

股票代號:6708

MARS

天擎積體電路股份有限公司

Mars Semiconductor Corporation

一一一年度年報

中華民國一一二年五月三十一日 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.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	48
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.....	48
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.....	49
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.....	50
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計劃執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	74
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	87
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	87
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.....	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	88
一、財務狀況.....	88
二、財務績效.....	89
三、現金流量.....	89

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
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 ..	90
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	90
七、其他重要事項	92
捌、特別記載事項.....	93
一、關係企業相關資料	93
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	94
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	94
四、其他必要補充說明事項	94
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	94

營業報告書

各位股東女士，先生

民國一一一年度合併營業收入為新台幣 314,164 仟元，較一一〇年度減少約 6.5%，2022 年初因受美國電商巨頭亞馬遜整頓中國電商不合規操作，大規模封鎖中國跨境電商事件，造成無線車載及安防監控的線上電商通路需求大幅減少，後又加上俄烏戰爭及通貨膨脹等總體經濟環境因素變化，造成線下品牌客戶銷售不如預期，公司整體營收小幅衰退。

整體來說 2023 年市場受總經環境影響造成需求降低之趨勢仍未明顯改善，連帶客戶及通路商都以清庫存為首要工作，拉貨動能仍不明朗，但是已經看到有急單需求出現，後續若終端市場需求逐漸回溫，客戶常態訂單陸續回籠，公司整體營運就可恢復成長動能。

2022 年在 SoC 新晶片的推廣上沒有受太大影響，客戶 design in 導入意願高，預計 2023 年會陸續反應在營收上貢獻；除了既有嬰兒監視器、安防監控，車載監視三大應用 SoC 新產品都有客戶導入之外，工控 MCU 及無線視訊會議系統也打進大型品牌廠。

目前營運的 SaaS 訂閱服務因不受國際景氣干擾，已經展開全國的客戶推廣工作；宮廟次世代互動光明燈及中小企業工廠智慧生產 MES 管理系統進展順利，其中奉天宮已建置 12 萬盞光明燈，並啟動雲端互動服務，在光明燈市場已經逐漸打開知名度，目前已有的一些大型宮廟洽談中，同時搭配各大宮廟 fb 專網做引流推廣，拉動互動式光明燈風潮，經銷商系統也已經逐漸建立起來，後續客戶數

量會逐漸開始加溫。中小企業工廠也有多家客戶導入智慧生產 MES 管理系統，今年會運用大數據技術進行網路行銷及每月舉行產品研討會，全力擴散客戶家數。船艦 AIoT 系統目前有配合國內船廠參與國外油電混合推系統標案，這也是未來新造船艦的推進系統發展趨勢，目前這也是我們的發展商機。

財務表現

一一一年天擎公司全年合併營業收入淨額達新台幣 314,164 仟元，較一一〇年減少 21,913 仟元，減幅為 6.5%，本年度合併稅後淨利為 33,489 仟元，較一一〇年增加 371 仟元，增幅不大。

未來展望

目前整體總經環境變動劇烈，公司全體同仁克盡職守把握任何可以掌握的機會，隨時調整面對挑戰的對應作法，雖然還無法完全掌握能見度，但在 SoC 新產品帶動及國內雲端訂閱業務推動下，期望能帶領公司營運脫離低谷，逐漸恢復成長。



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、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 02 月 15 日

二、公司沿革

年度	重要發展紀事
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。

年度	重要發展紀事
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。
109年3月	董事會通過盈餘轉增資 4,780 仟元。
109年6月	股東會通過盈餘轉增資 4,780 仟元。
109年10月	107 年度盈餘轉增資 4,780 仟元，增資後實收資本額為 243,770 仟元。
109年12月	公司正式展開雲端應用服務業務，包括中小企業工廠一站式無線智慧生產管理系統、船舶雲端無線智慧維修保養系統，及宮廟雲端無線影音串流互動服務系統。
110年3月	董事會通過資本公積轉增資 12,188 仟元。
110年8月	資本公積轉增資 12,188 仟元，增資後實收資本額為 255,958 仟元。
111年12月	現金增資 34,130 仟元，增資後實收資本額為 290,088 仟元。
111年12月	股票上櫃掛牌。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 公司之組織結構



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。
工業控制事業部	負責 LAN controller、LCD controller、工業控制系列 SoC IC 驗證及應用開發。

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

1. 董事資料

112年05月02日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							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 61-70歲	111.6.30	三年	90.2.15	1,226,925	4.79%	1,246,925	4.3%	-	-	-	-	中原大學工業工程系 聯詠科技股份有限公司 通訊事業部經理 聯華電子股份有限公司 業務部/開發部經理	天擎積體電路股份有限 公司 總經理 天擎積體電路(香港)有 限公司 董事 福建天擎集成電路有限 公司 執行董事	-	-	-	註1
董事	中華民國	何宗明	男 51-60歲	111.6.30	三年	102.6.27	113,005	0.44%	131,005	0.45%	-	-	-	-	中正大學電機所 中央大學電機系 聯詠科技股份有限公司 產品經理 其樂達科技股份有限公司 產品經理	天擎積體電路股份有限 公司 副總經理 福建天擎集成電路有限 公司 監事	-	-	-	-
董事	中華民國	至上電子股份 有限公司	-	111.6.30	三年	108.6.21	1,939,648	7.58%	1,939,648	6.69%	-	-	-	-	交通大學電信系 美商思佳訊半導體有限公司 業務經理	至上電子股份有限公司 董事長室特別助理	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 林志隆	男 51-60歲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	翔發投資股份 有限公司	-	111.6.30	三年	105.6.27	2,103,982	8.22%	2,103,982	7.25%	-	-	-	-	美國伊利諾大學香檳分校 企業管理碩士	聯發科技股份有限公司 執行副總經理暨財務	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 顧大為	男 51-60歲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國摩根大通銀行投資銀行 副總裁	長兼公司發言人	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
獨立董事	中華民國	楊千	男 71-80歲	112.6.30	三年	108.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電腦科學博士 交通大學經營管理研究所教授	信驊科技股份有限公司獨立董事 偉聯科技股份有限公司獨立董事 聖暉工程科技股份有限公司獨立董事 嘉彰股份有限公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	彭明秀	女 61-70歲	111.6.30	三年	108.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理學院碩士 美國密西根州立薩奇諾大學企業管理碩士 虹冠電子工業股份有限公司執行長/財務長/發言人/董事	啟發電子股份有限公司董事 盛美(上海)半導體設備公司獨立董事 海驊投資有限公司董事執行長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	張郁禮	男 51-60歲	111.6.30	三年	108.10.18	-	-	-	-	-	-	-	-	Clemson University Ph.D.Physics 成功大學 B.S. Physics Avatar GM Asia Cadence GM Taiwan	金麗科技股份有限公司獨立董事 華釜科技股份有限公司董事長	-	-	-	-

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。

2. 法人股東之主要股東

112 年 04 月 11 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
至上電子股份有限公司(註)	葛均(2.65%)、邢懷成(1.41%)、摩根大通銀行託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.41%)、摩根大通銀行託管先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.35%)、胡正陽(1.34%)、渣打銀行託管 SPDR 組合新興市場 ETF 投資專戶 (1.22%)、渣打銀行託管 ISHARES 新興市場股利指數基金投資專戶 (1.20%)、渣打銀行託管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶(1.15%)、渣打銀行託管 ISHARES V (股) 公司投資專戶(1.01%)、中國信託商銀受至上電子股份有限公司員工持股會(0.85%)
翔發投資股份有限公司	旭達投資股份有限公司(100%)

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

112 年 04 月 11 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. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
呂惠平 董事長		<u>學歷及專業資格:</u> 中原大學工業工程系 <u>經歷:</u> 聯詠科技股份有限公司通訊事業部經理 聯華電子股份有限公司業務部/開發部經理 <u>目前兼任本公司及其他公司之職務:</u> 天擎積體電路股份有限公司總經理 天擎積體電路(香港)有限公司董事 福建天擎集成電路有限公司執行董事 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
何宗明 董事		<u>學歷及專業資格:</u> 中正大學電機所 中央大學電機系 <u>經歷:</u> 聯詠科技股份有限公司產品經理 其樂達科技股份有限公司產品經理 <u>目前兼任本公司及其他公司之職務:</u> 天擎積體電路股份有限公司副總經理 福建天擎集成電路有限公司監事 未有公司法第 30 條各款情事		無
至上電子股份有限公司 法人代表林志隆董事		<u>學歷及專業資格:</u> 交通大學電信系 <u>經歷:</u> 美商思佳訊半導體有限公司業務經理 <u>目前兼任本公司及其他公司之職務:</u> 至上電子股份有限公司董事長室特別助理 未有公司法第 30 條各款情事		無
翔發投資股份有限公司 法人代表顧大為董事		<u>學歷及專業資格:</u> 美國伊利諾大學香檳分校企業管理碩士 <u>經歷:</u> 美國摩根大通銀行投資銀行副總裁 <u>目前兼任本公司及其他公司之職務:</u> 聯發科技股份有限公司執行副總經理暨財務長 兼公司發言人 未有公司法第 30 條各款情事		無
楊千 獨立董事		<u>學歷及專業資格:</u> 美國華盛頓大學電腦科學博士 <u>經歷:</u> 交通大學經營管理研究所教授 <u>目前兼任本公司及其他公司之職務:</u> 信驊科技股份有限公司獨立董事 偉聯科技股份有限公司獨立董事 聖暉工程科技股份有限公司獨立董事 嘉彰股份有限公司董事 楊千董事為交大經營管理研究所榮譽退休教授，於學術界聲譽卓著； 目前擔任本公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事。		所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」（註）相關規定

姓名及職稱	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
彭明秀 獨立董事	<u>學歷及專業資格：</u> 交通大學管理學院碩士及美國密西根州立薩奇諾大學管理學碩士 <u>經歷：</u> 虹冠電子工業(股)公司執行長/財務長/發言人/董事 <u>目前兼任本公司及其他公司之職務：</u> 啟發電子股份有限公司董事 盛美(上海)半導體設備公司獨立董事 海驊投資有限公司董事執行長 彭明秀董事為本公司審計委員會召集人，具備財會背景且資歷經驗豐富； 目前擔任本公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事	2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	1
張郁禮 獨立董事	<u>學歷及專業資格：</u> Clemson University Ph.D. Physics 及成功大學 B.S.Physics <u>經歷：</u> Avatar GM Asia Cadence GM Taiwan <u>目前兼任本公司及其他公司之職務：</u> 金麗科技股份有限公司獨立董事 華登科技股份有限公司董事長 張郁禮董事於半導體與 EDA 產業成績斐然且參與許多設計、技術服務、業務及事業開發等工作； 目前擔任本公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事		1

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

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

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

本公司於「公司治理守則」及「董事選舉辦法」中已明訂多元化方針。目前董事會成員實際組成情形，於7席董事中包含1名女性董事成員及6名男性董事成員，年齡層涵蓋50~70歲，董事成員均來自台灣，分別為學術背景、技術領域、產業先進、財會專業、管理人才等專業人士，於專業資格與經驗、性別組成、年齡分布等皆具組成多元化。

董事會成員多元化政策落實情形如下表：

姓名	基本組成				營運 判斷 能力	財務 分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
	國籍	性別	年齡	具有員 工身分								
呂惠平	中華民國	男	61-70	V	V		V	V	V	V	V	V
何宗明	中華民國	男	51-60	V	V		V	V	V	V	V	V
至上電子股份有限公司代表人:林志隆	中華民國	男	51-60	-	V		V	V	V	V	V	V
翔發投資股份有限公司代表人:顧大為	中華民國	男	51-60	-	V		V	V	V	V	V	V
楊千	中華民國	男	71 以上	-	V		V	V	V	V	V	V
彭明秀	中華民國	女	61-70	-	V	V	V	V	V	V	V	V
張郁禮	中華民國	男	51-60	-	V		V	V	V	V	V	V

(2) 董事會獨立性

本公司章程第十二條中明訂:本公司董事席次中，獨立董事席次不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。目前於七席董事中，獨立董事具三席席次，符合章程規範佔比；且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，故由獨董席次佔比且董事間無具有證交法第26條之3第3項及第4項規定情形，可證本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年05月02日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	1,246,925	4.3%	-	-	-	-	中原大學工業工程系 聯詠科技股份有限公司 通訊事業部經理 聯華電子股份有限公司 業務部/開發部經理	天擎積體電路(香港) 有限公司董事 福建天擎集成電路有 限公司執行董事	無	無	無	註1
副總經理	中華民國	何宗明	男	100.02.08	131,005	0.45%	-	-	-	-	中正大學電機所 中央大學電機系 聯詠科技股份有限公司 產品經理 其樂達科技股份有限 公司產品經理	天擎積體電路股份有 限公司副總經理 福建天擎集成電路有 限公司監事	無	無	無	-
部經理	中華民國	蔡志宏	男	99.10.15	107,863	0.37%	-	-	-	-	成功大學電機所 宏芯科技資深經理	無	無	無	無	-
部經理	中華民國	余育典	男	98.08.17	154,207	0.53%	-	-	-	-	元智大學電機所 宏諾科技經理	無	無	無	無	-
財會經理	中華民國	林玫珍	女	105.05.27	46,759	0.16%	-	-	-	-	中原大學會計系 光環科技內部稽核 勤業會計師事務所副理	無	無	無	無	-
稽核主管	中華民國	滕憶雯	女	105.05.27	-	-	155,011	0.53%	-	-	銘傳大學觀光事業學系 美國銀行匯款部	無	無	無	無	-

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。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之報酬

1. 董事(含獨立董事)之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註)				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	股票金額			現金金額	股票金額		
董事	呂惠平	-	-	-	-	440	440	155	155	595	595	5,050	5,050	151	151	300	-	300	6,096	6,096	無
	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																				
獨立董事	楊千	1,800	1,800	-	-	-	-	120	120	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	無
	彭明秀																				
	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。

註：員工酬勞按 110 年實際分派金額比例計算 111 年擬議分派金額

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	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.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(%)		有無領取來自外子轉業以事投資酬金
		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	5,050	5,050	151	151	-	-	300	-	300	-	16.43%	16.43%	-
副總經理	何宗明													

註:員工酬勞按 110 年實際分派金額比例計算 111 年擬議分派金額

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	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

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31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	-	550	550	1.64%
	副總經理	何宗明				
	部經理	蔡志宏				
	部經理	余育典				
	財會經理	林玫珍				
	稽核主管	滕憶雯				

4.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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

酬金給付對象	職稱	110年度		111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	2,365	7.14%	2,515	7.51%
	總經理及副總經理	4,712	14.22%	5,501	16.43%
合併報告所有公司	董事	2,365	7.14%	2,515	7.51%
	總經理及副總經理	4,712	14.22%	5,501	16.43%

(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

111 年度董事會共開會 9 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	9	0	100%	-
董事	何宗明	9	0	100%	-
董事	翔發投資股份有限公司 代表人:顧大為	8	1	89%	-
董事	至上電子股份有限公司 代表人:林志隆	9	0	100%	-
獨立董事	楊千	9	0	100%	-
獨立董事	彭明秀	9	0	100%	-
獨立董事	張郁禮	9	0	100%	-

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

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
111.03.02	第八屆第十五次	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 2.本公司 110 年度盈餘分配案 3.本公司「公司章程」部分條文修訂案 4.本公司資本公積發放現金案 5.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案 6.本公司「永續發展實務守則」部分條文修訂案 7.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案 8.本公司 111 年度經理人調整薪資給付金額案 9.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案 10. 因上櫃需求，擬出具本公司 111 年第 1 季至 111 年第 2 季簡式財務預測案 11. 本公司「採購及付款循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「不動產、	未有獨立董事出具反對或保留意見

		廠房及設備循環」、「研發循環」、「電腦化資訊系統循環」、「印鑑管理辦法」、「董事會議事規則」、「公司治理守則」及「核決權限表」部分條文修訂案 12. 本公司 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	
111.03.29	第八屆第十六次	1. 本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案 2. 本公司「公司治理守則」部分條文修訂案 3. 本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案 4. 本公司訂定「董事會績效評估辦法」案	未有獨立董事 出具反對或 保留意見
111.06.21	第八屆第十七次	1. 本公司 111 年度第 1 季財務報告案 2. 因上櫃需求，擬出具本公司 111 年第 3 季至 111 年第 4 季簡式財務預測案 3. 本公司 110 年 4 月 1 日至 111 年 3 月 31 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	未有獨立董事 出具反對或 保留意見
111.08.03	第九屆第三次	1. 會計師委任暨獨立性及適任性評估案 2. 本公司 111 年度會計師公費案 3. 本公司 111 年上半年度合併財務報告案 4. 本公司關係人合約案	未有獨立董事 出具反對或 保留意見
111.11.04	第九屆第四次	1. 本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案 2. 本公司 111 年度經理人調整薪資給付金額案 3. 審議本公司 110 年度經理人員工酬勞及績效獎金分配案	未有獨立董事 出具反對或 保留意見
111.11.11	第九屆第五次	1. 本公司 111 年第 3 季合併財務報告案 2. 本公司 111 年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案	未有獨立董事 出具反對或 保留意見
111.12.21	第九屆第六次	1. 本公司 112 年度預算案 2. 本公司 112 年度稽核計畫案 3. 本公司「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」部分條文修訂案	未有獨立董事 出具反對或 保留意見
(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：

董事會日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決情形
111.11.04	(1) 本公司 111 年度經理人調整薪資給付金額案 (2) 本公司 110 年度經理人員工酬勞及績效獎金分配案	呂惠平	經理人員工酬勞及績效獎金分配	註(1)
		何宗明	經理人薪資及經理人員工酬勞及績效獎金分配	
111.11.11	本公司 111 年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案	呂惠平	經理人認股數額	註(2)
		何宗明	經理人認股數額	

註(1)：111 年 11 月 4 日本公司 111 年度經理人調整薪資給付金額案及 110 年度經理人員工酬勞及績效獎金分配案，因董事呂惠平及何宗明兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

註(2)：111 年 11 月 11 日本公司 111 年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案，因董事呂惠平及何宗明兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

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。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	整體董事會、個別董事會成員、所屬功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員會自評。	1.董事會績效評估: A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制 2.董事成員績效評估: A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度

				D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 3.功能性委員會績效評估: A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制
--	--	--	--	---

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」；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相關建議。
- (2) 為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議。
- (3) 為提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年執行至少一次內部績效評估，並於次一年度第一季結束前提送董事會報告，績效評估結果除為檢討及改進之依據，亦做為遴選及提名董事時之參考。
- (4) 提升資訊透明度
本公司董事會已通過「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」。

(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

111 年度審計委員會共開會 7 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
獨立董事	彭明秀	7	0	100%	-
獨立董事	楊千	7	0	100%	-
獨立董事	張郁禮	7	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：

