

天擎積體電路股份有限公司

一一四年股東常會議事錄



時間：民國一一四年六月二十日(星期五)上午九時三十分

地點：新竹市工業東二路 1 號 2 樓(新竹科技生活館 2 樓牛頓廳)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及委託代理人所代表之股數共計 17,146,051 股（其中以電子投票股數為 4,591,212 股），佔本公司有表決權股份總數 28,588,779 股之 59.97%。

主 席：呂惠平董事長



記 錄：林玫珍



出席董事：呂惠平董事長、何宗明董事、審計委員會召集人：彭明秀、至上電子股份有限公司 代表人：林志隆 董事

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師

一、宣布開會：出席股數已達法定數額主席宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

案由一：本公司 113 年度營業報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱本議事手冊第 6-7 頁附件一。

案由二：本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊報告書，敬請 鑒核。

說 明：本公司審計委員會審查報告書，請參閱本議事手冊第 8 頁 附件二。

案由三：本公司 113 年度董事會、董事會成員及功能性委員會評估執行情形及結果報告，敬請 鑒核。

說明：依本公司「董事會績效評估辦法」第三條規定辦理，本公司董事會每年應執行內部董事會績效評估，並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，113 年度外部董事會績效評估委託「誠一管理顧問股份有限公司」針對本公司董事會之績效進行評估，113 年董事會外部評鑑報告，請參閱本議事手冊第 9-26 頁附件三。

案由四：本公司庫藏股買回執行情形，敬請 鑒核。

說明：1. 依據證券交易法第二十八條之二及上市上櫃公司買回本公司股份辦法之規定辦理。

2. 庫藏股買回執行情形報告如下表：

買回期次	第1次
董事會決議日期	113年12月19日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	113年12月20日~114年2月19日
買回區間價格	每股31~66元
已買回股數種類及數量	普通股420,000股
已買回股份金額	20,416,032元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	84%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	420,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.45%
未執行完畢之原因	為維護整體股東權益及兼顧市場機制，視股價變化於價格區間內採分批買回，故本次庫藏股未能執行完畢

#### 四、承認事項

案由一：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司 113 年度營業報告書、個體及合併財務報表，業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，其中財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師暨吳鈞麟會計師查核簽證，並出具查核報告。

2. 113 年度營業報告書、個體及合併財務報表暨會計師查核報告書，請參閱本議事手冊第 6-7 頁附件一及第 27-46 頁附件四~五。

決議：本議案投票表決照原案通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：17,146,051 權，贊成比例為 99.85%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	17,120,855	3,142	0	22,054
其中電子投票	4,576,016	3,142	0	12,054

案由二：本公司 113 年度虧損撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司 113 年度虧損撥補案，業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過。

2. 虧損撥補表請參閱本議事手冊第 47 頁附件六。

決議：本議案投票表決照原案通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：17,146,051 權，贊成比例為 99.85%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	17,120,855	3,142	0	22,054
其中電子投票	4,576,016	3,142	0	12,054

## 五、討論事項

案由一：本公司「公司章程」部分條文修訂案，敬請 討論。(董事會提)  
說明：配合金管會 113 年 8 月 7 日公告增訂證券交易法第 14 條第 6 項，規定上市、上櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，本公司擬依證交法第 14 條第 6 項規定修訂公司章程，修訂條文對照表，請參閱本議事手冊第 48 頁附件七。

決議：本議案投票表決照原案通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：17,146,051 權，贊成比例為 99.85%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	17,120,855	3,142	0	22,054
其中電子投票	4,576,016	3,142	0	12,054

## 六、選舉事項

案由一：本公司全面改選第十屆董事(含獨立董事)案，提請 選舉。(董事會提)

說明：1. 本公司第九屆董事任期於 114 年 6 月 29 日屆滿，依據公司法第 192 條之 1 及本公司章程第十二條規定，設董事人數 7~9 人，本次改選擬選出董事 8 人(含 4 席獨立董事)。  
2. 依本公司章程規定，董事選任採候選人提名制，董事及獨立董事候選人提名名單經董事會審查後，符合資格者列入董事候選人名單，由股東會選任之。  
3. 新任董事任期自民國 114 年 6 月 20 日至 117 年 6 月 19 日，任期三年。原董事任期至本次股東會選出新任董事時同時解任。  
4. 經本公司第九屆第十八次董事會依法審查通過之候選人名單及相關資料，請參閱本議事手冊第 49 頁附件八。

決議：董事當選名單及當選權數如下：

職稱	姓名	當選權數
董事	呂惠平	23,724,836
董事	何宗明	17,895,684
董事	翔發投資(股)公司代表人：許家碩	17,564,276
董事	至上電子(股)公司代表人：林志隆	17,556,276
獨立董事	彭明秀	14,808,334
獨立董事	張郁禮	14,783,534
獨立董事	璩又明	14,781,034
獨立董事	顏瑋志	14,781,074

#### 七、其他議案

案由一：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。  
(董事會提)

- 說明：1. 依據公司法第 209 條之規定董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 本案擬提請股東常會許可解除新任董事及其代表人選任後，競業禁止之限制。
3. 董事候選人(包括法人及其代表人)兼任職務彙總表，請參閱本議事手冊第 50 頁附件九。

決議：本議案投票表決照原案通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：17,146,051 權，贊成比例為 99.78%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	17,109,245	5,514	0	31,292
其中電子投票	4,564,406	5,514	0	21,292

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午九時五十分。

本次股東會無股東提問。

(本議事錄僅載明會議進行要旨，詳細內容以會議錄音、錄影為準)

