

股票代號:6708

MARS

天擎積體電路股份有限公司

Mars Semiconductor Corporation

一〇八年度年報

中華民國一〇九年五月三十一日 刊印
查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.mars-semi.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：何宗明	代理發言人姓名：林玫珍
職稱：副總經理	職稱：財會經理
電話：(03)577-5799	電話：(03)577-5799
電子郵件信箱：service@mars-semi.com.tw	電子郵件信箱：service@mars-semi.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	新竹市科學園區力行一路 1 號 3FC5 室	(03)577-5799

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部	網址： http://www.kgi.com.tw
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓	電話：(02)2389-2999

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：陳明輝會計師、林政治會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	網址： http://www.deloitte.com.tw
地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓	電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.mars-semi.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	35
六、更換會計師資訊.....	36
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情形.....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
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.....	38
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計劃執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
陸、財務概況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64

二、最近五年度財務分析	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	72
四、最近年度財務報告	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	72
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	72
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
一、財務狀況	74
二、財務績效	75
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
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	76
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	76
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	79
一、關係企業相關資料	79
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	80
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	80
四、其他必要補充說明事項	80
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，亦應逐項載明	80

壹、致股東報告書

各位股東女士，先生

民國一〇八年度合併營業收入為新台幣 223,021 仟元，較一〇七年度增加約 8%，主要是長距離無線 proprietary protocol 技術的新客戶及新應用開始貢獻業績，另外軟體服務 SaaS/PaaS 業績開始逐步增長。在長期配合的客戶家數仍穩定增加下，及現有產品線競爭力維持不變，毛利率不變，公司業績穩定成長。

財務表現

一〇八年天擎公司全年合併營業收入淨額達新台幣 223,021 仟元，較一〇七年增加 16,997 仟元，增幅為 8.25%；本年度合併稅後淨利為 7,544 仟元，較一〇七年減少 9,473 仟元，減幅為 55.67%，主要係業外投資損失增加及美元匯率走貶致兌換損失增加。

市場發展

無線嬰兒監視器除了原有低階的成熟產品及繼續增加新客戶提升市占率外，高清機種也開始導入客戶端量產，高清雙模機種開發也已進入測試階段，未來將會帶來明顯的業績貢獻。無線安防監控市場發展重心從帶 LCD monitor 的 PVR 逐漸轉進無線 IPC 及 NVR 領域，從小眾 niche market 擴散到主流 IPC/NVR market，高、低階產品已經過客戶測試驗證通過，市場端已全面開始推廣，並結合中國著名的安防監控 Ecosystem 平台做線上及線下通路整合，預計在 2020 年會有明顯的業績貢獻。無線車用後視監控器在後裝市場的高、中、低產品細分化後，客戶數增多，市場覆蓋面增大。另外前裝車市場也在車廠長時間導入下，即將進入試產階段。

SaaS/PaaS 軟體系統整合業務除現有的標案業務逐步擴張外，也針對工廠自動化及企業機房門禁自動化的一站式套裝市場規畫出不同產品線及商務模式，發揮我們的系統整合能力加長距離無線技術及混合雲平台技術的綜效實力，針對中小型工廠提供即時、可落地、功能易擴充、方便好用的自動化服務，衝刺客戶訂閱率市場。

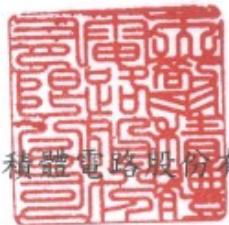
未來發展策略

公司在既有的無線 SoC 產品線不斷精進擴張外，未來會全力投入工廠自動化及企業機房門禁自動化業務，目前業界尚無公司有此綜效型的技術能力提供一站式的無線整合方案及軟體營運服務；無論是技術、產品及市場運作模式都屬創新，可預期會帶來不錯的回報率，讓長期支持公司各股東享有豐厚投資成果。

天擎積體電路股份有限公司

董事長 呂惠平

總經理 呂惠平



貳、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 90 年 02 月 15 日

(二) 公司沿革

年度	重要紀事
90 年 2 月	天擎積體電路股份有限公司正式成立，實收資本額為 8,100 仟元。專注於開發用於 DSC / DV / 電子相框 / PC 相機。
90 年 8 月	辦理現金增資 5,440 仟元，增資後實收資本額為 13,540 仟元。
90 年 11 月	辦理現金增資 60,560 仟元，增資後實收資本額為 74,100 仟元。
94 年 11 月	辦理現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 114,100 仟元。
96 年	成立 2.4G FHSS 無線系統應用團隊，開發私有協議技術。
99 年	在美國市場成功推出 FHSS 無線解決方案給提供給 Lorex / Samsung / Swann。
100 年	開發 H.264 1080p @ 30fps 技術。
101 年 8 月	辦理現金增資 30,000 仟元，增資後實收資本額為 144,100 仟元。
102 年	成功切入汽車市場，與 Clarion 合作。
103 年	飛利浦採用了 Mars 嬰兒監護解決方案。
103 年 12 月	股東會通過減資彌補虧損，減資後實收資本額為 100,870 仟元。
104 年	成功打入日本 FHSS servelliance 解決方案，市場佔有率超過了松下 DECT 安全系列。
104 年 5 月	辦理現金增資 30,261 仟元，增資後實收資本額為 131,131 仟元。
104 年 7 月	辦理現金增資 14,000 仟元引進聯發科，增資後實收資本額為 145,131 仟元。
105 年 1 月	成立雲端系統應用團隊，提供物聯網整體解決方案。
105 年 5 月	董事會通過發行員工認股權憑證 10,000 仟元。
105 年 6 月	股東會通過資本公積轉增資 29,026 仟元。
105 年 7 月	資本公積轉增資 29,026 仟元，增資後實收資本額為 174,157 仟元。
105 年 12 月	董事會訂定員工認股權憑證增資基準日。
106 年 1 月	員工認股權憑證 10,000 仟元，增資後實收資本額為 184,157 仟元。
106 年 6 月	與台北市府轉運站簽署的 B2B 雲計劃及切入汽車模塊業務為朋呈的 OE 客戶。
106 年 8 月	員工酬勞轉增資 2,641 仟元暨 105 年度盈餘轉增資 18,416 仟元，增資後實收資本額為 205,214 仟元。
107 年 3 月	董事會通過員工酬勞轉增資 2,248 仟元。
107 年 6 月	股東會通過盈餘轉增資 16,417 仟元。
107 年 7 月	員工酬勞轉增資 2,248 仟元暨 106 年度盈餘轉增資 16,417 仟元，增資後實收資本額為 223,879 仟元。
107 年 8 月	本公司股票公開發行。
108 年 4 月	董事會通過員工酬勞轉增資 1,678 仟元。
108 年 6 月	股東會通過盈餘轉增資 13,433 仟元。
108 年 6 月	與是方電訊簽約進行訪客預約智慧門禁與機房管理，公司正式成立雲端 SaaS / PaaS 服務業務。
108 年 12 月	員工酬勞轉增資 1,678 仟元暨 107 年度盈餘轉增資 13,433 仟元，增資後實收資本額為 238,990 仟元。
109 年 1 月	登錄興櫃掛牌。

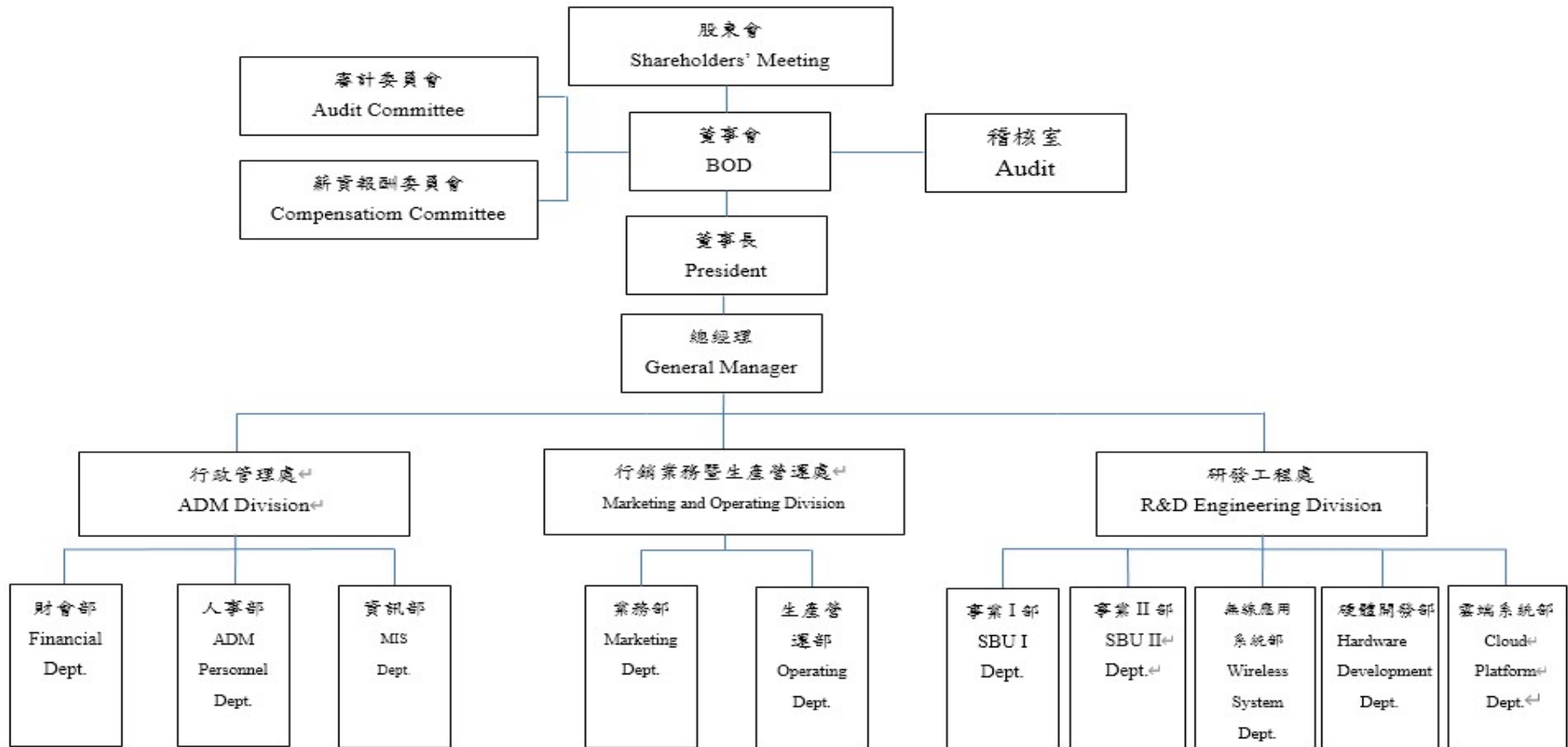
參、公司治理報告

一、組織系統

1. 公司之組織結構



天學積體電路股份有限公司 組織圖



2. 主要部門所營業務

部門別	主要職掌
總經理	制定公司經營理念、方針、策略及重大投資計劃。
稽核室	執行內部稽核、風險評估及內部控制制度規劃與執行。 提供管理當局改善意見等事宜。
財會部	負責財務、資金調度、預算分析、及會計、成本、稅務、股務等相關業務。
人事部	內外部行政溝通及必要事項連繫。人員規劃、招募、發展、任用、訓練、升遷、考核及福利等人事管理。
資訊部	電腦網路及 ERP 整合、資訊安全管理。
業務部	市場開發及銷售、客戶各項服務及諮詢。產業資料調查及收集。
生產營運部	生產排程及外包作業事宜。
事業 I 部	負責 MPEG4 / JPEG 系列 SoC IC 設計、驗證及應用開發。
事業 II 部	負責 H.264 系列 SoC IC 設計、雙 CPU / 雙 OS 架構設計、IC 驗證及無線產品應用開發。
無線應用系統部	各類無線產品應用開發及客戶 design-in 量產問題解決。
硬體開發部	負責 SoC FPGA 驗證板開發、SoC IC 應用電路開發、客戶 design-in 的硬體問題解決、客戶量產問題排除。
雲端系統部	負責網路技術開發、雲端平台及應用開發、各類 App 開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

109年05月02日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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
							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	呂惠平	男	108.6.21	三年	90.2.15	1,029,075	4.60%	1,145,589	4.79%	-	-	-	-	中原大學工業工程系 聯詠科技(股)經理 聯電經理	天擎總經理	-	-	-	註4
董事	中華民國	何宗明	男	108.6.21	三年	102.6.27	92,938	2.38%	105,514	0.44%	-	-	-	-	中正大學電機所 聯詠科技(股)經理	天擎副總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	至上電子股份有限公司	-	108.6.21	三年	108.6.21	1,691,902	7.56%	1,793,416	7.50%	-	-	-	-	交通大學電信系 美商思佳訊業務經理	至上電子股份有限公司 之董事長特助	-	-	-	註1
	中華民國	代表人:林志隆	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	翔發投資股份有限公司	-	108.6.21	三年	105.6.27	1,568,160	7.58%	1,674,249	7.01%	-	-	-	-	美國伊利諾大學香檳分校企業管理碩士、美國摩根大通銀行投資銀行副總裁	聯發科技所屬關係 企業之董事	-	-	-	-
	中華民國	代表人:顧大為	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊千	男	108.6.21	三年	108.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電腦科學博士 交通大學兼任教授	信驊、聖暉工程、偉聯 公司獨立董事及嘉彰公司監察人	-	-	-	註2

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	彭明秀	女	108.6.21	三年	108.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理學院碩士班 虹冠電子工業(股)公司執行長	虹光精密工業(股)公司 獨董	-	-	-	註2
獨立董事	中華民國	張郁禮	男	108.10.18	三年	108.10.18	-	-	-	-	-	-	-	-	Clemson University Ph.D. Physics Cadence GM Taiwan	Avatar GM Asia	-	-	-	註3

註1:108.06.21起擔任本公司法人董事；代表人為林志隆先生。

註2:108.06.21起擔任本公司獨立董事；於108.10.18設立審計委員會，擔任審計委員。

註3:108.10.18起擔任本公司獨立董事；於108.10.18設立審計委員會，擔任審計委員。

註4:(1)本公司董事長兼任總經理，係組織扁平化可優化管理效能且提升決策執行效率，並保持與董事溝通管道暢通，且具董事會行使職能，以落實公司治理精神。

(2)本公司設有審計委員會，已明定其職權，除健全及監督董事會管理機能，另強化監督與制衡機制，降低因董事長兼任總經理所造成之權力集中，導致削弱其客觀性及監督力量，若有需要則未來亦將依循法令規定增設獨立董事席次。

(3)過半數董事未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東

109 年 05 月 02 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
前鋒投資股份有限公司	高麗貞(20%)、呂仲唐(15%)、呂蔚宸(15%)
唐文喬投資股份有限公司	呂惠平(60%)
至上電子股份有限公司(註)	渣打託管 ISHARES 新興市場股利指數(2.91%)、葛均(2.4%)、匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶(2.4%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(2.03%)、渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(1.96%)、摩根大通託管 JP 摩根證券有限公司專戶(1.95%)、渣打託管 iShares V 股份有限公司(1.65%)、富邦產物保險股份有限公司(1.59%)、全球人壽保險股份有限公司(1.46%)、邢懷成(1.45%)
翔發投資股份有限公司	旭達投資股份有限公司(100%)
Metc Co.Limited	蔡宜霖(60%)
敦樸企業股份有限公司	丁治宇(49.94%)、顏幸惠(28.27%)、詹仕國(21.52%)

註:為國內上市公司，主要股東係參閱公開資訊觀測站公告資訊。

3.主要股東為法人者其主要股東

109 年 05 月 02 日

法人名稱	法人之主要股東
旭達投資股份有限公司	聯發科技股份有限公司(100%)

4. 董事所具專業知識與獨立性之情形

109年05月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
呂惠平	-	-	√			√			√	√	√	√	√	√	√	-
何宗明	-	-	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
至上電子股份 有限公司代表 人:林志隆	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
翔發投資股份 有限公司代表 人:顧大為	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
楊千	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
彭明秀	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
張郁禮	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(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) 非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 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非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臺幣 50 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年05月02日

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	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
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	呂惠平	男	90.02.15	1,145,589	4.79%	-	-	-	-	聯詠科技經理 聯電經理 中原大學工業工程系	無	無	無	無	註1
副總經理	中華民國	何宗明	男	100.02.08	105,514	0.44%	-	-	-	-	聯詠科技經理 中正大學電機所	無	無	無	無	-
部經理	中華民國	蔡志宏	男	99.10.15	94,177	0.39%	57,240	0.24%	-	-	宏芯科技資深經理 成功大學電機所	無	無	無	無	-
部經理	中華民國	余育典	男	98.08.17	127,178	0.53%	-	-	-	-	宏諾科技經理 元智大學電機所	無	無	無	無	-
部經理	中華民國	袁論賢	男	97.11.12	144,736	0.61%	-	-	-	-	奇景光電副理 雲林科技大學電機所	無	稽核 主管	滕憶雯	配偶	註2
財會經理	中華民國	林玫珍	女	105.05.27	32,455	0.14%	-	-	-	-	光環科技內部稽核 勤業會計師事務所副理 中原大學會計系	無	無	無	無	-
稽核主管	中華民國	滕憶雯	女	105.05.27	-	-	144,736	0.61%	-	-	美國銀行 銘傳大學觀光事業學系	無	部經理	袁論賢	配偶	註2

註1：(1)本公司董事長兼任總經理，係組織扁平化可優化管理效能且提升決策執行效率，並保持與董事溝通管道暢通，且具董事會行使職能，以落實公司治理精神。

(2)本公司設有審計委員會，已明定其職權，除健全及監督董事會管理機能，另強化監督與制衡機制，降低因董事長兼任總經理所造成之權力集中，導致削弱其客觀性及監督力量，若有需要則未來亦將依循法令規定增設獨立董事席次。

(3)過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：公司於108年12月24日經董事會決議通過內部組織調整案，事業II部取消雙主管制，舊任研發主管為余育典及袁論賢，調整後新任事業II部主管為余育典。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	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6)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事	呂惠平																						
	何宗明																						
	至上電子股份有限公司 代表人:林志隆	-	-	-	-	-	-	60	60	0.8%	0.8%	4,009	4,009	136	136	-	634	-	634	64.14%	64.14%	無	
	翔發投資股份有限公司 代表人:顧大為																						
獨立董事	楊千																						
	彭明秀	705	705	-	-	-	-	50	50	10%	10%	-	-	-	-	-	-	-	-	10%	10%	無	
	張郁禮																						

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：本公司董事執行本公司業務時，公司得給付報酬，其報酬由薪資報酬委員會提報董事會議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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	呂惠平、何宗明、 至上電子(股)公司、 翔發投資(股)公司 楊千、彭明秀、 張郁禮	呂惠平、何宗明、 至上電子(股)公司、 翔發投資(股)公司、 楊千、彭明秀、 張郁禮	至上電子(股)公司、 翔發投資(股)公司、 楊千、彭明秀、 張郁禮	至上電子(股)公司、 翔發投資(股)公司、 楊千、彭明秀、 張郁禮
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	呂惠平、何宗明	呂惠平、何宗明
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)	-	-	-	-
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	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所 有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司			
監察人	范文龍	-	-	-	-	15	15	0.2%	0.2%	-
監察人	安閏智慧股份有限公司 代表人:蘇俊旭	-	-	-	-	15	15	0.2%	0.2%	-

註:108年10月18日設置審計委員會。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		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			
總經理	呂惠平	3,726	3,726	136	136	283	283	-	634	-	634	63.35%	63.35%	-
副總經理	何宗明													

