589</u>	<u>31,026</u>
非流動	\$ <u>6,865</u>	<u>25,690</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
認列於損益之金額如下：		
租賃負債之利息費用	\$ <u>611</u>	<u>824</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,952</u>	<u>1,615</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>36,096</u>	<u>30,232</u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

房屋及建築之租賃

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。

(十三)員工福利

確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為42,245千元及35,156千元。

(十四)所得稅

1.民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)組成如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 618,812	1,155,688
遞延所得稅費用(利益)	62,755	(11,750)
所得稅費用	\$ 681,567	1,143,938

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 3,864	(7,689)

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 3,751,873	6,996,182
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 750,375	1,399,236
投資抵減數	(100,000)	(98,876)
國內證券交易所停徵	(13,624)	-
未分配盈餘加徵	82,821	7,449
以前年度估計變動及核定差異	(56,610)	-
國外股權投資收益	(6,273)	(172,362)
未認列暫時性差異之變動數	18,809	4,738
其他	6,069	3,753
所得稅費用	\$ 681,567	1,143,938

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
投資損失	\$ 28,350	11,745
存貨未實現損失	5,336	3,133
可減除暫時性差異	<u>\$ 33,686</u>	<u>14,878</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>存貨未實現損失</u>	<u>國外營運機構財務報告換算之兌換差額</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：				
民國111年1月1日	\$ 9,399	10,642	5,272	25,313
認列於損益	6,609	-	1,513	8,122
認列於其他綜合損益	-	(3,864)	-	(3,864)
民國111年12月31日	<u>\$ 16,008</u>	<u>6,778</u>	<u>6,785</u>	<u>29,571</u>
民國110年1月1日	\$ 21,037	2,953	4,144	28,134
認列於損益	(11,638)	-	1,128	(10,510)
認列於其他綜合損益	-	7,689	-	7,689
民國110年12月31日	<u>\$ 9,399</u>	<u>10,642</u>	<u>5,272</u>	<u>25,313</u>
遞延所得稅負債：				
	<u>未實現兌換利益</u>	<u>商譽攤銷</u>	<u>投資損益</u>	<u>合計</u>
民國111年1月1日	\$ 373	-	-	373
認列於損益	14,422	-	56,456	70,878
民國111年12月31日	<u>\$ 14,795</u>	<u>-</u>	<u>56,456</u>	<u>71,251</u>
民國110年1月1日	\$ 1,106	21,527	-	22,633
認列於損益	(733)	(21,527)	-	(22,260)
民國110年12月31日	<u>\$ 373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>373</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，已發行股份均為186,545千股，已發行股份皆為普通股。

本公司流通在外普通股股數調節表如下：(單位：千股)

	111年度	110年度
期初餘額	186,176	165,406
限制員工權利股票本期既得	-	770
現金增資	-	20,000
期末餘額	186,176	186,176

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年五月三十一日董事會決議現金增資發行新股20,000千股，每股面額10元，上述現金增資案業經金融監督管理委員會於民國一一〇年六月二十八日核准生效，每股發行價格255元，以民國一一〇年八月五日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥變更登記。

本公司民國一一一年度及一一〇年度經董事會決議註銷限制員工權利股票分別為0千股及43千股，面額分別為0千元及427千元，業已完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 6,102,418	6,102,418
庫藏股票交易	535	535
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,511,692	882,961
其他資本公積	450	450
	\$ 8,615,095	6,986,364

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，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。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一一〇年三月三十一日金管證發字第1090150022號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當年度損益補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一十一年六月二十二日及一一〇年五月十八日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分配予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 17.00	<u>3,164,997</u>	2.50	<u>415,521</u>

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度盈餘實際配發情形與財務報告認列金額相同，無需調整。

4.庫藏股

本公司依公司法第一百六十七條之一規定，為轉讓予員工而買回庫藏股，變動情形如下：

	111年度		110年度	
	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額
期初數(即期末數)	<u>369</u>	<u>\$ 9,449</u>	<u>369</u>	<u>9,449</u>

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓予員工而買回之庫藏股共計369千股。截至民國一十一年十二月三十一日止，未註銷之股數共計369千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益

本公司其他權益項目，變動數如下：

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	員 工 未賺得酬勞	合 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ (43,782)	-	(43,782)
外幣換算差異(稅後淨額)	15,078	-	15,078
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (28,704)</u>	<u>-</u>	<u>(28,704)</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ (13,191)	(1,734)	(14,925)
外幣換算差異(稅後淨額)	(30,591)	-	(30,591)
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	1,734	1,734
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (43,782)</u>	<u>-</u>	<u>(43,782)</u>