## 附件

### 附件一

#### 營業報告書

各位股東女士，先生

民國 113 年度合併營業收入為新台幣 197,445 仟元，與 112 年度僅增長 1%，113 年因仍困受總經影響市場低迷，客戶端庫存消化仍在收尾階段，雖然車用市場需求已有明顯回升，但 SaaS 服務營收因客戶簽約時間遞延，以致全年營收未如預期有明顯成長。

整體來說以公司近年全力開發及推廣新產品的掌握情況來看，一如 112 年營業報告書提到 113 營收將是谷底，114 年營收將逐步向上。114 年 pWiFi 無線車載監控設備在一些重點大客戶恢復成長動能下，訂單能見度已提高很多，除了深化成熟產品經營以提高更大市佔率外，也投入研發人力開發多元應用技術，在車用領域擴大覆蓋面。pWiFi 無線家用安防錄影設備在 113 年受日本市場需求疲軟及客戶通路庫存去化緩慢影響導致營收下滑，114 年上半年訂單需求已明顯恢復，加上日本治安問題激發出家用安防設備採購熱潮，整體家用安防營收將可恢復往年水準。另外推廣多年的工控 MCU 已成功打入幾家大型系統廠導入品牌業務，在 114 年將會開始貢獻營收。

目前雲端 SaaS 訂閱服務因不受國際景氣干擾，仍將是公司業績衝刺重點，增加業務人員及強化網路社群行銷將是主要經營方向。其中互動式光明燈在 113 年幾家知名度高的大型宮廟把建置時間延後到 114 年，以致營收不如預期，客戶在今年開始建置後將可挹注不錯營收，另外也開始針對已建置我們光明燈的客戶推動雲端互動功能及系統維護展開每年訂閱收費服務。關於中小企業工廠的智慧生產 MES 管理系統在導入新客戶業務上因台灣金屬加工業市場景氣嚴重衰退，大部份工廠暫時無餘力進行投資，導致 MES 開發新客戶業務進展不順利，目前計畫把碳履歷及能耗管理功能整合進 MES 系統，以符合市場未來剛性需求，推動客戶簽約數，相信可以在這領域推廣成功。

## 財務表現

113 年天擎公司全年合併營業收入淨額達新台幣 197,445 仟元，較 112 年小幅增加 2,030 仟元，毛利率為 52%，營業費用新台幣 127,973 仟元，及業外淨收益新台幣 16,587 仟元，113 年合併稅後虧損為新台幣 9,051 仟元。

## 未來展望

目前整體總經環境變化仍大，但公司營運已脫離谷底，逐漸恢復向上動能，公司也全力導入 AI 技術，除提升各部門工程師的工作效率，也融入在 SaaS 服務內容上，提供用戶更多功能更佳體驗。公司也全力投入研發資源開拓 x86 CPU 相關周邊晶片及應用，以發展推動公司長期成長動能，回報股東。

天擎積體電路股份有限公司



董事長 呂惠平



總經理 呂惠平



附件二

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 113 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，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吳鈞麟會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補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二百零一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 114 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 四 年 三 月 十 一 日



# BOARD EVALUATION

---



天擎積體電路  
股份有限公司

董事會/功能性委員會運作  
及董事會成員績效  
外部評估報告

113年12月10日



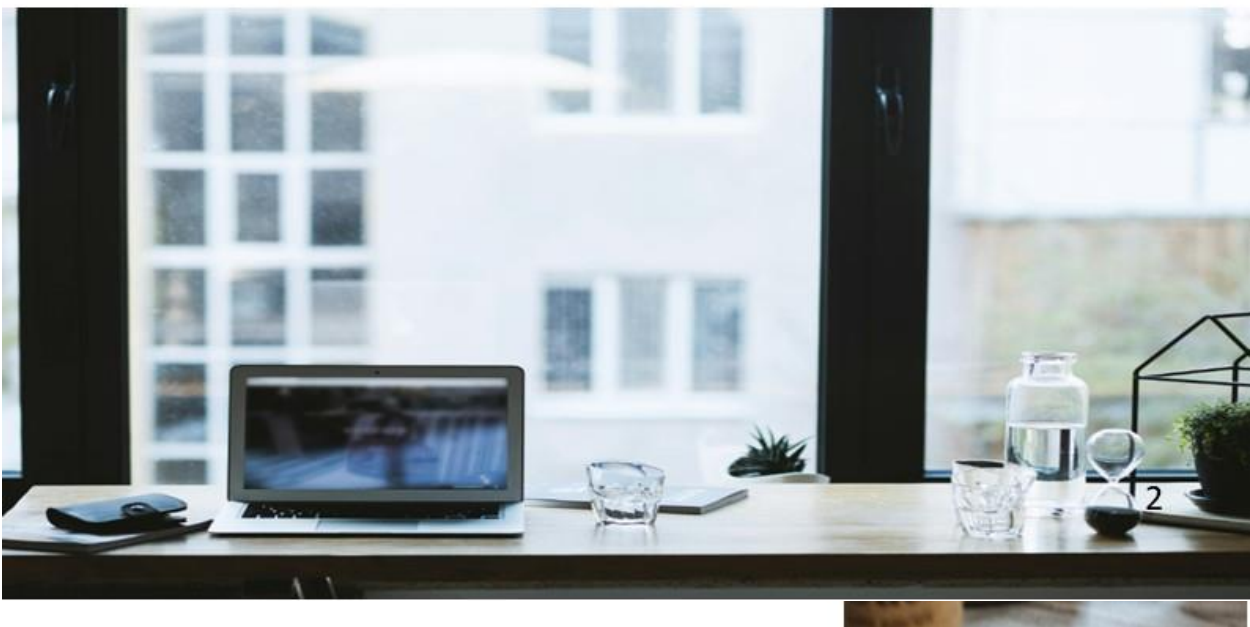
## 前言

誠一管理顧問股份有限公司(以下簡稱『本公司』)受天擎積體電路股份有限公司(上櫃代號6708)(以下簡稱『貴公司』)之委託，針對貴公司113年1月1日至113年12月10日止整體董事會運作、董事會成員及功能性委員會績效進行外部評估。