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)	呂惠平、何宗明	呂惠平、何宗明
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)	-	-
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	2 人	2 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年05月02日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比率%
經理人	總經理	呂惠平	-	-	-	-
	副總經理	何宗明				
	部經理	蔡志宏				
	部經理	袁論賢				
	部經理	余育典				
	財會經理	林玫珍				
	稽核主管	滕憶雯				

5.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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析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)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

	職稱	107 年度		108 年度	
		酬金總額	占稅後純益比例%	酬金總額	占稅後純益比例%
本公司	董事	104	-	-	-
	監察人	42	-	註	註
	總經理及副總經理	4,272	25.10%	4,779	63.35%
合併報告所有公司	董事	104	-	-	-
	監察人	42	-	-	-
	總經理及副總經理	4,272	25.10%	4,779	63.35%

註：108年10月18日成立審計委員會，故不適用。

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 董事：本公司董事酬勞政策，明訂於本公司章程內，酬勞分派案並應提股東會報告。
- B. 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。
- C. 與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及總經理、副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，並參酌同業水準議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度董事會共開會 8 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	呂惠平	8	0	100%	-
董事	何宗明	7	0	88%	-
董事	翔發投資股份有限公司 代表人:顧大為	3	5	38%	-
董事	Metc Co.Limited 代表人:蕭永松	3	3	50%	108/10/17 辭任
董事	葛均	2	1	67%	108/6/21 卸任
董事	至上電子股份有限公司 代表人:林志隆	5	0	100%	108/6/21 新任
監察人	范文龍	4	0	67%	108 年 10 月 18 日改選後由審計委員會取代監察人
監察人	安閎智慧股份有限公司 代表人:蘇俊旭	1	0	17%	
獨立董事	楊千	5	0	100%	108/6/21 新任
獨立董事	彭明秀	5	0	100%	108/6/21 新任
獨立董事	張郁禮	2	0	100%	108/10/18 新任

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:無此情形。
 - (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，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會	議案內容	利害關係董事姓名	應利益迴避原因
1.108/6/21 (第八屆第一次)	選任第八屆董事長案	董事:呂惠平	擔任第八屆董事長
2.108/11/12 (第八屆第四次)	委任薪資報酬委員案	獨立董事: 楊千、彭明秀、 張郁禮	擔任第一屆薪資報酬委員會委員

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、

方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(1) 本公司設有獨立董事3席，並訂有「獨立董事之職責範疇規則」；其獨立董事以客觀公正之立場於董事會直接監督公司之重大營運計畫外，並可於公司決定策略時，運用其經驗及知識提出建議。

(2) 為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於108年10月18日設立審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並與公司稽核人員及管理階層有直接聯繫之管道。

(3) 本公司於108年11月12日設立薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，向董事會提出建議，且訂定「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」以健全相關薪酬制度。

(4) 提升資訊透明度

本公司及子公司之合併報表，係委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確即時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，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。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

108年度審計委員會共開會1次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	彭明秀	1	0	100%	108年10月18日 設置第一屆審計委員會
審計委員	楊千	1	0	100%	
審計委員	張郁禮	1	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員日期/ 期別	議會內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
108.12.24 第一屆第一次	1. 本公司109年度預算案 2. 本公司109年度稽核計畫案	全體出席委員同意通過

(二) 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。

二、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。

三、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) 本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師均有直接聯繫之管道，依主管機關規定對本公司財務、業務狀況定期查核，並直接與管理階層溝通。
- (2) 本公司獨立董事除每月收到稽核報告外，稽核主管將年度稽核計畫提報審計委員會，對於稽核業務執行情形皆充分溝通。
- (3) 本公司簽證會計師查核完成之財務報表，於審計委員會報告查核或核閱結果，及其他相關法令要求之溝通事項。

2. 監察人參與董事會運作情形

108 年度董事會共開會 6 次【A】，監察人列席情形如下：

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
監察人	范文龍	4	0	67%	108 年 10 月 18 日 改選後由審計委 員會取代監察人
監察人	安閏智慧股份有限 公司代表人:蘇俊旭	1	0	17%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與公司員工及股東直接進行對談溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成後，皆定期向監察人提報稽核報告，針對查核結論進行溝通及討論，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管定期列席公司董事會，並報告稽核計劃執行情形，監察人並無反對意見。
3. 監察人定期審閱公司各項財務報表，針對公司財務狀況有任何疑問，皆隨時主動與會計師聯絡以進行瞭解及溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應途明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無。

(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、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依相關法令規範，於內部控制制度中訂定「公司治理守則」，並上傳公開資訊觀測站。	無重大差異。
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，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	無重大差異。
(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) 本公司依證交法第 25 條規定，對內部人所持股權變動情形，按月申報公開資訊測站及由股務代理機構協助辦理，以有效掌握主要股東名單。	無重大差異。
(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) 本公司於內部控制制度中訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」及「子公司監理作業辦法」，與關係企業之經營、財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制。	無重大差異。
(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) 本公司於內部控制制度中訂定「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，以防範內線交易之發生，保障投資人及維護本公司權益。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 多元化包括性別、年齡、教育背景、專業經驗及技能知識。 本公司董事會設置七席董事其中具員工身分董事 29%，獨立董事佔比 43%，女性董事佔比 14%，董事會成員的組成係考量其具備執行職務所必須之知識、技能及素養由股東投票選定。	無重大差異。

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	
<p>(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?</p> <p>(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?</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(二)本公司目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會,其任期與委任之董事會屆期相同,其他功能性委員會,未來將視需要評估設置。</p> <p>(三)本公司未來將訂定董事會績效評估辦法,現行對於董事出席率、董事會議參與狀況及發言意見等紀錄在案,可作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司未來將定期評估簽證會計師獨立性;本公司之簽證會計師為隸屬國際四大會計師事務所之在台會員事務所,非為公司利害關係人,亦無業務相關利益衝突。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將視未來營運所需,適時依據法規辦理。</p> <p>將視未來營運所需,適時依據法規辦理。</p>
<p>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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、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)?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司現為興櫃公司,由相關單位分工合作負責提供董事執行業務所需資料、辦理董事會、股東會、公司治理等相關事務。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>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?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人制度,並依法令規範公司財務、業務資訊揭露於公開資訊觀測站,亦有人員負責妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題,未來於公司網站設置利害關係人專區,保持良好暢通之溝通管道。</p>	<p>將視未來營運所需,適時依據法規辦理。</p>

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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代理機構為凱基證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
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？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (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營運情形？		✓	(一) 本公司網站為 http://www.mars-semi.com.tw ，未來將設置公司治理及財務業務相關資訊。 (二) 本公司網站目前以英文版本介紹公司產品與闡述研發理念為主。設有發言人及代理發言人制度，亦有相關人員負責公司資訊蒐集及揭露。 (三) 本公司為興櫃公司，適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第二季財務報告與每月份營運情形。	將視未來營運所需，適時依據法規辦理。 無重大差異。 將視未來營運所需，適時依據法規辦理。
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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷： 本公司除依法保障員工權利，並設置職工福利委員會推動員工福利，另公司同仁亦享有： 1. 勞健保及團保 2. 三節與年終獎金 3. 員工健康檢查 (二) 投資者關係、利害關係人之權利： 本公司除依法規揭露公司財務、業務等資訊，亦設有發言人、代理發言人制度維護良好的投資者關係及利害關係人之權利。	無重大差異。 無重大差異。

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>(三) 供應商關係： 本公司與供應商合作均符合法規及合約，維護雙方權益。</p> <p>(四) 董事進修之情形：本公司鼓勵董事參加進修，亦委任專業機構至本司開辦進修課程供董事研習，相關進修情形詳本年報「董事及經理人進修情形」。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司運作皆遵循法規、公司管理辦法及各項內控制度辦理，並進行各項風險評估及控管。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形： 本公司與客戶合作除依法規及合約辦理以維護雙方權益，亦有人員負責客戶溝通聯繫事宜。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司積極洽談相關董事責任險。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<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。本公司目前為興櫃公司，尚未列入受評公司，故不適用。</p>				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議設置薪資報酬委員會並修訂「薪資報酬委員會組織規程」。成員符合獨立性及專業性資格。主要職責為：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、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。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行公司 薪資報酬委員 會成員家數	備註		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	楊千	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	不適用
獨立董事	彭明秀	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	張郁禮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(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) 非直接持有公司已發行股份總額 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非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(但如為公司或母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 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：108 年 11 月 12 日至 111 年 6 月 20 日，最近年度(108 年度)薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	楊千	1	0	100%	新任
委員	彭明秀	1	0	100%	新任
委員	張郁禮	1	0	100%	新任

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。
 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。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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？		✓	(一) 本公司依法設有企業社會責任實務守則，未來將視營運狀況結合與公司營運關之環境、社會及公司治理議題制定相關風險管理政策或策略。	將視公司營運狀況及規模訂定。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	將視公司營運狀況及規模設置。
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？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓ ✓		(一) 本公司委由專業廠商負責環境管理相關事宜(如報廢品與廢棄物之清運)降低對環境負荷衝擊。 (二) 本公司為專業 IC 設計公司，外包廠均為上市櫃一線大廠，具有完整且符合法規製程；另本公司出貨包裝盡量使用環保材質(如回收包裝)且降低非必要包材使用率。	無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 本公司常年宣導辦公室廢紙利用、垃圾分類回收、省電省水等相關節能減碳措施。	無重大差異。
(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) 本公司為專業 IC 設計公司，並未從事產品之組裝與生產，惟本公司內部持續推動各項節能減碳策略如下： 1. 資源回收分類。 2. 定期清潔空調設備及辦公環境的消毒。	無重大差異。
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) 本公司依照勞工相關法規制定各項符合法規之制度與措施，以保障員工之各項權益，對於性別、種族等差異歧視，提供申訴管道，以保障員工人權。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪資、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酬？	✓		(二) 本公司訂有員工績效考核制度，將公司經營利潤分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。依據公司章程規定依獲利狀況提撥不低於百分之八為員工酬勞。依據員工能力及對公司的貢獻度以評核方式與經營績效做連結。另本公司依法設置職工福利委員會辦理各項員工福利事項。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司提供員工定期健康檢查，亦安排辦公室環境消毒，以維護員工安全與健康。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司內部不定期舉辦教育訓練，亦鼓勵員工參加外部訓練課程，持續進修提升自我能力。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客	✓		(五) 本公司訂定「個人資料保護管理作業程序」以保護客戶	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>戶隱私、行銷及標示，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>隱私;客訴處理依據本司訂定之"銷貨及收款循環"程序處理以維護權益，並以「客訴紀錄單」管理與追蹤。</p> <p>(六)本公司建置"供應商評核紀錄表"作為合作及基本資格檢核參考，本公司主要供應商若有涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將視其情事之嚴重性終止或解除合作契約。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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>本公司依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司治理訊息，惟尚未編製企業社會責任報告書並取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p> <p>將視未來營運所需，適時依據法規辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業社會責任守則，公司營運將遵循相關法規。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司已訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，明示誠信經營政策。</p>			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於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)本公司依法訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，依此為誠信經營之政策方針。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，作為宣導並防範不誠信行為風險之營業活動之指南。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，明定防範不誠信行為及違規懲戒申訴制度並作為執行方針且「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」已列入109年度稽核計畫，以定期檢視執行狀況。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
<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定誠信行為條款？</p>	✓		(一)本公司商業活動往來前考量該供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易；交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。	無重大差異。
<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>	✓		(二)本公司隸屬董事會之內部稽核為「誠信經營作業程序及行為指南」之專責單位，已將「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」列入 109 年度稽核計畫，將定期檢視執行狀況並呈報董事會。	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」明定相關規範，以利執行落實。	無重大差異。
<p>(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，擬訂相關稽核計劃，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？</p>	✓		(四)本公司已制定有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位遵循「公開發行公司內控制度處理準則」之規定查核，且呈報董事會。	無重大差異。
<p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		✓	(五)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」提供內部教育訓練及外部宣導之方針。	將研議相關之內 部教育訓練與外 部宣導。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，若有任何違反誠信等行為產生，員工可隨時向部門主管或專責單位提出檢舉。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，提供員工暢通之檢舉管道，並落實保密原則。</p> <p>(三)本公司將對於檢舉違反誠信經營之內容確實保密，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>		<p>✓</p>	<p>(一)本公司已於公開資訊觀測站公布「誠信經營守則」，未來將於公司網站揭露相關資訊。</p>	<p>將視未來營運所需，適時依據法規辦理。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並將視法規與營運發展適時修訂以供遵循。</p>				

(七)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：

本公司目前已訂有誠信經營守則、道德行為準則等相關規範，以落實公司治理之運作及推動，查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 一〇八年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數	當年度應進修時數
		起	迄					
董事長	呂惠平	108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	3	3
董事	何宗明	108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	3	3
董事	林志隆	108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	3	3
董事	顧大為	108/04/24	108/04/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電腦犯罪與資安	3	9	9
		108/08/06	108/08/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	美中貿易糾葛對台商之衝擊與因應	3		
		108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3		
獨立董事	楊千	108/07/17	108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6	6
		108/01/29	108/01/29	社團法人中華公司治理協會	集團與子公司董事會之治理	3		
獨立董事	彭明秀	108/04/27	108/05/25	台灣併購與私募股權協會	併購專業人才培訓課程：進階併購課程	24	27	27
		108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3		
獨立董事	張郁禮	108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	3	3

2.一〇八年度經理人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
財會經理	林玫珍	105/05/27	108/7/8~ 108/7/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30	30
稽核主管	滕憶雯	105/05/27	108/07/10	內部稽核協會	法令規章遵循之內部稽核要領	6	12
			108/07/11	內部稽核協會	稽核人員應具備之勞動法知識-從招募到離職	6	

(九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書:請參閱第 34 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度截至年報刊印日止公司及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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響，其處罰內容、主要缺失及改善情形：無。

(十一)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

召開日期	重要決議事項
股東常會 108.06.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.107年度營業報告書、個體及合併財務報表承認案 2.107年度盈餘分配案 3.盈餘轉增資發行新股案 4.修訂「公司章程」案 5.修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案 6.訂定「監察人之職權範疇規則」案 7.本公司全面改選第八屆董事(含獨立董事)及監察人案 8.解除新任董事競業禁止之限制案
股東臨時會 108.10.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂董事會議事規則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則 2. 章程部分條文修訂案 3. 修訂取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、董事選舉辦法、股東會議事規則 4. 補選一席獨立董事案

2. 董事會重要決議內容

召開日期	重要決議事項
108.3.29 (第七屆第十二次)	通過 1. 公司章程部分條文修訂案 2. 訂定誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及道德行為準則 3. 訂定企業社會責任實務守則案
108.4.19 (第七屆第十三次)	通過 1. 107年度員工酬勞及董監酬勞分派案 2. 107年度營業報告書、個體及合併財務報表案 3. 107年度盈餘分配案 4. 盈餘轉增資發行新股案 5. 選舉本公司第八屆七席董事(含二席獨立董事)及二席監察人案 6. 受理提名第八屆董事(含獨立董事)、監察人候選人提名及場所案 7. 108年股東常會召開日期及相關事項 8. 本公司108年度股東常會受理股東提案期間及場所 9. 本公司內部控制制度聲明書案 10. 修訂「取得與處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」
108.5.10 (第七屆第十四次)	通過 1. 本公司董事會提名第八屆董事(含獨立董事)、監察人候選人名單暨審查獨立董事資格案 2. 解除本公司改選後新任董事競業禁止案 3. 訂定「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案 4. 訂定「獨立董事之職責範疇規則」及「監察人職權範疇規則」案 5. 修正108年度股東常會召集事由案
108.6.21 (第八屆第一次)	通過選任第八屆董事長案
108.8.8 (第八屆第二次)	通過 1. 本公司一〇八年上半年度合併財務報告案 2. 補選本公司一席獨立董事案 3. 董事會提名獨立董事暨審查資格案 4. 公司章程部分條文修訂案 5. 召集本公司108年第一次股東臨時會相關事宜案 6. 本公司申請全面換發無實體股票案 7. 本公司申請登錄興櫃案 8. 融資額度案
108.9.20 (第八屆第三次)	通過 1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 2. 訂定審計委員會組織規程案 3. 修訂取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、董事選舉辦法、股東會議事規則 4. 修訂董事會議事規則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則 5. 修正108年度第一次股東臨時會召集事由
108.11.12 (第八屆第四次)	通過 1. 訂定本公司「申請暫停及恢復股票櫃檯買賣作業程序」案 2. 修訂本公司「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」暨設置處理內部重大訊息專責單位案 3. 修訂本公司「子公司監理作業辦法」、「內部人股權異動暨新就(解)任資料申報作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」案 4. 本公司委任薪資報酬委員會 5. 擬訂盈餘轉增資發行新股暨現金股利之除權、除息基準日

	相關事宜案
108.12.24 (第八屆第五次)	通過 1.本公司109年度預算案 2.本公司109年度稽核計畫案 3.訂定本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案 4.本公司事業II部，主管職務調整案 5.本公司經理人獎金發放相關事宜
109.3.31 (第八屆第六次)	通過 1.財務報表簽證會計師變更案 2.108年度營業報告書、個體及合併財務報表案 3.本公司108年度內部控制制度聲明書案 4.108年度盈餘分配案 5.公司章程部分條文修訂案 6.本公司股東會議事規則部分條文修訂案 7.本公司董事會議事規則、企業社會責任實務守則及誠信經營作業程序及行為指南部分條文修訂案 8.本公司審計委員會組織規程部分條文修訂案 9.本公司薪酬委員會組織規程部分條文修訂案 10.本公司109年度經理人調整薪資給付金額案 11.108年度員工酬勞及董事酬勞分派案 12.公司109年股東常會召開日期及相關事項案 13.本公司109年度股東常會受理股東提案期間及場所案
109.4.28 (第八屆第七次)	通過 1.盈餘轉增資發行新股案 2.公司提升自行編製財務報告能力計畫書 3.修正股東會召開事由及相關事項案 4.申請融資額度案

(十二)最近年度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。

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

109年05月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
部經理	袁論賢	97.11.12	108.12.24	內部調整

天擎積體電路股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月三十一日

本公司民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行評估的結果，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、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，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日之內部控制制度(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發行說明書之主要內容，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一〇九年三月三十一日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天擎積體電路股份有限公司

董事長：呂惠平

簽章

總經理：呂惠平

簽章



五、會計師公費資訊

1.會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	林政治	108.01.01~108.12.31	會計師事務所內部調整
勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣	林政治	108.01.01~108.06.30	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	-	V
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		-	-	-
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元(含)以上		-	-	-

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣	1,750	-	-	-	-	-	108.01.01~108.06.30	會計師事務所內部調整
	林政治								
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝							108.01.01~108.12.31	
	林政治								

2. 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：不適用。
3. 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：不適用。
4. 公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、 更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 03 月 31 日(108 年第四季財務報表起)		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，原高逸欣及林政治會計師更換為陳明輝及林政治會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳明輝及林政治會計師
委任之日期	民國 109 年 03 月 31 日(108 年第四季財務報表起)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 05 月 02 日止		備註
		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	
董事長兼總經理	呂惠平	116,514	-	-	-	-
董事	葛均	不適用	不適用	不適用	不適用	註 1
董事兼副總經理	何宗明	12,576	-	-	-	-
董事	Metc Co. Limited 代表人:蕭永松	不適用	適用	不適用	不適用	註 2
董事	翔發投資股份有限公司 代表人:顧大為	94,089	-	12,000	-	-
董事	至上電子股份有限公司 代表人:林志隆	101,514	-	-	-	-
獨立董事	楊千	-	-	-	-	-
獨立董事	彭明秀	-	-	-	-	-
獨立董事	張郁禮	-	-	-	-	-
監察人	安閏智慧股份有限公司 代表人:蘇俊旭	不適用	不適用	不適用	不適用	註 3
監察人	范文龍	不適用	不適用	不適用	不適用	註 3
部經理	蔡志宏	10,991	-	-	-	-
部經理	袁論賢	不適用	不適用	不適用	不適用	註 4
部經理	余育典	13,802	-	-	-	-
財會經理	林玫珍	5,610	-	-	-	-
稽核主管	滕憶雯	-	-	-	-	-