(十六)股份基礎給付交易

1.限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇九年六月二十四日決議發行限制員工權利新股3,000千股予本公司及子公司之員工，經民國一〇九年十二月二日董事會決議辦理如下：

(1)民國一〇九年度發行限制員工權利新股計畫：

類 型	109年度 發行條件
給與日	109.11.18
給與數量	1,057,000
既得日期	109.12.31 110.12.31 317,100股及 739,900股

(2)本公司民國一一一年度及一一〇年度限制員工權利股票之已發行尚未既得數量資訊如下：

	(千股)	
	111年度	110年度
期初數量	-	813
本期既得	-	(770)
本期註銷	-	(43)
期末數量	<u>-</u>	<u>-</u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司限制員工權利股票已既得股數皆為15,466千股。

2. 股份基礎給付協議

本公司於民國一一〇年五月三十一日董事會決議現金增資依公司法規定保留發行股數之若干比例由員工認購，並於民國一一〇年六月二十八日決定認購股數及價格，於給與日認列酬勞成本（帳列薪資費用），截至民國一一〇年十二月三十一日已認列之金額為25,520千元。

3. 員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	111年度	110年度
因發行限制員工權利新股所產生之費用	\$ -	1,386
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	-	25,520
	\$ -	26,906

(十七) 每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,070,306	5,852,244
普通股加權平均流通在外股數	186,176	172,974
基本每股盈餘(元)	\$ 16.49	33.83

2. 稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,070,306	5,852,244
普通股加權平均流通在外股數	186,176	172,974
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
一 員工酬勞	2,117	1,342
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	188,293	174,316
稀釋每股盈餘(元)	\$ 16.31	33.57

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 2,703,649	2,483,780
中 國	9,245,386	12,127,709
香 港	2,410,356	3,160,098
日 本	15,157	239,051
其他國家	<u>31,203</u>	<u>21,845</u>
	<u><u>\$ 14,405,751</u></u>	<u><u>18,032,483</u></u>
主要產品/服務線：		
顯示器驅動IC	\$ 11,881,597	15,326,577
電源管理IC	2,507,005	2,677,932
其 他	<u>17,149</u>	<u>27,974</u>
	<u><u>\$ 14,405,751</u></u>	<u><u>18,032,483</u></u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一一年度及一一〇年度並不提撥董事酬勞。員工酬勞估列金額分別為201,488千元及369,675千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 12,049	6,598
其他利息收入	<u>37</u>	<u>28</u>
利息收入合計	<u><u>\$ 12,086</u></u>	<u><u>6,626</u></u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 4,309	4,808
其他	6,067	7,777
其他收入合計	<u>\$ 10,376</u>	<u>12,585</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換(損)益	\$ 298,177	(3,714)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	(94,503)	10,792
減損損失	(183,365)	-
其他	(47,336)	-
其他利益及損失淨額	<u>\$ (27,027)</u>	<u>7,078</u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	<u>\$ (12,145)</u>	<u>(11,112)</u>

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵減損損失。本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別為90%及92%係由10家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)，其他按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))，另民國一一一年度及一一〇年度並無提列備抵損失。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
111年12月31日							
非衍生性金融負債							
應付帳款及票據	\$ 1,432,968	1,432,968	1,432,968	-	-	-	-
其他應付款	413,691	413,691	413,691	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	28,454	28,672	11,247	10,528	6,897	-	-
存入保證金	768	768	768	-	-	-	-
	<u>\$ 1,875,881</u>	<u>1,876,099</u>	<u>1,858,674</u>	<u>10,528</u>	<u>6,897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 777,808	778,140	778,140	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,005,891	3,005,891	3,005,891	-	-	-	-
其他應付款	289,210	289,210	289,210	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	56,716	57,500	16,030	15,596	19,887	5,987	-
存入保證金	110,720	110,720	110,720	-	-	-	-
	<u>\$ 4,240,345</u>	<u>4,241,461</u>	<u>4,199,991</u>	<u>15,596</u>	<u>19,887</u>	<u>5,987</u>	<u>-</u>

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 118,883	30.707	3,650,581	220,217	27.681	6,095,749
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	89,083	30.682	2,733,208	136,651	27.686	3,783,288