開會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111.03.02	第一屆第十次	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 2.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案 3.因上櫃需求，擬出具本公司 111 年第 1 季至 111 年第 2 季簡式財務預測案 4.本公司 110 年度盈餘分配案 5.本公司「公司章程」部分條文修訂案 6.本公司資本公積發放現金案 7.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案 8.本公司「永續發展實務守則」部分條文修訂案 9.本公司「採購及付款循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「不動產、廠房及設備循環」、「研發循環」、「電腦化資訊系統循環」、「印鑑管理辦法」、「董事會議事規則」、「公司治理守則」及「核決權限表」部分條文修訂案 10. 本公司 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	未有審計委員出具反對或保留意見
111.03.29	第一屆第十一次	1.本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案 2.本公司「公司治理守則」部分條文修訂案 3.本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	未有審計委員出具反對或保留意見

111.06.21	第一屆 第十二次	1. 本公司 111 年度第一季財務報告案 2. 因上櫃需求，擬出具本公司 111 年第 3 季至 111 年第 4 季簡式財務預測案 3. 本公司 110 年 4 月 1 日至 111 年 3 月 31 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	未有審計委員 出具反對或保 留意見
111.08.03	第二屆 第一次	1. 會計師委任暨獨立性及適任性評估案 2. 本公司 111 年度會計師公費案 3. 本公司 111 年上半年度合併財務報告案 4. 本公司關係人合約案	未有審計委員 出具反對或保 留意見
111.11.04	第二屆 第二次	1. 本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案	未有審計委員 出具反對或保 留意見
111.11.11	第二屆 第三次	1. 本公司 111 年第 3 季合併財務報告案	未有審計委員 出具反對或保 留意見
111.12.21	第二屆 第四次	1. 本公司 112 年度預算案 2. 本公司 112 年度稽核計畫案 3. 本公司「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」部分條文修訂案	未有審計委員 出具反對或保 留意見

(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定期於審計委員會會議進行溝通，內部稽核主管於會議中定期呈報稽核計畫執行及改善情形並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流，互動狀況無虞。

(2) 本公司獨立董事與會計師定期於審計委員會會議進行溝通，會計師於會議中除就本公司財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務、內控相關議題與獨立董事充分討論外，並介紹重要財、稅與內控相關重要法令，互動狀況良好。

(四) 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？	✓		本公司依據上市上櫃公司治理實務守則訂定「公司治理實務守則」提報 110 年 8 月 112 日董事會通過後實施，另近期配合法令修訂為 111 年 3 月 29 日董事會審議通過，並揭露於公開資訊觀測站：“訂定公司治理之相關規程規則”及公司網站：“公司治理”。	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) 本公司設有發言人及代理發言人制度，處理股東建議、疑義等事宜，並於公司網站設置“投資人聯絡窗口”具相關人員電話及電子郵件提供股東聯繫。	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) 本公司依循相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。且揭露於本公司網站。	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」，規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，且不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，另每年辦理防範內線交易宣導予全公司。	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、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)多元化包括性別、年齡、教育背景、專業經驗及技能知識。</p> <p>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。</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，其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。</p> <p>(三)1.本公司於111年3月29日薪資報酬委員會通過「董事會績效評估辦法」，作為績效評估依據；另111年度董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估執行情形及結果已提報112年3月29日薪資報酬委員會後，並於同期董事會報告之，執行情形及評估結果已揭露於公司網站。</p> <p>2.111年度評估結果詳下表：</p> <p>評分標準：各績效評估總分/總題數*20=111年度各績效評估整體結果。</p> <p>分數區間落在100-90為「<u>優</u>」；89-80為「<u>佳</u>」；79以下為「<u>待加強</u>」</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			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<table border="1"> <tr> <td>董事會績效評估 評估指標 45 項</td> <td>董事成員績效評估 (董事成員:共 7 名) 評估指標 23 項</td> <td>功能性委員會績效評估 評估指標 26 項</td> </tr> <tr> <td>A.對公司營運之參與程度 :12 項,評分等級小計 58 B.提升董事會決策品質 :12 項,評分等級小計 59 C.董事會組成與結構 :7 項,評分等級小計 30 D.董事之選任及持續進修 :7 項,評分等級小計 31 E.內部控制 :7 項,評分等級小計 35 評分結果 : $213/45*20 = 95$ 分 優:標準以上</td> <td>A.公司目標與任務之掌握 :3 項,評分等級小計 99 B.董事職責認知 :3 項,評分等級小計 103 C.對公司營運之參與程度 :8 項,評分等級小計 261 D.內部關係經營與溝通 :3 項,評分等級小計 99 E.董事之專業及持續進修 :3 項,評分等級小計 101 F.內部控制 :3 項,評分等級小計 99 評分結果 :$762/23/7*20 = 95$ 分 優:標準以上</td> <td>A.對公司營運之參與程度 :4 項,評分等級小計 19 B.功能性委員會職責認知 :8 項,評分等級小計 32 C.提升功能性委員會決策品質 :7 項,評分等級小計 34 D.功能性委員會組成及成員選任 :4 項,評分等級小計 15 E.內部控制 :3 項,評分等級小計 15 評分結果 :$115/26*20 = 88$ 佳:符合標準</td> </tr> </table>	董事會績效評估 評估指標 45 項	董事成員績效評估 (董事成員:共 7 名) 評估指標 23 項	功能性委員會績效評估 評估指標 26 項	A.對公司營運之參與程度 :12 項,評分等級小計 58 B.提升董事會決策品質 :12 項,評分等級小計 59 C.董事會組成與結構 :7 項,評分等級小計 30 D.董事之選任及持續進修 :7 項,評分等級小計 31 E.內部控制 :7 項,評分等級小計 35 評分結果 : $213/45*20 = 95$ 分 優:標準以上	A.公司目標與任務之掌握 :3 項,評分等級小計 99 B.董事職責認知 :3 項,評分等級小計 103 C.對公司營運之參與程度 :8 項,評分等級小計 261 D.內部關係經營與溝通 :3 項,評分等級小計 99 E.董事之專業及持續進修 :3 項,評分等級小計 101 F.內部控制 :3 項,評分等級小計 99 評分結果 : $762/23/7*20 = 95$ 分 優:標準以上	A.對公司營運之參與程度 :4 項,評分等級小計 19 B.功能性委員會職責認知 :8 項,評分等級小計 32 C.提升功能性委員會決策品質 :7 項,評分等級小計 34 D.功能性委員會組成及成員選任 :4 項,評分等級小計 15 E.內部控制 :3 項,評分等級小計 15 評分結果 : $115/26*20 = 88$ 佳:符合標準	
董事會績效評估 評估指標 45 項	董事成員績效評估 (董事成員:共 7 名) 評估指標 23 項	功能性委員會績效評估 評估指標 26 項								
A.對公司營運之參與程度 :12 項,評分等級小計 58 B.提升董事會決策品質 :12 項,評分等級小計 59 C.董事會組成與結構 :7 項,評分等級小計 30 D.董事之選任及持續進修 :7 項,評分等級小計 31 E.內部控制 :7 項,評分等級小計 35 評分結果 : $213/45*20 = 95$ 分 優:標準以上	A.公司目標與任務之掌握 :3 項,評分等級小計 99 B.董事職責認知 :3 項,評分等級小計 103 C.對公司營運之參與程度 :8 項,評分等級小計 261 D.內部關係經營與溝通 :3 項,評分等級小計 99 E.董事之專業及持續進修 :3 項,評分等級小計 101 F.內部控制 :3 項,評分等級小計 99 評分結果 : $762/23/7*20 = 95$ 分 優:標準以上	A.對公司營運之參與程度 :4 項,評分等級小計 19 B.功能性委員會職責認知 :8 項,評分等級小計 32 C.提升功能性委員會決策品質 :7 項,評分等級小計 34 D.功能性委員會組成及成員選任 :4 項,評分等級小計 15 E.內部控制 :3 項,評分等級小計 15 評分結果 : $115/26*20 = 88$ 佳:符合標準								
	✓		<p>整體評估結果，董事會及各功能性委員會運作情形良好，績效均達標準以上，本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。</p> <p>(四)本公司每年評估簽證會計師獨立性及適任性，經 111 年 8 月 3 日董事會審議通過 111 年會計師委任暨獨立性及適任性評估案；本公司之簽證會計師為隸屬</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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			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。	無重大差異。
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)？	✓		本公司依據「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 20 條第 3 項於 112 年 5 月 10 日經董事會通過公司治理主管任命案，另本公司董事會議事規則，以財務管理處為議事單位，提供董事、審計委員執行業務所需資料，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等相關事務，	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等) 溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人制度，並依法令規範將公司財務、業務資訊揭露於公開資訊觀測站，亦有相關人員負責妥適回應利害關係人所關切議題，並於公司網站設置”企業社會責任”及”投資人關係”專區，以祈保持良好暢通之溝通管道。	無重大差異。
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相關事務。	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？	✓		(一) 本公司網站為 http://www.mars-semi.com.tw/ ，設置企業社會責任”及”投資人關係”專區揭露財務業務及公司治理資訊。	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>(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)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月營運情形?</p>	✓		<p>(二) 本公司具相關人員負責公司資訊蒐集及揭露,並落實發言人制度,另法說會相關資料(簡報檔及影片)置放於法人說明會行事曆;本公司網站具英文版本。</p>	無重大差異。
	✓		<p>(三) 本公司依照證券交易法規定期限進行公告並申報年度財務報告,各季度財務報告與各月份營運情形於規定期限前公告申報。</p>	符合相關規定。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	✓		<p>(一)員工權益、僱員關懷： 人才是天擎公司最重要資產，創造優良工作環境及提供員工身心健康活動是公司的信念。如每年舉辦員工旅遊可深耕在地文化，提供更多社會就業機會。並積極規劃每年主動關懷與回饋社會團體。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.薪資與激勵制度 2.福利制度 3.保險與健康制度</p> <p>(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。</p> <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>	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>(四)董事進修之情形： 本公司董事均具有專業背景，並依董事進修推行要點完成進修課程，本公司亦委任專業機構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，亦有相關人員負責客戶溝通聯繫事宜，保持與客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形： 為降低並分散董事於任期內就執行業務範圍因違法行為所應負之賠償責任而造成公司及股東重大損害之風險，本公司已為董事完成 111 年度責任保險，並提報 111 年 12 月 21 日董事會且公告揭露。</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:本公司於 111 年 12 月 29 日成為上櫃公司，因尚未列入受評公司，故不適用。</p>			

(四) 薪酬委員會之組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	張郁禮	為 Clemson University Ph.D. Physics 及成功大學 B.S. Physics 曾任 Avatar GM Asia Cadence GM Taiwan 張郁禮董事目前為華釜科技股份有限公司董事長，於半導體與 EDA 產業成績斐然且參與許多設計、技術服務、業務及事業開發等工作；目前擔任本公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	1
獨立董事	楊千	為美國華盛頓大學電腦科學博士 曾任交通大學經營管理研究所教授 楊千董事為交大經營管理研究所榮譽退休教授，於學術界聲譽卓著；目前擔任本公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	3
獨立董事	彭明秀	為交通大學管理學院碩士及美國密西根州立薩奇諾大學管理學碩士 曾任虹冠電子工業股份有限公司執行長/財務長/發言人/董事 彭明秀董事目前為海驊投資有限公司董事執行長，具備財會背景且資歷經驗豐富；目前擔任本公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 7 月 11 日至 114 年 6 月 29 日，最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 4 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	張郁禮	4	0	100%	-
委 員	楊千	4	0	100%	-
委 員	彭明秀	4	0	100%	-

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。

薪酬委員會開會資訊

薪資報酬委員會開會日	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.02 第一屆第六次	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案 2. 本公司 111 年度經理人調整薪資給付金額案	全體出席委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
111.03.29 第一屆第七次	1. 本公司 110 年度董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估執行情形及結果 2. 本公司訂定「董事會績效評估辦法」案	全體出席委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
111.11.04 第二屆第一次	1. 本公司 111 年度經理人調整薪資給付金額案 2. 審議本公司 110 年度經理人員工酬勞及績效獎金分配案	全體出席委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
111.11.11 第二屆第二次	1. 本公司 111 年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案	全體出席委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因:

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>1. 本公司通過訂定「企業社會責任實務守則」，修訂並更名為「永續發展實務守則」，以強化企業社會責任之落實。</p> <p>2. 本公司由財務管理處負責推動永續發展相關事務。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司已依法訂定「永續發展實務守則」，對於該守則中之永續發展政策或制度，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實。</p> <p>環境面：</p> <p>1. 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)以降低對環境負荷衝擊。</p> <p>2. 銷售 IC 主要係以委外代工之方式進行生產，除委由檢驗合格並符合環保法令要求之代工廠進行生產外，在製程上亦要求達到環保的檢測標準；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。</p> <p>3. 常年宣導辦公室紙張重複利用、垃圾分類回收、節電省水等相關節能減碳措施。</p> <p>社會面：</p> <p>1. 依照勞工相關法規制定各項符合法令之制度與程序，並提供申訴管道以保障員工權益。</p> <p>2. 員工福利制度包含:薪資與激勵制度、福利制度及保險與健康制度</p> <p>3. 於員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫除包含內部舉辦教育訓練，亦鼓勵員</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>工參加外部相關訓練課程，持續進修精進自我能力。</p> <p>4.訂有「個人資料保護管理作業程序」以保護隱私，另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>5.往來供應商皆依據已訂定之「供應商管理辦法」規定辦理，雖無特別訂定要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但供應商對環境與社會有顯著影響時，本公司將視事情嚴重程度終止或解除合作關係。</p> <p>公司治理面:</p> <p>1.經董事會通過定「內部控制制度」，並針對各項風險，制定各項循環政策，作為風險管理政策與程序，並於每次董事會呈報相關內部稽核業務。</p> <p>2.為強化董事行使職能之效能，持續鼓勵所有董事參加進修課程，以提升因應公司內、外部環境條件變化及發展需求之知識。</p> <p>3.111年度董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估執行情形及結果已提報112年3月29日董事會，執行情形及評估結果已揭露於公司網站。</p> <p>4.設有發言人及代理發言人制度，並依法令規範將公司財務、業務資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，亦有人員負責妥適回應利害關係人所關切之</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			重要議題，以保持良好暢通之溝通管道。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取相關之因應措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司業已訂定「永續發展實務守則」，並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)以降低對環境負荷衝擊。</p> <p>(二)本公司為專業 IC 設計公司，銷售 IC 主要係以委外代工之方式進行生產，除委由檢驗合格並符合環保法令要求之代工廠進行生產外，在製程上亦要求達到環保的檢測標準；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。</p> <p>(三)本公司已訂定「永續發展實務守則」，除將評估氣候變遷對企業的影響，也逐步採取氣候相關議題之因應措施：</p> <p>1.降低任何可能助長氣候變遷不利之影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●積極推動公司內部資源回收分類、節能省水、紙張回收利用等。 ●要求符合環保法令之代工廠，在製程上亦要達到環保的檢測標準 ●降低非必要包材使用率於出貨包裝 <p>2.促進氣候變遷調適：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●提供最適切符合 RoHS 規範的無線 	<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			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>SoC 解決方案以發展永續環境</p> <p>(四)本公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但因產業特性，為專業 IC 設計公司，以 IC 研發及設計為主，無製造設施，並無產生製造相關廢水廢棄物等汙染環境之衍生物，另本公司為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，於內部持續大力推動各項節能減碳策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 資源回收分類 2. 節能省水 3. 紙張回收利用 4. 辦公室冷氣適溫 5. 遵守環保法規，由專業廠商負責報廢品與廢棄物之清運，以降低對環境負荷衝擊。 	無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(二)1.薪資與激勵制度:</p> <ul style="list-style-type: none"> ●保障薪資 14 個月 ●每年公司依營運盈餘發放員工分紅獎金 ●每年公司依據同業行情、營運成果、財務狀況及員工績效考核結果，對員工職務、級別及薪資標準進行調整。年度調薪 	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>實施日期為每年到職月份，員工有重大貢獻者另以專案簽呈方式申請調薪或獎金</p> <p>2.福利制度:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 婚喪喜慶各項津貼補助（三節禮金、生日禮金...等） ● 年終尾牙活動 ● 國內外員工團體旅遊定額補助金 ● 提供員工汽機車停車位 ● 每季定額聚餐費 <p>3.休假制度:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本公遵循勞動基準法」，明訂工時標準及各種假別之薪給規範。勞動基準法規範之休息日、例假日、國定假日及特別休假等假期，皆納入薪給範疇 ● 給予產假、產檢假、生理假、陪產假、家庭照顧假 ● 准予育嬰留職停薪之申請 <p>(三) 1.保險與健康制度:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 依法投保勞工保險、全民健康保險及每月定期提繳退休金 ● 提供免費員工團體綜合保險，包括壽險、意外險、醫療險等 ● 每年定期辦理員工全身健康檢查 ● 法定傳染病健康保險、疫苗保險 	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		2. 安排辦公室環境消毒與消防安檢，以維護員工工作場域安全與自身健康 3. 辦公室設有全天候門禁管制，設置完善保全系統來確保公司人員及資料的安全 (四)本公司除於內部舉辦教育訓練，亦鼓勵員工參加外部相關訓練課程，持續進修精進自我能力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)1. 訂有「個人資料保護管理作業程序」以保護個資隱私 2. 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。	無重大差異。
(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？	✓		(六)本公司訂有「供應商管理辦法」並建置「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永續發展政策，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。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	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，惟尚未編製永續報告書並取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將視未來營運所需，適時依據法規辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於108年3月29日經董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於109年3月31日經董事會通過修訂該守則，以強化企業社會責任之落實。111年3月2日經董事會通過修訂並更名為「永續				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			發展實務守則」，提報 111 年股東常會。本公司依該守則檢視公司實務運作情形並據以改進，執行至今無重大差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1.推動永續發展執行情形： 於官網揭露”永續經營 - 天擎積體電路股份有限公司 (mars-semi.com.tw)” 包含永續經營理念、規劃社會關懷及社會公益活動、環境保護、員工福利與制度。			
2.員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱伍、營運概況項下「五、勞資關係」之說明。			
3.人權：依性別工作平等法及就業服務法訂定工作規則，並已訂定誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南。			
4.董事責任保險:為降低並分散董事於任期內就執行業務範圍因違法行為所應負之賠償責任而造成公司及股東重大損害之風險，本公司已為董事完成年度責任保險，並提報董事會且公告揭露。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營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>(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，並將其揭露於公司網站。</p> <p>本公司應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>	無重大差異。
<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>(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>	無重大差異。
<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>(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」均已列入 112 年度稽核計畫，以定期檢視執行狀況。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營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> <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> <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> <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> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<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。</p> <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 112 年度稽核計畫，定期檢視執行狀況並呈報董事會。</p> <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。</p> <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。</p> <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。</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>將研議相關之內部教育訓練與外部宣導。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營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。另於公司網站設有違反誠信或不法行為之檢舉信箱。 service@mars-semi.com.tw</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>本公司已於公開資訊觀測站公布「誠信經營守則」，並已於公司網站公司治理專區揭露守則內容。</p>	<p>無重大差異。</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：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」，其運作與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</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：</p> <p>本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其亦規範之利益態樣如下：。</p> <p>(一) 禁止提供或收受不正當利益</p> <p>(二) 防範產品或服務損害利害關係人</p> <p>(三) 禁止內線交易及保密協定</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：
已於公開資訊觀測站及公司網站揭露本公司之「公司治理守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」等相關規章。