註 1：該董事已於 108 年 6 月 21 日股東會全面改選後卸任董事，卸任後資料不予揭露。

註 2：該董事已於 108 年 10 月 17 日辭任董事，其擔任法人之代表人併同辭任，辭任後資料不予揭露。

註 3：108 年 10 月 18 日股東臨時會由獨立董事組成審計委員會替代監察人職能後卸任，卸任後資料不予揭露。

註 4：公司於 108 年 12 月 24 日經董事會決議通過內部組織調整案，研發單位事業 II 部取消雙主管制，舊任研發主管為余育典及袁論賢，調整後新任事業 II 部主管為余育典，故卸任後資料不予揭露。

(2) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(3) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：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：

109年05月02日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
前鋒投資股份有限公司	2,249,875	9.41%	-	-	-	-	呂仲唐/ 呂蔚宸	前鋒投資 董事	-
前鋒投資股份有限公司 負責人:高麗貞	1,213,488	5.08%	-	-	-	-	呂仲唐 呂蔚宸	母子 母女	-
唐文喬投資股份有限公司	2,232,656	9.34%	-	-	-	-	呂仲唐/ 呂蔚宸	唐文喬投 資董事	-
唐文喬投資股份有限公司 負責人:呂惠平	1,145,589	4.79%	-	-	-	-	呂仲唐 呂蔚宸	父子 父女	-
至上電子股份有限公司	1,793,416	7.50%	-	-	-	-	-	-	-
至上電子股份有限公司 負責人:葛均	211,559	0.89%	-	-	-	-	-	-	-
翔發投資股份有限公司	1,674,249	7.01%	-	-	-	-	-	-	-
翔發投資股份有限公司 負責人:顧大為	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Metc Co. Limited	725,683	3.04%	-	-	-	-	-	-	-
Metc Co. Limited 代表人:蕭永松	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呂仲唐	662,880	2.77%	-	-	-	-	高麗貞 呂惠平	母子 父子	-
敦樸企業股份有限公司	634,677	2.66%	-	-	-	-	-	-	-
敦樸企業股份有限公司 負責人:丁治宇	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呂蔚宸	598,052	2.50%	-	-	-	-	高麗貞 呂惠平	母女 父女	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位:股;%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例	股數	持股比例	股數(仟股)	持股比例
天擎積體電路(香港)有限公司	USD1,000	100%	-	-	USD1,000	100%
福建天擎集成電路有限公司	USD500(註)	100%	-	-	USD500(註)	100%

註:係以投資金額列示

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	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	其他
101.08	13	20,000,000	200,000,000	14,410,000	144,100,000	現金增資 30,000,000 元	-	註 1
103.12	-	20,000,000	200,000,000	10,087,000	100,870,000	減資 43,230,000 元彌補虧損	-	註 2
104.04	18	20,000,000	200,000,000	13,113,100	131,131,000	現金增資 30,261,000 元	-	註 3
104.07	28	20,000,000	200,000,000	14,513,100	145,131,000	現金增資 14,000,000 元	-	註 4
105.07	10	20,000,000	200,000,000	17,415,720	174,157,200	資本公積轉增資 29,026,200 元	-	註 5
106.01	13	20,000,000	200,000,000	18,415,720	184,157,200	員工認股權 10,000,000 元	-	註 6
106.08	10	30,000,000	300,000,000	20,521,392	205,213,920	員工酬勞 2,641,000 元暨盈餘轉增資 18,415,720 元	-	註 7
107.07	10	30,000,000	300,000,000	22,163,103	221,631,030	盈餘轉增資 16,417,110 元	-	註 8
107.07	10.4	30,000,000	300,000,000	22,387,910	223,879,100	員工酬勞轉增資 2,248,070 元	-	註 8
108.12	10	50,000,000	500,000,000	23,731,184	237,311,840	盈餘轉增資 13,432,740 元	-	註 9
108.12	10.27	50,000,000	500,000,000	23,898,954	238,989,540	員工酬勞轉增資 1,677,700 元	-	註 9

註 1:民國 101 年 09 月 13 日竹商字第 1010029275 號

註 2:民國 104 年 01 月 16 日竹商字第 1040000973 號

註 3:民國 104 年 05 月 29 日竹商字第 1040014962 號

註 4:民國 104 年 08 月 07 日竹商字第 1040022854 號

註 5:民國 105 年 08 月 04 日竹商字第 1050021519 號

註 6:民國 106 年 01 月 20 日竹商字第 1060001698 號

註 7:民國 106 年 10 月 25 日竹商字第 1060029141 號

註 8:民國 107 年 08 月 09 日竹商字第 1070023649 號

註 9:民國 108 年 12 月 12 日竹商字第 1080036745 號

(二) 股份種類

109年05月02日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	23,898,954	26,101,046	50,000,000	未上市(櫃)股票

(三) 股權分散情形

1. 股東結構

109年05月02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 及外國人	合計
人數	-	-	13	726	4	743
持有股數	-	-	9,298,485	13,046,394	1,554,075	23,898,954
持股比例	-	-	38.91%	54.59%	6.50%	100.00%

2. 股權分散情形

109年05月02日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	72	17,867	0.07%
1,000 至 5,000	458	851,643	3.56%
5,001 至 10,000	73	554,022	2.32%
10,001 至 15,000	22	281,341	1.18%
15,001 至 20,000	10	171,553	0.72%
20,001 至 30,000	16	379,493	1.59%
30,001 至 40,000	18	596,452	2.50%
40,001 至 50,000	8	367,811	1.54%
50,001 至 100,000	26	1,919,410	8.03%
100,001 至 200,000	19	2,556,884	10.70%
200,001 至 400,000	9	2,343,619	9.81%
400,001 至 600,000	3	1,526,346	6.39%
600,001 至 800,000	3	2,023,240	8.47%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 股以上	6	10,309,273	43.12%
合計	743	23,898,954	100.00%

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年05月02日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
前鋒投資股份有限公司		2,249,875	9.41%
唐文喬投資股份有限公司		2,232,656	9.34%
至上電子股份有限公司		1,793,416	7.50%
翔發投資股份有限公司		1,674,249	7.01%
高麗貞		1,213,488	5.08%
呂惠平		1,145,589	4.79%
Metc Co. Limited		725,683	3.04%
呂仲唐		662,880	2.77%
敦樸企業股份有限公司		634,677	2.66%
呂蔚宸		598,052	2.50%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		107年	108年
	每股市價	最高		未上市(櫃)
最低			未上市(櫃)	未上市(櫃)
平均			未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		11.97	11.46
	分配後		11.29	註2
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		23,687	23,784
	每股盈餘	調整前	0.76	0.32
		調整後	0.72	註2
每股股利	現金股利		0.12	註2
	無償配股	盈餘配股	0.6	註2
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：因本公司之股票未上市(櫃)，故未計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

註2：本公司108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程第十八條規定本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之八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(包括調整未分配盈餘金額)時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。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。

本公司股利政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派表，提報股東會。為考量未來營運之擴展、資金需求及所得稅對公司及股東之影響，本公司之股利政策係以股票股利及現金股利相互搭配為原則，其中現金紅利分派比例不低於當年度分派股東股利總額之 10%。

2. 本年度股利分配之情形：

本公司 108 年度盈餘分配案，經 109 年 3 月 31 日董事會通過，並擬提 109 年 6 月 30 日股東常會決議，盈餘分配表如下：

	單位:新台幣元 金額
期初未分配盈餘	\$ 349,650
確定福利計劃之再衡量數認列於保留盈餘	97,146
	446,796
本期淨利	7,543,394
提列 10%法定盈餘公積	(754,339)
提列特別盈餘公積	(267,765)
本期可供分配盈餘	6,968,086
分配項目	
股東紅利-股票(每仟股配發 20 股)	(4,779,790)
股東紅利-現金(每仟股配發 80 元)	(1,911,916)
期末未分配盈餘	\$ 276,380

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 31 日董事會通過，擬提股東常會決議，分派股票股利 4,780 仟元，分派後之股本為 243,770 仟元。本次無償配股對本公司每股盈餘稀釋程度為 2%，不影響本公司整體營業績效。

(八)員工及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍
請參閱上述「(六)公司股利政策及執行狀況」之說明。
2. 本期估列員工、董事及監察人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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：
108年度董事及員工酬勞分配案業經109年3月31日董事會決議通過，不擬配發董事酬勞及員工酬勞911仟元，與帳上估列數尚無差異。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位:新台幣元

項目	董事會通過金額	實際配發金額	差異
員工酬勞-股票	1,723,000	1,723,000	-
員工酬勞-現金	2	2	-
董監酬勞	-	-	-

108年6月21日股東會通過配發之員工股票股利為1,723,000元，每股10.27元，轉換普通股167,770股，與董事會擬議並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

109年05月02日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	呂惠平	372,000	2.14%	372,000	13	4,836,000	2.14%	-	-	-	-
	副總經理	何宗明										
	部經理	蔡志宏										
	部經理	袁論賢										
	部經理	余育典										
	財會經理	林玫珍										
	稽核主管	滕憶雯										
員工	資深經理	林俊佑	333,000	1.91%	333,000	13	4,329,000	1.91%	-	-	-	-
	資深經理	鍾明良										
	資深經理	陳俊全										
	主任工程師	劉建良										
	主任工程師	蘇俊誠										
	主任工程師	林嘉文										
	正工程師	吳淑萌										
	正工程師	李映波										
	高級工程師	劉俊華										
	工程師	呂仲唐										

(三)私募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。

截至目前為止未曾辦理私募有價證券之情形，前各次現今增資之資金運用計畫均已完成且無重大變更之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容：

I501010 產品設計業

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

無線嬰兒監視器 SoC

無線車用視頻監控 SoC

無線安防視頻網路監控錄影 SoC

SaaS/PaaS (s 行業標案雲端軟體服務)

(2) 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	107 年度		108 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
無線嬰兒監視器 SoC	45,847	22.25	51,391	23.04
無線車用視頻監控 SoC	93,164	45.22	90,319	40.50
無線安防視頻網路監控錄影 SoC	61,300	29.75	72,736	32.61
行業標案及雲端套裝軟體服務 SaaS / PaaS	5,713	2.78	8,575	3.85
TOTAL	206,024	100.00	223,021	100.00

(3) 現有產品(服務)項目

產品線	產品名稱	功能應用說明
無線嬰兒監視器 SoC	無線嬰兒監視 SoC	監控嬰兒睡眠及活動時可能需要媽媽關注的行為，提升幼兒安全。
無線嬰兒監視器 SoC	無線高清嬰兒監視 SoC	使用高清影像監控嬰兒睡眠及活動時可能需要媽媽關注的行為，提升幼兒安全。
無線嬰兒監視器 SoC	無線雙模嬰兒監視 SoC	除在家中做到即時監控外，經由網路傳輸功能，達到遠端監控目的。
無線車用視頻監控 SoC	無線車用視頻監控 SoC	提供倒車或是車輛行進中的即時視頻監控，提高司機駕車的安全性，除即時監控外也可錄影。

產品線	產品名稱	功能應用說明
無線車用視頻 監控 SoC	無線車用倒車攝影機 整合倒車雷達系統 SoC	提供倒車或是車輛行進中的即時視頻監控，提高司機駕車的安全性，除即時監控外也可錄影。並且整合倒車雷達系統通知司機車輛情況。
無線安防視頻 網路監控錄影 SoC	無線 4 通道 HD 具顯示屏錄影機帶物聯網功能 SoC	有帶 7"/9" LCD 顯示屏的家用無線安防監控錄影裝置，可做網路連線，遠程即時監控，影像解析度最高為 720p。
無線安防視頻 網路監控錄影 SoC	無線 4 通道 FHD 具顯示屏錄影機帶物聯網功能 SoC	有帶 7"/9" LCD 顯示屏的家用無線安防監控錄影裝置，可做網路連線，遠程即時監控，影像解析度最高為 1080p。
SaaS 行業標案 雲端軟體服務	智慧交通控制車輛調度系統	提供轉運站車輛停靠管理資訊以及人流偵測，結合自行開發 PC 軟體介面呈現並做報表產出。使用人工智慧做車輛識別以及人員禁止區域警示。
SaaS/PaaS 雲端套裝軟體	植物工廠自動化栽培系統	提供各種植物栽種數據，以及水分、養液偵測及供給系統，結合自行開發 APP 及 PC 軟體做遠程查看、報表產出。
SaaS/PaaS 雲端套裝軟體	工廠自動化管理平台	結合長距離無線技術、可落地私有雲及全方位系統整合能力，導入小型工廠自動化管理服務。
SaaS/PaaS 雲端套裝軟體	企業線上訪客預約智慧門禁平台	針對防疫需求提供無接觸式訪客登錄系統，結合門禁管理即可擴充雲端管理平台。

(4) 計畫開發之新產品

A. FHD 視頻門鈴 SoC

室內門口機市場在全球建築業近年來澎湃發展，數位化及智能化已是主流發展趨勢下，專用高整合型智慧門鈴系統 SoC 出現極佳的發展空間，目前 IC 設計公司開發相類似的 SoC 並不多，現有的產品功能也較低，天擎公司有很大機會整合現有影像監控技術推出高度整合度及高解析度的 FHD SoC 晶片，目前已跟業界有代表性的業者接觸，對此晶片未來產品的應用及市場發展都抱持樂觀預期。

B. 無線八通道 DVR 錄影監控 SoC

藉由網路傳輸環境普及，專業監控設備以大規模經濟生產規模手段降低成本，造成監控安防設備全面進入家庭及小商店；這些市場用戶對改動用戶現場來進行有線安裝方式極為排斥，都希望監控設備做到無線功能，便於安裝使用，以全球監控安防設備銷售到家用 DIY 市場一年已達 200 萬套，連帶攝影機搭配數量，一年約有 1,000 萬個出貨量，且每年約 15% 成長。

安防監控市場往高解析度方向發展已是未來主流趨勢，採用輕薄短小的作業系統來處理高清畫素的錄放影系統也是產品規格必須面對的課題。加上無線技術需要同時處理大規模影像資料，通訊協議更形複雜，需要更高速的 SoC 架構才能應付，以符合未來幾年內的市場需求。

C. SaaS/PaaS 工廠自動化套包應用

藉由 AI 快速發展，開發更多的自動辨識技術，應用在產線檢測、人員行為分析、耗能監控及工廠安全管理上，協助導入中小型工廠生產流程，逐步達成未來工業 4.0 管理目標。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

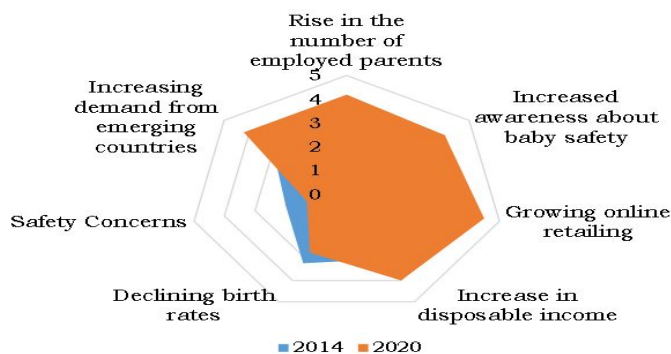
A. 無線車用視頻監控

為車用攝影機在安全規範上要求嚴苛，延遲時間小於 150ms，系統啟動時間小於 1 秒鐘，行進中不能斷訊，影像要流暢，抗干擾能力要強，在市區干擾源混亂的街道行駛必須不能出斷訊等等，對無線技術是很大的挑戰；天擎的無線車用產品及技術已被北美、歐洲各大後裝市場認可，銷售多年，已被各大品牌通路所採用。

B. 無線嬰兒監視器

嬰兒監視器市場在歐美地區已發展多年，由於生活文化關係，父母習慣跟嬰兒分房睡，因此形成這一特殊市場區塊，從早期的無線音頻寶寶監視器發展到近年的無線影像監視器，功能愈來愈多樣化，整個市場規模成長從 2016-2024 有 4.4% CAGR, 家庭可支配所得增加及線上通路銷售普及，都將促使這市場更為蓬勃發展。

FIGURE 1. TOP FACTORS IMPACTING WORLD BABY MONITOR MARKET



Source: AMR analysis

C. 無線安防視頻網路監控錄影

2018 年全球安防攝像頭的出貨量超過一億三仟萬台，但是因為價格快速跌落，總產值比 2017 只增長 6% 不到，增速放緩了不少。一方面，面對國內外市場的長期增速預期下行，各大視頻監控廠家都在尋求多元化和差異化發展；另一方面，隨著視頻監控行業不斷的技術革新和資料積累，從視頻監控的上游晶片廠商，到視頻智慧分析演算法的軟體發展公司，再到視頻監控設備廠商和下游的系統集成商都在圍繞智慧分析、物聯網和大資料技術來佈局安防行業，以求在產品日趨同質化的競爭中佔領未來視頻監控技術發展的高地。

競爭使得視頻監控供應商的銷售額和利潤增長越來越困難，一些供應商將會因此遭遇失敗，同時供應商的進一步整合也再所難免。然而，對那些準備充分的供應商而言，2019 年將是一個充滿機會的一年如東南亞以及印度市場都高於全球平均增速，終端垂直整合設備做深度學習及雲端服務是將來很有發展潛力的市場。

	2017 (IHS)	2018 (IHS)	2019(F)
Network camera	98M unit	100M unit	110M unit
HD CCTV camera	29M unit	30M unit	30M unit
Recorder (DVR/NVR)	18M unit	21M unit	22M unit
Growth rate(sales amount)		<6%	<5%

資料來源 :IHS; 錄像機搭配攝影機比例 1:7, 或是更高搭配率

(2) 產業上、中、下游關聯性

IC 產業之上、中、下游關係大致可歸類為上游之 IC 設計公司、中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試廠，茲就 IC 產業之上、中、下游之產業特性說明如下：

A. 上游- IC 設計

IC 設計公司為積體電路產品的設計公司，主要業務為自行設計及銷售產品或接受客戶之委託設計，在完成最終產品前，還需要經過光罩、晶圓製造、晶片封裝以及測試等主要過程，屬於知識密集的行業。

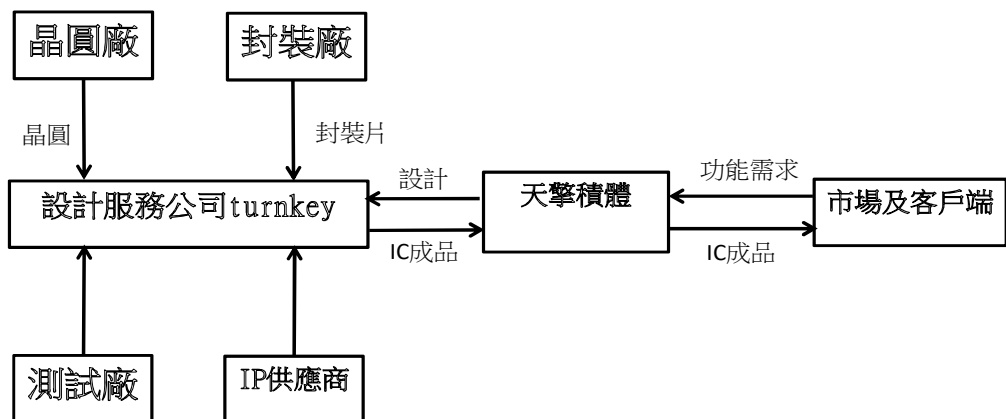
B. 中游- IC 製造

IC 製造公司主要業務係將設計好的電路，以精密的設備、複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片，屬於資本及技術密集的行業，其進入障礙相當高。