上市櫃公司董事會的有效運作，關乎廣大投資人對證券交易市場的信賴。而董事會是否能有效運作，並實質發揮管理監督功能，端賴董事會之有效組成與分工、董事長領導、成員的投入，以及持續的進修學習。為能夠全方位評量上市櫃公司的董事會運作情況，臺灣證券交易所與中華民國證券櫃檯買賣中心明確指出上市櫃公司董事會每年除自我評量、同儕評鑑外，亦需至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，且董事會內部及外部績效評估結果，應於次年度第一季結束前完成。

董事會外部評鑑的設計，是讓受評鑑公司之董事會成員們對董事會運作更加了解，且能夠有效加強公司治理的效率與效果。

有鑒於誠一專業集團對於公司治理及董事會實務運作有相當豐富的輔導經驗，我們非常樂意協助上市櫃公司對於董事會的績效進行外部評估，提供我們專業的服務與建議。





- ▶ 受評公司名稱：天擎積體電路股份有限公司
- ▶ 公司設立日期：民國90年02月15日
- ▶ 公司上櫃日期：民國111年12月29日
- ▶ 公司股票代號：6708

## 簡介

天擎為台灣第一家專業長距離高頻寬無線影音晶片設計公司，為因應智慧物聯網(AIoT)風潮興起，提供客戶網路、手機APP、雲端應用的整體解決方案，近幾年進化到雲端系統整合應用服務，成為專業市場區塊的一站式無線雲端系統服務(SaaS)軟硬體整合服務商。

## 主要產品

天擎因屬於上游之IC設計公司，故主要原料為晶圓，公司產品自行研發後，委託專業晶圓廠代工製造，與封裝測試廠進行封裝及測試晶片。

## 目標願景

除了追求企業成長創造經濟價值之外，天擎更著重創造社會價值與永續經營持續帶給社會正面的影響力。以「無線影音傳輸及雲端智慧化服務全方位專業供應商」為目標，致力於落實公司治理，並提供最適切符合RoHS規範的無線SoC解決方案，以發展永續環境、回饋社會公益等ESG三大面向。

## 受評公司簡介



- ▶ 受評公司名稱：天擎積體電路股份有限公司
- ▶ 公司設立日期：民國90年02月15日
- ▶ 公司上櫃日期：民國111年12月29日
- ▶ 公司股票代號：6708

簡介

主要  
產品

目標  
願景

#### 主要產品及營業比重

- 無線車用監控SoC 37.43%
- 無線網路安防監控錄影SoC 25.42%
- 無線嬰兒監視器SoC 19.55%
- SaaS/PaaS雲端應用服務 17.60%

#### 計畫開發之新產品

- 工業控制專用無線 AIoT SoC  
天擎正著手研發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。
- 無線 8/16 通道 DVR 錄影監控 SoC  
發展輕薄短小但具高解析度安防監控系統，以符合未來市場需求。
- SaaS/PaaS 中小企業工廠一站式智慧化管理雲端應用平台

藉由開發更多的自動辨識技術，協助客戶導入中小企業工廠生產管理流程，逐步達成工業 4.0 智慧化管理目標。

受評公司簡介



- ▶ 受評公司名稱：天擎積體電路股份有限公司
- ▶ 公司設立日期：民國90年02月15日
- ▶ 公司上櫃日期：民國111年12月29日
- ▶ 公司股票代號：6708

簡介

主要  
產品

目標  
願景

- **長期產品策略：**

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。

- **長期行銷策略：**

- A. 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，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。

- **永續經營：**

- A. 創造優良工作環境及維護員工身心健康。
- B. 持續社會關懷及社會公益。
- C. 遵循歐盟規範，因應有害物質限用指令(RoHS)之執行，推行綠色供應鏈。

受評公司簡介

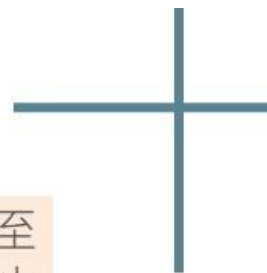


任期：111年6月30日至114年6月29日

MEMBER OF THE BOARD

職稱	姓名	主要學經歷
董事長	呂惠平	中原大學工業工程系 天擎積體電路(股)公司總經理(現職) 聯詠科技(股)公司經理
董事	何宗明	中正大學電機所 天擎積體電路(股)公司副總經理(現職) 聯詠科技(股)公司經理
董事	許家碩 (翔發投資(股) 公司法人代表)	臺灣大學生醫電子與資訊學研究所博士 聯發資本(股)公司合夥人(現職) 唯捷創芯(天津)電子技術(股)公司董事(現職) 聯發科技(股)公司投資副處長
董事	林志隆 (至上電子(股) 公司法人代表)	交通大學電信系 至上電子(股)公司董事長特助 美商思佳訊業務經理
獨立董事	楊千	美國華盛頓大學電腦科學博士 嘉彰(股)公司董事(現職) 偉聯(股)公司獨立董事(現職) 交通大學兼任教授
獨立董事	彭明秀	交通大學管理學院碩士 啟發電子(股)公司董事(現職) 虹冠電子工業(股)公司執行長
獨立董事	張郁禮	Clemson University, Ph.D. in Physics 華釜科技(股)公司董事長(現職) 立華電緣(股)公司董事長(現職) 金麗科技(股)公司獨立董事(現職)