(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. 一一一年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修時數
		起	迄				
董事長	呂惠平	111/08/03	111/08/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	9
		111/12/23	111/12/23	中華民國內部稽核協會	法律自保之道如何面對偵查審判程序	6	
董事	何宗明	111/08/03	111/08/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	9
		111/12/01	111/12/01	中華民國內部稽核協會	以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6	
董事	林志隆	111/08/03	111/08/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	6
		111/09/29	111/09/29	臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	
董事	顧大為	111/06/01	111/06/01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	9
		111/07/29	111/07/29	社團法人中華公司治理協會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(上)	3	
		111/07/29	111/07/29	社團法人中華公司治理協會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(上)(下)	3	
獨立董事	楊千	111/05/12	111/05/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2022 大勢所趨的 ESG/CSR 與永續治理	3	18
		111/06/17	111/06/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務訊息	3	
		111/08/03	111/08/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
		111/08/11	111/08/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹	3	
		111/09/14	111/09/14	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 管理談企業永續轉型	3	
		111/11/18	111/11/18	社團法人中華公司治理協會	企業併購過程之併購整合關鍵議題探討	3	
獨立董事	彭明秀	111/08/03	111/08/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	9
		111/10/17	111/10/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSBS1 準則永續相關財務資訊揭露之一般規定概念解析	3	
		111/10/21	111/10/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編製TCFD報告書:主要參考重點專業研習	3	
獨立董事	張郁禮	111/08/03	111/08/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	6
		111/11/09	111/11/09	中華獨立董事協會	獨董如何及早察覺公司有財務危機	3	

2.一一一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
會計主管	林玫珍	105/05/27	111/11/21	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持續進修班	6	12
			111/11/22	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持續進修班	6	
稽核主管	滕憶雯	105/05/27	111/10/21	中華民國內部稽核協會	內線交易與財報不實實務探討與因應之道	6	12
			111/11/18	中華民國內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6	

(九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書:請參閱第 47 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：不適用。

(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	決議事項
<p>股東常會 111.06.30</p>	<p>承認事項： (1)本公司110年度營業報告書、個體及合併財務報表承認案。 (2)本公司110年度盈餘分配案。</p> <p>討論事項： (1)本公司「公司章程」部分條文修訂案。 (2)資本公積發放現金案。 (3)本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 (4)本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案(新增)。</p> <p>選舉事項： 本公司全面改選第九屆董事(含獨立董事)案。</p> <p>其他議案： 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p>

2. 董事會重要決議內容

召開日期	重要決議事項
111.03.02 (第八屆第十五次)	通過 1. 本公司110年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司110年度盈餘分配案 3. 本公司「公司章程」部分條文修訂案 4. 本公司資本公積發放現金案 5. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案 6. 本公司110年度員工酬勞及董事酬勞案 7. 本公司全面改選第九屆董事(含獨立董事)案 8. 本公司董事會提名第九屆董事(含獨立董事)候選人名單，暨審查獨立董事獨立性案 9. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 10. 本公司110年度內部控制制度聲明書案 11. 本公司111年股東常會召開日期及相關事項 12. 本公司111年度股東常會受理股東提案期間及場所
111.03.29 (第八屆第十六次)	通過 1. 本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案 2. 本公司修正111年股東常會召集事由及相關事宜案
111.06.21 (第八屆第十七次)	通過 1. 本公司111年度第一季財務報告案 2. 因上櫃需求，擬出具本公司111年第三季至111年第四季簡式財務預測案 3. 本公司110年4月1日至111年3月31日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
111.06.30 (第九屆第一次)	通過 1. 選任第九屆董事長案
111.07.11 (第九屆第二次)	通過 1. 本公司委任薪資報酬委員案 2. 擬訂盈餘暨資本公積分配現金之除息基準日相關事宜案
111.08.03 (第九屆第三次)	通過 1. 會計師委任暨獨立性及適任性評估案 2. 本公司 111 年度會計師公費案 3. 本公司111年上半年度合併財務報告案
111.11.04 (第九屆第四次)	通過 1. 本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案
111.11.11 (第九屆第五次)	通過 1. 本公司111年第三季合併財務報告案 2. 本公司111年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案

召開日期	重要決議事項
111.12.21 (第九屆第六次)	通過 1. 本公司112年度預算案 2. 本公司112年度稽核計畫案
112.03.29 (第九屆第七次)	通過 1. 本公司111年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司111年度盈餘分配案 3. 本公司111年度員工酬勞及董事酬勞案 4. 本公司111年度內部控制制度聲明書案 5. 本公司112年股東常會召開日期及相關事項 6. 本公司一一二年度股東常會受理股東提案期間及場所
112.05.10 (第九屆第八次)	通過 1. 會計師委任暨獨立性及適任性評估案 2. 本公司 112 年度會計師公費案 3. 本公司112年第1季合併財務報告案 4. 本公司公司治理主管任命案

(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：無。

天學積體電路股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月二十九日

本公司民國一一一年一月一日至一一一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之達成，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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月二十九日董事會通過，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。

天學積體電路股份有限公司



董事長暨總經理：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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	111/01/01~ 111/12/31	2,500	700	3,200	-
	林政治					

1. 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。
2. 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。
3. 非審計公費主要係內控制度專案審查服務 320 仟元、稅務簽證 300 仟元及其他 80 仟元。

六、更換會計師資訊：本公司最近二年度及期後期間未有更換會計師之情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：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：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 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	20,000	-	-	-	-
董事兼副總經理	何宗明	18,000	-	-	-	-
董事	翔發投資股份有限公司 代表人：顧大為	-	-	-	-	-
董事	至上電子股份有限公司 代表人：林志隆	-	-	-	-	-
獨立董事	楊千	-	-	-	-	-
獨立董事	彭明秀	-	-	-	-	-
獨立董事	張郁禮	-	-	-	-	-
部經理	蔡志宏	15,000	-	(8,000)	-	-
部經理	余育典	18,000	-	-	-	-
財會經理	林玫珍	12,000	-	-	-	-
稽核主管	滕憶雯	-	-	-	-	-

(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：

112年05月02日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
前鋒投資股份有限公司	2,409,615	8.31%	-	-	-	-	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	1,249,355	4.31%	-	-	-	-	呂仲唐 呂蔚宸/呂仲喬	母子 母女	-
唐文喬投資股份有限公司	2,391,332	8.24%	-	-	-	-	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	1,246,925	4.3%	-	-	-	-	呂仲唐 呂蔚宸/呂仲喬	父子 父女	-
翔發投資股份有限公司	2,103,982	7.25%	-	-	-	-	-	-	-
翔發投資股份有限公司 負責人:顧大為	-	-	-	-	-	-	-	-	-
至上電子股份有限公司	1,939,648	6.69%	-	-	-	-	-	-	-
至上電子股份有限公司 負責人:葛均	226,579	0.78%	-	-	-	-	-	-	-
高麗貞	1,249,355	4.31%	-	-	-	-	-	-	-
呂惠平	1,246,925	4.3%	-	-	-	-	-	-	-
Metc Co. Limited	723,005	2.49%	-	-	-	-	-	-	-
Metc Co. Limited 董事:蕭永松	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呂仲唐	714,943	2.46%	-	-	-	-	高麗貞 呂惠平	母子 父子	-
呂蔚宸	640,513	2.21%	-	-	-	-	高麗貞 呂惠平	母女 父女	-
呂仲喬	443,048	1.53%	-	-	-	-	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	USD2,000	100%	-	-	USD2,000	100%
福建天擎集成電路有限公司	USD1,750(註)	100%	-	-	USD1,750(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：新台幣仟元；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
109.09	10	50,000,000	500,000,000	24,376,933	243,769,330	盈餘轉增資 4,779,790 元	-	註 10
110.08	10	50,000,000	500,000,000	25,595,779	255,957,790	資本公積轉增資 12,188,460 元	-	註 11
111.12	28	50,000,000	500,000,000	3,413,000	290,087,790	現金增資 34,130,000 元	-	註 12

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

註 10：民國 109 年 09 月 16 日竹商字第 1090026214 號

註 11：民國 110 年 08 月 20 日竹商字第 1100023803 號

註 12：民國 112 年 01 月 11 日竹商字第 1120001827 號

112年05月02日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	29,008,779	20,991,221	50,000,000	本公司股票屬上櫃股票

(二) 股東結構

112年05月02日；單位：人；股；%

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	-	-	15	3,109	4	3,128
持有股數	-	-	94,823,180	186,115,220	9,149,390	290,087,790
持股比例	-	-	32.69%	64.16%	3.15%	100.00%

註：陸資持股為0%

(三) 股權分散情形

112年05月02日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	722	91,648	0.32%
1,000 至 5,000	1,929	3,678,155	12.68%
5,001 至 10,000	222	1,648,685	5.69%
10,001 至 15,000	77	952,315	3.28%
15,001 至 20,000	42	739,388	2.55%
20,001 至 30,000	43	1,052,670	3.63%
30,001 至 40,000	17	606,799	2.09%
40,001 至 50,000	17	767,122	2.65%
50,001 至 100,000	28	1,920,953	6.62%
100,001 至 200,000	16	2,225,447	7.67%
200,001 至 400,000	4	1,044,061	3.60%
400,001 至 600,000	2	862,218	2.97%
600,001 至 800,000	3	2,078,461	7.16%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 股以上	6	11,340,857	39.09%
合計	3,128	29,008,779	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(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：

112年05月02日；單位：股；%

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		2,409,615	8.31%
唐文喬投資股份有限公司		2,391,332	8.24%
翔發投資股份有限公司		2,103,982	7.25%
至上電子股份有限公司		1,939,648	6.69%
高麗貞		1,249,355	4.31%
呂惠平		1,246,925	4.3%
Metc Co. Limited		723,005	2.49%
呂仲唐		714,943	2.46%
呂蔚宸		640,513	2.21%
呂仲喬		443,048	1.53%

(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		110年	111年	當年度截至112年3月31日止
	每股市價	最高		未上市(櫃)	65
最低			未上市(櫃)	59.3	52.2
平均			未上市(櫃)	61.94	60.07
每股淨值	分配前		11.40	16.28	14.86
	分配後		10.86	15.38	14.86
每股盈餘	加權平均股數(千股)		25,596	25,643	29,009
	每股盈餘	調整前	1.29	1.31	(0.53)
		調整後(註1)	1.29	註2	-
每股股利	現金股利		0.54	0.90(註2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	0.21	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		未上市(櫃)	47.71	-
	本利比(註4)		未上市(櫃)	69.44	-
	現金股利殖利率(註5)		未上市(櫃)	1.44%	-

註1：係以最近年度財報為基準往前追溯調整之每股稅後純益。

註2：本公司111年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(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. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司 111 年度盈餘分配現金股利情形業經 112 年 3 月 29 日董事會決議通過分派現金股利 26,107,901 元(每股配發現金股利 0.9 元)，並擬於 112 年 6 月 30 日股東常會提請報告及討論。

(七) 本年度(已)擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(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

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 8% 為員工酬勞及不高於 1% 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控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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分派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：

111 年度董事及員工酬勞分配案業經 112 年 3 月 29 日董事會決議通過，擬配發董事酬勞 440,000 元及員工酬勞 3,564,000 元，與帳上估列數尚無差異，並擬於 112 年 6 月 30 日報告股東常會。

(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	-	-	-
員工酬勞-現金	3,369,000	3,369,000	-
董事酬勞	400,000	400,000	-

111 年 3 月 2 日董事會通過之決議配發金額與股東會通過之實際配發金額相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)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

單位：股；元

	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。

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及服務：

無線嬰兒監視器 SoC

無線車用監控 SoC

無線網路安防監控錄影 SoC

SaaS/PaaS 雲端應用訂閱式服務

(2) 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	110年度		111年度	
		營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
無線車用監控SoC		189,315	56.33	130,387	41.50
無線網路安防監控錄影SoC		53,680	15.97	56,495	17.98
無線嬰兒監視器SoC		81,558	24.27	87,713	27.92
SaaS/PaaS雲端應用服務及其他		11,524	3.43	39,569	12.60
TOTAL		336,077	100.00	314,164	100.00

(3) 現有產品(服務)項目

產品線	產品名稱	功能應用說明
無線車用監控 SoC	1. 無線車用監控SoC	提供倒車或是車輛行進中的即時視頻監控，4路攝影提高司機駕車的安全性，除即時監控外也可錄影。
	2. 無線車用監控攝影機，整合倒車雷達系統及前拍行車紀錄器功能 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及行車紀錄器功能，通知司機車輛情況。
無線網路安防監控錄影SoC	1. 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。

產品線	產品名稱	功能應用說明
	2.無線4通道500Wp 具顯示屏錄影機帶物聯網功能SoC	有帶7” /9” /14” 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500Wp。
	3.無線NVR專用私有通訊協議IP	針對市場現有的有線IPC+NVR方案運行無線功能。
無線嬰兒監視器 SoC	1.普清無線嬰兒監視器 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。
	2.高清無線嬰兒監視器 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。
	3.無線雙模嬰兒監視器 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。
SaaS/PaaS雲端應用服務	1. 中小企業工廠一站式智慧生產管理系統	結合長距離無線技術、AI、可落地私有雲及全方位系統整合能力，開發中小企業工廠專用的智慧管理系統軟體套包，提供各類MES管理功能，導入小型工廠自動化管理服務。
	2. 宮廟雲端互動影音智慧點燈服務管理系統	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，導入宮廟信徒所需點燈服務，利用雲端影音互動功能，達成智慧點燈及管理服務。
	3. 船艦岸際時時監測診斷分析系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 對船隊GIS 即時地圖 2. 全船隊數據收集 3. 全船隊位置狀態監控 4. 全船隊能耗、碳排計算 5. 設備狀態監測 6. 提早預測故障 7. 資通安全與帳號管理 8. 設備歷史數據查詢 9. 航程軌跡重播 10. 能耗、碳排計算與分析 11. 維保紀錄查詢 12. 設備使用時數分析

(4) 計畫開發之新產品

A. 工業控制專用無線 AIoT SoC

高度整合私有無線協議、網路功能、PHY 等技術在單顆 MCU 上，針對網路投影機、serial Server 提供 turnkey solution，並內建各類工業控制應用協議，簡化廠商在應用開發上複雜度及 time2market 時間。尤其內建的私有無線協議技術提供客戶建構長距離 IoT 平台能力。

B. 無線 8/16 通道 DVR 錄影監控 SoC

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 中小企業工廠一站式智慧化管理雲端應用平台

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，協助導入中小企業工廠生產管理流程，逐步達成未來中小企業專用的工業 4.0 智慧化管理目標。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

A. 無線車用監控 SoC

為車用攝影機在安全規範上要求嚴苛，延遲時間小於 120ms，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，影像解析度也從 VGA 發展到 720p 並持續往 1080p 開發。

B. 無線網路安防監控錄影 SoC

依據 Grand View Research 之統計，2019 年全球智慧家庭監控攝影機市場規模為 37.1 億美元，預計從 2020 年到 2027 年，年複合成長率為 15.7%，其中無線應用占比逐年成長，各大視頻監控廠家都在尋求多元化和差異化發展，無線應用就是其中之一；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。

2020 年因為疫情關係，市場銷售也逐漸從實體店面轉移到電商通路造就亞馬遜等電商平台營收屢創新高，因為電商銷售多以用戶自行安裝(DIY)應用為主，因此無線產品藉由無訊號線及安裝簡易等特性，市場接受度越來越高。

C. 無線視頻嬰兒監視器 SoC

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。影像解析度從早期 QVGA 發展到 720p，並搭配連接網路的雙模(dual mode)攝影機。

D. SaaS / PaaS 雲端應用服務

目前各產業的雲端應用發展都是針對大型場域、大型企業的大型化應用做開發及服務，且各公司提供的服務都是分散式的，軟體、硬體、系統及施工都是需要業主各自安排，無法做到一站式服務。但雲端應用發展及智慧化管理需求卻是無關規模大小，是全面性的發展趨勢，尤其台灣的產業環境特殊，絕大都是中小型規模企業居多，對智慧化轉型的迫切感已達到臨界點，幾近非轉型不可。而中小型工廠因資源有限，本身無能力負擔太多的人力及資金投入，因此屬於一站式、低成本投入、容易落地運行、不需施工之無線安裝的四大剛性需求大幅提升。

(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。

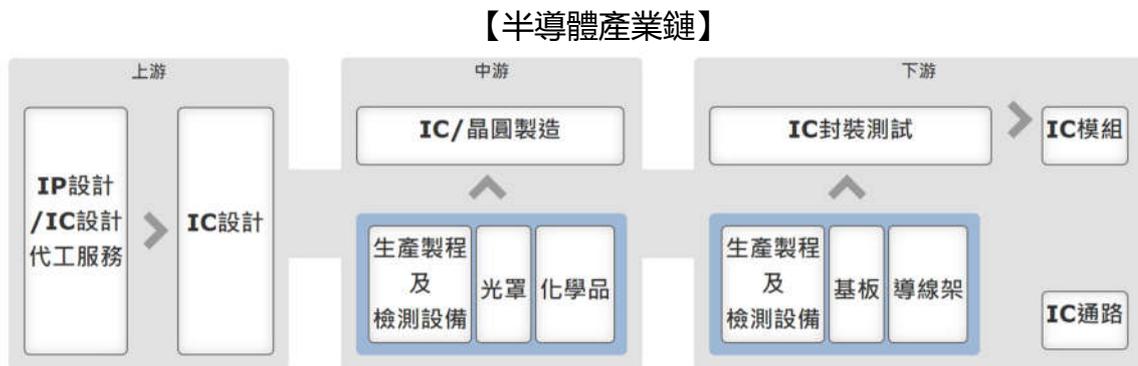
B. 中游- IC 製造

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。



資料來源：中華民國證券櫃檯買賣中心產業價值鏈資訊平台

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 無線車用監控 SoC

市場對無線監控攝影便利性的接受度愈來愈高，尤其對大型功能車更是剛性需求，加上 AI 應用普及對高解析度 camera 需求明顯，以拉線方式會造成大資料量傳輸出現衰減，這些都是對未來車用監控無線化趨勢形成市場動力；另外過往沒有安裝攝影機的小車亦有潛在安裝需求，無線 DIY 安裝攝影機因安裝簡易，將成為未來趨勢。