C. 下游- IC 封裝及測試

IC 封裝及測試廠主要業務係將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試、包裝而完成最終的 IC 成品，屬於資本與技術密集的行業，惟此行業的進入障礙遠低於晶圓製造，且其利潤來自固定的加工收入，影響其獲利的主要關鍵在於設備利用率及人工成本的高低。目前國際大廠多將設計、製造、封裝及測試等上下游予以垂直整合之方式經營，本公司則屬於專業的 IC 設計公司，對於光罩、晶圓的製造、封裝及測試等過程百分之百的委託專業公司製造；由於台灣具備完善的半導體產業支援架構，加上面對快速變遷的產業環境及日益擴大的資本設備投資，水平分工的經營型態應更能符合產業趨勢的需求。

本公司整合上游晶圓代工廠、封裝測試廠以及 IP 供應商，和下游客戶的功能需求，設計適用之 IC 並銷售給客戶，主要產業上中下游之關聯圖如下所示。



(3) 產品之各種發展趨勢

A. 無線嬰兒監視器 SoC

市場發展在高階與低階區塊將更為區分明顯，低階視頻嬰兒監視器將會逐漸去取代音頻嬰兒監視器；而高階將朝功能性去發展，例如加入 AI、深度學習等神經網路功能讓嬰兒監視功能更智慧化。

B. 無線安防視頻網路監控錄影 SoC

類比攝影機(CCTV) / 網路攝影機(IPC)市場今後在追求更高解析度之外，例如 8K，也會朝向多功能性發展，例如 AI、深度學習、神經網路等功能應用，達到智能化的整體解決方案。在這些趨勢發展的同時，將會帶動無線裝置的需求。

(4) 產品之競爭情形

A. 無線嬰兒監視器 SoC

目前市場競爭者有松瀚(Sonix)公司及中國一些方案公司，松瀚提供方案給 OEM/ODM 廠，以銷售晶片為主，本公司以提供系統解決方案並銷售晶片為主。

目前低階市場已屬成熟市場，無論是 IC 價格及客戶分配，彼此之間競爭已趨穩定鎮，若能開發出結構性改變的架構，降低成本，就能打破市場均衡；另外是高階市場的高清單模/雙模 VBM 發揮空間較大，但需要掌握到市場真正需要的功能才能站穩市場。

B. 無線車用視頻監控 SoC

市場對技術規格要求低延時、系統啟動時間短、不斷訊、畫面流暢，這些對無線技術特性要求都是不容易做到，尤其未來對高清畫質要求標準會愈來愈高，相對的進入門檻也更高，目前市場主要還是本公司取得先機。

C. 無線安防視頻網路監控錄影 SoC

本公司經營市場多年，提供完整解決方案，讓跟公司長期配合的品牌客戶及 ODM 廠早先佔有市場，進而不斷領先推出後續進階產品，讓後來競爭者很難找到切入市場機會。

D. SaaS/PaaS 雲端平台整合服務方案

本公司經營無線技術及雲端應用多年，加上 SI 系統整合能力，針對中小企業提供完整全方位服務，在行業應用領域獨自演化成特殊角色，深得客戶認同及依賴，目前鎖定工廠自動化服務領域做深度開發，結合 AI 技術、在地優勢，提供一站式服務，目前並未有同類公司在業界活動。

3. 技術及研發概況

(1) 技術層次及研發概況

公司產品以私有通訊協議無線音視頻傳輸技術為主，搭配雲端服務擴充應用範圍：

A.無線嬰兒監視器 SoC

- 研發雙模(WiFi 及 2.4G)共存模式可以有效減少彼此干擾，達到比競爭對手更遠的 WiFi 及 2.4G 傳輸距離
- 業界首創 1080p/720p 無線嬰兒監視器，在接收端可顯示更清晰畫面

B.無線安防視頻網路監控錄影 SoC

- 開發四路 1080p 搭配 10”屏 PVR 以及 P2P 網路連線服務，並結合天擎公司自行開發之無線私有協議傳感器(MARSS1.0) 可做為智慧家庭、居家照護及安防監控等應用
- 使用 RTOS 快速開機特點，開發出電池供電之 CCTV 攝影機，可以支持 PIR 觸發錄影以及遠程 APP 回訪觀看功能
- 監控錄影設備可以同時連接不同功能之攝影機，例如常規接電源之 CCTV 攝影機、接電池之攝影機、影像門鈴等，不同於市面上錄影設備只能連接單一功能攝影機
- 結合雲端具有 AI 深度學習功能，適合應用於家庭成員判別快遞貨品到達或是消失片別等視頻監控功能

C.無線車用視頻監控 SoC

- 無線影像傳輸可以做到低時間延遲以及快速開機，所以非常適合做在倒車及不易安裝攝影機位置的車型，攝影機更可以搭配電池做到免拉線(wire free)需求。並可以支持到 720p 的 AHD/TVI/CVI 類比高清攝影機無線傳輸
- 業界首創四路無線攝影機同時傳送影像並保持低時間延遲
- 接收端結合 MARSS1.0 設備控制及接收傳感器資料
- 接收端可以透過 3G/LTE router 將影像及傳感器資料傳送到天擎公司開發之雲端伺服器，將車用設備變成 IoT 裝置

D.SaaS/PaaS 行業標案及雲端套裝軟體服務

- 天擎公司自建之服務管理系統可以結合 Facebook, Gmail... 等帳號綁定之管理系統。Big data 資料儲存、分析。彈性化之伺服器擴充架構，可以隨時擴充伺服器以因應用戶數增加而且不影響原有服務運行
- 伺服器導入人臉偵測、辨識、電子柵欄監測及定位功能，並結合無線監控系統、MARSS1.0 無線傳感器，提供客戶整體解決方案
- 實際建置完成並運行中案例如高雄市停車場管理系統、台北市政府轉運站管理系統
- 資料管理系統也應用在植物工廠，提供各種植物栽種數據，以及水分、養液偵測及供給系統，結合自行開發 APP 及 PC 軟體做遠程查看、報表產出。

(2) 研究發展進度

項目	研究計畫	應用領域/產品線
1	加強式 2D de-interlacing	影像門鈴用之類比攝影機/無線監控錄影、無線車用影像監控
2	高度平行化匯流排及 DDR 排程系統	影像處理晶片/無線監控錄影、無線車用影像監控
3	雙 CPU 及雙 OS 架構	影像處理晶片/無線監控錄影
4	長距離 2.4G RF 傳輸及接收介面	無線影像處理晶片/無線監控錄影、無線車用影像監控、無線嬰兒監視
5	系統休眠下之喚醒及電源管理機制	帶電池之攝影機/無線監控錄影、無線車用影像監控、無線嬰兒監視
6	RF baseband 之進階式加密協議	長距離無線傳輸/無線監控錄影、無線車用影像監控

(3) 研發人員及其學經歷

單位：人

年度		107 年	108 年	109 年 5 月 31 日
學歷分佈	博士	-	-	1
	碩士	34	30	33
	大學(專)	21	23	19
	高中(含)以下	-	-	-
研發人員合計		55	53	53
平均年資		4.89	5.29	5.81

(4) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用(A)	63,501	76,803	84,106	90,586	93,378
營業收入淨額(B)	223,544	240,736	281,707	206,024	223,021
(A)/(B)	28.41%	31.90%	29.86%	43.97%	41.87%

(5) 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	量產產品型號及技術
104	MR8200A: 四路 720p 網路監視接收顯示器
	MR6790A: VGA 無線車用影像監控攝影機及接收器
105	MR9200A: 四路 1080p 網路監視接收顯示器
	MR9600B: 與市售 DVR 搭配之四路 1080p 無線接收器
	MR8100B: 雙模 720p 無線嬰兒監視接收顯示器
	MR6770A: 雙路倒車攝影機及接收顯示器
106	MR8211A: 雙模 720p 無線嬰兒攝影機
	MR6760A: 長距離無線車用影像監控攝影機
	MR6768B: 四路長距離無線車用影像監控接收顯示器
	雲端服務: 交通自動化管理系統
107	MR7920A: 多路網路攝影機及監控顯示器無線橋接器
	MR8202A: 四路 1080p 無線監控影像接收器基站
	MR9166B: 四路 1080p battery camera
	雲端服務: 植物工廠自動化栽培系統應用推廣及案場合作以及生物檢測醫療應用合作
108	MR8300A: 長距離四路私有協議 WiFi 監控接收顯示器
	MR8311A: 單一 WiFi 模組之雙模 720p 無線嬰兒監視器
	MR7900A: 工業智慧物聯網無線閘道控制器
	AI 人臉辨識門禁在是方電訊成功導入運行
	AI 車種辨識服務通過交通技師公會與工研院影像辨識雙認證

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

產品策略:

- 貼近終端客戶及市場，掌握消費者對產品規格喜好，即時開發出新產品做世代交替準備。
- 加速提升技術的廣度及深度，提供市場多元化的產品線。
- 專注不同架構的 RF 技術及私有通訊協定(protocol)開發，達到距離更長、抗干擾及穿透力更強的效能。
- 優化 H.263、H.265 的影像編解碼技術，做到低碼率最佳化，提升傳輸效能。
- 強化雲端應用開發，增加 AI、深度學習等功能，提供更多應用功能，增加對客戶的黏著度。
- 深度經營各產品線，增加產品密度，提供客戶一站式服務。

行銷策略：

- a. 除現有的品牌客戶外，積極拓展更多的品牌客戶加入，衝高市佔率。
- b. 深化全功能解決方案精神，用原廠技術資源協助客戶快速掌握量產能力，培養即時市場競爭優勢。

(2) 長期業務發展計畫

產品策略：

擴展核心技術的延伸應用領域，開發新應用產品，藉以擴展新產品線、新客戶，同時提高原有產品的市場佔有率。

行銷策略：

- a. 強化企業經營體系，積極增強組織效能，健全銷售管理系統，建立全球技術合作與服務網路。
- b. 培育專業行銷人才，深耕客戶關係，以掌握產品應用市場之變化與發展脈動。
- c. 透過與國際一線大廠共同合作開發或策略聯盟的方式，逐步擴大國際市場，提高市場佔有率。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品(服務)之銷售地區

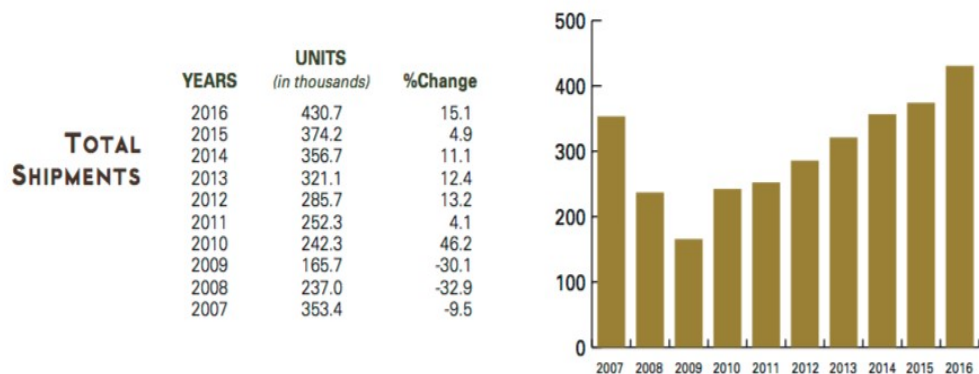
單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	107 年度		108 年度	
	銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	144,296	70.04%	147,155	65.98%
內銷	61,728	29.96%	75,866	34.02%
合計	206,024	100.00%	223,021	100.00%

(2) 市場占有率

- 1. 嬰兒監視器：目前整體市場一年約 200 萬套，本公司年出貨量約佔 20%。
- 2. 車用視頻監控：因為車輛形式眾多，目前本公司客戶從小型自用車到大型卡車等車輛應用為主，涵蓋面廣，客製化比例高。本公司車用無線攝影機年出貨約佔整個車用無線市場 60%，預測無線攝影機使用占比還有機會上升。
- 3. 安防視頻網路監控錄影：根據 IHS Markit 研究 2017 年網路攝影機有九仟八百萬台年複合成長率約 7%，行業預估 2017 監控錄影機約一仟兩百萬台左右，無線應用雖然目前占有率低，但是不論是海康、大華... 等一線大廠都有無線攝影機產品而且他們預估市場占比會逐年增加，這也是本公司無線產品的機會。另外帶顯示屏的無線監控錄影機市場品牌商如 Lorex、Uniden、SWANN... 等也是本公司主要銷售對象。

4. SaaS/PaaS 行業標案及雲端套裝軟體平台服務: 這是新的市場商業模式，傳統行業標案 SI 業者對於雲端系統不熟，而雲端服務業者無法跨入標案市場，加上我們特有長距離無線技術，可以做到全方位無死角的整合服務，可以在台灣每年百億的交通類標案市場及工廠自動化市場佔有一定份額。同時開發出 B2B portal，以增加企業客戶使用雲端服務便利性，降低使用門檻。



(資料來源:source: RVIA, 2016)



Figure 2: Global sales of MCV and HCV segments in 5-year periods (in K units)
Source: IHS, Deloitte Analysis

(3) 市場未來的供需狀況與成長性

項目	供需狀況分析	成長性分析
無線嬰兒監視器 SoC	視頻嬰兒監視器市場已趨飽和，除 WiFi IP camera 分食市場外，電商線上通路快速搶佔線下品牌客戶市占率，都造成市場秩序混亂重整，但因產品同質性高，競爭激烈。	市場成長性每年約 5%。
無線車用視頻監控 SoC	車用攝影機在 CMOS 技術快速發展下陸續取代 CCD，造成攝像頭成本大幅降低，各類型功能車都開始陸續加裝高解析度、低照度的攝像頭，在拉線成本過高下，無線攝像頭廣泛被需要，因 WiFi 無線技術無法克服低延時與長距離且不斷線要求，無法被市場接受，私有無線通訊技術開始帶動市場發展，因屬特殊應用，客戶仍須漸進開發，無法快速大量推廣。	各國政府趨向立法要求加裝倒車攝像頭，有機會明顯帶動市場需求。
無線安防網路監控錄影 SoC	監控市場近年在大陸製造商及晶片商低價搶占市場下發展快速，也刺激整個市場規模跳躍式成長，從專業監控用戶滲透到 DIY 家庭用戶，造成市場無線化需求強勁，無線方案品質參差不齊，但也拉大無線跟有線的市占比，無線應用比例逐年上升，但客戶對無線通訊品質要求將愈趨嚴格，正是我們無線通訊協議多年累積的知名技術跟高辨識度可以大力發展，提高市占率的契機。	監控市場有線跟無線應用比例將逐漸改變，無線應用市場需求會明顯成長。
SaaS/PaaS 行業標案及雲端套裝軟體平台服務	一站式雲端平台服務模式已成為市場主流趨勢，各家提供軟體服務公司都計劃要切入市場，但要同時擁有長距離無線技術、可落地私有雲技術及全方位整合能力的公司卻寥寥可數，甚至沒有。我們將針對特定應用服務投入人力開發，完全貼近客戶痛點提供解決方案。	中小企業工廠自動化平台服務的市場仍在起步階段，但長期需求成長幅度很大。

(4) 競爭利基

a. 專業研發團隊，研發技術以自主開發技術為主

本公司擁有專業的研發團隊，團隊成員經歷完整且豐富，強調開發自有技術，累積研發實力，提升產品效能，掌握私有協定無線音視頻傳輸應用之未來趨勢，已開發出各專業領域所需產品，並獲得國際大廠之認同，未來亦將持續研發，以擴展產品線。

b. 與客戶合作關係緊密，創造雙贏模式

本公司產品主要是銷售予 OEM/ODM 廠，再經由 OEM/ODM 廠銷售給國外各大品牌商，三方合作關係密切，且從規格製定、系統設計、韌體開發到雲端服務，提供給客戶完整產品開發服務，協助縮短開發時程，將新產品迅速導入量產，並且在品質良率及交期皆能滿足客戶需求，維持雙方長久合作關係，鞏固公司長期營運發展。

c. 品質管理優良

本公司導入 ERP 電腦作業系統，從業務接單至生產製造、物料採購、進料庫存、品質管理、財務管理等所有流程得以電子化整合，即時提供迅速正確的統計數據，各部門管理階層做有效控管。

d. 擁有國際級策略投資夥伴

本公司無線音視頻傳輸技術獲得聯發科關注，並投資本公司，成為策略合作夥伴，除投資入股外，亦提供本公司產業未來發展趨勢及市場策略之建議，有助於本公司產品開發邁向正確軌道，符合市場需求。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

無線音視頻傳輸應用是未來趨勢，因標準 WiFi 技術無法解決遠距離，抗干擾及穿牆等問題，造成各類無線應用發展受限，直到私有通訊協定解決大資料量的音視頻傳輸問題後，各項應用如雨後春筍般冒出，例如無線音視頻嬰兒監視器，無線家用網路安防監視器的推出，都是因為私有通訊協定技術的突破所帶動，市場自然水到渠成，雲端概念成為未來趨勢，預期未來還有各種新的無線應用會不斷被帶出。

A. 私有無線通訊協定是封閉性技術，需要長時間不斷在市場上被驗證非標準型的私有通訊協定技術需要不斷的用各種應用在品牌客戶的通路上銷售後，再根據客戶的反應來回修正，不斷做調整，皆非短時間可以被市場認可，本公司的無線傳輸技術已在市場上有 6-7 年的銷售成績，深得客戶信任；反之，品牌客戶對新的無線方案在接受度上都是保守的，不敢輕易嘗試，也相對把進入門檻不斷築高，後進者不易切入。

B. 長期提供全功能解決方案服務

對長期合作品牌客戶及 ODM 廠提供服務從系統規格訂定、電路設計、軟韌體設計、網路功能建立、手機 APP 設計及提供雲端服務。建立三方極為穩固的長期策略合作關係，實現三贏戰略。

C. 台灣半導體工業分工體系完整

半導體工業是資本與技術密集的工業，台灣半導體工業體系上下游分工完整，隨著製程技術的快速演進，晶圓代工廠、封裝廠與測試廠，各自在日益成長的經濟規模下不斷進行擴廠與技術提高資本支出，持續提升 IC 製造國際競爭力的領先優勢，藉由晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，能提供專業 IC 設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等優異之後勤支援，充分掌握導入市場之先機。

不利因素及因應對策

A. 無線私有協定傳輸應用仍屬特定市場及客群

本公司目標市場雖屬於成長中之利基市場，但終究是封閉性市場，新加入客戶不多，多數對無線技術接受度高的選擇還是在 wifi 產品。這樣的發展會造成生態鏈的創新活力不足，競爭力下降，對本公司會連帶產生停滯性進步。

因應對策：

- a. 研發並推廣新型應用，建立新的生態鏈，引進新客戶族群。
- b. 積極找出指標性客戶，這些人過去都採用 WiFi 技術，但用戶對 WiFi 使用體驗差，客訴抱怨多，進而影響產品銷售。一旦這種客群轉向採用本公司私有協定傳輸技術後，在產業界所連帶產生的影響力將非常大。

B. 專業 IC 設計人員培訓不易

由於 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才的爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司的忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應對策：

本公司提供優沃的薪資條件及多元化之員工福利，讓員工享有各式各樣不同的貼心福利，並給予同仁無微不至的關懷與照顧，提供一個公平、健全及追求創新研發成就導向的優良工作環境，並實施員工認股機制，使員工成為股東，分享公司獲利成果，吸引優秀人才加入。

C. 匯率變動

本公司外銷比重較高，深受外匯匯率變動影響，將對公司獲利造成影響。

因應對策：

本公司銷貨收入及採購支出主要係以美金計價，透過網路即時系統及加強與金融機構互動等方式，密切注意匯率波動相關資訊，掌握匯率走勢，藉以研判匯率變動走勢，作為避險操作之參考。