受評公司董事會成員



## 評估期間

113年01月01日至  
113年12月10日止

## 範圍及構面



董事會

- 對公司營運之參與程度
- 提升董事會決策品質
- 董事會組成與結構
- 董事的選任及持續進修
- 內部控制



董事會成員

- 對公司目標與任務之掌控
- 董事職責認知
- 對公司營運之參與程度
- 內部關係經營與溝通
- 董事之專業與持續進修
- 內部控制



功能性委員會  
成員

- 對公司營運之參與程度
- 功能性委員會職責認知
- 提升功能性委員會決策品質
- 功能性委員會組成及成員選任
- 內部控制

# 外部評估藍圖





## 評估指標

董事會是否已依據相關法令及國內公司治理指標制定董事會運作之相關政策及流程。

董事會是否係由具備相關專業能力之董事所組成，並依據專業及經驗進行工作分配。

公司是否非常尊重每位董事成員，每位董事均能在董事會及功能性委員會上貢獻自身專業、表達意見。

公司董事會成員是否對公司產業及中長期發展目標都非常清楚。

公司董事們是否積極參與董事會及各功能性委員會，與公司經營團隊保持良好的溝通管道。

公司經營團隊是否適切適時將公司營運狀況以書面方式提供給各董事知曉。

公司董事會及各功能性委員會之職能是否均有效運作。

公司內部控制是否可阻隔人為上的小缺失，是否需加強宣導內部控制的重要性。

公司在永續發展、風險管理或資訊安全議題上是否重視，配合公司未來發展策略及公司治理目標，是否考慮增設相關之功能性委員會。



視訊訪談時間：113年10月18日、10月21日及10月23日  
視訊訪談對象：呂惠平董事長、林志隆董事、何宗明董事  
及審委會召集人彭明秀獨立董事

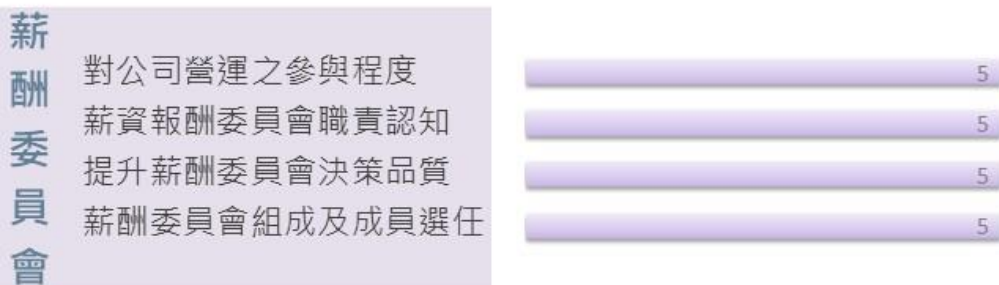
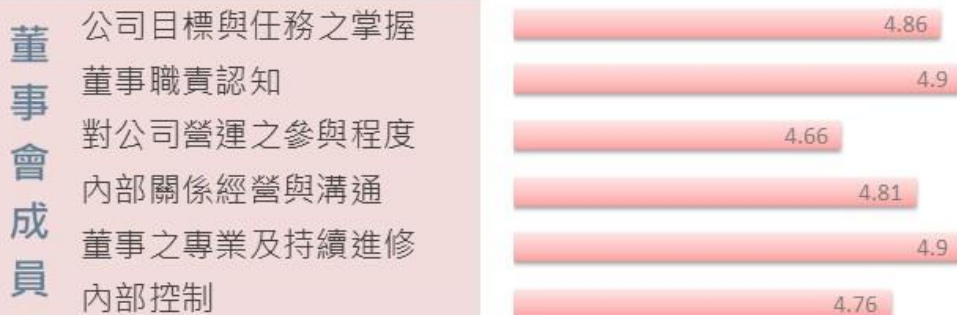
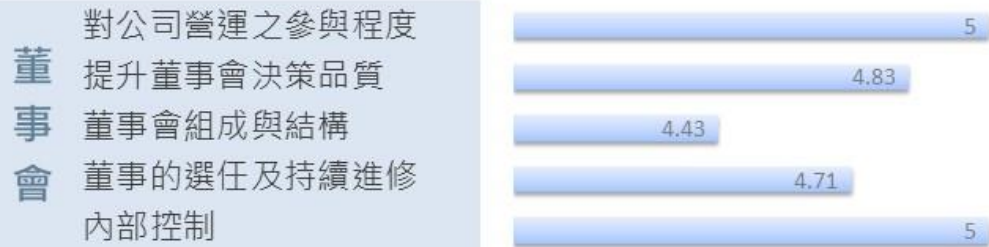
## 視訊訪談重點

構面	訪談重點
董事會組成	公司董事會設置七席董事，四席一般董事及三席獨立董事，四位一般董事中，董事長及一名董事同時擔任公司總經理及副總經理，其餘兩名一般董事為法人股東所指派之代表人，四位一般董事均具備半導體產業及投資管理相關豐富經驗。獨立董事席次為三席，分別為在產業技術面、學術界及財會界的專業人士，公司董事會的組成具有專業化及多元化。
對公司營運之參與程度	董事們對公司產業及營運均有深入的了解，同時因總經理及副總經理也是董事會成員，董事們與公司經營團隊間也有良好互動。
提升董事會決策品質	公司都能在會議前提供完整會議資料予董事，如果有特殊重大議案，也會在會前先做溝通，董事們在董事會上也都能依據個人的專業提供建議並充分討論。
內部控制	內部稽核每年都會訂定下一年度的稽核計畫，每季會向審計委員會及董事會報告執行情形，董事們也都會提供建議。
功能性委員會運作狀況	薪酬委員會與審計委員會均定期召開，審計委員會與會計師維持良好溝通管道，有效確實評估會計師的適任性。
企業永續	天擎除追求企業成長創造經濟價值外，更著重創造社會價值與永續經營持續帶給社會正面的影響力，經由強化企業永續經營之資訊揭露，創造員工、股東、客戶、供應商、社會及環境等多方之共享價值。