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少36,695千元及92,498千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為利益298,177千元及損失3,714千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國一一年度及一一〇年度均為固定利率之資產及負債，故無相關利率暴險存在。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產-流動	\$ 9,141,040	9,141,040	-	-	9,141,040
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	463,764	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	2,494,390	-	-	-	-
應收租賃款(含流動及非流動)	24,005	-	-	-	-
其他應收款	44,296	-	-	-	-
存出保證金	916,945	-	-	-	-
合計	<u>\$ 13,084,440</u>	<u>9,141,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,141,040</u>

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債-流動	\$ 1,306	1,306	-	-	1,306
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	1,432,968	-	-	-	-
其他應付款	413,691	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	28,454	-	-	-	-
存入保證金	768	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,877,187</u>	<u>1,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,306</u>
	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產-流動	\$ 4,888,006	4,888,006	-	-	4,888,006
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,429,149	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	550,000	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	4,749,065	-	-	-	-
應收租賃款(含流動及非流動)	36,225	-	-	-	-
其他應收款	96,967	-	-	-	-
存出保證金	1,075,785	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 15,825,197</u>	<u>4,888,006</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,888,006</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 777,808	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,005,891	-	-	-	-
其他應付款	289,210	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	56,716	-	-	-	-
存入保證金	110,720	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 4,240,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(二十二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責監督本公司財務風險管理架構，本公司之財務會計部門為各業務提供服務，統籌協調進行金融市場操作，另重要財務活動，係經董事會審核後再執行，於財務計畫執行期間，本公司必需恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核，並定期向董事會報告運作情形。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及銀行存款。

(1)應收帳款及其他應收款

財務會計部門已建立授信政策，本公司依該政策給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含：在可取得的情形下，為外部評等的資訊；及在某些情況下，為來自於銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，係代表無須經財務會計部門核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。此等主要客戶以往獲利及信用紀錄良好，本公司於報導期間內並未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

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

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司主要進貨及銷售交易係以美元為計價貨幣，故暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，本公司係採取自然避險策略，當相同計價幣別之資產及負債淨額發生短期不平衡時，本公司藉由取得或償還外幣借款，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率變動造成金融工具公允價值變動之風險，或是市場利率變動造成金融工具現金流量變動之風險，有關本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十三)資本管理

本公司基於現行產業特性及未來公司發展情形，考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運、回饋股東並兼顧其他利益關係人之利益，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

另本公司取得董事會核准後，得隨時自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。買回庫藏股之主要目的係轉讓股份予員工以激勵員工及延攬優秀人才。庫藏股之買賣決定係由董事會按特定交易基礎議定。

財務報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 3,221,758	5,926,008
減：現金及約當現金	(463,764)	(4,429,149)
淨負債	\$ 2,757,994	1,496,859
權益總額	\$ 17,394,713	15,845,595
負債資本比率	15.86%	9.45%

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六（八）。
2. 來自籌資活動之負債調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	其 他	
短期借款	\$ 777,808	(777,808)	-	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	56,716	(33,533)	13	5,258	28,454
存入保證金	110,720	(109,952)	-	-	768
來自籌資活動之負債 總額	\$ 945,244	(921,293)	13	5,258	29,222

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ -	777,808	-	-	777,808
租賃負債(含流動及非 流動)	43,966	(27,793)	(2)	40,545	56,716
存入保證金	56,959	53,761	-	-	110,720
來自籌資活動之負債 總額	\$ <u>100,925</u>	<u>803,776</u>	<u>(2)</u>	<u>40,545</u>	<u>945,244</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海精密)	對本公司具重大影響力
財團法人天鈺環境永續基金會(天鈺基金會)	其他關係人
勝薪科技股份有限公司(勝薪科技)	本公司之子公司
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司(鴻富泰(煙台))	其他關係人
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	其他關係人
國基電子(上海)有限公司(民國一一年二月起更名為富聯國基(上海)電子有限公司)	其他關係人
深圳富泰宏精密工業有限公司	其他關係人
深圳富桂精密工業有限公司(民國一〇年十一月起更名為深圳富聯富桂精密工業有限公司)	其他關係人
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	其他關係人
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	其他關係人
南寧富桂精密工業有限公司(民國一〇年十二月起更名為南寧富聯富桂精密工業有限公司)	其他關係人
鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	其他關係人
昆山富成科精密電子有限公司(昆山富成科)	其他關係人
虹晶科技股份有限公司(虹晶科技)	其他關係人
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE(CLOUD NETWORK)	其他關係人
FIH (HONG KONG) LIMITED	其他關係人
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司(民國一一年十二月起更名為富士康科技集團有限公司(富士康))	其他關係人
ECMMS PRECISION SINGAPORE PTE.LTD.	其他關係人
群邁通訊股份有限公司	其他關係人
富泰京精密電子(北京)有限公司	其他關係人