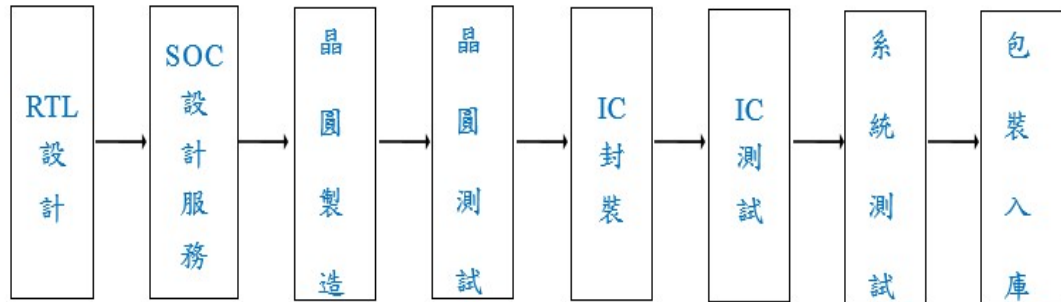
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品名稱	產品用途
無線嬰兒監視器 SoC	應用於家用在家或遠端嬰兒音視頻監控，包括嬰兒行為及生理資訊監控，並提供雙向對講功能，讓父母照顧嬰兒更便利。
無線車用視頻監控 SoC	應用於車輛倒車或行進中的音視頻監控，進而保障駕駛安全。
無線安防視頻網路監控錄影 SoC	應用於本地或遠端的音視頻網路監控，適用於居家、小商店、SOHO 及小型企業用戶。
SaaS/PaaS 行業標案及雲端軟體服務	<ol style="list-style-type: none">1.天擎公司自建之服務管理系統可以結合 Facebook、Gmail... 等帳號綁定之管理系統。Big data 資料儲存、分析。彈性化之伺服器擴充架構，可以隨時擴充伺服器以因應用戶數增加而且不影響原有服務運行。2.伺服器導入人臉偵測、辨識、電子柵欄監測功能，並結合無線監控系統、無線傳感器，提供客戶整體解決方案。3.實際建置完成並運行中案例如高雄市停車場管理系統、台北市政府轉運站管理系統、朱崙老人公寓管理系統。

(2) 主要產品之產製過程

本公司為專業無晶圓廠 IC 設計公司，於 RTL 設計驗證完成後，委託設計服務公司進行 IC 佈局繞線之後段設計流程，量產時委外由設計服務公司負責晶圓廠投片製造及封測廠封裝及測試等生產流程，設計服務公司再出貨至本公司進行 IC 系統測試，進一步確認 IC 品質後，包裝入庫。以下是產品設計製造程序之流程圖：



3. 主要原料之供應狀況

本公司與晶圓廠、IC 設計服務公司、封裝、測試廠及 DRAM 供應商都保持長期且密切的合作關係。晶圓代工廠均維持穩定製程及晶圓良率；IC 設計服務公司接手本公司 IC 設計完成之 RTL 代碼去完成後段 IC 佈局及光罩製作，封裝及測試還是由本公司負責委外發包作業。

4. 最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商及客戶資料

(1) 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	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	芯原	15,233	37.35%	-	智原	20,849	34.05%	-
2	鈺創	10,712	26.27%	-	芯原	18,783	30.67%	-
3	亞矽	5,271	12.93%	-	鈺創	13,503	22.05%	-
4	智原	4,897	12.01%	-	-	註	註	-
	其他	4,664	11.44%	-	其他	8,107	13.23%	-
	進貨淨額	40,777	100.00%	-	進貨淨額	61,242	100.00%	-

註：進貨未達進貨總額 10% 以上。

增減變動原因：進貨金額較 107 年度增加係因客戶端需求增加。另外供應商提供更具競爭力之價格及搭配不同產品應用，在供應商及進貨比例有所增減變動。

- (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名稱及其銷貨金額與比率，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱者，得以代號為之：

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	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	客戶 A	61,671	29.93%	-	客戶 B	67,639	30.33%	-
2	客戶 B	52,106	25.29%	-	客戶 A	60,893	27.30%	-
3	客戶 C	40,824	19.82%	-	客戶 C	39,688	17.80%	-
4	客戶 D	32,072	15.57%	-	客戶 D	26,851	12.04%	-
	其他	19,351	9.39%		其他	27,950	12.53%	
	銷貨淨額	206,024	100.00%		銷貨淨額	223,021	100.00%	

增減變動原因：增加部分主要係因客戶新產品配合終端客戶需求成長所帶動。

5. 最近二年度生產量值及變動分析：

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度		107 年			108 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值		
IC	-	2,459	125,212	-	3,387	168,524		
合 計	-	2,459	125,212	-	3,387	168,524		

註：本公司產品係委外加工生產，故無法計算產能。

6. 最近二年度銷售量值及變動分析：

單位：仟個；新台幣仟元

主要產品	年度		107 年				108 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷			
	量	值	量	值	量	值	量	值		
IC	847	61,728	1,049	144,296	979	75,866	1,156	147,155		

變動分析：係因市場需求回溫穩定，帶動客戶新產品上市，銷量與銷值均有增長。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年度		107 年度	108 年度	截至 109 年 5 月 31 日止
員工人數	業務及管理人員	15	14	14
	研發人員	55	53	53
	合計	70	67	67
平均年歲		38.25	38.25	39.60
平均服務年資		5.18	5.18	5.96
學歷分 布比率	博士	-	-	1.50%
	碩士	54.29%	52.24%	55.22%
	大專	45.71%	47.76%	43.28%
	高中(含以下)	-	-	-

四、環保支出資訊

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，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)：無。

五、勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

- 1.依法成立職工福利委員會提撥福利金，辦理員工婚喪等各項補助，並定期舉辦員工旅遊。
- 2.除參加勞工保險、全民健保外，並投保團體保險，職業傷害保險、雇主責任險，以保障員工生活。
- 3.三節獎金及生日禮金之發放。
- 4.定期健康檢查。
- 5.定期定額餐費，以活絡員工關係。
- 6.員工分紅制度，讓員工分享公司成長的成果，以提高員工向心力。
- 7.到職即享有特休假，特休假天數優於勞基法所規範。
- 8.保有彈性休假。

(2) 進修及訓練：

員工在職專業技能訓練及管理及語言訓練、健康講座等。

(3) 退休制度：

依勞工退休金條例(以下簡稱新制)之規定，其退休金之給付依「月提繳工資分級表」，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。本公司員工亦得在其每月工資百分之六範圍內，自願另行提繳退休金。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

定期召開全員溝通大會及勞資會議外，亦透過電子郵件與意見箱方式，與員工進行工作意見之交流與溝通，本公司也透過溝通、教育與激勵等機制，適時的滿足員工的需求，本公司截至目前為止並無勞資雙方產生糾紛而需進行協議之情事。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理評估者，應說明無法合理估計之事實：

本公司自成立迄今，勞資關係和諧，故尚未有因勞資糾紛而遭受之損失，今後在勞資雙方相輔相成，同步成長之共同用心經營彼此關係，預計未來應無勞資糾紛而受損失之虞。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	新竹科學園區管理局	107/01/01~ 111/12/31	廠房租約	無
借款合同	土地銀行	108/10/15~ 109/10/14	短期借款合同	定存質押
借款合同	永豐銀行	108/10/08~ 109/10/31	短期借款合同	定存質押
代理商合約	SERIAL MICROELECTORNICS LTD.	93/11/1~目前	代理合約	-
代理商合約	SMART-CORE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	102/1/1~目前	代理合約	-
代理商合約	GOLDEN SUPREME INTERMATONAL LTD.	105/01/01~目前	代理合約	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流動資產		不適用			407,829	362,738	344,548
不動產、廠房及設備					1,243	1,461	1,050
使用權資產					-	-	9,772
無形資產					12,235	12,202	10,787
其他資產					1,210	1,116	1,383
資產總額					422,517	377,517	367,540
流動負債	分配前				166,540	105,724	83,944
	分配後				170,644	108,411	註 2
非流動負債					4,043	3,859	9,720
負債總額	分配前				170,583	109,583	93,664
	分配後	174,687	112,270	註 2			
歸屬於母公司業主之權益		251,934	267,934	273,876			
股本		205,214	223,879	238,990			
資本公積		19,929	20,019	20,064			
保留盈餘	分配前	26,791	23,569	15,090			
	分配後	6,270	7,449	註 2			
其他權益		-	467	(268)			
庫藏股票		-	-	-			
非控制權益		-	-	-			
權益總額	分配前	251,934	267,934	273,876			
	分配後	247,830	265,247	註 2			

註 1：以上列示年度合併財務資料均經會計師查核簽證。106 年成立香港子公司及廈門孫公司後編製國際會計財務報導準則之合併財務報告。

註 2：108 年度盈餘分配業經 109 年 3 月 31 日董事會通過。

2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入				281,707	206,024	223,021
營業毛利				163,049	119,930	131,960
營業損益				44,338	2,745	12,372
營業外收入及支出				(17,597)	17,059	(1,902)
稅前淨利				26,741	19,804	10,470
繼續營業單位 本期淨利				26,741	19,804	10,470
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				23,618	17,017	7,544
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				9	749	(638)
本期綜合損益總額				23,627	17,766	6,906
淨利歸屬於母公司業主				23,618	17,017	7,544
淨利歸屬於非控制權益				-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主				23,627	17,766	6,906
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				-	-	-
每股盈餘				1.07	0.72	0.32

不適用

註：以上列示年度合併財務資料經會計師查核簽證。106 年成立香港子公司及廈門孫公司後編製國際會計財務報導準則之合併財務報告。

3. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		225,474	294,243	407,829	353,088	327,545
不動產、廠房及設備		1,702	1,604	1,243	1,316	940
使用權資產		-	-	-	-	7,142
無形資產		19,587	21,316	12,235	12,202	10,787
其他資產		3,766	1,150	1,210	816	1,146
資產總額		250,529	318,313	422,517	377,216	364,419
流動負債	分配前	55,595	79,872	166,540	105,423	82,223
	分配後	55,595	88,712	170,644	108,110	註 2
非流動負債		3,848	3,935	4,043	3,859	8,320
負債總額	分配前	59,443	83,807	170,583	109,282	90,543
	分配後	59,443	92,647	174,687	111,969	註 2
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		145,131	184,157	205,214	223,879	238,990
資本公積		58,409	19,929	19,929	20,019	20,064
保留盈餘	分配前	(12,454)	30,420	26,791	23,569	15,090
	分配後	(12,454)	3,164	6,270	7,449	註 2
其他權益		-	-	-	467	(268)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	191,086	234,506	251,934	267,934	273,876
	分配後	191,086	225,666	247,830	265,247	註 2

註 1：以上列示年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配業經 109 年 3 月 31 日董事會通過。

4.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	223,544	240,736	281,707	206,024	222,885
營業毛利	125,956	140,555	163,049	119,930	131,824
營業損益	30,996	30,893	44,338	8,172	20,224
營業外收入及支出	3,817	(524)	(17,597)	11,632	(9,754)
稅前淨利	34,813	30,369	26,741	19,804	10,470
繼續營業單位 本期淨利	34,813	30,369	26,741	19,804	10,470
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	34,813	30,369	23,618	17,017	7,544
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	86	51	9	749	(638)
本期綜合損益總額	34,899	30,420	23,627	17,766	6,906
淨利歸屬於母公司業主	34,813	30,369	23,618	17,017	7,544
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	34,899	30,420	23,627	17,766	6,906
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.06	1.59	1.07	0.72	0.32

註：以上列示年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、方蘇立	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、方蘇立	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、林政治	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、林政治	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因說明：係屬會計師事務所內部調整。

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析-國際財務報導準則-合併財務報表

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用		40.37	29.03	25.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		20,593.48	18,603.22	2,620.55	
	償債能力					
流動比率(%)	244.88		343.10	410.45		
速動比率(%)	197.83		287.96	334.73		
利息保障倍數	18.51		11.43	11.05		
經營能力	應收款項週轉率(次)		14.15	11.31	12.61	
	平均收現日數		25.79	32.28	28.94	
	存貨週轉率(次)		1.94	1.43	1.98	
	應付款項週轉率(次)		5.37	4.12	6.79	
	平均銷貨日數		188.17	255.95	184.08	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		197.90	152.38	36.31	
	總資產週轉率(次)		0.76	0.52	0.60	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.72	4.63	2.25	
	權益報酬率(%)		9.71	6.55	2.78	
	稅前純益占實收資本比率(%)		13.03	8.85	4.38	
	純益率(%)		8.38	8.26	3.38	
	每股盈餘(元)		1.07	0.76	0.32	
現金流量	現金流量比率(%)	23.84	26.43	23.86		
	現金流量允當比率(%)	296.59	373.95	308.3		
	現金再投資比率(%)	13.08	8.85	6.19		
槓桿度	營運槓桿度	3.21	37.79	9.42		
	財務槓桿度	1.04	3.24	1.09		
最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%說明：						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主要係 108 年度認列使用權資產所致。						
2. 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主要係 108 年度銷貨增加，致存貨流動速度增加。						
3. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係 108 年度認列使用權資產所致。						
4. 資產報酬率、權益報酬率及純益率減少：主要係 108 年度稅後淨利減少所致。						
5. 營運槓桿度及財務槓桿度減少：主要係 107 年度營業利益較低所致。						
6. 應付款項週轉率增加：主要係 108 年度營業成本增加所致。						
7. 稅前純益率占實收資本比率減少：主要係外幣匯兌損失增加致稅前純益減少所致。						
8. 每股盈餘減少：主要係 108 年稅後純益減少所致。						
9. 現金再投資比率減少：主要係 108 年度營業活動現金流量減少及認列使用權資產所致。						

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

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)。

2.財務分析-國際財務報導準則-個體財務報表

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	23.73	26.33	40.37	28.97	24.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	11,453.23	14,865.40	20,593.48	20,652.96	3,491.66
償債能力	流動比率(%)	405.57	368.39	244.88	334.93	398.36
	速動比率(%)	320.37	304.43	197.83	279.72	321.29
	利息保障倍數	33.68	50.46	18.51	11.43	11.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.05	10.19	14.15	11.31	12.60
	平均收現日數	33.02	35.83	25.79	32.28	28.97
	存貨週轉率(次)	2.28	2.10	1.94	1.43	1.98
	應付款項週轉率(次)	10.22	7.49	5.37	4.12	6.79
	平均銷貨日數	160.41	173.88	188.17	255.95	184.08
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	224.10	145.64	197.90	161.02	47.43
	總資產週轉率(次)	1.13	0.85	0.76	0.52	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	18.02	10.86	6.72	4.64	2.24
	權益報酬率(%)	27.12	14.27	9.71	6.55	2.78
	稅前純益占實收資本比率(%)	23.99	17.74	13.03	8.85	4.38
	純益率(%)	15.57	12.62	8.38	8.26	3.38
	每股盈餘(元)	1.87	1.59	1.07	0.76	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	55.64	65.85	23.84	31.15	33.44
	現金流量允當比率(%)	297.45	410.61	296.59	384.14	332.8
	現金再投資比率(%)	17.31	21.31	13.08	10.71	8.94
槓桿度	營運槓桿度	3.34	3.78	3.21	12.88	5.82
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.04	1.30	1.05

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%說明:

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主要係 108 年度認列使用權資產所致。
- 2.存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主要係 108 年度銷貨增加，致存貨流動速度增加。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率(次)降低：主要係 108 年度認列使用權資產所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率及純益率減少：主要係 108 年度稅後淨利減少所致。
- 5.營運槓桿度減少：主要係 107 年度營業利益較低所致。
- 6.應付款項週轉率增加：主要係 108 年度營業成本增加所致。
- 7.稅前純益率占實收資本比率減少：主要係外幣匯兌損失增加致稅前純益減少所致。
- 8.每股盈餘減少：主要係 108 年稅後純益減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

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：請參閱第 73 頁。
- 四、最近年度財務報告：108 年度合併財務報表暨會計師查核報告請參閱本年報附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：108 年度個體財務報表暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄二。
- 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。

天擎積體電路股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師與林政治會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇九年股東常會

天擎積體電路股份有限公司

審計委員會召集人：彭明秀



中華民國一〇九年三月三十一日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	362,738	344,548	(18,190)	(5.01)
不動產、廠房及設備	1,461	1,050	(411)	(28.13)
使用權資產	-	9,772	9,772	100
無形資產	12,202	10,787	(1,415)	(11.60)
其他資產	1,116	1,383	267	23.92
資產總額	377,517	367,540	(9,977)	(2.64)
流動負債	105,724	83,944	(21,780)	(20.60)
非流動負債	3,859	9,720	5,861	151.88
負債總額	109,583	93,664	(15,919)	(14.53)
股本	223,879	238,990	15,111	6.75
資本公積	20,019	20,064	45	0.22
保留盈餘	23,569	15,090	(8,479)	(35.98)
其他權益	467	(268)	(735)	157.39
歸屬於母公司業主之權益	267,934	273,876	5,942	2.22
非控制股權	-	-	-	-
權益總額	267,934	273,876	5,942	2.22
說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元整)之主要原因說明如下： 1.使用權資產:主要係 108 年首次適用 IFRS16 租賃，新增使用權資產。 2.流動負債:主要係 108 年度償還銀行短期借款所致。				

二、財務績效

(一) 經營結果分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項目	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	206,024	223,021	16,997	8.25
營業成本	86,094	91,061	4,967	5.77
營業毛利	119,930	131,960	12,030	10.03
營業費用	117,185	119,588	2,403	2.05
營業淨利	2,745	12,372	9,627	350.71
營業外收入及支出	17,059	(1,902)	(18,961)	(111.15)
稅前淨利	19,804	10,470	(9,334)	(47.13)
所得稅費用	2,787	2,926	139	4.99
本期淨利	17,017	7,544	(9,473)	(55.67)
本期其他綜合(損)益	749	(638)	(1,387)	(185.18)
本期綜合損益總額	17,766	6,906	(10,860)	(61.13)
說明公司最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析。 1. 營業外收入及支出:主要係美元貶值造成兌換損失增加。 2. 本期綜合損益總額:主係本期業外支出增加致本期淨利減少所致。				

- (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：
本公司未公開財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度	108 年度	增減比例(%)
營業活動之淨現金流入	27,938	20,032	(28.30)
投資活動之淨現金流入	17,422	19,066	9.44
籌資活動之淨現金流出	(53,732)	(27,112)	49.54
本年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動之淨現金流入減少：主要係本期淨利減少所致。 2. 投資活動之淨現金流入增加：主要係 108 年度償還銀行借款致擔保定期存款減少所致。 3. 籌資活動之淨現金流入減少：主要係 107 年度償還較多銀行借款所致。			

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司最近年度並無流量性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年來自 投資及籌 資活動淨現 金流量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
224,877	10,050	(30,100)	204,827	-	-
1. 未來一年現金流動性分析					
(1) 營業活動：主要係因疫情影響預估營業活動淨現金流入減少。					
(2) 投資及籌資活動：預計持續投資香港及大陸等。					

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：

1. 本公司轉投資政策：106年6月設立香港子公司，未來相關作業將遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

轉投資事業	政策	獲利及虧損主要原因	改善計畫
天擎積體電路 (香港)有限公司	投資控股公司	主要認列大陸轉投資之虧損。	-
福建天擎集成 電路有限公司	集成電路設計	主要提供客戶服務，人員相關 費用較高所致。	控制成本

3. 未來一年投資計畫：透過香港子公司投資大陸公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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) 利率變動影響及未來因應措施：

本公司 107 及 108 年度之利息費用分別為 1,899 仟元及 1,042 仟元佔營業收入比率分別為 0.92% 及 0.47%，另 107 年度及 108 年度利息收入分別為 5,157 仟元及 3,833 仟元，佔營業收入比重分別為 2.50% 及 1.72%，故其利率變動對公司之營運並未有重大影響。本公司持續密切注意各項利率變化及走勢，並與金融機構保持良好關係以取得較優惠利率，使利率對公司影響降至最低。