B. 無線網路安防監控錄影 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(如 8K)之外，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，此趨勢發展同時，將會帶動無線裝置的需求。

C. 無線嬰兒監視器 SoC

市場發展在高階與低階產品區分上將更為明顯，低階嬰兒監視器將會逐漸取代音頻嬰兒監視器；而高階產品將朝功能性發展，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，以及加上網路連線提供手機 APP 遠端連線功能等。

D. SaaS/PaaS 雲端應用服務

近年各行業產品應用雲端化、產業發展雲端化等雲端應用轉型已經是不可逆之趨勢。本公司長期具備軟硬體整合及 SI 能力，自有技術開發的私有雲平台(已經在指標性場域成功商轉運行，例如台北市府轉運站)，加上獨特的抗干擾長距離無線技術，完全可以針對特定產業、特定應用開發出專用的一站式軟硬體服務平台，加上訂閱式商務模式，形成未來不可被取代的優勢。目前鎖定在中小企業工廠智慧化管理平台、船舶智慧化維修管理平台、宮廟互動式影音服務平台三大產品線推廣。

(4) 產品之競爭情形

A. 無線車用監控 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皆有一定進入門檻，尤其對 720p 甚至 1080p 畫質要求標準愈來愈高，相對的進入門檻也更高，本公司於無線車用監控產品市場深耕多年，累積一定知名度，與主要客戶長期合作並受到客戶信賴，更加墊高競爭者之進入門檻。

B. 無線網路安防監控錄影 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。

C. 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，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；另外是高階市場的雙模無線高清嬰兒監視器發揮空間較大，而且要借重長期網路及 APP 開發經驗才能站穩市場。

D. SaaS/PaaS 雲端應用服務

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，針對中小企業量身訂做一站式軟硬體智慧管理平台，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，深得客戶認同及信賴，目前鎖定的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，目前並未有同類型公司有能力及意願提供相同的服務，規模大的公司礙於組織結構及業務規模化要求，甚至欠缺全套的整合能力，而無法進入該市場；小型公司則礙於人力及資金不足等問題，致無力切入雲端應用服務市場。

另本公司自行發展之船舶智慧維修保養管理平台可以節省船舶大量維修成本，傳統維修做法已經無法跟上近年船舶資訊化、自動化的發展趨勢，此市場需要傳統造船業跟 IT 產業全方位整合才有可能達到客戶實際要求，台灣曾經是造船修船王國之一，市場需有其獨特條件之配合才能成功運轉，這正是本公司因具備一些獨到技術才能跨入此產業發揮。

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. 無線車用監控 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影像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 1080p 無線攝影機同時傳送影像並錄影、且保持低時間延遲。
- 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。

B. 無線網路安防監控錄影 SoC

- 開發四路 1080p 搭配 10” 螢幕 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 回放觀看功能。
- 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. 無線嬰兒監視器 SoC

- 研發私有 pWiFi 協議雙模模式(同一時間單一 WiFi 模組，攝影機與監視器是 pWiFi 協議，攝影機與路由器是標準 WiFi 協議)，達到比競爭對手更遠的無線傳輸距離。
- 開發單模/雙模無線高清嬰兒監視器，在接收端及手機可顯示更清晰畫面。

D. SaaS/PaaS 雲端應用服務

- 本公司自建之可落地私有雲平台可以結合 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聯發科技 5G 通訊大樓門禁管制系統、台北市政府轉運站管理系統，是方電訊訪客預約服務系統
- 針對中小企業工廠一站式智慧管理平台、宮廟互動式影音服務平台、船舶智慧化維修管理平台，都跟指標性 Beta site 合作廠商積累豐富的 domain know-how，掌握到整套系統落地商轉的核心技術。

(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、高頻寬 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		110 年	111 年	截至 112 年 05 月 31 日止
學歷 分布	博士	1	1	1
	碩士	33	35	34
	大學(專)	24	24	24
	高中(含)以下	-	-	-
研發人員合計		58	60	59
平均年資		6.4	7.01	6.84

(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	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
	研發費用(A)		90,586	93,378	90,517	116,701
營業收入淨額(B)		206,024	223,021	234,924	336,077	314,164
(A)/(B)		43.97%	41.87%	38.53%	34.72%	35.94%

(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
107 年度	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 年度	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
109 年度	MR6166A：網路投影機
	MR6366A：serial server controller
	MR6566A：mono 轉 color TFT controller
	MR7950A：500w/800w NVR wireless bridge controller
	MR9410A：4K AHD/CVI wireless sender box
	MR8700A：2ch 1080p wireless AHD/CVI 雙 ports box
110 年度	MR9120A：1080p 30fps 無線監控攝影機
	MR9311A：雙模 1080p 無線嬰兒監視器
	MR6680A：1080p 車用無線攝影機
	MR7910A：無線 UVC 攝影機接收控制器
	MR6692A：4ch 1080p 無線車用攝影機接收器
	雲端應用服務完成中小企業工廠一站式智慧生產管理系統、船舶智慧維修保養系統，及宮廟智慧影音串流互動服務系統。
111 年度	MR9360A：Wireless UVC dongle of 1080p PC camera
	MR6767A：4ch 720p wireless car video recorder
	MR97318A：2-in-1 VBM
	MR9260A：1080p VBM
112 年度 至目前 為止	MR9300A：4ch 300W wireless PVR with networking
	MR6763A：1080p AHD recorder
	MR6768A：wireless battery camera recorder

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

產品策略：

- A. 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。
- B. 加速提升技術的廣度及深度，提供市場多元化的產品線。
- C. 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。
- D. 優化 H.264、H.265 的影像編解碼技術，做到低碼率最佳化，提升傳輸效能。
- E. 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。
- F. 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. 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	110年度		111年度	
		銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷		229,129	89.01%	233,329	74.27%
內銷		36,948	10.99%	80,835	25.73%
合計		336,077	100.00%	314,164	100.00%

(2) 市場占有率

依據工研院 IEK 資料顯示，台灣 IC 設計業產值 108~110 年度分別為 6,928 億元、8,529 億元及 12,002 億元，以本公司 108~110 年度合併營收淨額 2.23 億、2.35 億元及 3.36 億元推算，得出本公司各年度市場占有率皆約為 0.03%，由於本公司傳輸技術係以私有 WiFi 協議(pWiFi)為主，係屬利基型市場，因此市場規模較小，故而目前本公司於整體 IC 設計市場佔有率仍小，然隨著本公司營收穩定成長，並持續開發終端產品應用市場及產品功能規模之精進，本公司之市佔率未來仍有成長之空間。

(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
無線車用監控 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。	<ol style="list-style-type: none"> 1.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。 2.大型功能車無法拉線，camera 無線化成為剛性需求。 3.高解析度 AI camera 拉線過長會出現訊號衰減。 4.舊車拉線安裝 camera 費用過高，無線 camera 做到 DIY，安裝簡易。
無線網路安防監控錄影 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	<ol style="list-style-type: none"> 1.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。 2.私有無線通訊協議(pWiFi) IP 化後會大量滲透進入 IPC/NVR 市場。

項目	供需狀況分析	成長性分析
	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。	
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。	目前市場成長性每年約 5%，後續新開發的多功能型產品會再帶動市佔率的成長。
SaaS/PaaS 雲端應用服務	一站式雲端服務模式已成為市場主流，各家軟體公司或系統廠 (SI) 都想要切入，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。我們針對同屬性產業的特定應用服務投入量身訂做式的產品開發，完全貼近客戶痛點提供解決方案。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 中小企業工廠智慧化平台服務市場仍在起步階段，台灣有 5、6 萬家中小企業工廠都是未來潛在客戶，市場規模驚人。 2. 全台宮廟有 1.2 萬家，各宮廟提供雲端影音互動服務將帶動吸引人流。 3. 船舶智慧維修保養服務將成為未來造船業的主流發展趨勢，本公司率先以自有獨到技術投入造船產業將成為台灣造船業的唯一合作對象，跟客戶之間的強力黏著度將無可被取代。

(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。

E. 雲端應用服務擁有各行業指標性合作夥伴提供 domain knowledge

本公司雲端應用目標市場及商務模式已經從大型企業泛用型標案轉型到中小型企業貼身適用的一站式標準套包模式，配合的 beta site 客戶提供累積數十年極珍貴的生產及管理 domain know-how，讓本公司提供的服務完全契合客戶需要及使用體驗。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A. 市場需求持續成長

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。

B. 堅強的研發實力，掌握關鍵技術及客戶

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。

C. 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。

D. 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。

E. 台灣產業環境特殊且具有特色競爭力

目前本公司長期在長距離私有無線應用的 turnkey 模式上不斷自我強化競爭力，已經跨越一般傳統 IC 設計公司。從 IC 設計到平台開發，從 IC 銷售到訂閱式服務，在業界已經成功自創一套商務及獲利模式。而成功的背後就是因為台灣特有的產業環境在互相連結與碰撞，提供多元化的產業 domain know-how，例如台灣有全世界最強的中小企業工廠成熟發展幾十年，各個產業領域都有完整的 domain knowledge 提供給我們納入產品開發，例如台灣曾是造船業蓬勃發展之地，IT 產業也是全球之霸，兩者 domain know-how 的結合，就能孕育出船舶智慧維修保養服務的新商機。這些將來都會提供本公司無可限量的發展舞台。

F. 針對目標市場及客戶所提供的雲端應用服務已具備完整及獨到技術

- 長距離抗干擾的私有無線技術做到無死角的場域佈建，無需拉線。
- 自行研發的自動負載平衡式雲平台，無需大量伺服器即可順利運行服務，降低中小企業建置成本。
- 產品經驗豐富，對 ERP/MES 等工廠管理軟體之經驗已達專業顧問水平，開發出來的軟體可完全符合客戶所需。
- 本公司具備系統整合、私有雲/公有雲平台、硬體、軟體、韌體等技術實力，完全具備開發一站式套裝服務能力。

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，多數消費者對無線技術接受度高的選擇還是在 WiFi 產品，造成生態鏈的創新活力不足。

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，吸收將過去採用 WiFi 技術但經驗不佳之客戶，轉向採用本公司私有協定傳輸技術，利用在產業界所連帶產生的影響力，促進業績發展。。

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. 對晶圓代工廠依賴程度高，產生進貨集中風險

IC 設計業之特性是將產品製程委外生產，當半導體產業景氣不佳時，代工廠產能可充分因應 IC 設計公司所需，惟當半導體景氣上揚時，各家代工廠之產能均普遍有供不應求之情形，故取得下游代工廠充裕產能以支應所需，便成為 IC 設計公司營收及獲利成長之關鍵因素。有鑑於此，IC 設計業者通常與特定晶圓代工廠長期往來，因而對晶圓代工廠之依存度高，且彼此間並未簽訂長期供貨合約，可能有進貨集中之風險。

因應對策：

本公司由業務單位提供市場供需情形、產品使用狀況回饋及客戶訂單資訊，檢視存貨安全庫存後適時調整生產規劃，另該公司長期以來已與代工廠間維持密切的代工合作關係，以確保產能之取得並掌握產品之交期，除此之外該公司已有二家以上晶圓代工廠商，並與其維持良好關係以確保貨源方面之穩定性，故尚不致有供貨中斷而影響公司營運之情事。

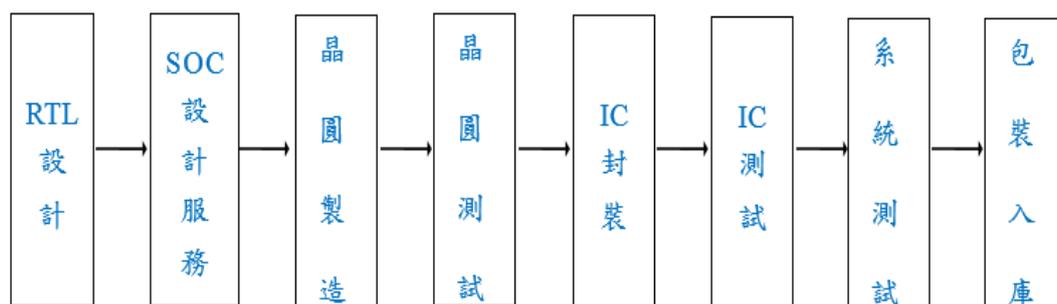
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品名稱	產品用途
無線車用監控 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。
無線網路安防監控錄影 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。
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。
SaaS/PaaS 雲端應用訂閱式服務	1. 中小企業一站式智慧管理平台 針對不同屬性的金屬加工業、塑膠射出業等做行業細分化，量身訂做出適合的套裝功能，例如金屬扣件、模具加工等。 2. 宮廟互動式影音服務平台 宮廟點燈服務、祈福活動、信眾交流、業主資產管理、社群建立及經營。

(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

主要原料	主要供應商	供應狀況
晶圓	國際主要晶圓代工廠	品質與貨源穩定、長期合作，配合情況良好。

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	110年				111年				112年第一季			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商甲	61,260	42.87%	-	供應商丙	34,649	45.95%	-	供應商丙	2,355	47.25%	-
2	供應商乙	30,738	21.51%	-	供應商甲	20,398	27.05%	-	供應商甲	840	16.85%	-
3	供應商丙	19,683	13.77%	-	註	-	-	-	供應商乙	720	14.45%	-
4	供應商丁	14,803	10.36%	-	註	-	-	-	供應商丁	630	12.65%	-
	其他	16,419	11.49%	-	其他	20,363	27.00%	-	其他	439	8.80%	-
	進貨淨額	142,903	100.00%	-	進貨淨額	75,410	100.00%	-	進貨淨額	4,984	100.00%	-

註：進貨未達進貨總額 10% 以上。

說明：進貨金額係受亞馬遜事件、俄烏戰爭及通膨影響造成銷售減少故進貨減少。

(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	110年				111年				112年第一季			
	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	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	143,704	42.76%	-	客戶A	106,237	33.82%	-	客戶B	6,099	17.86%	-
2	註	-	-	-	客戶B	42,681	13.59%	-	客戶E	5,811	17.02%	-
3	註	-	-	-	客戶C	35,214	11.21%	-	客戶C	5,800	16.98%	-
4	客戶D	47,248	14.06%	-	註	-	-	-	客戶A	4,385	12.84%	-
5	註	-	-	-	註	-	-	-	客戶D	3,686	10.79%	-
6	註	-	-	-	註	-	-	-	客戶F	3,659	10.72%	-
	其他	145,125	43.18%	-	其他	130,032	41.38%	-	其他	4,709	13.79%	-
	銷貨淨額	336,077	100.00%	-	銷貨淨額	314,164	100.00%	-	銷貨淨額	34,149	100.00%	-

註：銷貨未達進貨總額10%以上

增減變動原因：整體銷貨淨額減少主因受亞馬遜事件、俄烏戰爭及通膨因素造成需求減少所致。

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	110年			111年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC		-	7,193	336,080	-	3,195	193,577
合計		-	7,193	336,080	-	3,195	193,577

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		110年				111年			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
IC	236	25,585	3,080	298,968	286	42,701	2,138	232,739		
其他收入	-	11,164	-	360	-	38,134	-	590		
合計	236	36,749	3,080	299,328	286	80,835	2,138	233,329		

變動分析：外銷量值減少主因受亞馬遜事件、俄烏戰爭及通膨因素造成客戶需求減少。內銷量值增加係宮廟光明燈模組需求增加。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年度		110 年度	111 年度	截至 112年05月31日止
員工人數	業務及管理人員	16	15	15
	研發人員	58	60	59
	合計	74	75	74
平均年歲		39.5	40.42	40.18
平均服務年資		6.9	7.61	7.43
學歷分 布比率	博士	1.35	1.33	1.35
	碩士	48.65	49.34	48.65
	大專	48.65	48.00	48.65
	高中(含以下)	1.35	1.33	1.35

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：
本公司主要從事 IC 設計與開發，過程中並不會產生廢水、廢氣及噪音等污染問題。故最近二年度未有因污染環境所受損失，預計未來亦無重大環保支出。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計之重大環保資本支出：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：

本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：在職專業技能訓練、管理技能訓練、管理技能訓練、健康講座等，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。

(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，未有因勞資糾紛之情事，未來也將秉持相同原則，避免勞資糾紛發生。

六、資通安全管理

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

為使業務順利運作，並確保其機密性、完整性及可用性，本公司制定資訊安全政策，以供全體同仁共同遵循。

1. 資通安全政策：

- 強化資訊安全及防止駭客病毒勒索攻擊。
- 落實資訊資料原地異地備援措施。
- 有效管理資訊資產，持續執行風險評估並採取適當之防護措施。
- 保護資訊系統避免受到未被授權的存取，保持資訊系統的機密性。
- 防護未經授權的修改以保護資訊系統之完整性。
- 確保經授權之使用者當需要時能使用資訊系統。
- 符合各項資訊法令與法規要求。
- 落實核心資訊系統之人為及天然災害復原計畫，確保業務持續運作。
- 強化資訊安全教育訓練，以提高員工之資訊安全意識。
- 落實供應商資安管理及宣導。
- 落實稽核執行及管理審查流程，以達資訊安全管理制度之持續改善。

2. 資訊安全目標：

- 導入MDR/XDR 防止駭客病毒勒索攻擊。
- 資訊系統可用性99.99%以上。
- 資安事件發生後，於規定的時間完成通報、應變及復原作業。

- 參與資訊安全教育訓練。
- 預防資通系統發生資料外洩之資通安全事件。
- 適時因應法令與外部技術變動，調整資訊安全維護內容以避免資訊系統遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，以確保其機密性、完整性及可用性。
- 強化供應商之選任、監督、管理，嚴格審視委外契約，確保供應商關係之資訊安全。提升同仁資安防護意識、有效偵測與預防外部攻擊等。

3. 資訊安全與資料保護：

本公司重視資訊安全管理，明訂「資訊行政管理作業規範辦法」及「軟體/硬體管理作業規範辦法」，降低網路資訊安全之風險以保護個人資料、客戶隱私及保障利害關係人權益，並積極推動資訊安全宣導，提升同仁相關意識。針對內部管理，本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持公司的製造營運、進貨銷貨以及會計等重要企業運作的功能，同時透過定期檢視和評估其網路安全架構，以確保其適當性和有效性。不僅重視效率及儲存安全、備份資料庫中重要的資料，進一步則是在瞬息萬變的網路安全威脅中，保護電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，以防止營業祕密、智慧財產及機密資訊被竊取或是惡意駭客攻擊。