依據貴公司董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會自評問卷的各項評估面向結果彙整如下：

## 董事自評結果





## 董事會績效外部評鑑結果

12



## 結論與建議



### 評估結果

彙整各董事自我評估及本公司與董事長、董事及獨立董事進行訪談之結果，經評估後，本公司認為貴公司董事會在各方面已依據相關法令及國內公司治理指標制定董事會運作之相關政策及流程，董事會係由具備相關專業能力之董事所組成，並依據不同專業及經驗進行工作分配，董事會及各功能性委員會之職能均能有效運作，評估結果為優良。



## 結論與建議

### 整體評價

01

公司董事會有七席董事，四席一般董事，三席獨立董事，其中有一席為女性董事。公司遴選董事重視產業經驗及專業才能，三位獨立董事分別為具有半導體相關產業技術、學術研究及財務金融管理等豐富經驗之專業人士，符合公司營運發展所需之多元化組合。

02

公司均能在開會前提供董事會及各功能性委員會會議完整資料，鑒於每位董事均身兼數職，公司治理主管如能於年初預先規劃董事會及各功能性委員會會議時程，將更能充分協助董事們履行職責。董事長尊重各董事專業，對公司業務發展相關之重大議案亦會於會前諮詢董事們意見，董事會議事氛圍開放，每位董事均能在董事會及功能性委員會上貢獻自身專業、表達意見，充分發揮監督、指導公司的功能，形成良好之議事文化。

03

公司持續推動永續發展，規劃社會關懷及社會公益活動、環境保護、員工福利與制度，依法訂定工作規則、誠信經營作業程序及行為指南。並設置鼓勵及保護揭發企業弊端的檢舉、申訴與保護制度。



## 結論與建議

### 優化建議

01

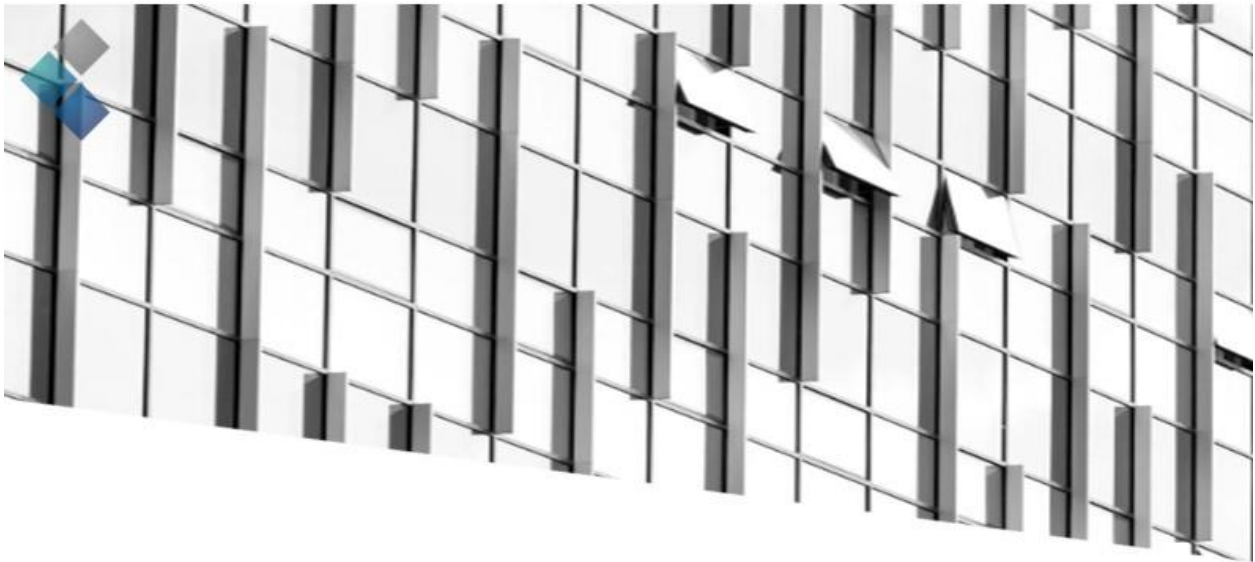
公司董事會有七席董事，四席一般董事，三席獨立董事，獨立董事佔全體董事比例之43%，公司目前董事長與總經理為同一人，依據「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規範，上櫃公司董事長與總經理為同一人時，應設置獨立董事人數不得少於四人，主管機關給予公司緩衝時間，得於114年底前完成設置。建議下屆改選前，公司可以考慮另聘總經理或增設獨立董事席位，以符合規範並進一步強化董事會之監督功能。

02

政府持續推動永續發展行動方案，期待董事會能更加關注永續議題，建議公司可以考慮增選具有永續發展相關專業經驗的獨立董事，或適時增設永續發展委員會，朝建立相關組織及規章邁進，使永續治理架構完整，可積極應對未來ESG永續治理及氣候變遷的發展。