(2) 匯率變動影響及未來因應措施：

本公司銷售產品大多以外銷為主，因 107 及 108 年度分別為兌換利益 11,291 仟元及兌換損失 5,503 仟元，占本公司營收淨額比率分別為 5.48% 及 2.47%。107 年及 108 年外銷比重達六成以上，為減低匯率變動對營運損益之影響，本公司將隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢，並加強收支管理以自然避險為原則，同時視匯率變動情形適時調整外幣部位以降低匯率變動對公司損益造成之影響。

(3) 通貨膨脹及未來因應措：

受全球景氣復甦及原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司非一般消費性產品，截至目前為止尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司將隨時注意原物料市場價格之波動並與供應商及客戶保持良好之互動關係，適度調整產品價格。

(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) 本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司未從事高風險、高槓桿投資。

(2) 本公司董事會通過不予承作資金貸與他人及背書保證相關事宜，另訂定「取得或處分資產處理程序」，業經股東會決議通過，為本公司執行相關交易之依據。

(3) 本公司致力於本業之發展，衍生性商品交易均為業務所需規避美金匯率變動之風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫

安防監控方面在先進製程 IC 平台上開發 8Mp 及 5Mp 產品並結合端及雲的人工智能分析、辨識應用。車載應用在 5Mp、1080p 無線傳輸系統，以及優化 ISP 影像處理並結合端的人工智能辨識應用。工業控制 IC 結合雲端智慧化工廠平台提供整合化服務方案。人臉辨識訪客預約系統減少人員接觸機會並且管理訪客活動區域。

(2) 預計投入研究費用

除上列未來研發方向，本公司將持續投入研發費用約新台幣 94,000 仟元，預計總投入研發費用視產品開發進度逐項編列，持續投入相關研發人力、設備及新技術，確保本公司競爭優勢，預計未來一年的研發費用約佔營收 30%~50%。

(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：

本公司經營係遵循國內外相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。最近年度及截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司擁有高度專業研發能力，對於科技改變及產業變動均能密切掌握並視需要採取適當因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未因科技改變及產業變化對本公司財務業務造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業、誠懇的企業精神，並落實於公司的日常營運與管理，讓公司的制度與同仁，均有足夠的能力應變可能的企業危機，降低該風險對公司營運之影響。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未因企業形象改變對本公司產生負面影響。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行購併他公司或被他公司購併之情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

由於本公司為專業 IC 設計公司，並無自有的晶圓廠，基於製程技術品質良率技術保密性及交期穩定性等各項因素考量，同業間均僅選擇固定供應商並保持長期合作關係，此為國內 IC 設計公司之行業特性。且公司之進貨原料均有逾兩家以上之供應商。本公司之配合供應商多年來合作關係穩固，其生產品質亦能符合本公司要求，近年來並未發生供貨短缺或中斷之情事，加上主要原料都已開發兩家以上之合格供應商，應可有效降低進貨過度集中風險。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售產品為 SOC 晶片，近年本公司業務拓展有成，銷售地區包含國內外客戶，目前第一銷售客戶約占本公司銷貨淨額 30%，而其他前十大之個別客戶占銷貨淨額約 97%，亦持續積極開發新客戶以降低銷貨集中之風險。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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，應列明公司及公司董事、監察人、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

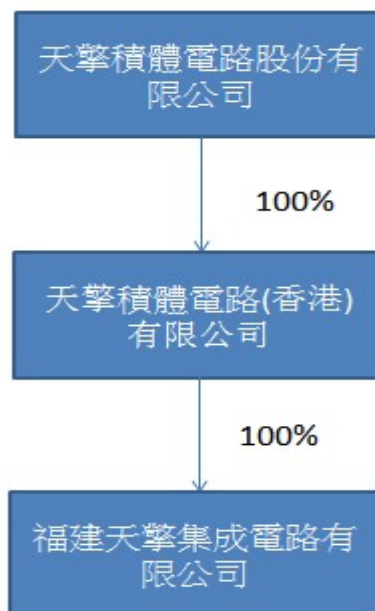
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

108年12月31日單位：USD 仟元

企業名稱	設立日	地址	實收資本	主要營業或生產項目
天擎積體電路(香港)有限公司	106/6	中國香港	USD1,000	投資控股公司
福建天擎集成電路有限公司	106/12	中國福建	USD500	集成電路設計

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括積體電路設計、研發及銷售與投資事業。本公司整體關係企業所經營業務包含伺服器速端管理系統單晶片及電腦與視訊延伸系統單晶片之研發、行銷、售後服務及一般投資業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日；單位：USD 仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
天擎積體電路(香港)有限公司	董事	天擎積體電路股份有限公司 代表人:呂惠平	USD1,000	100%
福建天擎集成電路有限公司	董事	天擎積體電路(香港)有限公司 代表人:呂惠平	USD500(註)	100%

註:係以投資金額列示

6.各關係企業營運狀況

108年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損 益稅後	每股盈 餘(元)
天擎積體電路(香港)有限公司	29,980	16,859	-	16,859	-	(7,852)	(7,889)	不適用
福建天擎集成電路有限公司	14,990	5,157	3,118	2,039	137	(7,742)	(7,801)	不適用

(二)關係企業合併財務報告書:本公司合併財務報表詳閱本年報第82頁至第133頁。

(三)關係報告書:不適用。

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，如發生證券交易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，應逐項載明：無。

附錄

附錄一、最近年度財務報告:108 年度合併財務報表暨會計師查核報告

附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:108 年度個體財務報表暨會計師查
報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：天擎積體電路股份有限公司

負責人：呂 惠 平



中 華 民 國 109 年 3 月 31 日

會計師查核報告

天學積體電路股份有限公司 公鑒：

查核意見

天學積體電路股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達天學積體電路股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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一般公認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表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，與天學積體電路股份有限公司及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，對天學積體電路股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對天擎積體電路股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

天擎積體電路股份有限公司及子公司民國 108 年度銷貨收入金額對整體合併財務報表影響係屬重大，故本會計師將前述收入之認列列入關鍵查核事項。其中針對民國 108 年度收入年增率及毛利率變化顯著之銷售對象及交易進行內部控制評估與證實測試。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十二)。本會計師對此之查核程序包括：

1. 針對民國 108 年度交易顯著變化之銷售對象抽核該公司是否已依規定執行相關內部控制作業程序；
2. 瞭解前述銷售對象之背景，並評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否相當且經適當核准。
3. 取得前述銷售對象之全年度收入之交易彙總明細，並自明細中選取適當樣本檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶驗收文件與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形；
4. 另檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情事，俾確認銷貨收入是否存在重大不實表達情形。

其他事項

天擎積體電路股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天擎積體電路股份有限公司及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擎積體電路股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天擎積體電路股份有限公司及子公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對天擎積體電路股份有限公司及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，以及使天擎積體電路股份有限公司及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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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擎積體電路股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天擊積體電路股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

大華軟體國際股份有限公司
 合併資產負債表
 民國108年12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 224,877	61	\$ 218,077	58	2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 50,000	14	\$ 70,000	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動(附註四、八及二八)	39,976	11	67,287	18	2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動(附註四及七)	-	-	89	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及 九)	16,131	4	19,077	5	2170	應付票據及帳款(附註十七)	11,226	3	15,584	4
130X	存貨(附註四、五及十)	39,699	11	42,769	11	2206	應付員工及董監酬勞(附註二 二)	932	-	1,744	-
1479	預付款項及其他流動資產(附註 十五)	23,865	7	15,528	4	2216	應付現金股利	624	-	628	-
11XX	流動資產合計	<u>344,548</u>	<u>94</u>	<u>362,238</u>	<u>96</u>	2219	其他應付款(附註十八)	13,728	4	15,737	4
	非流動資產					2230	本期所得稅負債(附註四及二 三)	1,336	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及 十二)	1,050	-	1,461	1	2280	租賃負債—流動(附註三、四、 五及十三)	4,082	1	-	-
1755	使用權資產(附註三、四、五及 十三)	9,772	3	-	-	2300	其他流動負債(附註十八)	2,016	1	1,922	1
1780	無形資產(附註四及十四)	10,287	3	12,202	3	21XX	流動負債合計	<u>83,944</u>	<u>23</u>	<u>105,724</u>	<u>28</u>
1920	存出保證金	1,383	-	1,116	-		非流動負債				
15XX	非流動資產合計	<u>22,992</u>	<u>6</u>	<u>14,779</u>	<u>4</u>	2580	租賃負債—非流動(附註三、四、 五及十三)	5,862	1	-	-
						2640	淨確定福利負債—非流動(附註 四及十九)	3,858	1	3,859	1
						25XX	非流動負債合計	<u>9,720</u>	<u>2</u>	<u>3,859</u>	<u>1</u>
						2XXX	負債合計	<u>93,664</u>	<u>25</u>	<u>109,583</u>	<u>29</u>
							權益(附註四及二十)				
						3110	普通股股本	238,990	65	223,879	60
						3200	資本公積	20,064	6	20,019	5
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	7,100	2	5,399	1
						3350	未分配盈餘	7,990	2	18,170	5
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(268)	-	467	-
						3XXX	權益合計	<u>273,876</u>	<u>75</u>	<u>267,934</u>	<u>71</u>
10XX	資 產 總 計	<u>\$ 367,540</u>	<u>100</u>	<u>\$ 377,017</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 367,540</u>	<u>100</u>	<u>\$ 377,017</u>	<u>100</u>

該附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天擎積體電路股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註四、二一、二七及三二)	\$ 223,021	100	\$ 206,024	100
5000	營業成本(附註四、十及二二)	<u>91,061</u>	<u>41</u>	<u>86,094</u>	<u>42</u>
5900	營業毛利	<u>131,960</u>	<u>59</u>	<u>119,930</u>	<u>58</u>
	營業費用(附註十九及二二)				
6100	推銷費用	9,663	4	12,526	6
6200	管理費用	16,717	7	13,903	7
6300	研究發展費用	93,378	42	90,586	44
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	(<u>170</u>)	<u>-</u>	<u>170</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>119,588</u>	<u>53</u>	<u>117,185</u>	<u>57</u>
6900	營業利益	<u>12,372</u>	<u>6</u>	<u>2,745</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出(附註四及二二)				
7010	其他收入	4,586	2	5,157	2
7020	其他利益及損失	(5,446)	(2)	13,801	7
7050	財務成本	(<u>1,042</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,899</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>1,902</u>)	(<u>1</u>)	<u>17,059</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	10,470	5	19,804	9
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>2,926</u>	<u>2</u>	<u>2,787</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>7,544</u>	<u>3</u>	<u>17,017</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	\$ 97	-	\$ 282	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二十)	(735)	-	467	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(638)	-	749	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,906	3	\$ 17,766	9
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 0.32		\$ 0.72	
9810	稀 釋	\$ 0.31		\$ 0.71	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天琴精雕電路股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年 12 月 31 日



單位：除另予註明者外
係新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	股本		公積	盈餘		其他權益項目	
		普通股	資本		法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益合計
A1	107年1月1日餘額	20,521	\$ 205,214	\$ 19,929	\$ 3,037	\$ 23,754	\$ -	\$ 251,934
	106年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,362	(2,362)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(4,104)	-	(4,104)
B9	本公司股東股票股利	1,642	16,417	-	-	(16,417)	-	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	17,017	-	17,017
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	282	467	749
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	17,299	467	17,766
N1	員工酬勞轉增資	225	2,248	90	-	-	-	2,338
Z1	107年12月31日餘額	22,388	223,879	20,019	5,399	18,170	467	267,934
	107年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,701	(1,701)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,687)	-	(2,687)
B9	本公司股東股票股利	1,343	13,433	-	-	(13,433)	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	7,544	-	7,544
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	97	(735)	(638)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,641	(735)	6,906
N1	員工酬勞轉增資	168	1,678	45	-	-	-	1,723
Z1	108年12月31日餘額	23,899	\$ 238,990	\$ 20,064	\$ 7,100	\$ 7,990	(\$ 268)	\$ 273,876

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天學積體電路股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 10,470	\$ 19,804
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,231	665
A20200	攤銷費用	8,225	9,870
A20300	預期信用減損(利益)損失	(170)	170
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債淨利益	(57)	(2,548)
A20900	財務成本	1,042	1,899
A21200	利息收入	(3,833)	(5,157)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	5,458	(9,085)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	2,990	(2,005)
A31200	存 貨	3,070	25,828
A31240	預付款項及其他流動資產	(8,267)	(5,721)
A32110	持有供交易之金融負債	(32)	1,999
A32130	應付票據及帳款	(4,278)	(10,651)
A32180	其他應付款項	(1,982)	3,618
A32230	其他流動負債	94	87
A32240	淨確定福利負債	96	98
A32990	應付員工及董監酬勞	911	1,598
A33000	營運產生之淨現金流入	18,968	30,469
A33100	收取之利息	3,747	5,108
A33300	支付之利息	(1,093)	(1,878)
A33500	支付之所得稅	(1,590)	(5,761)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,032</u>	<u>27,938</u>
	投資活動之現金流量		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	26,429	28,041
B02700	取得不動產、廠房及設備	(286)	(881)
B03700	存出保證金(增加)減少	(267)	99
B04500	取得無形資產	(6,810)	(9,837)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>19,066</u>	<u>17,422</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 10,000	\$ -
C00200	償還短期借款	(30,000)	(49,000)
C04020	租賃本金償還	(4,425)	-
C04500	發放現金股利	(2,687)	(4,732)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(27,112)	(53,732)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,186)	9,483
EEEE	現金及約當現金淨增加	6,800	1,111
E00100	年初現金及約當現金餘額	218,077	216,966
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 224,877	\$ 218,077

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天擎積體電路股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

天擎積體電路股份有限公司(以下稱「天擎公司」)於 90 年 2 月 15 日經經濟部核准設立，主要業務係從事數位 FHSS 無線家庭監控及物聯網相關應用之產品設計、電子零組件製造業與國際貿易等業務。

天擎公司股票自 109 年 1 月 9 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以天擎公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將天擎公司及子公司合稱「本公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 31 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.60%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 14,257
減：適用豁免之短期租賃	(421)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 13,836</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 13,302</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 13,302</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 13,302	\$ 13,302
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,302</u>	<u>\$ 13,302</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,182	\$ 4,182
租賃負債—非流動	-	9,120	9,120
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,302</u>	<u>\$ 13,302</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及三一。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與天擎公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係按加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括換匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自無線影音 SoC 積體電路產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 租賃期間 (適用於 108 年)

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使 (或不行使) 選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整 (例如，資產特性及附有擔保等因素) 納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 310	\$ 316
銀行活期存款	56,679	162,474
約當現金		
銀行定期存款	<u>167,888</u>	<u>55,287</u>
	<u>\$224,877</u>	<u>\$218,077</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.05%~2.37%	0.05%~3.02%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯合約	\$ -	\$ 89

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

<u>107年12月31日</u>					
<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>日</u>	<u>支付匯率區間</u>	<u>收取匯率區間</u>
USD 1,000	108年	1月	2日	30.82	30.92

本公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 39,976	\$ 67,287

係用途受限制之定期存款，截至108年及107年12月31日止，利率區間分別為年利率0.835%~2.3%及0.835%~3.02%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 16,131	\$ 19,252
減：備抵損失	-	(175)
	<u>\$ 16,131</u>	<u>\$ 19,077</u>

本公司對產品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當預期信用減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
總帳面金額	\$ 14,229	\$ 1,891	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 16,131
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 14,229</u>	<u>\$ 1,891</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,131</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
總帳面金額	\$ 18,298	\$ 779	\$ -	\$ -	\$ 175	\$ 19,252
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(175)	(175)
攤銷後成本	<u>\$ 18,298</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,077</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 175	\$ 5
加：本年度提列減損損失	-	170
減：本年度實際沖銷	(5)	-
減：本年度迴轉減損損失	(170)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 1,488	\$ 643
製 成 品	14,427	19,782
在 製 品	18,560	17,414
原 料	<u>5,224</u>	<u>4,930</u>
	<u>\$ 39,699</u>	<u>\$ 42,769</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為91,061仟元及86,094仟元。

十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
天擎公司	天擎積體電路(香港)有限公司(以下簡稱天擎香港公司)	投資控股	100%	100%	—
天擎香港公司	福建天擎集成電路有限公司(以下簡稱福建天擎公司)	集成電路設計	100%	100%	—

十二、不 動 產、廠 房 及 設 備

	辦 公 設 備	研 發 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 2,252	\$ 430	\$ 1,921	\$ 622	\$ 5,225
增 添	286	-	-	-	286
處 分	-	(340)	-	-	(340)
淨兌換差額	(<u>5</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>5</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,166</u>
<u>累 計 折 舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ 1,269	\$ 423	\$ 1,682	\$ 390	\$ 3,764
折舊費用	493	7	102	90	692
處 分	<u>-</u>	(<u>340</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>340</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 4,116</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 1,050</u>

(接次頁)

(承前頁)

	辦公設備	研發設備	其他設備	租賃改良	合計
<u>成本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 1,676	\$ 430	\$ 1,614	\$ 622	\$ 4,342
增 添	574	-	307	-	881
淨兌換差額	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,252</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,225</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ 852	\$ 338	\$ 1,609	\$ 300	\$ 3,099
折舊費用	<u>417</u>	<u>85</u>	<u>73</u>	<u>90</u>	<u>665</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 3,764</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 1,461</u>

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備	4~5年
研發設備	4年
其他設備	3年
租賃改良	5年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 9,772</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,130</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 4,539</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,082</u>
非流動	<u>\$ 5,862</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	2.6%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及宿舍使用，租賃期間為 1 ~ 4 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 386</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 169</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,289)</u>

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 4,906
1 年至 5 年	<u>9,351</u>
	<u>\$ 14,257</u>

十四、無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 70,503	\$ 3,063	\$ 73,566
增 添	<u>6,630</u>	<u>180</u>	<u>6,810</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 77,133</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 80,376</u>
<u>累計攤銷</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,228	\$ 2,136	\$ 61,364
攤銷費用	<u>7,427</u>	<u>798</u>	<u>8,225</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,655</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 69,589</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,478</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 10,787</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
107年1月1日餘額	\$	60,666		\$	3,063			\$	63,729
增 添		<u>9,837</u>			<u>-</u>				<u>9,837</u>
107年12月31日餘額	\$	<u>70,503</u>		\$	<u>3,063</u>			\$	<u>73,566</u>
<u>累計攤銷</u>									
107年1月1日餘額	\$	50,179		\$	1,315			\$	51,494
攤銷費用		<u>9,049</u>			<u>821</u>				<u>9,870</u>
107年12月31日餘額	\$	<u>59,228</u>		\$	<u>2,136</u>			\$	<u>61,364</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>11,275</u>		\$	<u>927</u>			\$	<u>12,202</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 至 15 年
電 腦 軟 體	3 年

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 19,483	\$ 10,304
應收退稅款	978	978
其 他	<u>3,404</u>	<u>4,246</u>
	<u>\$ 23,865</u>	<u>\$ 15,528</u>

十六、借 款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款(附註二八)		
銀行借款	\$ 33,000	\$ 38,000
無擔保借款		
信用借款	<u>17,000</u>	<u>32,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行擔保借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.21%~1.69%。

銀行信用借款年利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.69%~2.11%。

上述擔保借款中 8,000 仟元已申請中小企業信用擔保基金擔保。

十七、應付票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 102
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>11,226</u>	<u>15,482</u>
	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 15,584</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為月結 30 天至 60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 6,713	\$ 6,109
應付勞務費	1,700	1,550
應付勞健保	1,287	1,349
其 他	<u>4,028</u>	<u>6,749</u>
	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 15,757</u>
其他流動負債		
退款負債	\$ 1,640	\$ 1,640
代收 款	287	210
暫收 款	<u>89</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 1,922</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