針對外部供應商及合作夥伴，為確保彼此訊息之保密性，本公司定期與供應商確認其資安管理及備援措施是否完整。同時本公司訂有NDA保密協定，員工100%簽署，同時視不同專案及情況所需讓合作夥伴簽署，以保障彼此之資訊安全。

- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷代理合約	客戶 A	2018/11/20 起	經銷代理	無
經銷代理合約	客戶 D	2018/11/28 起	經銷代理	無
經銷代理合約	客戶 E	2018/12/26 起	經銷代理	無
經銷代理合約	客戶 F	2018/12/12 起	經銷代理	無
採購合約	供應商乙	2015/1/1 起	DRAM 採購	無
採購合約	供應商丁	2019/1/10 起	DRAM 採購	無

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)					
		107年	108年	109年	110年	111年	112年 第一季
流動資產		359,348	334,948	371,274	409,445	536,839	506,589
不動產、廠房及設備		1,461	1,050	1,685	1,028	1,729	1,544
使用權資產		-	9,772	8,831	4,291	12,378	11,333
無形資產		12,202	10,787	12,746	10,730	3,268	2,491
其他資產		1,116	1,383	10,650	10,485	10,488	10,490
資產總額		374,127	357,940	405,186	435,979	564,702	532,447
流動負債	分配前	105,724	83,944	107,176	107,665	57,424	68,150
	分配後	108,411	85,856	119,365	121,487	83,532	68,150
非流動負債		3,859	9,720	26,022	36,617	34,926	33,287
負債總額	分配前	109,583	93,664	133,198	144,282	92,350	101,437
	分配後	112,270	95,576	145,387	158,104	118,458	101,437
歸屬於母公司業主之權益		264,544	264,276	271,988	291,697	472,352	431,010
股本		223,879	238,990	243,770	255,958	290,088	290,088
資本公積		20,019	20,064	20,064	7,876	134,561	134,561
保留盈餘	分配前	17,492	5,490	8,732	29,702	48,581	7,153
	分配後	1,372	(1,202)	(3,457)	15,880	22,473	7,153
其他權益		467	(268)	(578)	(1839)	(878)	(792)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	264,544	264,276	271,988	291,697	472,352	431,010
	分配後	261,857	262,364	259,799	277,875	446,244	431,010

註1：112年度第一季經會計師依IFRS核閱簽證之合併財務報表。

註2：111年度盈餘分配業經112年3月29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)					
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年 第一季
營業收入		206,024	223,021	234,924	336,077	314,164	34,149
營業毛利		116,540	125,750	135,974	188,668	166,434	19,240
營業損益		(645)	6,162	18,910	42,083	16,460	(15,343)
營業外收入及支出		17,059	(1,902)	(6,855)	(4,022)	24,068	23
稅前淨利		16,414	4,260	12,055	38,061	40,528	(15,320)
繼續營業單位本期淨利		16,414	4,260	12,055	38,061	40,528	(15,320)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		13,627	1,334	9,757	33,117	33,489	(15,320)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		749	(638)	(133)	(1,219)	173	86
本期綜合損益總額		14,376	696	9,624	31,898	33,662	(15,234)
淨利歸屬於母公司業主		13,627	1,334	9,757	33,117	33,489	(15,320)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		14,376	696	9,624	31,898	33,662	(15,234)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		0.61	0.05	0.38	1.29	1.31	(0.53)

註：112 年度第一季經會計師依 IFRS 核閱簽證之合併財務報表。

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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		349,698	317,945	363,034	384,264	520,662
不動產、廠房及設備		1,316	940	1,604	978	1,554
使用權資產		-	7,142	6,749	3,502	10,778
無形資產		12,202	10,787	12,746	10,730	3,268
其他資產		816	1,146	10,408	10,254	10,254
資產總額		373,826	354,819	402,699	432,732	559,101
流動負債	分配前	105,423	82,223	105,525	104,418	52,415
	分配後	108,110	84,135	117,714	118,240	78,523
非流動負債		3,859	8,320	25,186	36,617	34,334
負債總額	分配前	109,282	90,543	130,711	141,035	86,749
	分配後	111,969	92,455	142,900	154,857	112,857
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		223,879	238,990	243,770	255,958	290,088
資本公積		20,019	20,064	20,064	7,876	134,561
保留盈餘	分配前	20,179	5,490	8,732	29,702	48,581
	分配後	4,059	(1,202)	(3,457)	15,880	22,473
其他權益		467	(268)	(578)	(1,839)	(878)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	264,544	264,276	271,988	291,697	472,352
	分配後	261,857	262,364	259,799	277,875	446,244

註1：以上列示年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配業經112年3月29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)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		206,024	222,885	234,797	334,730	313,562
營業毛利		116,540	125,614	135,943	189,270	167,585
營業損益		4,782	14,014	27,111	54,820	28,958
營業外收入及支出		11,632	(9,754)	(15,056)	(16,759)	11,570
稅前淨利		16,414	4,260	12,055	38,061	40,528
繼續營業單位本期淨利		16,414	4,260	12,055	38,061	40,528
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		13,627	1,334	9,757	33,117	33,489
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		749	(638)	(133)	(1,219)	173
本期綜合損益總額		14,376	696	9,624	31,898	33,662
淨利歸屬於母公司業主		13,627	1,334	9,757	33,117	33,489
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主		14,376	696	9,624	31,898	33,662
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.58	0.06	0.38	1.29	1.31

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見
111	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					
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年 第一季
財務結構	負債占資產比率(%)	29.29	26.17	32.87	33.09	16.35	19.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	18,371.18	26,094.86	17,686.05	31,937.16	29,339.39	30,071.05
償債能力	流動比率(%)	339.89	399.01	346.42	380.30	934.87	743.34
	速動比率(%)	287.96	334.73	302.16	290.57	821.73	649.03
	利息保障倍數	9.64	5.09	14.32	34.04	37.64	(92.99)
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.31	12.61	8.27	9.79	7.38	2.91
	平均收現日數	32.28	28.94	44.13	37.28	49.46	125.42
	存貨週轉率(次)	1.53	2.12	2.19	2.02	1.65	0.77
	應付款項週轉率(次)	4.28	7.26	6.40	7.21	10.38	3.10
	平均銷貨日數	239.34	172.33	166.39	181.10	221.62	471.27
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	152.38	177.64	171.79	247.75	227.90	83.47
	總資產週轉率(次)	0.52	0.61	0.62	0.80	0.63	0.25
獲利能力	資產報酬率(%)	3.80	0.59	2.75	8.09	6.87	(11.08)
	權益報酬率(%)	5.28	0.50	3.64	11.75	8.77	(13.57)
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.33	1.78	4.95	14.87	13.97	(21.12)
	純益率(%)	6.61	0.60	4.15	9.85	10.66	(44.86)
	每股盈餘(元)	0.61	0.06	0.40	1.29	1.31	(0.53)
現金流量	現金流量比率(%)	26.43	23.86	13.13	12.27	40.59	-
	現金流量允當比率(%)	373.95	308.3	284.19	99.82	95.25	69.77
	現金再投資比率(%)	8.97	6.77	4.49	0.33	0.83	-
槓桿度	營運槓桿度	(160.85)	17.91	6.37	3.55	8.30	7.40
	財務槓桿度	0.25	1.20	1.05	1.03	1.07	0.99

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%說明:(111年度年與110年度比較)

- 1.負債佔資產比率：主係111年度償還長短期借款，致負債大幅下降。
- 2.流動比率、速動比率：主係111年度償還短期借款，致流動負債大幅下降。
- 3.應收款項週轉率(次)、平均收現日數：主係111年底應收帳款增加，致平均應收款項增加。
- 4.應付款項週轉率(次)：主係111年底因委外加工減少降低應付款項，致平均應付款項下降。
- 5.平均銷貨日數：主係111年控管庫存降低存貨，致存貨週轉率下降造成平均銷貨日數增加。
- 6.總資產週轉率(次)：主係111年營業額減少及現金增加致平均總資產增加。
- 7.權益報酬率：主係111年度現金增資致股東權益增加。
- 8.現金流量比率：主係111年度償還短期借款致流動負債降低所致。
- 9.現金再投資比率：主係111年營業活動淨現金流入增加所致。
- 10.營運槓桿度：主係111年度營業利益大幅下降所致。

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				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構	負債占資產比率(%)	29.23	25.52	32.46	32.59	15.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	20,395.37	28,999.57	18,527.06	33,569.94	32,605.28
償債能力	流動比率(%)	331.71	386.69	344.03	368.01	993.35
	速動比率(%)	279.72	321.29	299.52	280.67	872.90
	利息保障倍數	9.64	5.41	15.20	35.23	38.39
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.31	12.60	8.26	9.75	7.70
	平均收現日數	32.28	28.97	44.18	37.43	47.41
	存貨週轉率(次)	1.53	2.46	2.68	2.26	1.73
	應付款項週轉率(次)	4.28	7.26	6.40	6.97	9.98
	平均銷貨日數	239.34	147.95	136.36	161.42	211.25
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	161.02	197.59	184.59	259.28	247.68
	總資產週轉率(次)	0.52	0.61	0.62	0.80	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)	3.80	0.58	2.76	8.14	6.93
	權益報酬率(%)	5.28	0.50	3.64	11.75	8.77
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.33	1.78	4.95	14.87	13.97
	純益率(%)	6.61	0.60	4.16	9.89	10.68
	每股盈餘(元)	0.58	0.05	0.40	1.29	1.31
現金流量	現金流量比率(%)	31.15	33.44	20.49	26.45	54.42
	現金流量允當比率(%)	384.14	332.80	324.86	134.60	139.43
	現金再投資比率(%)	10.85	9.63	7.24	4.99	1.88
槓桿度	營運槓桿度	22.01	7.95	4.47	2.77	4.81
	財務槓桿度	1.66	1.07	1.03	1.02	1.04

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%說明:

- 1.負債估資產比率：主係111年度償還長短期借款，致負債大幅下降。
- 2.流動比率、速動比率：主係111年度償還短期借款，致流動負債大幅下降。
- 3.應收款項週轉率(次)、平均收現日數：主係111年底應收帳款增加，致平均應收款項增加。
- 4.應付款項週轉率(次)：主係111年底因委外加工減少降低應付款項，致平均應付款項下降。
- 5.平均銷貨日數：主係111年控管庫存降低存貨，致存貨週轉率下降造成平均銷貨日數增加。
- 6.總資產週轉率(次)：主係111年營業額減少及現金增加致平均總資產增加。
- 7.權益報酬率：主係111年度現金增資致股東權益增加。
- 8.現金流量比率：主係111年度償還短期借款致流動負債降低所致。
- 9.現金再投資比率：主係111年現金增資致營運資金增加所致。
- 10.營運槓桿度：主係111年度營業利益大幅下降所致。

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 95 頁(附件一)。
- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱附件二。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱請參閱附件三。
- 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。

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	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
項 目				
流動資產	409,445	536,839	127,394	31.11
不動產、廠房及設備	1,028	1,729	701	68.19
使用權資產	4,291	12,378	8,087	188.46
無形資產	10,730	3,268	(7,462)	(69.54)
其他資產	10,485	10,488	3	0.03
資產總額	435,979	564,702	128,723	29.53
流動負債	107,665	57,424	(50,241)	(46.66)
非流動負債	36,617	34,926	(1,691)	(4.62)
負債總額	144,282	92,350	(51,932)	(35.99)
股本	255,958	290,088	34,130	13.33
資本公積	7,876	134,561	126,685	1608.49
保留盈餘	29,702	48,581	18,879	63.56
其他權益	(1,839)	(878)	961	(52.26)
歸屬於母公司業主之權益	291,697	472,352	180,655	61.93
非控制股權	-	-	-	-
權益總額	291,697	472,352	180,655	61.93
<p>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：</p> <p>1.流動資產及資產總額：係 111 年底現金增資致現金餘額增加。</p> <p>2.資本公積及權益總額：111 年現金增資溢價致資本公積及權益總額增加。</p> <p>3.流動負債及負債總額：因 111 年營運持續獲利及償還長短期借款，致流動負債及負債總額減少。</p> <p>4.保留盈餘：係 111 年度營運持續獲利，稅後淨利成長挹注保留盈餘所致。</p>				

二、財務績效

(一) 經營結果分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	336,077	314,164	(21,913)	(6.52)
營業成本	147,409	147,730	321	0.22
營業毛利	188,668	166,434	(22,234)	(11.78)
營業費用	146,585	149,974	3,389	2.31
營業淨利	42,083	16,460	(25,623)	(60.89)
營業外收入及支出	(4,022)	24,068	28,090	(698.41)
稅前淨利	38,061	40,528	2,467	6.48
所得稅費用	4,944	7,039	2,095	42.37
本期淨利	33,117	33,489	372	1.12
本期其他綜合(損)益	(1,219)	173	1,392	(114.19)
本期綜合損益總額	31,898	33,662	1,764	5.53
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.營業淨利：主係111年營收減少，其淨利隨業績減少而下降。				
2.營業外收入與支出：係111年美元升值致兌換收益增加所致。				

- (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

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增減比例(%)
營業活動之淨現金流入	13,209	23,311	76.48
投資活動之淨現金流出	(5,354)	14,015	361.77
籌資活動之淨現金流入(出)	(9,458)	92,658	1,079.68
本年度現金流量變動情形分析：			
1.營業活動之淨現金流入增加：主要係 111 年業績略減，加上存貨備貨減少所致。			
2.投資活動之淨現金流出減少：主要係 111 年按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。			
3.籌資活動之淨現金流入增加：主係 111 年底現金增資所致。			

(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
379,683	(10,000)	(40,000)	329,683	-	-
1. 未來一年現金流動性分析					
(1) 營業活動：主要係營收減少預估營業活動淨現金流出增加。					
(2) 投資及籌資活動：預計透過子公司天擎積體電路(香港)有限公司轉投資福建天擎集成電路有限公司 USD500 千元及償還長短期借款。					

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。	改善大陸轉投資虧損
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。	拓展業務增加收入

3. 未來一年投資計畫：預計透過子公司天擎積體電路(香港)有限公司轉投資福建天擎集成電路有限公司 USD500 千元。

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 110 及 111 年度之利息費用分別為 1,152 仟元及 1,106 仟元佔營業收入比率分別為 0.34% 及 0.35%，另 110 年度及 111 年度利息收入分別為 482 仟元及 2,659 仟元，佔營業收入比重分別為 0.14% 及 0.85%，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，110 及 111 年度分別為合併兌換損益(5,073)仟元及 22,143 仟元，占本公司合併營收淨額比率分別為-1.51%及 7.05%。110 年及 111 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，財務避險策略以達成規避匯率波動風險為目的，有關衍生性商品交易已依「取得或處份資產處理程序」執行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，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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司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：
最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。
- (十二) 訴訟或非訟事件，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。

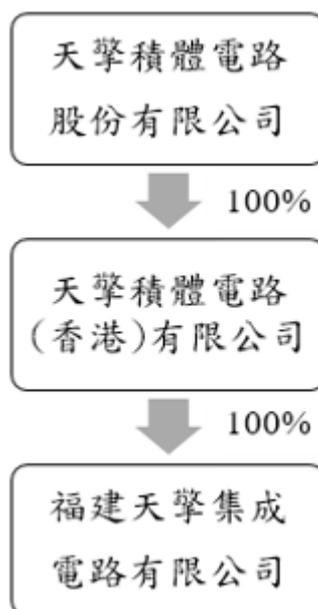
七、其他重要事項：無

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

111年12月31日 單位：USD 仟元

關係企業名稱	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	106/06	中國香港	USD2,000	投資控股公司-
福建天擎集成電路有限公司	106/12	中國福建	USD1,750	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

111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	USD2,000	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	USD1,750(註)	100%

註：係以投資金額列示

6. 各關係企業營運狀況

111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	59,242	24,339	-	24,339	-	(11,376)	(11,376)	不適用
福建天擎集成電路有限公司	53,743	13,630	2,793	10,837	127	(11,265)	(11,328)	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96頁至第206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。

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一一一年度營業報告書、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

本公司一一二年股東常會

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 一 二 年 三 月 二 十 九 日

天擎積體電路股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年度
(股票代碼：6708)

地址：新竹市科學園區力行一路1號3樓C5室

電話：(03)5775799

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~48		六~二八
(七) 關係人交易	48~49		二九
(八) 質抵押之資產	49		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	49~50		三一
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50		三二
2. 轉投資事業相關資訊	50		三二
3. 大陸投資資訊	50~51		三二
4. 主要股東資訊	51		三二
(十五) 部門資訊	51~52		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 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



中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

會計師查核報告

天擎積體電路股份有限公司 公鑒：

查核意見

天擎積體電路股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達天擎積體電路股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與天擎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，對天擎積體電路股份有限公司及子公司民國 111 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 111 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 111 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 111 年度收入年增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(十一)。本會計師對此之查核程序包括：

1. 針對民國 111 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在異常情形；
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 111 及 110 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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，決定對天擎積體電路股份有限公司及子公司民國 111 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

中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

天擎積體電路股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 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)	\$ 379,683	67	\$ 239,381	55	2100	短期借款 (附註十六及三十)	\$ 10,000	2	\$ 50,000	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註四、七及三十)	34,710	6	45,520	11	2170	應付帳款 (附註十七)	7,265	1	21,195	5
1170	應收票據及帳款 (附註四及八)	53,515	10	27,938	6	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二 二)	4,025	1	3,790	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二 九)	3,665	1	-	-	2216	應付現金股利	618	-	618	-
1197	應收融資租賃款 (附註四及九)	299	-	-	-	2219	其他應付款 (附註十八)	25,771	4	22,816	5
130X	存貨 (附註四、五及十)	56,806	10	89,109	20	2230	本期所得稅負債 (附註四及二 三)	3,550	1	4,935	1
1479	預付款項及其他流動資產 (附註 十五)	8,161	1	7,497	2	2280	租賃負債—流動 (附註四及十 三)	3,940	1	3,922	1
11XX	流動資產合計	<u>536,839</u>	<u>95</u>	<u>409,445</u>	<u>94</u>	2300	其他流動負債 (附註十八)	428	-	389	-
	非流動資產					2322	一年內到期長期借款 (附註十 六)	1,827	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及 十二)	1,729	-	1,028	-	21XX	流動負債合計	<u>57,424</u>	<u>10</u>	<u>107,665</u>	<u>25</u>
1755	使用權資產 (附註四及十三)	12,378	2	4,291	1		非流動負債				
1780	無形資產 (附註四及十四)	3,268	1	10,730	3	2540	長期借款 (附註十六)	13,173	2	24,000	5
1920	存出保證金	1,255	-	1,252	-	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十 三)	8,789	2	519	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	9,233	2	9,233	2	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註 四及十九)	4,682	1	3,816	1
15XX	非流動資產合計	<u>27,863</u>	<u>5</u>	<u>26,534</u>	<u>6</u>	2645	存入保證金	8,282	1	8,282	2
						25XX	非流動負債合計	<u>34,926</u>	<u>6</u>	<u>36,617</u>	<u>8</u>
						2XXX	負債合計	<u>92,350</u>	<u>16</u>	<u>144,282</u>	<u>33</u>
							權益 (附註四及二十)				
						3110	普通股股本	290,088	51	255,958	59
						3200	資本公積	134,561	24	7,876	2
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	11,203	2	9,229	2
						3320	特別盈餘公積	1,839	1	578	-
						3350	未分配盈餘	35,539	6	19,895	5
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(878)	-	(1,839)	(1)
						3XXX	權益合計	<u>472,352</u>	<u>84</u>	<u>291,697</u>	<u>67</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 564,702</u>	<u>100</u>	<u>\$ 435,979</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 564,702</u>	<u>100</u>	<u>\$ 435,979</u>	<u>100</u>