03

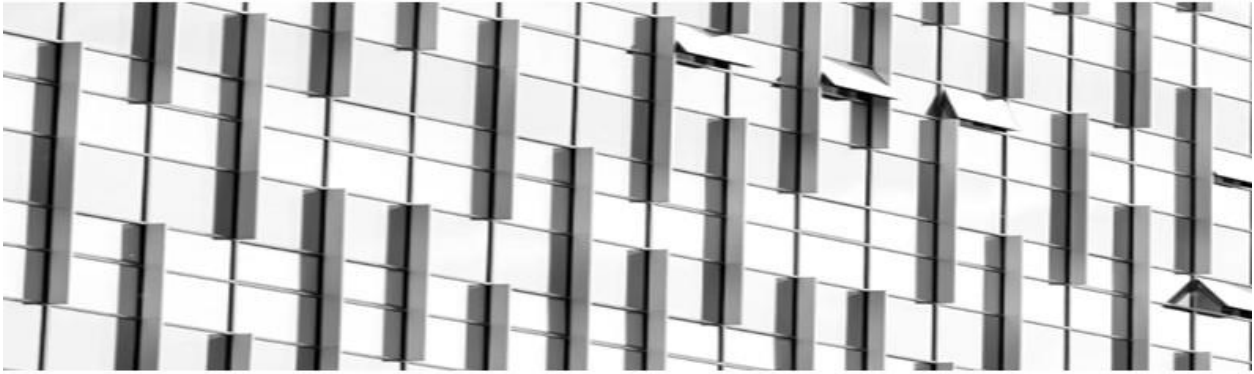
公司是半導體業，資訊安全及風險管理對公司業務發展非常重要，建議在公司規模尚未達到建置風險管理功能性委員會的階段前，可定期安排各部門主管就特定資安及風險議題於董事會報告，讓董事會成員能更即時掌握營運風險狀況。



## 責任歸屬

本公司之評估方式係結合資料分析(包括113年1月1日至113年12月10日之公開資訊觀測站資料以及董事會、董事成員及各功能性委員自評問卷)及與公司董事長、董事及獨立董事進行訪談。

有關貴公司之公開資訊及董事會自評問卷之正確性及完整性，為貴公司之責任。



## 獨立性聲明

本公司執行天擎積體電路股份有限公司董事會績效評估，執行團隊秉持公正客觀態度，且無任何影響獨立性之情事，茲聲明如下：

一、本團隊專家及其配偶、受扶養親屬未有下列情事：

1. 與受評公司有直接或間接之重大財務利益關係。
2. 與受評公司或其董事間，有足以影響獨立性之商業關係。
3. 以本人或以他人名義持有公司已發行股份總額達百分之十以上。

二、本團隊專家與受評公司之董事或經理人間無配偶、直系血親或二親等內旁系血親之親屬關係。

三、本團隊專家及其配偶未擔任受評公司董事，或其他對本評估報告結果有直接且重大影響之職務。

誠一管理顧問股份有限公司

執行團隊：林必佳 林必佳

倪佩玲 倪佩玲

詹琬柔 詹琬柔



17



## 團隊專家簡歷

姓名	林必佳
現職	誠一聯合會計師事務所執業會計師
學歷	美國加州大學爾灣分校MBA 國立政治大學會計研究所碩士
專業資格	中華民國會計師、內部稽核師、美國會計師

姓名	倪佩玲
現職	誠一管理顧問股份有限公司資深協理
學歷	國立中興大學財稅系學士
兼任	公開發行公司股務協會顧問暨股務研究小組委員

姓名	詹琬柔
現職	誠一聯合會計師事務所工商組副理
學歷	國立高雄大學法律系學士



**CHAINYE**

Professional Group

**WE CONSIDER WHAT  
YOU CONSIDER**

## 附件四 會計師查核報告暨 113 年度合併財務表

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 113 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 113 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 113 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 113 年度收入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 113 年度交易顯著變化之銷售對象抽核該公司是否已依規定執行相關內部控制作業程序；
2. 瞭解前述銷售對象之背景，並評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否相當且經適當核准。
3. 取得前述銷售對象之全年度收入之交易彙總明細，並自明細中選取適當樣本檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶驗收文件與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形；
4. 另檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情事，俾確認銷貨收入是否存在重大不實表達情形。

#### **其他事項**

天擎積體電路股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 吳 鈞 麟

吳鈞麟



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  
金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 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)	\$ 297,236	69	\$ 275,283	60	2170	應付票據及帳款 (附註十六)	\$ 5,769	1	\$ 8,609	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註四、七及二七)	3,000	1	67,480	15	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二 一)	21	-	21	-
1170	應收票據及帳款 (附註四及九)	37,971	9	48,431	10	2216	應付現金股利	618	-	618	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二 六)	33	-	-	-	2219	其他應付款 (附註十七)	19,984	5	18,458	4
130X	存貨 (附註四、五及十)	35,165	8	40,494	9	2280	租賃負債—流動 (附註四及十 三)	4,135	1	3,901	1
1479	預付款項及其他流動資產 (附註 十五及二十)	11,835	3	5,472	1	2300	其他流動負債 (附註十七)	1,511	1	681	-
11XX	流動資產合計	385,240	90	437,160	95	21XX	流動負債合計	32,038	8	32,288	7
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動 (附註 四及七)	17,800	4	-	-	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十 三)	5,014	1	7,252	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及 十二)	1,896	1	1,161	-	2611	長期應付票據 (附註十六)	19	-	11	-
1755	使用權資產 (附註四及十三)	8,956	2	11,008	3	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註 四及十八)	4,272	1	4,684	1
1780	無形資產 (附註四及十四)	5,379	1	886	-	25XX	非流動負債合計	9,305	2	11,947	3
1920	存出保證金	1,088	-	1,067	-	2XXX	負債合計	41,343	10	44,235	10
1990	其他非流動資產 (附註十五)	9,362	2	9,367	2		權益 (附註四及十九)				
15XX	非流動資產合計	44,481	10	23,489	5	3110	普通股股本	290,088	67	290,088	63
						3200	資本公積	114,776	27	134,561	29
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	-	-	14,474	3
						3320	特別盈餘公積	878	-	878	-
						3350	待彌補虧損	( 8,500)	( 2)	( 22,655)	( 5)
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	802	-	( 932)	-
						3420	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 評價損益	( 2,207)	-	-	-
						3500	庫藏股票	( 7,459)	( 2)	-	-
						3XXX	權益合計	388,378	90	416,414	90
1XXX	資 產 總 計	\$ 429,721	100	\$ 460,649	100		負債與權益總計	\$ 429,721	100	\$ 460,649	100