天擎公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

天擎公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。天擎公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，天擎公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,323	\$ 6,137
計畫資產公允價值	(2,465)	(2,278)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,858</u>	<u>\$ 3,859</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
107年1月1日	<u>\$ 6,151</u>	<u>(\$ 2,108)</u>	<u>\$ 4,043</u>
服務成本			
當期服務成本	159	-	159
利息費用(收入)	<u>37</u>	<u>(13)</u>	<u>24</u>
認列於損益	<u>196</u>	<u>(13)</u>	<u>183</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(72)	(72)
精算利益—財務假設變動	(21)	-	(21)
精算利益—經驗調整	<u>(189)</u>	<u>-</u>	<u>(189)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(210)</u>	<u>(72)</u>	<u>(282)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(85)</u>	<u>(85)</u>
107年12月31日	<u>6,137</u>	<u>(2,278)</u>	<u>3,859</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 155	\$ -	\$ 155
利息費用 (收入)	<u>42</u>	<u>(15)</u>	<u>27</u>
認列於損益	<u>197</u>	<u>(15)</u>	<u>182</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(86)	(86)
精算損失—財務假 設變動	21	-	21
精算利益—經驗調 整	<u>(32)</u>	<u>-</u>	<u>(32)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(11)</u>	<u>(86)</u>	<u>(97)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(86)</u>	<u>(86)</u>
108年12月31日	<u>\$ 6,323</u>	<u>(\$ 2,465)</u>	<u>\$ 3,858</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	\$ 136	\$ 138
研究發展費用	<u>46</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 183</u>

天擎公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟天擎公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

天擎公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.60%	0.70%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>100</u>)	(\$ <u>103</u>)
減少 0.5%	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 109</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 193</u>
減少 1%	(\$ <u>162</u>)	(\$ <u>166</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 181</u>
確定福利義務平均到期期間	2.4 年	2.6 年

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>23,899</u>	<u>22,388</u>
已發行股本	<u>\$238,990</u>	<u>\$223,879</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

天擎公司股本變動主要係因保留盈餘轉增資及員工酬勞轉增資所致。

天擎公司另於 107 年 6 月 8 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股 1,642 仟股以及辦理員工酬勞轉增資發行新股 225 仟股，每股以面額 10 元發行，增資後實收股本為 223,879 仟元，並以 107 年 7 月 16 日為增資基準日，業已於 107 年 8 月 9 日完成變更登記。

天擎公司另於 108 年 6 月 21 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股 1,343 仟股以及辦理員工酬勞轉增資發行新股 168 仟股，每股以面額 10 元發行，增資後實收股本為 238,990 仟元，並以 108 年 11 月 20 日為增資基準日，業已於 108 年 12 月 12 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 20,064</u>	<u>\$ 20,019</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

天擎公司已於 108 年 10 月 18 日股東臨時會決議通過修正章程，訂明公司分派股東股息紅利、法定盈餘公積或資本公積，若以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

依天擎公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達天擎公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，若以發行新股方式為之，提請股東會決議分派股東股息紅利。

依天擎公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。天擎公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

天擎公司股利政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派表，提報股東會。為考量未來營運之擴展、資金需求及所得稅對公司及股東之影響，天擎公司之股利係以股票股利及現金股利相互搭配為原則，其中現金紅利分派比例不低於當年度分派股東股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

天擎公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 8 日股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,701</u>	<u>\$ 2,362</u>
現金股利	<u>\$ 2,687</u>	<u>\$ 4,104</u>
股票股利	<u>\$ 13,433</u>	<u>\$ 16,417</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.12	\$ 0.20
每股股票股利 (元)	\$ 0.60	\$ 0.80

天擎公司 109 年 3 月 31 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 754</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 268</u>
現金股利	<u>\$ 1,912</u>
股票股利	<u>\$ 4,780</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.08
每股股票股利 (元)	\$ 0.20

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 109 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 467	\$ -
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	(735)	467
本年度其他綜合損益	(735)	467
年底餘額	<u>(\$ 268)</u>	<u>\$ 467</u>

二一、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$214,446	\$200,311
其他收入	<u>8,575</u>	<u>5,713</u>
	<u>\$223,021</u>	<u>\$206,024</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 16,131</u>	<u>\$ 19,077</u>	<u>\$ 17,180</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>產 品 別</u>		
IC	\$214,446	\$200,311
其他收入	<u>8,575</u>	<u>5,713</u>
	<u>\$223,021</u>	<u>\$206,024</u>
 <u>地 區 別</u>		
香 港	\$146,150	\$143,283
台 灣	75,866	61,728
韓 國	869	818
其 他	<u>136</u>	<u>195</u>
	<u>\$223,021</u>	<u>\$206,024</u>

二二、稅前淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 3,833	\$ 5,157
其他	<u>753</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,586</u>	<u>\$ 5,157</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量金 融資產評價利益	\$ 57	\$ 2,548
淨外幣兌換(損失)利益	(5,503)	11,291
其他	<u>-</u>	<u>(38)</u>
	<u>(\$ 5,446)</u>	<u>\$ 13,801</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 733	\$ 1,899
租賃負債之利息	<u>309</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 1,899</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 102	\$ 73
營業費用	<u>5,129</u>	<u>592</u>
	<u>\$ 5,231</u>	<u>\$ 665</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 8,225</u>	<u>\$ 9,870</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 3,634	\$ 3,443
確定福利計畫	182	183
其他員工福利	<u>86,401</u>	<u>81,294</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 90,217</u>	<u>\$ 84,920</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 90,217</u>	<u>\$ 84,920</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

天擎公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 31 日及 108 年 4 月 19 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	8%	8%
董監酬勞	-	-

金額

	<u>108年度</u>			<u>107年度</u>		
	<u>現</u>	<u>金 股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金 股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$ 911	\$	-	\$	-	\$ 1,723
董監酬勞	-	-	-	-	-	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工酬勞股數為 168 仟股，係按 107 年度決議金額除以董事會決議日前一日按評價技術評估之公允價值 10.27 元計算。

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關天擎公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 1,124	\$ 12,251
外幣兌換損失總額	(6,627)	(960)
淨（損）益	(\$ 5,503)	\$ 11,291

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 3,296	\$ 2,097
未分配盈餘加徵	-	74
以前年度之調整	(370)	616
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 2,787</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 10,470</u>	<u>\$ 19,804</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,094	\$ 3,961
稅上不可減除之費損	1,578	1,053
未分配盈餘加徵	-	74
暫時性差異影響數	1,032	(2,018)
當期抵用之投資抵減	(1,408)	(899)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(370)	616
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 2,787</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 978</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ -</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 16,974</u>	<u>\$ 11,867</u>

(四) 所得稅核定情形

天擎公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.71</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 11 月 20 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.71</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,544</u>	<u>\$ 17,017</u>

股 數

	單位：仟股	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	23,784	23,687
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>198</u>	<u>372</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>23,982</u>	<u>24,059</u>

若天擎公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即普通股股本、資本公積、其他權益項目及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 89	\$ -	\$ 89

107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—換匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$284,105	\$306,952
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	89
按攤銷後成本衡量 (註 2)	74,954	101,341

註 1：餘額係包含現金及約當現金、質押定期存款、應收帳款淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付票據及帳款、銀行借款與租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動均經過經營管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核，並對本公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加或減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 2,461	\$ 2,142

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$207,864	\$122,574
— 金融負債	9,944	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	56,679	162,474
— 金融負債	50,000	70,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日之稅後淨利將分別增加／減少 7 仟元及 92 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款之百分比分別為 93% 及 94%。

3. 流動性風險

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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

	要求即付或		3個月		
	短於1個月	1至3個月	至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 14,158	\$ 2,805	\$ 9,196	\$ 351	\$ -
租賃負債	401	801	3,086	6,005	-
浮動利率工具	<u>10,000</u>	<u>15,000</u>	<u>25,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,559</u>	<u>\$ 18,606</u>	<u>\$ 37,282</u>	<u>\$ 6,356</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 4,288</u>	<u>\$ 6,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	要求即付或		3個月		
	短於1個月	1至3個月	至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 5,234	\$ 16,718	\$ 11,260	\$ 211	\$ -
浮動利率工具	<u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 26,718</u>	<u>\$ 71,260</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 17,000	\$ 32,000
— 未動用金額	<u>27,000</u>	<u>12,000</u>
	<u>\$ 44,000</u>	<u>\$ 44,000</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 33,000	\$ 38,000
— 未動用金額	<u>83,000</u>	<u>78,000</u>
	<u>\$ 116,000</u>	<u>\$ 116,000</u>

二七、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
高照國際有限公司（以下簡稱高照公司）	實質關係人

(二) 營業收入

<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
實質關係人	<u>\$ 6,208</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人銷貨之收款條件與一般交易條件相當。

(三) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 16,557</u>	<u>\$ 16,293</u>
退職後福利	<u>801</u>	<u>805</u>
	<u>\$ 17,358</u>	<u>\$ 17,098</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押資產

下列資產業經提供為短期融資借款及進貨之擔保：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	<u>\$ 39,976</u>	<u>\$ 67,287</u>

二九、重大之期後事項

109年1月爆發新型冠狀病毒肺炎疫情，本公司多數客戶接獲當地政府通知延後開工，將影響本公司出貨時程。截至本合併財務報告通過發布日尚未對財務業務有重大影響，故本公司無法合理估計出貨延遲對財務業務受影響之程度。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	8,366		29.980	\$ 250,819
人 民 幣		36		4.305	155
港 幣		33		3.849	128
加 拿 大 幣		2		22.990	41
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		157		29.980	4,720

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	7,243		30.715	\$ 222,469
港 幣		33		3.921	130
人 民 幣		36		4.472	161
加 拿 大 幣		2		22.580	49
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		268		30.715	10,219

本公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換淨（損）益分別為(5,503)仟元及 11,291 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各種重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本年期末	去年年底	股數	比率			
天學公司	天學香港公司	香港	投資控股	\$ 30,282	\$ 14,593	1,000 仟股	100%	\$ 16,859	(\$ 7,889)	(\$ 7,889) 註

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期末自台灣匯出累積投資金額	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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資損益
					匯出	匯入	匯回						
福建天學集成電路有限公司	集成電路設計	美金 500 仟元	註 1	\$ 7,495 (美金 250 仟元)	\$ 7,495 (美金 250 仟元)	\$ -	\$ 14,990 (美金 500 仟元)	(\$ 7,802) (美金 252 仟元)	100%	(\$ 7,802) (美金 252 仟元)	\$ 2,039 (美金 68 仟元)	\$ -	\$ -

本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$14,990 (美金 500 仟元)	註 1	\$ 164,326

註 1：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 3：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無重大交易事項。

三二、部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，而每一產品皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故本公司則彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 108 及 107 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 108 及 107 年度之合併綜合損益表；108 年及 107 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品如下：

	108年度	107年度
IC	\$214,446	\$200,311
其他收入	<u>8,575</u>	<u>5,713</u>
	<u>\$223,021</u>	<u>\$206,024</u>

(二) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
香港	\$ 146,150	\$ 143,283	\$ -	\$ -
台灣	75,866	61,728	18,869	13,518
韓國	869	818	-	-
其他	<u>136</u>	<u>195</u>	<u>2,740</u>	<u>145</u>
	<u>\$ 223,021</u>	<u>\$ 206,024</u>	<u>\$ 21,609</u>	<u>\$ 13,663</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產，不包含存出保證金。

(三) 主要客戶資訊

本公司來自單一客戶之收入達本公司收入淨額之 10% 以上者如下：

108 年度			107 年度		
客戶名稱	銷貨金額	佔營業收入淨額比例 %	客戶名稱	銷貨金額	佔營業收入淨額比例 %
客戶 A	\$ 67,639	30	客戶 A	\$ 52,106	25
客戶 B	60,893	27	客戶 B	61,671	30
客戶 C	39,688	18	客戶 C	40,824	20
客戶 D	26,851	12	客戶 D	32,072	16

註：收入未達本公司淨額 10%。

會計師查核報告

天學積體電路股份有限公司 公鑒：

查核意見

天學積體電路股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達天學積體電路股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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一般公認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表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，與天學積體電路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，對天學積體電路股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對天擎積體電路股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

天擎積體電路股份有限公司民國 108 年度銷貨收入金額對整體個體財務報表影響係屬重大，故本會計師將前述收入之認列列入關鍵查核事項。其中針對民國 108 年度收入年增率及毛利率變化顯著之銷售對象及交易進行內部控制評估與證實測試。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四(十二)。本會計師對此之查核程序包括：

1. 針對民國 108 年度交易顯著變化之銷售對象抽核該公司是否已依規定執行相關內部控制作業程序；
2. 瞭解前述銷售對象之背景，並評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否相當且經適當核准；
3. 取得前述銷售對象之全年度收入之交易彙總明細，並自明細中選取適當樣本檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶驗收文件與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否有異常情形；
4. 另檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情事，俾確認銷貨收入是否存在重大不實表達情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天擎積體電路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擎積體電路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。

天擎積體電路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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對天擎積體電路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，以及使天擎積體電路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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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擎積體電路股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於天擎積體電路股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成天擎積體電路股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天學積體電路股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 3 月 31 日



天美信託證券股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 208,065	57	\$ 208,522	55	2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 50,000	14	\$ 70,000	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動(附註四、八及二八)	39,976	11	67,287	18	2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動(附註四及七)	-	-	89	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及 九)	16,131	4	19,077	5	2170	應付票據及帳款(附註十七)	11,226	3	15,584	4
130X	存貨(附註四、五及十)	39,699	11	42,769	12	2206	應付員工及董監酬勞(附註二 二)	932	-	1,744	-
1479	預付款項及其他流動資產(附註 十五)	23,674	7	15,433	4	2216	應付現金股利	624	-	628	-
11XX	流動資產合計	327,545	90	353,088	94	2219	其他應付款(附註十八)	13,318	4	15,467	4
	非流動資產					2230	本期所得稅負債(附註四及二 三)	1,336	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十 一)	16,859	5	9,794	3	2280	租賃負債—流動(附註三、四、 五及十三)	2,771	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及 十二)	940	-	1,316	-	2300	其他流動負債(附註十八)	2,016	1	1,911	1
1755	使用權資產(附註三、四、五及 十三)	7,142	2	-	-	21XX	流動負債合計	82,223	23	105,423	28
1780	無形資產(附註四及十四)	10,787	3	12,202	3		非流動負債				
1920	存出保證金	1,146	-	816	-	2580	租賃負債—非流動(附註三、四 、五及十三)	4,462	1	-	-
15XX	非流動資產合計	36,874	10	24,128	6	2640	淨確定福利負債—非流動(附註 四及十九)	3,858	1	3,859	1
						25XX	非流動負債合計	8,320	2	3,859	1
						2XXX	負債合計	90,543	25	109,282	29
							權益(附註四及二十)				
						3110	普通股股本	238,990	66	223,879	60
						3200	資本公積	20,064	5	20,019	5
							保留盈餘				
						5310	法定盈餘公積	7,100	2	5,399	1
						3350	未分配盈餘	7,990	2	18,170	5
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(288)	-	467	-
						3XXX	權益合計	273,876	75	267,934	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 364,419	100	\$ 377,216	100		負債與權益總計	\$ 364,419	100	\$ 377,216	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天擎積體電路股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	108年度		107年度		
	金額	%	金額	%	
4100	營業收入(附註四、二一及二七)	\$ 222,885	100	\$ 206,024	100
5000	營業成本(附註四、十及二二)	91,061	41	86,094	42
5900	營業毛利	131,824	59	119,930	58
	營業費用(附註十九及二二)				
6100	推銷費用	9,663	4	12,526	6
6200	管理費用	16,608	8	13,790	7
6300	研究發展費用	85,499	38	85,272	41
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	(170)	-	170	-
6000	營業費用合計	111,600	50	111,758	54
6900	營業利益	20,224	9	8,172	4
	營業外收入及支出(附註四及二二)				
7010	其他收入	4,559	2	5,141	2
7020	其他利益及損失	(5,457)	(2)	13,656	7
7050	財務成本	(967)	-	(1,899)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(7,889)	(4)	(5,266)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(9,754)	(4)	11,632	5
7900	稅前淨利	10,470	5	19,804	9
7950	所得稅費用(附註四及二三)	2,926	2	2,787	1
8200	本年度淨利	7,544	3	17,017	8

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十九)	\$ 97	-	\$ 282	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二十)	(735)	-	467	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(638)	-	749	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,906	3	\$ 17,766	9
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基本	\$ 0.32		\$ 0.72	
9810	稀釋	\$ 0.31		\$ 0.71	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





天華精機股份有限公司

國際權益總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股 本					盈 餘		其他權益項目	權 益 合 計
		股數 (仟 股)	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	20,521	\$ 205,214	\$ 19,929	\$ 3,037	\$ 23,754	\$ -	\$ 251,934		
	106 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,362	(2,362)	-	-		
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(4,104)	-	(4,104)		
B9	股東股票股利	1,642	16,417	-	-	(16,417)	-	-		
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	17,017	-	17,017		
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	282	467	749		
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	17,299	467	17,766		
N1	員工酬勞轉增資	225	2,248	90	-	-	-	2,338		
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	22,388	223,879	20,019	5,399	18,170	467	267,934		
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,701	(1,701)	-	-		
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(2,687)	-	(2,687)		
B9	股東股票股利	1,343	13,433	-	-	(13,433)	-	-		
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	7,544	-	7,544		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	97	(735)	(638)		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,641	(735)	6,906		
N1	員工酬勞轉增資	168	1,678	45	-	-	-	1,723		
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	23,892	\$ 238,990	\$ 20,064	\$ 7,100	\$ 7,990	(\$ 268)	\$ 273,876		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天擊積體電路股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 10,470	\$ 19,804
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,001	655
A20200	攤銷費用	8,225	9,870
A20300	預期信用減損（利益）損失	(170)	170
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債淨利益	(57)	(2,548)
A20900	財務成本	967	1,899
A21200	利息收入	(3,806)	(5,141)
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	7,889	5,266
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	6,278	(9,283)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	2,990	(2,005)
A31200	存 貨	3,070	25,828
A31240	預付款項及其他流動資產	(8,171)	(5,626)
A32110	持有供交易之金融負債	(32)	1,999
A32130	應付票據及帳款	(4,278)	(10,605)
A32180	其他應付款項	(2,102)	3,328
A32230	其他流動負債	105	76
A32240	淨確定福利負債	96	98
A32990	應付員工及董監酬勞	911	1,598
A33000	營運產生之淨現金流入	26,386	35,383
A33100	收取之利息	3,720	5,092
A33300	支付之利息	(1,018)	(1,878)
A33500	支付之所得稅	(1,590)	(5,761)
AAAA	營業活動之淨現金流入	27,498	32,836

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	\$ 26,429	\$ 28,041
B01800	取得採用權益法之投資	(15,689)	(14,593)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(286)	(728)
B03700	存出保證金(增加)減少	(330)	394
B04500	取得無形資產	(6,810)	(9,837)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>3,314</u>	<u>3,277</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,000	-
C00200	償還短期借款	(30,000)	(49,000)
C04020	租賃本金償還	(3,248)	-
C04500	發放現金股利	(2,687)	(4,732)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(25,935)</u>	<u>(53,732)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,334)</u>	<u>9,175</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(457)	(8,444)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>208,522</u>	<u>216,966</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 208,065</u>	<u>\$ 208,522</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



天擎積體電路股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

天擎積體電路股份有限公司(以下簡稱本公司)於 90 年 2 月 15 日經經濟部核准設立，主要業務係從事數位 FHSS 無線家庭監控及物聯網相關應用之產品設計、電子零組件製造業與國際貿易等業務。