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

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金	%	金	%
4100 營業收入（附註四、二一、二九及三三）	\$ 314,164	100	\$ 336,077	100
5000 營業成本（附註四、十及二二）	<u>147,730</u>	<u>47</u>	<u>147,409</u>	<u>44</u>
5900 營業毛利	<u>166,434</u>	<u>53</u>	<u>188,668</u>	<u>56</u>
營業費用（附註十九、二二及二六）				
6100 推銷費用	14,178	5	10,675	3
6200 管理費用	22,866	7	19,209	6
6300 研究發展費用	<u>112,930</u>	<u>36</u>	<u>116,701</u>	<u>35</u>
6000 營業費用合計	<u>149,974</u>	<u>48</u>	<u>146,585</u>	<u>44</u>
6900 營業利益	<u>16,460</u>	<u>5</u>	<u>42,083</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出（附註四及二二）				
7100 利息收入	2,659	1	482	-
7010 其他收入	372	-	1,721	1
7020 其他利益及損失	22,143	7	(5,073)	(2)
7050 財務成本	(<u>1,106</u>)	-	(<u>1,152</u>)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>24,068</u>	<u>8</u>	(<u>4,022</u>)	(<u>1</u>)
7900 稅前淨利	40,528	13	38,061	11
7950 所得稅費用（附註四及二三）	<u>7,039</u>	<u>2</u>	<u>4,944</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利	<u>33,489</u>	<u>11</u>	<u>33,117</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		111年度		110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）	(\$ 788)	-	\$ 42	-
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）	<u>961</u>	<u>-</u>	<u>(1,261)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>173</u>	<u>-</u>	<u>(1,219)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 33,662</u>	<u>11</u>	<u>\$ 31,898</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	<u>\$ 1.31</u>		<u>\$ 1.29</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.30</u>		<u>\$ 1.29</u>	

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
合併權益變動表
民國 111 年及 110 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	股數 (仟股)	普通	資本公積	保	留	盈	餘	其他權益項目								
								股	本	法	特	未	分	配	盈	餘
A1	110 年 1 月 1 日餘額	24,377	\$ 243,770	\$ 20,064	\$ 7,854	\$ 268	\$ 610	(\$ 578)	\$ 271,988							
	109 年度盈餘指撥及分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,375	-	(1,375)	-	-							
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	310	(310)	-	-							
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(12,189)	-	(12,189)							
	其他資本公積變動															
C13	資本公積配發股票股利	1,219	12,188	(12,188)	-	-	-	-	-							
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	33,117	-	33,117							
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	42	(1,261)	(1,219)							
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	33,159	(1,261)	31,898							
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	25,596	255,958	7,876	9,229	578	19,895	(1,839)	291,697							
	110 年度盈餘指撥及分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,974	-	(1,974)	-	-							
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,261	(1,261)	-	-							
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(13,822)	-	(13,822)							
	其他資本公積變動															
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(5,375)	-	-	-	-	(5,375)							
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	33,489	-	33,489							
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(788)	961	173							
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	32,701	961	33,662							
E1	現金增資	3,413	34,130	131,345	-	-	-	-	165,475							
N1	股份基礎給付交易	-	-	715	-	-	-	-	715							
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	29,009	\$ 290,088	\$ 134,561	\$ 11,203	\$ 1,839	\$ 35,539	(\$ 878)	\$ 472,352							

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

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,528	\$ 38,061
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,113	5,177
A20200	攤銷費用	7,521	7,535
A20900	財務成本	1,106	1,152
A21200	利息收入	(2,659)	(482)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	715	-
A24100	外幣兌換淨利益	(14,045)	(4,681)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(25,519)	7,749
A31160	應收帳款－關係人	(3,684)	4,974
A31200	存 貨	32,303	(54,574)
A31240	預付款項及其他流動資產	(530)	5,418
A32130	應付帳款	(13,840)	1,627
A32180	其他應付款項	2,978	8,392
A32230	其他流動負債	39	(8,653)
A32240	淨確定福利負債	78	86
A32990	應付員工及董事酬勞	235	2,386
A33000	營運產生之淨現金流入	30,339	14,167
A33100	收取之利息	2,525	458
A33300	支付之利息	(1,129)	(1,140)
A33500	支付之所得稅	(8,424)	(276)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>23,311</u>	<u>13,209</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,355	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,278)	-
B03700	存出保證金增加	(3)	-
B03800	存出保證金減少	-	165
B04500	取得無形資產	(59)	(5,519)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>14,015</u>	<u>(5,354)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 20,000	\$ 45,000
C00200	償還短期借款	(60,000)	(45,000)
C01600	舉借長期借款	4,000	24,000
C01700	償還長期借款	(13,000)	(25,000)
C03000	存入保證金增加	-	8,282
C04020	租賃本金償還	(4,620)	(4,551)
C04500	發放現金股利	(19,197)	(12,189)
C04600	現金增資	<u>165,475</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>92,658</u>	<u>(9,458)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,318</u>	<u>4,568</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	140,302	2,965
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>239,381</u>	<u>236,416</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 379,683</u>	<u>\$ 239,381</u>

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 111 年及 110 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，主要業務係從事長距離、高屏寬、抗干擾的數位無線影音晶片 SoC 開發、應用設計與方案銷售，包括無線家用／車用監控及無線嬰兒監視器、電子零組件模組生產與國際貿易等業務。並有一站式雲端應用服務，提供 SaaS／PaaS／IaaS 等軟硬體整合業務。

天擎公司股票自 111 年 12 月 29 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 112 年 3 月 29 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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絡市場之報價（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。

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天擎公司及由天擎公司所控制個體（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，參閱附註十一及三二。

(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期平均匯率換算，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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(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及累計減損損失後之金額衡量。

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期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均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

天擎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。

再取回天擎公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷天擎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

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十一) 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。

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。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付之現值衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。

(十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少及其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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。本公司辦理現金增資保留員工認購,係以承銷價格確定日為給與日。

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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失),據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民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具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，僅於其很有可能具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具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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 167	\$ 231
銀行支票及活期存款	204,496	122,894
約當現金		
銀行定期存款	<u>175,020</u>	<u>116,256</u>
	<u>\$379,683</u>	<u>\$239,381</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0%~4.45%	0%~0.30%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 34,710</u>	<u>\$ 45,520</u>

係用途受限制之定期存款，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，利率區間分別為年利率 1.09%~4.80%及 0.29%~0.82%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

八、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 316	\$ -
應收帳款	53,199	27,938
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 53,515</u>	<u>\$ 27,938</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：

111 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	\$ 12,172	\$ 39,512	\$ 1,515	\$ -	\$ -	\$ 53,199
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 39,512</u>	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,199</u>

110 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	\$ 24,510	\$ 1,395	\$ 2,033	\$ -	\$ -	\$ 27,938
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 24,510</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,938</u>

九、應收融資租賃款

	111年12月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 301
減：未賺得融資收益	(2)
應收租賃給付	<u>299</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 299</u>

本公司於 111 年 11 月將所承租之科管局宿舍轉租給員工，每月收取固定租賃給付 25 仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 1,792	\$ 3,820
製 成 品	7,903	22,365
在 製 品	43,746	41,734
原 料	<u>3,365</u>	<u>21,190</u>
	<u>\$ 56,806</u>	<u>\$ 89,109</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
提列存貨跌價損失	<u>\$ 10,795</u>	<u>\$ 57</u>
營業成本	<u>\$147,730</u>	<u>\$147,409</u>

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
			111年 12月31日	110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>					
111年1月1日餘額	\$ 2,390	\$ 1,392	\$ 1,921	\$ 622	\$ 6,325
增添	82	1,196	-	-	1,278
處分	(80)	-	-	-	(80)
淨兌換差額	<u>1</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 7,523</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 2,202	\$ 552	\$ 1,921	\$ 622	\$ 5,297
折舊費用	152	424	-	-	576
處分	(80)	-	-	-	(80)
淨兌換差額	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,275</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,794</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,729</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 2,535	\$ 1,392	\$ 1,921	\$ 622	\$ 6,470
處分	(144)	-	-	-	(144)
淨兌換差額	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 6,325</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 2,102	\$ 226	\$ 1,887	\$ 570	\$ 4,785
折舊費用	244	326	34	52	656
處分	(144)	-	-	-	(144)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,202</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,297</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,028</u>

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備	4至5年
研發設備	4至5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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 12,259	\$ 4,132
機器設備	<u>119</u>	<u>159</u>
	<u>\$ 12,378</u>	<u>\$ 4,291</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添		
建築物	<u>\$ 12,609</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 4,497	\$ 4,481
機器設備	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 4,537</u>	<u>\$ 4,521</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,940</u>	<u>\$ 3,922</u>
非流動	<u>\$ 8,789</u>	<u>\$ 519</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.67%~2.60%	2.60%
機器設備	2.40%	2.40%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為營業及宿舍使用，租賃期間為 1~5 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 482</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 37</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,055)</u>	<u>(\$ 5,250)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之場地、辦公設備及車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,550	\$ 92,753	\$ 96,303
增 添	-	59	59
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 92,812</u>	<u>\$ 96,362</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,336	\$ 82,237	\$ 85,573
攤銷費用	102	7,419	7,521
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 89,656</u>	<u>\$ 93,094</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 3,156</u>	<u>\$ 3,268</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 3,343	\$ 87,441	\$ 90,784
增 添	207	5,312	5,519
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 92,753</u>	<u>\$ 96,303</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 3,254	\$ 74,784	\$ 78,038
攤銷費用	82	7,453	7,535
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 82,237</u>	<u>\$ 85,573</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 10,516</u>	<u>\$ 10,730</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 年
其 他	3 至 15 年

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 2,271	\$ 2,441
留抵稅額	1,877	2,178
暫 付 款	1,709	534
預付款項	1,608	609
應收補助款	-	1,188
其 他	696	547
	<u>\$ 8,161</u>	<u>\$ 7,497</u>
<u>非 流 動</u>		
預付費用	<u>\$ 9,233</u>	<u>\$ 9,233</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註三十)</u>		
銀行借款	\$ 7,000	\$ 40,000
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>3,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

短期銀行擔保借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 2.03% 及 1.12%~1.42%。

短期銀行信用借款年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 2.03% 及 1.40%~1.42%。

上述短期擔保借款中，於 111 年及 110 年 12 月 31 日已申請中小企業信用擔保基金擔保，金額分別為 7,000 仟元及 30,000 仟元。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 12,000	\$ 19,600
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	3,000	4,400
減：列為 1 年內到期部分	(<u>1,827</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 13,173</u>	<u>\$ 24,000</u>

長期銀行擔保借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.04% 及 1.00%~1.50%。

長期銀行信用借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.04% 及 1.00%~1.50%。

上述長期擔保借款中，於 111 年及 110 年 12 月 31 日已申請中小企業信用擔保基金擔保，金額分別為 12,000 仟元及 19,600 仟元。

十七、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 7,265</u>	<u>\$ 21,195</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 7,968	\$ 7,144
應付勞務費	3,547	3,050
應付測試材料費	3,204	5,710
應付手續費	3,000	-
應付勞健保	1,233	1,401
其 他	6,819	5,511
	<u>\$ 25,771</u>	<u>\$ 22,816</u>
其他流動負債		
代收 款	\$ 340	\$ 319
暫收 款	88	70
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 389</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,792	\$ 6,599
計畫資產公允價值	(3,110)	(2,783)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 3,816</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)
110年1月1日	\$ 6,422	(\$ 2,650)	\$ 3,772
服務成本			
當期服務成本	154	-	154
利息費用(收入)	32	(13)	19
認列於損益	186	(13)	173
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(33)	(33)
精算利益—經驗調 整	(17)	-	(17)
精算損失—人口統 計假設	8	-	8
認列於其他綜合損益	(9)	(33)	(42)
雇主提撥	-	(87)	(87)
110年12月31日	<u>6,599</u>	<u>(2,783)</u>	<u>3,816</u>
服務成本			
當期服務成本	154	-	154
利息費用(收入)	33	(14)	19
認列於損益	187	(14)	173
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(218)	(218)
精算利益—財務假 設變動	(114)	-	(114)
精算損失—經驗調 整	1,120	-	1,120
認列於其他綜合損益	1,006	(218)	788
雇主提撥	-	(95)	(95)
111年12月31日	<u>\$ 7,792</u>	<u>(\$ 3,110)</u>	<u>\$ 4,682</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
管理費用	\$ 130	\$ 130
研究發展費用	<u>43</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 173</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.10%	0.50%
薪資預期增加率	3.50%	3.50%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(<u>\$ 91</u>)	(<u>\$ 91</u>)
減少 0.5%	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 95</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 154</u>
減少 1%	(<u>\$ 139</u>)	(<u>\$ 144</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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 173</u>
確定福利義務平均到期期間	2年	2年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>29,009</u>	<u>25,596</u>
已發行股本	<u>\$290,088</u>	<u>\$255,958</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。

天擎公司於110年7月6日經股東常會決議辦理資本公積轉增資發行新股1,219仟股，每股以面額10元發行，增資後實收股本為255,958仟元，並以110年8月8日為增資基準日，業已於110年8月20日完成變更登記。

天擎公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，111年11月4日董事會決議現金增資發行新股3,413仟股，每股面額10元。上述現金增資案業經證券櫃檯買賣中心111年11月18日證櫃審字第1110011866號函核准在案，董事會授權董事長訂定111年12月27日為增資基準日，並已於112年1月11日辦理變更登記完竣。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為508仟股、511仟股及2,322仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股28元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股59.4元溢價發行，於111年12月27日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計165,475仟元。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	<u>\$134,561</u>	<u>\$ 7,876</u>

註：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

依天擎公司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，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(七)員工酬勞及董事酬勞。

天擎公司章程訂明公司(1)分派股息及紅利之全部或一部、(2)當公司無虧損時，以法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，若以發放現金之方式為之，由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。

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，天擎公司之股利政策係以股票股利及現金股利相互搭配為原則，股利提撥應不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，惟當年度盈餘低於實收資本 10% 時，得不予分配；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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 1,375</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 310</u>
現金股利	<u>\$ 13,822</u>	<u>\$ 12,189</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.54	\$ 0.50

另天擎公司於 111 年 3 月 2 日董事會決議資本公積配發現金股利 5,375 仟元。除現金股利外，其餘 110 年度盈餘分配項目已於 111 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

天擎公司於 110 年 3 月 31 日董事會決議以資本公積 12,188 仟元配發新股，共計 1,219 仟股。除現金股利外，其餘 109 年度盈餘分配項目已於 110 年 7 月 6 日股東常會決議。

天擎公司 112 年 3 月 29 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 3,271</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 961)</u>
現金股利	<u>\$ 26,108</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.90

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	\$ 578	\$ 268
提列特別盈餘公積		
其他權益減項提列數	1,261	310
年底餘額	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 578</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 1,839)	(\$ 578)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>961</u>	(<u>1,261</u>)
本年度其他綜合損益	<u>961</u>	(<u>1,261</u>)
年底餘額	<u>(\$ 878)</u>	<u>(\$ 1,839)</u>

二一、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$310,876	\$324,643
其他收入	<u>3,288</u>	<u>11,434</u>
	<u>\$314,164</u>	<u>\$336,077</u>

(一) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(附註八)	<u>\$ 53,199</u>	<u>\$ 27,938</u>	<u>\$ 35,738</u>
應收帳款—關係人(附註 二九)	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,974</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>產 品 別</u>		
IC	\$275,440	\$324,553
SaaS/PaaS 雲端應用	38,134	11,014
其他收入	<u>590</u>	<u>510</u>
	<u>\$314,164</u>	<u>\$336,077</u>
<u>地 區 別</u>		
香 港	\$229,448	\$296,837
台 灣	80,835	36,948
韓 國	3,532	1,475
中 國	<u>349</u>	<u>817</u>
	<u>\$314,164</u>	<u>\$336,077</u>

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 2,653	\$ 479
其他利息收入	<u>6</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 482</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 276	\$ -
其他	<u>96</u>	<u>1,721</u>
	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 1,721</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 22,143</u>	<u>(\$ 5,073)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,014	\$ 972
租賃負債之利息	<u>92</u>	<u>180</u>
	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,152</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 34
營業費用	<u>5,113</u>	<u>5,143</u>
	<u>\$ 5,113</u>	<u>\$ 5,177</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 7,535</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,757	\$ 3,733
確定福利計畫（附註十九）	173	173
股份基礎給付	715	-
其他員工福利	<u>102,570</u>	<u>90,348</u>
員工福利費用合計	<u>\$107,215</u>	<u>\$ 94,254</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$107,215</u>	<u>\$ 94,254</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 29 日及 111 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	<u>\$ 3,564</u>	\$ -	<u>\$ 3,369</u>	\$ -
董事酬勞	<u>\$ 440</u>	-	<u>\$ 400</u>	-

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,048	\$ 4,937
未分配盈餘加徵	134	-
以前年度之調整	(143)	7
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 4,944</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 40,528</u>	<u>\$ 38,061</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,106	\$ 7,612
稅上不可減除之費損	2,275	1,205
未分配盈餘加徵	134	-
未認列之可減除暫時性差異	(250)	(1,759)
當期抵用之投資抵減	(3,083)	(2,121)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(143)	7
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 4,944</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 4,935</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,954</u>	<u>\$ 15,536</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 110 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.29</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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 33,489</u>	<u>\$ 33,117</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	25,643	25,596
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>64</u>	<u>42</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>25,707</u>	<u>25,638</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、股份基礎給付協議

現金增資保留員工認股

本公司於111年11月4日經董事會決議通過111年現金增資發行新股案，並依據公司法保留511仟股作為員工認購，現金增資基準日為111年12月27日。如有員工認列不足或放棄，則授權董事長洽特定人認購之。