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入（附註四、二十、二六及三十）	\$ 197,445	100	\$ 195,415	100
5000	營業成本（附註四、十及二一）	<u>95,110</u>	<u>48</u>	<u>95,395</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>102,335</u>	<u>52</u>	<u>100,020</u>	<u>51</u>
	營業費用（附註十四、十八及二一）				
6100	推銷費用	12,222	6	12,804	6
6200	管理費用	21,242	11	19,951	10
6300	研究發展費用	97,173	49	99,032	51
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	<u>( 2,664 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>3,368</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>127,973</u>	<u>65</u>	<u>135,155</u>	<u>69</u>
6900	營業損失	<u>( 25,638 )</u>	<u>( 13 )</u>	<u>( 35,135 )</u>	<u>( 18 )</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7100	利息收入	7,422	4	7,577	4
7010	其他收入	63	-	223	-
7020	其他利益及損失	9,350	4	( 1,832 )	( 1 )
7050	財務成本	<u>( 248 )</u>	-	<u>( 425 )</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,587</u>	<u>8</u>	<u>5,543</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	<u>( 9,051 )</u>	<u>( 5 )</u>	<u>( 29,592 )</u>	<u>( 15 )</u>
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>322</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>( 9,051 )</u>	<u>( 5 )</u>	<u>( 29,914 )</u>	<u>( 15 )</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	113年度		112年度	
	金	%	金	%
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 八)			
	\$ 551	-	\$ 138	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註十九)			
	( 2,207)	( 1)	-	-
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(附註十 九)			
	1,734	1	( 54)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)			
	78	-	84	-
8500	本年度綜合損益總額			
	(\$ 8,973)	( 5)	(\$ 29,830)	( 15)
每股虧損(附註二三)				
9710	基 本		(\$ 1.03)	
9810	稀 釋		(\$ 1.03)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



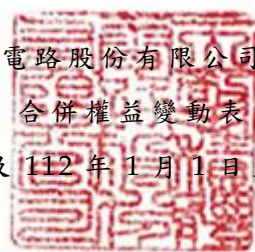
經理人：



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 113 年及 112 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		資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目 透過其他 綜合損益按公 允價值衡量之 金融資產未實 現評價(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	權 益 合 計
		股數 (仟股)	普通股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)				
A1	112 年 1 月 1 日餘額	29,009	\$ 290,088	\$ 134,561	\$ 11,203	\$ 1,839	\$ 35,539	(\$ 878)	\$ -	\$ -	\$ 472,352
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,271	-	( 3,271)	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 961)	961	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 26,108)	-	-	-	( 26,108)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	( 29,914)	-	-	-	( 29,914)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	138	( 54)	-	-	84
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 29,776)	( 54)	-	-	( 29,830)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	29,009	290,088	134,561	14,474	878	( 22,655)	( 932)	-	-	416,414
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 14,474)	-	14,474	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 8,181)	-	-	8,181	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 11,604)	-	-	-	-	-	-	( 11,604)
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	-	( 9,051)	-	-	-	( 9,051)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	551	1,734	( 2,207)	-	78
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 8,500)	1,734	( 2,207)	-	( 8,973)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,459)	( 7,459)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	29,009	\$ 290,088	\$ 114,776	\$ -	\$ 878	(\$ 8,500)	\$ 802	(\$ 2,207)	(\$ 7,459)	\$ 388,378

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 9,051)	(\$ 29,592)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,269	4,892
A20200	攤銷費用	1,570	2,382
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	( 2,664)	3,368
A20900	財務成本	248	425
A21200	利息收入	( 7,422)	( 7,577)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 4,912)	6,070
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	13,578	1,204
A31160	應收帳款—關係人	( 33)	3,665
A31200	存 貨	5,329	16,312
A31240	預付款項及其他流動資產	( 6,067)	3,097
A32130	應付票據及帳款	( 2,875)	1,475
A32180	其他應付款項	( 932)	( 7,175)
A32230	其他流動負債	830	253
A32240	淨確定福利負債	139	140
A32990	應付員工及董事酬勞	-	( 4,004)
A32990	長期應付票據	8	11
A33000	營運產生之淨現金流出	( 6,985)	( 5,054)
A33100	收取之利息	7,661	7,331
A33300	支付之利息	( 248)	( 432)
A33500	支付之所得稅	( 530)	( 4,170)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 102)	( 2,325)
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 20,007)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 33,676)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	64,480	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,563)	( 127)
B03700	存出保證金增加	( 21)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B03800	存出保證金減少	\$ -	\$ 188
B04500	取得無形資產	( 6,063)	-
B06100	應收租賃款減少	-	301
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>36,826</u>	<u>( 33,314)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	8,000
C00200	償還短期借款	( 20,000)	( 18,000)
C01700	償還長期借款	-	( 15,000)
C03100	存入保證金減少	-	( 8,282)
C04020	租賃本金償還	( 4,351)	( 4,417)
C04500	發放現金股利	( 11,604)	( 26,108)
C04900	購入庫藏股票	<u>( 5,001)</u>	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 20,956)</u>	<u>( 63,807)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,185</u>	<u>( 4,954)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	21,953	( 104,400)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>275,283</u>	<u>379,683</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 297,236</u>	<u>\$ 275,283</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：