本公司股票自 109 年 1 月 9 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 31 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.60%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 10,988</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 10,988</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 10,481</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 10,481</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 10,481	\$ 10,481
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,481</u>	<u>\$ 10,481</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,247	\$ 3,247
租賃負債—非流動	-	7,234	7,234
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,481</u>	<u>\$ 10,481</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係按加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括換匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自無線影音 SoC 積體電路產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至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估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 297	\$ 311
銀行活期存款	39,880	152,924
約當現金		
銀行定期存款	<u>167,888</u>	<u>55,287</u>
	<u>\$208,065</u>	<u>\$208,522</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.05%~2.37%	0.05%~3.02%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89</u>

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

<u>107年12月31日</u>					
<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>日</u>	<u>支付匯率區間</u>	<u>收取匯率區間</u>
USD 1,000	108	年	1月2日	30.82	30.92

本公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
國內投資		
質押定期存款	\$ 39,976	\$ 67,287

係用途受限制之定期存款，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，利率區間分別為年利率 0.835%~2.3%及 0.835%~3.02%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 16,131	\$ 19,252
減：備抵損失	-	(175)
	<u>\$ 16,131</u>	<u>\$ 19,077</u>

本公司對產品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當預期信用減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 120天	逾 期 超過 120天	合 計
總帳面金額	\$ 14,229	\$ 1,891	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,131
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 14,229</u>	<u>\$ 1,891</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,131</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 120天	逾 期 超過 120天	合 計
總帳面金額	\$ 18,298	\$ 779	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 175	\$ 19,252
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	(<u>175</u>)	(<u>175</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 18,298</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,077</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 175	\$ 5
加：本年度提列減損損失	-	170
減：本年度實際沖銷	(5)	-
減：本年度迴轉減損損失	(<u>170</u>)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 1,488	\$ 643
製成品	14,427	19,782
在製品	18,560	17,414
原 料	<u>5,224</u>	<u>4,930</u>
	<u>\$ 39,699</u>	<u>\$ 42,769</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為91,061仟元及86,094仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司		
天擎積體電路(香港)有限公司 (以下簡稱天擎香港公司)	<u>\$ 16,859</u>	<u>\$ 9,794</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
天擎香港公司	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

108及107年度採權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十二、不動產、廠房及設備

	辦 公 設 備	研 發 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 2,097	\$ 430	\$ 1,921	\$ 622	\$ 5,070
增 添	286	-	-	-	286
處 分	-	(340)	-	-	(340)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,016</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ 1,259	\$ 423	\$ 1,682	\$ 390	\$ 3,754
折舊費用	463	7	102	90	662
處 分	-	(340)	-	-	(340)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 4,076</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 940</u>
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 1,676	\$ 430	\$ 1,614	\$ 622	\$ 4,342
增 添	<u>421</u>	-	<u>307</u>	-	<u>728</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,070</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ 852	\$ 338	\$ 1,609	\$ 300	\$ 3,099
折舊費用	<u>407</u>	<u>85</u>	<u>73</u>	<u>90</u>	<u>655</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 3,754</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 1,316</u>

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備	4~5年
研發設備	4年
其他設備	3年
租賃改良	5年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 7,142</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 3,339</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 2,771</u>
非流動	<u>\$ 4,462</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	2.6%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及宿舍使用，租賃期間為1～4年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>108年</u>
	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 157</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 143</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,782)</u>

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 3,481
1年至5年	<u>7,507</u>
	<u>\$ 10,988</u>

十四、無形資產

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$	70,503		\$	3,063			\$	73,566
增 添		<u>6,630</u>			<u>180</u>				<u>6,810</u>
108年12月31日餘額	\$	<u>77,133</u>		\$	<u>3,243</u>			\$	<u>80,376</u>
<u>累計攤銷</u>									
108年1月1日餘額	\$	59,228		\$	2,136			\$	61,364
攤銷費用		<u>7,427</u>			<u>798</u>				<u>8,225</u>
108年12月31日餘額	\$	<u>66,655</u>		\$	<u>2,934</u>			\$	<u>69,589</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>10,478</u>		\$	<u>309</u>			\$	<u>10,787</u>
<u>成 本</u>									
107年1月1日餘額	\$	60,666		\$	3,063			\$	63,729
增 添		<u>9,837</u>			<u>-</u>				<u>9,837</u>
107年12月31日餘額	\$	<u>70,503</u>		\$	<u>3,063</u>			\$	<u>73,566</u>
<u>累計攤銷</u>									
107年1月1日餘額	\$	50,179		\$	1,315			\$	51,494
攤銷費用		<u>9,049</u>			<u>821</u>				<u>9,870</u>
107年12月31日餘額	\$	<u>59,228</u>		\$	<u>2,136</u>			\$	<u>61,364</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>11,275</u>		\$	<u>927</u>			\$	<u>12,202</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	3 至 15 年
電腦軟體	3 年

十五、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 19,426	\$ 10,266
應收退稅款	978	978
其他	<u>3,270</u>	<u>4,189</u>
	<u>\$ 23,674</u>	<u>\$ 15,433</u>

十六、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款（附註二八）		
銀行借款	\$ 33,000	\$ 38,000
無擔保借款		
信用借款	<u>17,000</u>	<u>32,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行擔保借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.21%~1.69%。

銀行信用借款年利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.69%~2.11%。

上述擔保借款中 8,000 仟元已申請中小企業信用擔保基金擔保。

十七、應付票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 102
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>11,226</u>	<u>15,482</u>
	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 15,584</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為月結 30 天至 60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 6,346	\$ 5,819
應付勞務費	1,700	1,550
應付勞健保	1,287	1,349
其 他	<u>3,985</u>	<u>6,749</u>
	<u>\$ 13,318</u>	<u>\$ 15,467</u>
其他流動負債		
退款負債	\$ 1,640	\$ 1,640
代收款	287	199
暫收 款	<u>89</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 1,911</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,323	\$ 6,137
計畫資產公允價值	(<u>2,465</u>)	(<u>2,278</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,858</u>	<u>\$ 3,859</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日	\$ 6,151	(\$ 2,108)	\$ 4,043
服務成本			
當期服務成本	159	-	159
利息費用(收入)	37	(13)	24
認列於損益	196	(13)	183
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(72)	(72)
精算利益－財務假 設變動	(21)	-	(21)
精算利益－經驗調 整	(189)	-	(189)
認列於其他綜合損益	(210)	(72)	(282)
雇主提撥	-	(85)	(85)
107年12月31日	6,137	(2,278)	3,859
服務成本			
當期服務成本	155	-	155
利息費用(收入)	42	(15)	27
認列於損益	197	(15)	182
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(86)	(86)
精算損失－財務假 設變動	21	-	21
精算利益－經驗調 整	(32)	-	(32)
認列於其他綜合損益	(11)	(86)	(97)
雇主提撥	-	(86)	(86)
108年12月31日	\$ 6,323	(\$ 2,465)	\$ 3,858

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	\$ 136	\$ 138
研究發展費用	46	45
	\$ 182	\$ 183

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.60%	0.70%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 100)	(\$ 103)
減少 0.5%	\$ 106	\$ 109
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 177	\$ 193
減少 1%	(\$ 162)	(\$ 166)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 178	\$ 181
確定福利義務平均到期期間	2.4 年	2.6 年

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	<u>23,899</u>	<u>22,388</u>
已發行股本	<u>\$238,990</u>	<u>\$223,879</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因保留盈餘轉增資及員工酬勞轉增資所致。

本公司另於 107 年 6 月 8 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股 1,642 仟股以及辦理員工酬勞轉增資發行新股 225 仟股，每股以面額 10 元發行，增資後實收股本為 223,879 仟元，並以 107 年 7 月 16 日為增資基準日，業已於 107 年 8 月 9 日完成變更登記。

本公司另於 108 年 6 月 21 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股 1,343 仟股以及辦理員工酬勞轉增資發行新股 168 仟股，每股以面額 10 元發行，增資後實收股本為 238,990 仟元，並以 108 年 11 月 20 日為增資基準日，業已於 108 年 12 月 12 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 20,064</u>	<u>\$ 20,019</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 10 月 18 日股東臨時會決議通過修正章程，訂明公司分派股東股息紅利、法定盈餘公積或資本公積，若以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，若以發行新股方式為之，提請股東會決議分派股東股息紅利。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派表，提報股東會。為考量未來營運之擴展、資金需求及所得稅對公司及股東之影響，本公司之股利係以股票股利及現金股利相互搭配為原則，其中現金紅利分派比例不低於當年度分派股東股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 8 日股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 1,701	\$ 2,362
現金股利	\$ 2,687	\$ 4,104
股票股利	\$ 13,433	\$ 16,417
每股現金股利 (元)	\$ 0.12	\$ 0.20
每股股票股利 (元)	\$ 0.60	\$ 0.80

本公司 109 年 3 月 31 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 754
特別盈餘公積	\$ 268
現金股利	\$ 1,912
股票股利	\$ 4,780
每股現金股利 (元)	\$ 0.08
每股股票股利 (元)	\$ 0.20

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 109 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 467	\$ -
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(735)	467
本年度其他綜合損益	(735)	467
年底餘額	\$ 268)	\$ 467

二一、收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$214,446	\$200,311
其他收入	8,439	5,713
	<u>\$222,885</u>	<u>\$206,024</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 16,131</u>	<u>\$ 19,077</u>	<u>\$ 17,180</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
<u>產品別</u>		
IC	\$214,446	\$200,311
其他收入	<u>8,439</u>	<u>5,713</u>
	<u>\$222,885</u>	<u>\$206,024</u>
<u>地區別</u>		
香 港	\$146,150	\$143,283
台 灣	75,866	61,728
韓 國	869	818
其 他	<u>-</u>	<u>195</u>
	<u>\$222,885</u>	<u>\$206,024</u>

二二、稅前淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 3,806	\$ 5,141
其 他	<u>753</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,559</u>	<u>\$ 5,141</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量金		
融資產評價利益	\$ 57	\$ 2,548
淨外幣兌換 (損失) 利益	(5,514)	11,146
其 他	<u>-</u>	<u>(38)</u>
	<u>(\$ 5,457)</u>	<u>\$ 13,656</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 733	\$ 1,899
租賃負債之利息	<u>234</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 967</u>	<u>\$ 1,899</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 102	\$ 73
營業費用	<u>3,899</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 4,001</u>	<u>\$ 655</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 8,225</u>	<u>\$ 9,870</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利 (附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 3,634	\$ 3,443
確定福利計畫	182	183
其他員工福利	<u>81,119</u>	<u>78,672</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 84,935</u>	<u>\$ 82,298</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 84,935</u>	<u>\$ 82,298</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 31 日及 108 年 4 月 19 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	8%	8%
董監酬勞	-	-

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	911	\$	-	\$	-	\$	1,723
董監酬勞		-		-		-		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工酬勞股數為 168 仟股，係按 107 年度決議金額除以董事會決議日前一按評價技術評估之公允價值 10.27 元計算。

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換 (損) 益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,093	\$ 12,106
外幣兌換損失總額	(6,607)	(960)
淨 (損) 益	(\$ 5,514)	\$ 11,146

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 3,296	\$ 2,097
未分配盈餘加徵	-	74
以前年度之調整	(370)	616
認列於損益之所得稅費用	\$ 2,926	\$ 2,787

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 10,470	\$ 19,804
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,094	\$ 3,961
稅上不可減除之費損	1,578	1,053
未分配盈餘加徵	-	74
暫時性差異影響數	1,032	(2,018)
當期抵用之投資抵減	(1,408)	(899)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(370)	616
認列於損益之所得稅費用	\$ 2,926	\$ 2,787

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 978</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ -</u>

(三) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 16,974</u>	<u>\$ 11,867</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.71</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 11 月 20 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.71</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,544</u>	<u>\$ 17,017</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	23,784	23,687
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>198</u>	<u>372</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>23,982</u>	<u>24,059</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即普通股股本、資本公積、其他權益項目及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 89	\$ -	\$ 89

107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－換匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$267,056	\$297,097
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	89
按攤銷後成本衡量 (註2)	74,544	101,051

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定期存款、應收帳款淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付票據及帳款、銀行借款與租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動均經過經營管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核，並對本公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加或減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

美 金 之 影 響	108年度	107年度
	(\$ 2,449)	(\$ 2,130)
損 益		

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$207,864	\$122,574
—金融負債	7,233	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	39,880	152,924
—金融負債	50,000	70,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日之稅後淨利將分別增加／減少(10)仟元及 83 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回

收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款之百分比分別為 93% 及 94%。

3. 流動性風險

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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或		3 個月		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 13,748	\$ 2,805	\$ 9,196	\$ 351	\$ -
租賃負債	290	580	2,052	4,584	-
浮動利率工具	<u>10,000</u>	<u>15,000</u>	<u>25,000</u>	-	-
	<u>\$ 24,038</u>	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 36,248</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 4,584</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 5,234	\$ 16,718	\$ 11,260	\$ 211	\$ -
浮動利率工具	-	10,000	60,000	-	-
	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 26,718</u>	<u>\$ 71,260</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 17,000	\$ 32,000
— 未動用金額	<u>27,000</u>	<u>12,000</u>
	<u>\$ 44,000</u>	<u>\$ 44,000</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 33,000	\$ 38,000
— 未動用金額	<u>83,000</u>	<u>78,000</u>
	<u>\$ 116,000</u>	<u>\$ 116,000</u>

二七、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
高照國際有限公司(以下簡稱高照公司)	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 6,208</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人銷貨之收款條件與一般交易條件相當。

(三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 16,557	\$ 16,293
退職後福利	<u>801</u>	<u>805</u>
	<u>\$ 17,358</u>	<u>\$ 17,098</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押資產

下列資產業經提供為短期融資借款及進貨之擔保：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定期存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>\$ 39,976</u>	<u>\$ 67,287</u>

二九、重大之期後事項

109年1月爆發新型冠狀病毒肺炎疫情，本公司多數客戶接獲當地政府通知延後開工，將影響本公司出貨時程。截至本個體財務報告通過發布日尚未對財務業務有重大影響，故本公司無法合理估計出貨延遲對財務業務受影響之程度。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	8,326		29.980	\$		249,618	
人民幣		36		4.305			155	
港幣		33		3.849			128	
加拿大幣		2		22.990			41	
<u>採用權益法之投資</u>								
美金		562		29.980			16,859	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		157		29.980			4,720	

107 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 7,203	30.715 \$ 221,233
港幣	33	3.921 130
人民幣	36	4.472 161
加拿大幣	2	22.580 49
<u>採用權益法之投資</u>		
美金	319	29.980 9,794
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	268	30.715 10,219

本公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換淨（損）益分別為(5,514)仟元及 11,146 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各種重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

11. 被投資公司資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		未持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本年期末	去年年底	股數	比率				帳面金額
本公司	天擎香港公司	香港	投資控股	\$ 30,282	\$ 14,593	1,000 仟股	100%	\$ 16,859	(\$ 7,889)	(\$ 7,889)	註

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

(三) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	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)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額					
福建天擎集成電路有限公司	集成電路設計	美金 500 仟元	註 1	\$ 7,495 (美金 250 仟元)	\$ 7,495 (美金 250 仟元)	\$ -	\$ 14,990 (美金 500 仟元)	(\$ 7,802) (美金 252 仟元)	100%	(\$ 7,802) (美金 252 仟元)	\$ 2,039 (美金 68 仟元)	\$ -

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
\$14,990 (美金 500 仟元)	註 1	\$ 164,326

註 1：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 3：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無重大交易事項。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十四
應付票據及帳款明細表		明細表五
其他流動負債明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
營業費用明細表		明細表八
其他收益及費損淨額明細表		附註二二
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表九

天擎積體電路股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項 目	金 額
銀行存款	
外幣定期存款 (註 1)	\$203,864
外幣活期存款 (註 2)	33,363
活期存款	6,517
定期存款	<u>4,000</u>
	247,744
減：質押定期存款	(<u>39,976</u>)
	207,768
庫存現金 (註 3)	<u>297</u>
	<u>\$208,065</u>

註 1：包括美金 6,800 仟元 (兌換率 US\$1：NT\$29.980)。

註 2：包括美金 1,109 仟元 (兌換率 US\$1：NT\$29.980)、港幣 33 仟元
(兌換率 HKD\$1：NT\$3.849)。

註 3：包括人民幣 36 仟元 (兌換率 RMB\$1：NT\$4.305)、加拿大幣 2
仟元 (兌換率 CAD\$1：NT\$22.990)。

天擎積體電路股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款	
A 客 戶	\$ 5,687
B 客 戶	3,311
C 客 戶	2,947
D 客 戶	2,221
其他 (註)	<u>1,965</u>
	<u>\$ 16,131</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

天擎積體電路股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
在 製 品		\$ 18,560	\$ 64,422
製 成 品		14,427	35,145
原 料		5,224	5,495
商 品		<u>1,488</u>	<u>1,488</u>
		<u>\$ 39,699</u>	<u>\$106,550</u>

天擎積體電路股份有限公司
 採用權益法之投資變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		採用權益法 認列之子公司 損失份額 (註一)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	年度餘額		股權淨值	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額			股數(仟股)	持股比例%		金額
採權益法計價 天擎積體電路(香港)有限公司	500	\$ 9,794	500	\$ 15,689	(\$ 7,889)	(\$ 735)	1,000	100	\$ 16,859	\$ 16,859

註一：係依該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：上開採用權益法之投資並無提供質押或擔保之情形。

天擎積體電路股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
應付帳款	
甲供應商	\$ 3,239
乙供應商	2,610
丙供應商	2,373
丁供應商	1,781
其他(註)	<u>1,223</u>
	<u>\$ 11,226</u>

註：各供應商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

天擎積體電路股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	數量 (仟 個)	金	額
營業收入				
	IC	2,135	\$214,446	
	其 他		<u>8,439</u>	
			<u>\$222,885</u>	

天擎積體電路股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$ 4,930	
本年度進料		56,749	
年底原料		(<u>5,224</u>)	
本年度耗料		56,455	
製造費用		<u>26,876</u>	
製造成本		83,331	
年初在製品		17,414	
年底在製品		(<u>18,560</u>)	
製成品成本		82,185	
年初製成品		19,782	
年底製成品		(14,427)	
轉列樣品		(80)	
轉列費用		(47)	
年初商品存貨		643	
本年度商品進貨		4,493	
年底商品存貨		(<u>1,488</u>)	
營業成本		<u>\$ 91,061</u>	

天擎積體電路股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資費用	\$ 5,686	\$ 8,567	\$ 57,656
旅 費	623	5	1,167
運 費	621	-	2
交 際 費	522	3	9
保 險 費	513	782	4,955
折舊費用	309	1,976	1,614
攤銷費用	55	74	8,096
勞 務 費	-	2,703	280
其他（註）	<u>1,334</u>	<u>2,498</u>	<u>11,720</u>
	<u>\$ 9,663</u>	<u>\$ 16,608</u>	<u>\$ 85,499</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

天擎積體電路股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

	108 年度			107 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	\$ -	\$ 71,909	\$ 71,909	\$ -	\$ 70,202	\$ 70,202
勞健保費用	-	6,250	6,250	-	5,858	5,858
退休金費用	-	3,816	3,816	-	3,626	3,626
董事酬金	-	830	830	-	-	-
其他員工福利費用	-	2,130	2,130	-	2,612	2,612
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,935</u>	<u>\$ 84,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,298</u>	<u>\$ 82,298</u>
折舊費用	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 3,899</u>	<u>\$ 4,001</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 655</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,225</u>	<u>\$ 8,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,870</u>	<u>\$ 9,870</u>

註：截至 108 年及 107 年之每月平均員工人數分別為 73 人及 69 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人。

天擎積體電路股份有限公司



董事長暨總經理：呂惠平