本公司於 111 年 12 月 15 日給與日之現金增資保留員工認購股份使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	<u>111 年 12 月 15 日</u>
給與日股價	29.27 元
行使價格	28 元
預期波動率	38.402%
預期存續期間	0.022 年
無風險利率	0.856%
認股權公平價值	1.4 元

本公司於 111 年度因現金增資保留員工認股認列之酬勞成本為 715 仟元。

二六、政府補助

天擎公司與甲公司及乙公司於 109 年 9 月共同申請經濟部產業升級創新平台輔導計畫(創新優化計畫)「船舶後勤維修保養智慧化預測計畫」，天擎公司針對船舶專用私有雲技術開發 AIoT 智慧維修保養平台，以達到船舶各項設備資料數位化後之蒐集、分析、預測，及 AI 建模與學習，計劃期間自 109 年 9 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止。其中天擎公司取得之補助總金額為 16,800 仟元，截至 111 年 12 月 31 日累積獲撥補助款 16,800 仟元，帳列研究發展費用減項。

二七、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、保留盈餘及其他權益項目)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。

二八、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) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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)	\$473,523	\$315,826
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	66,318	126,293

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定期存款、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、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、應付帳款、其他應付款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、應付帳款、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，參閱附註三一。

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	
	111年度	110年度
損 益	\$ 2,021	\$ 2,415

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 92,130	\$157,776
—金融負債	12,729	4,441
具現金流量利率風險		
—金融資產	305,296	110,094
—金融負債	25,000	74,000

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 111 及 110 年度之稅後淨利將分別增加／減少 280 仟元及 36 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收帳款餘額佔本公司應收票據及帳款(含應收帳款－關係人)之百分比分別為 83% 及 65%。

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 111 年及 110 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。

111 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	\$ 20,604	\$ 2,172	\$ 13,901	\$ 1,002	\$ -
租賃負債	390	780	3,017	9,174	-
浮動利率工具	10,000	-	1,827	13,173	-
	<u>\$ 30,994</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$ 18,745</u>	<u>\$ 23,349</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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>\$ 4,187</u>	<u>\$ 9,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
浮動利率工具	<u>\$ 11,827</u>	<u>\$ 13,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 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	\$ 29,851	\$ 8,033	\$ 8,061	\$ 2,474	\$ -
租賃負債	397	793	2,795	527	-
浮動利率工具	-	30,000	20,000	24,000	-
	<u>\$ 30,248</u>	<u>\$ 38,826</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 27,001</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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>\$ 3,985</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
浮動利率工具	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 24,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度，定期更新檢視		
— 已動用金額	\$ 6,000	\$ 14,400
— 未動用金額	13,000	-
	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 14,400</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 19,000	\$ 59,600
— 未動用金額	92,723	85,000
	<u>\$111,723</u>	<u>\$144,600</u>

二九、關係人交易

天擎公司及子公司（係天擎公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

本公司與關係人間之交易如下。

(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	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 24,413</u>	<u>\$ 32,560</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) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	實質關係人		
	高照公司	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 20,898	\$ 19,224
退職後福利	921	852
股份基礎給付	220	-
	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ 20,076</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。

三十、質抵押資產

下列資產業經提供為短期融資借款之擔保：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 34,710</u>	<u>\$ 45,520</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體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：

111年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	6,713		30.710	\$ 206,170
港幣		33		3.938	131
加拿大幣		2		22.670	41
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		132		30.710	4,046

110年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	9,335		27.680	\$ 258,396
港幣		33		3.549	118
人民幣		15		4.344	66
加拿大幣		2		21.620	39
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		612		27.680	16,935

本公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨利益(損失)分別為 22,143 仟元及(5,073)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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(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：無。
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：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			估合併總營業或總資產之比率
				科目	金額	交易條件(註二)	
0	天學公司	福建天學公司	1	營業收入淨額	\$ 26	—	-
			1	進貨	15,754	—	5%
			1	研發費用	466	—	-
			1	加工費	13	—	-

註一：1. 係代表母公司對子公司之交易。

註二：1. 本公司與關係人間之其他交易，並無其他適當交易對象可資比較。

11. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額	本期認列之投資(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	\$ 59,242	\$ 59,242	2,000,000	100%	\$ 12,585	(\$ 11,376)	(\$ 11,376)	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益
福建大學集成電路有限公司	集成電路設計	美金 1,750 仟元	註1	\$ 46,065 (美金1,500 仟元)	\$ 7,678 (美金 250 仟元)	\$ -	\$ 53,743 (美金1,750 仟元)	100%	(\$ 11,328) (美金379 仟元)	\$ 5,344 (美金 174 仟元)	\$ -

本期末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
\$53,743 (美金 1,750 仟元)	註 1	\$283,411

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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

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	2,409,615	8.30%
唐文喬投資股份有限公司	2,391,332	8.24%
翔發投資股份有限公司	2,103,982	7.25%
至上電子股份有限公司	1,939,648	6.68%

三三、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 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
IC	\$275,440	\$324,553
SaaS/PaaS 雲端應用	38,134	11,014
其他收入	590	510
	<u>\$314,164</u>	<u>\$336,077</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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
香港	\$ 229,448	\$ 296,837	\$ -	\$ -
台灣	80,835	36,948	24,833	24,443
韓國	3,532	1,475	-	-
中國	349	817	1,775	839
	<u>\$ 314,164</u>	<u>\$ 336,077</u>	<u>\$ 26,608</u>	<u>\$ 25,282</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，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：

111 年度			110 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	\$ 106,237	34	客戶 A	\$ 143,704	43
客戶 B	42,681	14	客戶 E (註)	47,248	14
客戶 C	35,214	11	客戶 F (註)	33,276	10
客戶 D	30,852	10	客戶 G (註)	32,560	10

註：收入未達本公司 111 年度淨額 10%。

天擎積體電路股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 年度

(股票代碼：6708)

地址：新竹市科學園區力行一路1號3樓C5室

電話：(03)5775799

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
(六) 重要會計項目之說明	24~47		六~二八
(七) 關係人交易	47~49		二九
(八) 質抵押之資產	49		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	49~50		三一
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50~51		三二
2. 轉投資事業相關資訊	50~51		三二
3. 大陸投資資訊	51		三二
4. 主要股東資訊	51		三二
(十五) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	52~64		-

會計師查核報告

天擎積體電路股份有限公司 公鑒：

查核意見

天擎積體電路股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達天擎積體電路股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與天擎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，對天擎積體電路股份有限公司民國 111 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 111 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 111 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 111 年度收入年增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(十一)。本會計師對此之查核程序包括：

1. 針對民國 111 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，決定對天擎積體電路股份有限公司民國 111 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 112 年 3 月 29 日

天擎積體電路股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 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)	\$	365,340	65	\$	219,608	2100	短期借款 (附註十六及三十)	\$	10,000	2	\$	50,000	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 (附註四、七及三十)		34,710	6		45,520	2170	應付帳款 (附註十七)		7,169	1		21,195	5
1170	應收票據及帳款 (附註四及八)		53,515	10		27,938	2180	應付帳款—關係人 (附註二九)		-	-		882	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二 九)		3,665	1		-	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二二)		4,025	1		3,790	1
1197	應收融資租賃款 (附註四及九)		299	-		-	2216	應付現金股利		618	-		618	-
130X	存貨 (附註四、五及十)		55,862	10		84,997	2219	其他應付款 (附註十八)		21,898	4		19,517	4
1479	預付款項及其他流動資產 (附註十 五)		7,271	1		6,201	2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)		3,550	1		4,935	1
11XX	流動資產合計		520,662	93		384,264	2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)		2,900	1		3,092	1
	非流動資產						2300	其他流動負債 (附註十八)		428	-		389	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十 一)		12,585	2		23,004	2322	一年內到期長期借款 (附註十六)		1,827	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十 二)		1,554	-		978	21XX	流動負債合計		52,415	10		104,418	24
1755	使用權資產 (附註四及十三)		10,778	2		3,502		非流動負債						
1780	無形資產 (附註四及十四)		3,268	1		10,730	2540	長期借款 (附註十六)		13,173	2		24,000	6
1920	存出保證金		1,021	-		1,021	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十 三)		8,197	1		519	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)		9,233	2		9,233	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四 及十九)		4,682	1		3,816	1
15XX	非流動資產合計		38,439	7		48,468	2645	存入保證金		8,282	2		8,282	2
							25XX	非流動負債合計		34,334	6		36,617	9
							2XXX	負債合計		86,749	16		141,035	33
								權益 (附註四及二十)						
							3110	普通股股本		290,088	52		255,958	59
							3200	資本公積		134,561	24		7,876	2
								保留盈餘						
							3310	法定盈餘公積		11,203	2		9,229	2
							3320	特別盈餘公積		1,839	-		578	-
							3350	未分配盈餘		35,539	6		19,895	5
								其他權益						
							3410	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(878)	-		(1,839)	(1)
							3XXX	權益合計		472,352	84		291,697	67
1XXX	資 產 總 計	\$	559,101	100	\$	432,732		負債與權益總計	\$	559,101	100	\$	432,732	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 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 313,562	100	\$ 334,730	100
5000 營業成本（附註四、十、二二及二九）	<u>145,977</u>	<u>47</u>	<u>145,460</u>	<u>44</u>
5900 營業毛利	167,585	53	189,270	56
5910 與子公司之未實現利益	(15)	-	-	-
5920 與子公司之已實現利益	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>167,581</u>	<u>53</u>	<u>189,270</u>	<u>56</u>
營業費用（附註十九、二二、二六及二九）				
6100 推銷費用	12,333	4	10,675	3
6200 管理費用	20,330	6	19,082	6
6300 研究發展費用	<u>105,960</u>	<u>34</u>	<u>104,693</u>	<u>31</u>
6000 營業費用合計	<u>138,623</u>	<u>44</u>	<u>134,450</u>	<u>40</u>
6900 營業利益	<u>28,958</u>	<u>9</u>	<u>54,820</u>	<u>16</u>
營業外收入及支出（附註四及二二）				
7100 利息收入	2,643	1	478	-
7010 其他收入	354	-	1,716	1
7020 其他利益及損失	21,033	7	(4,998)	(2)
7050 財務成本	(1,084)	-	(1,112)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(<u>11,376</u>)	(<u>4</u>)	(<u>12,843</u>)	(<u>4</u>)
7000 營業外收入及支出合計	<u>11,570</u>	<u>4</u>	(<u>16,759</u>)	(<u>5</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	111年度		110年度			
	金	額 %	金	額 %		
7900	\$	40,528	13	\$	38,061	11
7950		7,039	2		4,944	1
8200		33,489	11		33,117	10
	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)					
	(788)	-		42	-
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)					
		961	-	(1,261)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)					
		173	-	(1,219)	-
8500	\$	33,662	11	\$	31,898	10
	每股盈餘(附註二四)					
9710		\$	1.31		\$	1.29
9810		\$	1.30		\$	1.29

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

個體權益變動表

民國 111 年及 110 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	股數 (仟股)	普通股本	資本公積	盈餘			未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	留			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	24,377	\$ 243,770	\$ 20,064	\$ 7,854	\$ 268	\$ 610	(\$ 578)	\$ 271,988
	109 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,375	-	(1,375)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	310	(310)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(12,189)	-	(12,189)
	其他資本公積變動								
C13	資本公積配發股票股利	1,219	12,188	(12,188)	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	33,117	-	33,117
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	42	(1,261)	(1,219)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	33,159	(1,261)	31,898
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	25,596	255,958	7,876	9,229	578	19,895	(1,839)	291,697
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,974	-	(1,974)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,261	(1,261)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(13,822)	-	(13,822)
	其他資本公積變動								
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(5,375)	-	-	-	-	(5,375)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	33,489	-	33,489
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(788)	961	173
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	32,701	961	33,662
E1	現金增資	3,413	34,130	131,345	-	-	-	-	165,475
N1	股份基礎給付交易	-	-	715	-	-	-	-	715
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	29,009	\$ 290,088	\$ 134,561	\$ 11,203	\$ 1,839	\$ 35,539	(\$ 878)	\$ 472,352

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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,528	\$ 38,061
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,781	3,873
A20200	攤銷費用	7,521	7,535
A20900	財務成本	1,084	1,112
A21200	利息收入	(2,643)	(478)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	715	-
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	11,376	12,843
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	4	-
A24100	外幣兌換淨利益	(13,752)	(4,713)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(25,519)	7,749
A31160	應收帳款－關係人	(3,684)	4,974
A31200	存 貨	29,135	(50,714)
A31240	預付款項及其他流動資產	(936)	6,505
A32130	應付帳款	(13,936)	1,622
A32160	應付帳款－關係人	(882)	887
A32180	其他應付款項	2,404	5,463
A32230	其他流動負債	39	(8,653)
A32240	淨確定福利負債	78	86
A32990	應付員工及董事酬勞	235	2,386
A33000	營運產生之淨現金流入	35,548	28,538
A33100	收取之利息	2,509	454
A33300	支付之利息	(1,107)	(1,100)
A33500	支付之所得稅	(8,424)	(276)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>28,526</u>	<u>27,616</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,355	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(28,960)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,109)	-
B03800	存出保證金減少	-	164
B04500	取得無形資產	(59)	(5,519)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>14,187</u>	<u>(34,315)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 20,000	\$ 45,000
C00200	償還短期借款	(60,000)	(45,000)
C01600	舉借長期借款	4,000	24,000
C01700	償還長期借款	(13,000)	(25,000)
C03000	存入保證金增加	-	8,282
C04020	租賃本金償還	(3,337)	(3,264)
C04500	發放現金股利	(19,197)	(12,189)
C04600	現金增資	<u>165,475</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>93,941</u>	<u>(8,171)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,078</u>	<u>5,841</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	145,732	(9,029)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>219,608</u>	<u>228,637</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 365,340</u>	<u>\$ 219,608</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 111 年及 110 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，主要業務係從事長距離、高屏寬、抗干擾的數位無線影音晶片 SoC 開發、應用設計與方案銷售，包括無線家用／車用監控及無線嬰兒監視器、電子零組件模組生產與國際貿易等業務。並有一站式雲端應用服務，提供 SaaS／PaaS／IaaS 等軟硬體整合業務。

本公司股票自 111 年 12 月 29 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 112 年 3 月 29 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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絡市場之報價（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。

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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(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。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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)及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十一) 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。

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。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付之現值衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。

(十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少及其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以承銷價格確定日為給與日。

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一員工認股權。

(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

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 141	\$ 205
銀行支票及活期存款	190,179	103,147
約當現金		
銀行定期存款	<u>175,020</u>	<u>116,256</u>
	<u>\$365,340</u>	<u>\$219,608</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0%~4.45%	0%~0.29%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 34,710</u>	<u>\$ 45,520</u>

係用途受限制之定期存款，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，利率區間分別為年利率 1.09%~4.80% 及 0.29%~0.82%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

八、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 316	\$ -
應收帳款	53,199	27,938
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 53,515</u>	<u>\$ 27,938</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：

111 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	\$ 12,172	\$ 39,512	\$ 1,515	\$ -	\$ -	\$ 53,199
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 39,512</u>	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,199</u>

110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	\$ 24,510	\$ 1,395	\$ 2,033	\$ -	\$ -	\$ 27,938
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 24,510</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,938</u>

九、應收融資租賃款

111年12月31日

未折現之租賃給付	
第1年	\$ 301
減：未賺得融資收益	(2)
應收租賃給付	<u>299</u>
租賃投資淨額(表達為應收融資租賃款)	<u>\$ 299</u>

本公司於111年11月將所承租之科管局宿舍轉租給員工，每月收取固定租賃給付25仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 866	\$ 194
製 成 品	7,885	22,355
在 製 品	43,746	41,734
原 料	<u>3,365</u>	<u>20,714</u>
	<u>\$ 55,862</u>	<u>\$ 84,997</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
提列(迴轉)存貨跌價損失	<u>\$ 7,554</u>	<u>(\$ 1,009)</u>
營業成本	<u>\$145,977</u>	<u>\$145,460</u>

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>投資子公司</u>		
天擎積體電路(香港)有限公司 (以下簡稱天擎香港公司)	<u>\$ 12,585</u>	<u>\$ 23,004</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
天擎香港公司	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

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>					
111年1月1日餘額	\$ 2,239	\$ 1,392	\$ 1,921	\$ 622	\$ 6,174
增 添	-	1,109	-	-	1,109
處 分	(80)	-	-	-	(80)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,159</u>	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 7,203</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 2,101	\$ 552	\$ 1,921	\$ 622	\$ 5,196
折舊費用	115	418	-	-	533
處 分	(80)	-	-	-	(80)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,649</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 1,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,554</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 2,383	\$ 1,392	\$ 1,921	\$ 622	\$ 6,318
處 分	(144)	-	-	-	(144)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 6,174</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 2,031	\$ 226	\$ 1,887	\$ 570	\$ 4,714
折舊費用	214	326	34	52	626
處 分	(144)	-	-	-	(144)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,196</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 978</u>

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備	4 至 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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 10,659	\$ 3,343
機器設備	<u>119</u>	<u>159</u>
	<u>\$ 10,778</u>	<u>\$ 3,502</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添		
建築物	<u>\$ 10,524</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 3,208	\$ 3,207
機器設備	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 3,248</u>	<u>\$ 3,247</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,900</u>	<u>\$ 3,092</u>
非流動	<u>\$ 8,197</u>	<u>\$ 519</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.69%~2.60%	2.60%
機器設備	2.40%	2.40%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為營業及宿舍使用，租賃期間為 1~5 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

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 246	\$ 456
低價值資產租賃費用	\$ 25	\$ 25
租賃之現金(流出)總額	(\$ 3,678)	(\$ 3,885)

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之場地、辦公設備及車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,550	\$ 92,753	\$ 96,303
增 添	-	59	59
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 92,812</u>	<u>\$ 96,362</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,336	\$ 82,237	\$ 85,573
攤銷費用	102	7,419	7,521
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 89,656</u>	<u>\$ 93,094</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 3,156</u>	<u>\$ 3,268</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 3,343	\$ 87,441	\$ 90,784
增 添	207	5,312	5,519
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 92,753</u>	<u>\$ 96,303</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 3,254	\$ 74,784	\$ 78,038
攤銷費用	82	7,453	7,535
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 82,237</u>	<u>\$ 85,573</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 10,516</u>	<u>\$ 10,730</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年
其他	3至15年

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 2,260	\$ 2,381
預付款項	1,608	609
暫付款	1,586	163
留抵稅額	1,121	1,313
應收補助款	-	1,188
其他	696	547
	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 6,201</u>
<u>非流動</u>		
預付費用	<u>\$ 9,233</u>	<u>\$ 9,233</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款(附註三十)</u>		
銀行借款	\$ 7,000	\$ 40,000
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	3,000	10,000
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