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年度	110年度
鴻海精密	\$ 2,528	20,528
昆山富成科	38,361	59,024
CLOUD NETWORK	82,693	51,177
FIH (HONG KONG)	60,003	41,355
其他關係人	81,500	304,087
	\$ 265,085	476,171

本公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，約定之授信期限為驗收後月結90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應收帳款	鴻海精密	\$ 1,003	10,000
應收帳款	富士康	12,211	53,864
應收帳款	昆山富成科	9,866	19,468
應收帳款	CLOUD NETWORK	28,462	21,387
應收帳款	FIH (HONG KONG)	24,131	5,071
應收帳款	其他關係人	13,822	51,391
其他應收款	虹晶科技	-	387
		\$ 89,495	161,568

3.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年度	110年度
其他關係人—虹晶科技	\$ 31	839,318

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本公司係依時價向上開關係人進貨。其付款期限為月結45天，與一般廠商並無顯著不同。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	其他關係人－虹晶科技	\$ 32	-
其他應付費用	子公司－勝薪科技	-	6,548
		<u>\$ 32</u>	<u>6,548</u>

5.財產交易

本公司向關係人購入光罩明細如下：

	111年度	110年度
虹晶科技	\$ -	<u>14,442</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述交易產生之款項業已付訖。

6.租金費用

本公司於民國一一〇年十二月與子公司勝薪科技簽訂辦公室租金分攤合約，本公司向子公司勝薪科技承租辦公室。民國一一〇年度依合約支付之租金為4,277千元，尚未支付之款項為4,277千元，帳列其他流動負債項下。截至民國一一〇年十二月三十一日止，租賃負債餘額為26,085千元。此合約已於民國一一一年解約，因上述合約產生之相關租金及租賃負債業已付訖。

7.代墊費用

民國一一一年度及一一〇年度由子公司勝薪科技替本公司代墊之營業費用分別為0千元及2,271千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項分別為0千元及2,271千元，帳列其他流動負債項下。

8.捐贈費用

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司捐贈20,000千元予天鈺基金會，帳列營業費用項下。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 47,616	29,062
退職後福利	108	108
股份基礎給付	-	967
	<u>\$ 47,724</u>	<u>30,137</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

八、質押之資產：無。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之餘額分別為4,755,175千元及4,344,240千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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
員工福利費用						
薪資費用	50,737	1,522,216	1,572,953	45,487	1,434,708	1,480,195
勞健保費用	3,331	77,599	80,930	2,536	58,974	61,510
退休金費用	1,362	40,883	42,245	1,150	34,006	35,156
董事酬金	-	1,107	1,107	-	858	858
其他員工福利費用	1,849	36,554	38,403	1,640	32,947	34,587
折舊費用	22,860	153,172	176,032	15,445	117,342	132,787
攤銷費用	-	36,312	36,312	18	9,800	9,818

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>580</u>	<u>559</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 3,017</u>	<u>2,909</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 2,736</u>	<u>2,672</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>2.40 %</u>	<u>59.24 %</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

- 1.董事酬勞：依所簽訂委任契約載明方式給付。
- 2.員工及經理人薪資：依本公司任用作業、薪資作業、考核作業辦理。
- 3.員工及經理人年終獎金：依其年度本薪發放二個月，未滿一年者依服務日數比例計算之。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
1	深圳天德鈺科技股份有限公司	合肥捷達微電子有限公司	2	3,207,172	184,260	184,260	-	-	1.06%	4,810,757	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3：深圳天德鈺科技股份有限公司背書保證總額以深圳天德鈺科技股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之六十為限。

註4：深圳天德鈺科技股份有限公司對單一企業背書保證之金額則以不超過上述淨值百分之四十為限。

註5：倘經股東會核准，深圳天德鈺科技股份有限公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度，得不受前述淨值額度之限制。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
深圳天德鈺科技股份有限公司	中電精彩微電子有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	15.00%	-	
本公司	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	239,118	3,291,506	-	3,291,506	
本公司	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	118,404	1,588,489	-	1,588,489	
本公司	安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	71,815	914,582	-	914,582	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	51,883	857,077	-	857,077	
本公司	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	74,312	1,072,410	-	1,072,410	
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	32,871	505,204	-	505,204	
本公司	元大得利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	54,993	911,205	-	911,205	
璞鈺投資股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,487	350,839	-	350,839	

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
璞鈺投資股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,225	150,593	-	150,593	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象 (註)	關係 (註)	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	受益憑證 - 台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	114,994	1,572,962	510,297	6,998,201	386,173	5,301,501	5,283,396	18,105	239,118	3,291,506
本公司	受益憑證 - 日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	162,230	2,431,362	32,077	481,000	194,307	2,919,741	2,910,979	8,762	-	-
本公司	受益憑證 - 富蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	84,218	880,385	-	-	84,218	882,363	879,877	2,486	-	-
本公司	受益憑證 - 第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	101,964	1,578,000	101,964	1,580,736	1,578,000	2,736	-	-
本公司	受益憑證 - 聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	268,959	3,600,157	150,555	2,018,157	2,012,000	6,157	118,404	1,588,489
本公司	受益憑證 - 安聯台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	71,815	913,000	-	-	-	-	71,815	914,582
本公司	受益憑證 - 華南永昌鳳翔貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	51,883	855,000	-	-	-	-	51,883	857,077
本公司	受益憑證 - 台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	74,312	1,071,000	-	-	-	-	74,312	1,072,410
本公司	受益憑證 - 元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	32,871	505,000	-	-	-	-	32,871	505,204
本公司	受益憑證 - 元大得利貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	54,993	910,000	-	-	-	-	54,993	911,205
璞鈺投資股份有限公司	受益憑證 - 台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	25,487	350,000	-	-	-	-	25,487	350,839
本公司	未上市(櫃)公司股權投資	採用權益法之投資	璞鈺投資股份有限公司	子公司	-	-	50,000	500,000	-	-	-	-	50,000	501,872

註：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合肥捷達微電子有限公司	捷達創新科技台灣分公司	關聯企業	銷貨	530,201	3.68 %	月結120天	-	-	131,380	5.25 %	
合肥捷達微電子有限公司	捷達創新科技有限公司	關聯企業	銷貨	453,678	3.15 %	月結120天	-	-	28,390	1.14 %	
合肥捷達微電子有限公司	深圳天德鈺科技股份有限公司	關聯企業	銷貨	1,487,720	10.33 %	月結120天	-	-	71,207	2.85 %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
合肥捷達微電子有限公司	捷達創新科技台灣分公司	關聯企業	131,380	3.15	-	-	52,771	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Trade Logic Limited	英屬維京群島	投資公司	302,296	302,296	30	100.00 %	4,280,162	313,647	313,647	註
Trade Logic Limited	Ever Harvest Limited	薩摩亞	投資公司	302,296	302,296	10,000	100.00 %	4,280,162	313,647	313,647	註
本公司	勝新科技股份有限公司	新竹市	IC設計	260,000	145,000	23,000	89.16 %	106,358	(91,212)	(84,899)	註
深圳天德鈺科技股份有限公司	捷達創新科技有限公司	香港	一般貿易	270,264	270,264	9,200	100.00 %	401,205	(134,208)	(134,208)	註
本公司	環鈺投資股份有限公司	台北市	投資公司	500,000	-	50,000	100.00 %	501,872	1,872	1,872	註

註：本公司具控制能力之子公司。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期中初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
深圳天德鈺科技股份有限公司	IC設計	1,775,284(註3)	(一)	302,296	-	-	302,296	526,610	55.04 %	313,647	4,280,162	-
合肥捷達微電子有限公司	供應鏈管理	224,523(註4)	(二)	-	-	-	-	4,533	55.04 %	2,700	364,005	-
廈門天德鈺科技股份有限公司	供應鏈管理	4,344(註5)	(二)	-	-	-	-	(1,513)	55.04 %	(901)	1,974	-

註1：投資方式分為下列二種標示種類即可：

(一) 透過轉投資第三地區現有公司(Trade Logic Limited及Ever Harvest Limited)再投資大陸公司。

(二) 投資方式係大陸公司直接投資大陸公司。

註2：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

天鈺科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註3：實收資本係人民幣405,556千元，按投資時點匯率換算為台幣1,775,284千元。