短期銀行擔保借款之利率於111年及110年12月31日分別為2.03%及1.12%~1.42%。

短期銀行信用借款年利率於111年及110年12月31日分別為2.03%及1.40%~1.42%。

上述短期擔保借款中，於111年及110年12月31日已申請中小企業信用擔保基金擔保，金額分別為7,000仟元及30,000仟元。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 12,000	\$ 19,600
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	3,000	4,400
減：列為1年內到期部分	(<u>1,827</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 13,173</u>	<u>\$ 24,000</u>

長期銀行擔保借款之利率於111年及110年12月31日分別為1.04%及1.00%~1.50%。

長期銀行信用借款之利率於111年及110年12月31日分別為1.04%及1.00%~1.50%。

上述長期擔保借款中，於111年及110年12月31日已申請中小企業信用擔保基金擔保，金額分別為12,000仟元及19,600仟元。

十七、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 7,169</u>	<u>\$ 21,195</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 7,021	\$ 6,339
應付勞務費	3,547	3,050
應付測試材料費	3,204	5,710
應付手續費	3,000	-
應付勞健保	1,233	1,401
其 他	<u>3,893</u>	<u>3,017</u>
	<u>\$ 21,898</u>	<u>\$ 19,517</u>
<u>其他流動負債</u>		
代收款	\$ 340	\$ 319
暫收款	88	70
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 389</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,792	\$ 6,599
計畫資產公允價值	(3,110)	(2,783)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 3,816</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)
110年1月1日	<u>\$ 6,422</u>	<u>(\$ 2,650)</u>	<u>\$ 3,772</u>
服務成本			
當期服務成本	154	-	154
利息費用(收入)	<u>32</u>	<u>(13)</u>	<u>19</u>
認列於損益	<u>186</u>	<u>(13)</u>	<u>173</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(33)	(33)

(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)
精算利益—經驗調整	(\$ 17)	\$ -	(\$ 17)
精算損失—人口統計假設	8	-	8
認列於其他綜合損益	(9)	(33)	(42)
雇主提撥	-	(87)	(87)
110年12月31日	6,599	(2,783)	3,816
服務成本			
當期服務成本	154	-	154
利息費用(收入)	33	(14)	19
認列於損益	187	(14)	173
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(218)	(218)
精算利益—財務假設變動	(114)	-	(114)
精算損失—經驗調整	1,120	-	1,120
認列於其他綜合損益	1,006	(218)	788
雇主提撥	-	(95)	(95)
111年12月31日	\$ 7,792	(\$ 3,110)	\$ 4,682

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
管理費用	\$ 130	\$ 130
研究發展費用	43	43
	\$ 173	\$ 173

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.10%	0.50%
薪資預期增加率	3.50%	3.50%

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ 91)	(\$ 91)
減少 0.5%	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 95</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 154</u>
減少 1%	(\$ 139)	(\$ 144)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 173</u>
確定福利義務平均到期期間	2 年	2 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>29,009</u>	<u>25,596</u>
已發行股本	<u>\$290,088</u>	<u>\$255,958</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。

本公司於 110 年 7 月 6 日經股東常會決議辦理資本公積轉增資發行新股 1,219 仟股，每股以面額 10 元發行，增資後實收股本為 255,958 仟元，並以 110 年 8 月 8 日為增資基準日，業已於 110 年 8 月 20 日完成變更登記。

本公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，111 年 11 月 4 日董事會決議現金增資發行新股 3,413 仟股，每股面額 10 元。上述現金增資案業經證券櫃檯買賣中心 111 年 11 月 18 日證櫃審字第 1110011866 號函核准在案，董事會授權董事長訂定 111 年 12 月 27 日為增資基準日，並已於 112 年 1 月 11 日辦理變更登記完竣。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 508 仟股、511 仟股及 2,322 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 28 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 59.4 元溢價發行，於 111 年 12 月 27 日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計 165,475 仟元。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	<u>\$134,561</u>	<u>\$ 7,876</u>

註：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

依本公司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，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(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司章程訂明公司(1)分派股息及紅利之全部或一部、(2)當公司無虧損時，以法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，若以發放現金之方式為之，由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。

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，股利提撥應不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，惟當年度盈餘低於實收資本 10%時，得不予分配；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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 1,375</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 310</u>
現金股利	<u>\$ 13,822</u>	<u>\$ 12,189</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.54	\$ 0.50

另本公司於 111 年 3 月 2 日董事會決議資本公積配發現金股利 5,375 仟元。除現金股利外，其餘 110 年度盈餘分配項目已於 111 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

本公司於 110 年 3 月 31 日董事會決議以資本公積 12,188 仟元配發新股，共計 1,219 仟股。除現金股利外，其餘 109 年度盈餘分配項目已於 110 年 7 月 6 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 29 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,271</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 961)</u>
現金股利	<u>\$ 26,108</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.90

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 268</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>1,261</u>	<u>310</u>
年底餘額	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 578</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>(\$ 1,839)</u>	<u>(\$ 578)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	<u>961</u>	<u>(1,261)</u>
本年度其他綜合損益	<u>961</u>	<u>(1,261)</u>
年底餘額	<u>(\$ 878)</u>	<u>(\$ 1,839)</u>

二一、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$310,274	\$323,296
其他收入	<u>3,288</u>	<u>11,434</u>
	<u>\$313,562</u>	<u>\$334,730</u>

(一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 53,199</u>	<u>\$ 27,938</u>	<u>\$ 35,738</u>
應收帳款－關係人 (附註 二九)	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
<u>產品別</u>		
IC	\$274,838	\$323,206
Saas/PaaS 雲端應用	38,134	11,014
其他收入	590	510
	<u>\$313,562</u>	<u>\$334,730</u>
<u>地區別</u>		
香港	\$229,169	\$296,307
台灣	80,835	36,948
韓國	3,532	1,475
中國	26	-
	<u>\$313,562</u>	<u>\$334,730</u>

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 2,637	\$ 475
其他利息收入	6	3
	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 478</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 276	\$ -
其他	78	1,716
	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 1,716</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 21,033</u>	<u>(\$ 4,998)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,014	\$ 972
租賃負債之利息	70	140
	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 1,112</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 34
營業費用	<u>3,781</u>	<u>3,839</u>
	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 3,873</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 7,535</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 3,757	\$ 3,733
確定福利計畫	173	173
股份基礎給付	715	-
其他員工福利	<u>94,056</u>	<u>81,245</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 98,701</u>	<u>\$ 85,151</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 98,701</u>	<u>\$ 85,151</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 29 日及 111 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	111年度			110年度				
	現	金	票	現	金	票		
員工酬勞	\$	3,564	\$	-	\$	3,369	\$	-
董事酬勞		440		-		400		-

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。

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,048	\$ 4,937
未分配盈餘加徵	134	-
以前年度之調整	(143)	7
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 4,944</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 40,528</u>	<u>\$ 38,061</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,106	\$ 7,612
稅上不可減除之費損	2,275	1,205
未分配盈餘加徵	134	-
未認列之可減除暫時性差異	(250)	(1,759)
當期抵用之投資抵減	(3,083)	(2,121)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(143)	7
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 4,944</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 4,935</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,954</u>	<u>\$ 15,536</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.29</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 33,489</u>	<u>\$ 33,117</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	25,643	25,596
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>64</u>	<u>42</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>25,707</u>	<u>25,638</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、股份基礎給付協議

現金增資保留員工認股

本公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議通過 111 年現金增資發行新股案，並依據公司法保留 511 仟作為員工認購，現金增資基準日為 111 年 12 月 27 日。如有員工認列不足或放棄，則授權董事長洽特定人認購之。

本公司於 111 年 12 月 15 日給與日之現金增資保留員工認購股份使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	<u>111 年 12 月 15 日</u>
給與日股價	29.27 元
行使價格	28 元
預期波動率	38.402%
預期存續期間	0.022 年
無風險利率	0.856%
認股權公平價值	1.4 元

本公司於 111 年度因現金增資保留員工認股認列之酬勞成本為 715 仟元。

二六、政府補助

本公司與甲公司及乙公司於 109 年 9 月共同申請經濟部產業升級創新平台輔導計畫（創新優化計畫）「船舶後勤維修保養智慧化預測計畫」，本公司針對船舶專用私有雲技術開發 AIoT 智慧維修保養平台，以達到船舶各項設備資料數位化後之蒐集、分析、預測，及 AI 建模與學習，計劃期間自 109 年 9 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止。其中本公司取得之補助總金額為 16,800 仟元，截至 111 年 12 月 31 日累積獲撥補助款 16,800 仟元，帳列研究發展費用減項。

二七、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、保留盈餘及其他權益項目）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。

二八、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) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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）	\$458,946	\$295,822
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	62,349	123,876

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定期存款、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、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、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、應付帳款、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，參閱附註三一。

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。

損 益	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 1,960	\$ 2,299

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 92,130	\$157,776
— 金融負債	11,097	3,611
具現金流量利率風險		
— 金融資產	290,979	90,347
— 金融負債	25,000	74,000

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 111 及 110 年度之稅後淨利將分別增加／減少 266 仟元及 16 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收帳款餘額佔本公司應收票據及帳款(含應收帳款－關係人)之百分比分別為 88% 及 65%。

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 111 年及 110 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。

111 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	\$ 16,635	\$ 2,172	\$ 13,901	\$ 1,002	\$ -
租賃負債	284	568	2,272	8,577	-
浮動利率工具	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>1,827</u>	<u>13,173</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,919</u>	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 22,752</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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	\$ 3,124	\$ 8,577	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	\$ 11,827	\$ 13,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110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
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 27,434	\$ 8,033	\$ 8,061	\$ 2,474	\$ -
租賃負債	284	567	2,297	527	-
浮動利率工具	-	30,000	20,000	24,000	-
	\$ 27,718	\$ 38,600	\$ 30,358	\$ 27,001	\$ -

上述金融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	\$ 3,148	\$ 527	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	\$ 50,000	\$ 24,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度，定期更新檢視		
— 已動用金額	\$ 6,000	\$ 14,400
— 未動用金額	13,000	-
	\$ 19,000	\$ 14,400
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 19,000	\$ 59,600
— 未動用金額	92,723	85,000
	\$ 111,723	\$ 144,600

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(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
福建天擎集成電路有限公司（以下簡稱福建天擎公司）	子公司

(二) 營業收入

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	\$ 24,413	\$ 32,560
子公司	<u>26</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,439</u>	<u>\$ 32,560</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) 營業成本

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
進貨	子公司	<u>\$ 15,754</u>	<u>\$ -</u>
加工費	子公司	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 886</u>

本公司與關係人進貨之價格及付款條件與一般交易條件相當，另本公司委託關係人從事委外加工交易，因未向其他廠商委外加工相同型態之產品，故無其他價格可供比較。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	實質關係人 高照公司	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司 福建天擎公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 882</u>

(六) 營業費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業費用	子公司	<u>\$ 466</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人之營業費用金額與付款條件係依雙方協議定之。

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 20,898	\$ 19,224
退職後福利	921	852
股份基礎給付	220	-
	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ 20,076</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。

三十、質抵押資產

下列資產業經提供為短期融資借款之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定期存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>\$ 34,710</u>	<u>\$ 45,520</u>

三一、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：

111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	\$	6,515		30.710	\$		200,081	
港幣		33		3.938			131	
加拿大幣		2		22.670			41	
<u>採用權益法之投資</u>								
美金		410		30.710			12,585	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		132		30.710			4,046	

110 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	\$ 9,143	27.680	\$ 253,070
港 幣	33	3.549	118
人 民 幣	15	4.344	66
加 拿 大 幣	2	21.620	39
<u>採用權益法之投資</u>			
美 金	831	27.680	23,004
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	836	27.680	23,141

本公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨利益(損失)分別為 21,033 仟元及(4,998)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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(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：無。

10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司帳面金額	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				
本公司	天擎香港公司	香 港	投資控股	\$ 59,242	\$ 59,242	2,000,000	100%	\$ 12,585	(\$ 11,376)	(\$ 11,376)	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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	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損益
					匯 出	匯 回						
福建大學集成電路有限公司	集成電路設計	美金 1,750 仟元	註1	\$ 46,065 (美金1,500 仟元)	\$ 7,678 (美金 250 仟元)	\$ -	\$ 53,743 (美金1,750 仟元)	(\$ 11,265) (美金377 仟元)	100%	(\$ 11,328) (美金379 仟元)	\$ 5,344 (美金 174 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
\$53,743 (美金 1,750 仟元)	註 1	\$283,411

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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

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	2,409,615	8.30%
唐文喬投資股份有限公司	2,391,332	8.24%
翔發投資股份有限公司	2,103,982	7.25%
至上電子股份有限公司	1,939,648	6.68%

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
(1)	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
	應收票據及帳款明細表	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
	使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表	明細表五
	無形資產變動明細表	附註十四
	應付帳款明細表	明細表六
	其他流動負債明細表	附註十八
	租賃負債明細表	明細表七
損益	項目明細表	
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	營業費用明細表	明細表十
	其他收益及費損淨額明細表	附註二二
	本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一

天擎積體電路股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 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)	\$ 92,130	
	外幣活期存款 (註 2)	57,964	
	活期存款	115,415	
	支票存款	16,800	
	定期存款	<u>117,600</u>	
		399,909	
減：質押定期存款			(<u>34,710</u>)
			365,199
庫存現金 (註 3)			<u>141</u>
			<u>\$365,340</u>

註 1：包括美金 3,000 仟元 (兌換率 US\$1：NT\$30.710)。

註 2：包括美金 1,883 仟元 (兌換率 US\$1：NT\$30.710)、港幣 33 仟元
(兌換率 HKD\$1：NT\$3.938)。

註 3：包括加拿大幣 2 仟元 (兌換率 CAD\$1：NT\$22.670)。

天擎積體電路股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 客 戶	\$ 34,362
B 客 戶	6,692
C 客 戶	6,004
D 客 戶	2,901
其他 (註)	<u>3,556</u>
	<u>\$ 53,515</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 111 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		\$ 43,746	\$116,530
原 料		3,365	5,712
製 成 品		7,885	30,370
商 品		<u>866</u>	<u>1,563</u>
		<u>\$ 55,862</u>	<u>\$154,175</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 111 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		採權益法 認列之子公司 損失份額 (註一)	已實現利益	未實現利益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	年底餘額		股權淨值	
	股數	金額	股數	金額					股數	持股比例 %		金額
採權益法計價 天擎積體電路(香港)有限公司	2,000,000	\$ 23,004	-	\$ -	(\$ 11,376)	\$ 11	(\$ 15)	\$ 961	2,000,000	100	\$ 12,585	\$ 12,585

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
 使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

	<u>建</u> <u>築</u> <u>物</u>	<u>機</u> <u>器</u> <u>設</u> <u>備</u>	<u>合</u> <u>計</u>
成 本			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,392	\$ 199	\$ 11,591
增 添	10,524	-	10,524
減 少	(716)	-	(716)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>21,200</u>	<u>199</u>	<u>21,399</u>
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	8,049	40	8,089
折 舊	3,208	40	3,248
減 少	(716)	-	(716)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>10,541</u>	<u>80</u>	<u>10,621</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,659</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 10,778</u>

天擎積體電路股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
甲供應商	\$ 2,391
乙供應商	2,372
丙供應商	1,595
其他(註)	<u>811</u>
	<u>\$ 7,169</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

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建築物	自 109 年 6 月至 116 年 12 月	1.69%~2.60%	\$ 10,975
機器設備	自 109 年 12 月至 114 年 12 月	2.40%	<u>122</u>
合 計			11,097
減：租賃負債—流動			(<u>2,900</u>)
租賃負債—非流動			<u>\$ 8,197</u>

天擎積體電路股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	數量 (仟 個)	金 額
IC		2,410	\$274,838
Saas/Paas 雲端應用		註	38,134
其 他		註	<u>590</u>
			<u>\$313,562</u>

註：因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

天擎積體電路股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 20,714
本年度進料	63,691
年底原料	(3,365)
本年度耗料	81,040
製造費用	<u>31,081</u>
製造成本	112,121
年初在製品	41,734
轉列費用	(144)
年底在製品	(43,746)
製成品成本	109,965
年初製成品	22,355
轉列費用	(122)
年底製成品	(7,885)
年初商品存貨	194
本年度商品進貨	22,930
轉列費用	(781)
年底商品存貨	(866)
其他營業費用	<u>187</u>
營業成本	<u>\$145,977</u>

天擎積體電路股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

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	\$ 6,723	\$ 10,119	\$ 66,108
運 費	1,338	-	-
交 際 費	769	22	33
保 險 費	553	707	5,680
折舊費用	196	314	3,271
股份基礎給付	58	83	574
勞 務 費	21	3,802	2,373
攤銷費用	5	8	7,508
董事酬金	-	2,515	-
研發費用	-	-	9,013
其他(註)	<u>2,670</u>	<u>2,760</u>	<u>11,400</u>
	<u>\$ 12,333</u>	<u>\$ 20,330</u>	<u>\$ 105,960</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

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 82,950	\$ 82,950	\$ -	\$ 70,886	\$ 70,886
勞健保費用	-	6,890	6,890	-	6,826	6,826
退休金費用	-	3,930	3,930	-	3,906	3,906
董事酬金	-	2,515	2,515	-	2,365	2,365
其他員工福利費用	-	2,416	2,416	-	1,168	1,168
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,701</u>	<u>\$ 98,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,151</u>	<u>\$ 85,151</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 3,873</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,535</u>	<u>\$ 7,535</u>

註 1：本公司 111 年及 110 年每月平均之員工人數分別為 72 人及 73 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,436 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,217 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,238 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 1,042 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 19%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本公司已於 108 年 10 月成立審計委員會，故 111 及 110 年度並無監察人。

(5) 薪資報酬政策：

A. 公司章程規定，以不高於當年度獲利 1% 額度內，做為當年度董事酬勞，本公司獨立董事執行本公司職務時，不論盈虧，公司得支給報酬為每月固定報酬。

（接次頁）

(承前頁)

B. 公司章程規定，年度如有獲利，至少應提撥不低於 8% 之員工酬勞。本公司酬金政策依據個人的能力，對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性成正相關。員工薪資依據經驗、技能、專業及擔任職位價值為考量，並參酌整體市場薪資水準以兼顧對外競爭力。每年依公司營運成果與財務狀況、員工個人績效、物價指數波動情形等進行薪資調整，鼓勵員工與公司共同成長，除固定三節獎金外，為配合公司整體營運績效表現，每年訂有年度目標，依目標達成情況及同仁之貢獻度發放績效獎金及員工酬勞。

天擎積體電路股份有限公司



董事長暨總經理：呂惠平