註4：實收資本係人民幣50,000千元，按投資時點匯率換算為台幣224,523千元。

註5：實收資本係人民幣1,000千元，按投資時點匯率換算為台幣4,344千元。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

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
302,296	302,296	10,436,828

註：係依據經濟部民國九十七年八月廿九日經審字第09704604680號令修正之規定，計算大陸投資限額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

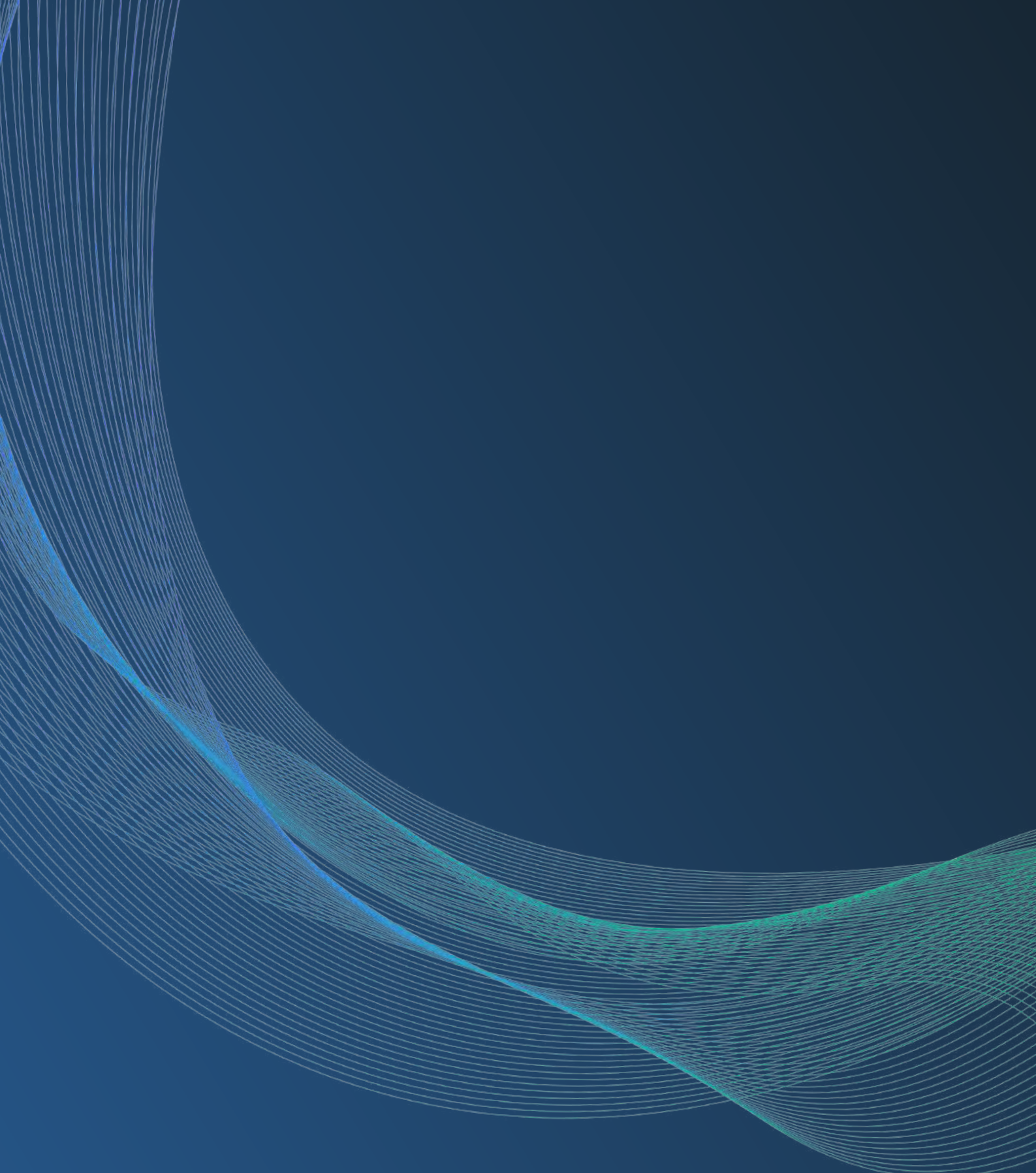
(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司		13,213,984	7.08 %
寶鑫國際投資股份有限公司		10,540,000	5.65 %
鴻棋國際投資股份有限公司		10,100,037	5.41 %

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。



fitipower