## 附件五 會計師查核報告暨 113 年度個體財務報表

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 113 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 113 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 113 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 113 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 113 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 113 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 吳 鈞 麟

吳鈞麟



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  
金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

天擎積體電路股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 281,509	66	\$ 249,627	55	2170	應付票據及帳款 (附註十六)	\$ 5,240	1	\$ 8,279	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 (附註四、八及二七)	3,000	1	67,480	15	2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	1,134	-	965	-
1170	應收票據及帳款 (附註四及九)	37,971	9	48,431	10	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二一)	21	-	21	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二 六)	33	-	-	-	2216	應付現金股利	618	-	618	-
130X	存貨 (附註四、五及十)	29,483	7	40,558	9	2219	其他應付款 (附註十七及二六)	15,997	4	14,716	3
1479	預付款項及其他流動資產 (附註十 五及二二)	11,089	3	5,049	1	2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	2,748	1	2,938	1
11XX	流動資產合計	<u>363,085</u>	<u>86</u>	<u>411,145</u>	<u>90</u>	2300	其他流動負債 (附註十七)	749	-	681	-
	<b>非流動資產</b>					21XX	流動負債合計	<u>26,507</u>	<u>6</u>	<u>28,218</u>	<u>6</u>
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 (附註四及 七)	17,800	4	-	-		<b>非流動負債</b>				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十 一)	18,575	5	23,334	5	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十 三)	4,309	1	7,057	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十 二)	1,621	-	928	1	2611	長期應付票據 (附註十六)	19	-	11	-
1755	使用權資產 (附註四及十三)	6,900	2	9,887	2	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四 及十八)	4,272	1	4,684	1
1780	無形資產 (附註四及十四)	5,379	1	886	-	25XX	非流動負債合計	<u>8,600</u>	<u>2</u>	<u>11,752</u>	<u>3</u>
1920	存出保證金	763	-	837	-	2XXX	負債合計	<u>35,107</u>	<u>8</u>	<u>39,970</u>	<u>9</u>
1990	其他非流動資產 (附註十五)	9,362	2	9,367	2		<b>權益 (附註四及十九)</b>				
15XX	非流動資產合計	<u>60,400</u>	<u>14</u>	<u>45,239</u>	<u>10</u>	3110	普通股股本	290,088	69	290,088	64
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 423,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 456,384</u>	<u>100</u>	3200	資本公積	114,776	27	134,561	29
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	-	-	14,474	3
						3320	特別盈餘公積	878	-	878	-
						3350	待彌補虧損	( 8,500)	( 2)	( 22,655)	( 5)
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	802	-	( 932)	-
						3420	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現評價 損益	( 2,207)	-	-	-
						3500	庫藏股票	( 7,459)	( 2)	-	-
						3XXX	權益合計	<u>388,378</u>	<u>92</u>	<u>416,414</u>	<u>91</u>
							負債與權益總計	<u>\$ 423,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 456,384</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 182,838	100	\$ 189,594	100
5000	營業成本（附註四、十、二一及二六）	<u>85,342</u>	<u>47</u>	<u>96,252</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>97,496</u>	<u>53</u>	<u>93,342</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註十四、十八及二一）				
6100	推銷費用	10,644	6	11,204	6
6200	管理費用	18,347	10	17,447	9
6300	研究發展費用	89,931	49	91,679	48
6450	預期信用（迴轉利益）				
	減損損失	<u>( 2,664 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>3,368</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>116,258</u>	<u>63</u>	<u>123,698</u>	<u>65</u>
6900	營業損失	<u>( 18,762 )</u>	<u>( 10 )</u>	<u>( 30,356 )</u>	<u>( 16 )</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7100	利息收入	7,337	4	7,499	4
7010	其他收入	25	-	216	-
7020	其他利益及損失	9,050	5	( 2,161 )	( 1 )
7050	財務成本	( 208 )	-	( 393 )	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>( 6,493 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>( 4,397 )</u>	<u>( 3 )</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,711</u>	<u>5</u>	<u>764</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨損	(\$ 9,051)	( 5 )	(\$ 29,592)	( 16 )
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>322</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>( 9,051 )</u>	<u>( 5 )</u>	<u>( 29,914 )</u>	<u>( 16 )</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	113年度		112年度	
	金	%	金	%
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(附註十八)			
	\$ 551	-	\$ 138	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註十九)			
	( 2,207)	( 1)	-	-
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(附註十九)			
	1,734	1	( 54)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)			
	78	-	84	-
8500	本年度綜合損益總額			
	(\$ 8,973)	( 5)	(\$ 29,830)	( 16)
每股虧損(附註二三)				
9710	基 本		(\$ 1.03)	
9810	稀 釋		(\$ 1.03)	

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 113 年及 112 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		資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	權 益 合 計
		股數 (仟股)	普通股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現(損)益		
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	29,009	\$ 290,088	\$ 134,561	\$ 11,203	\$ 1,839	\$ 35,539	(\$ 878)	\$ -	\$ -	\$ 472,352
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,271	-	( 3,271)	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 961)	961	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 26,108)	-	-	-	( 26,108)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	( 29,914)	-	-	-	( 29,914)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	138	( 54)	-	-	84
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 29,776)	( 54)	-	-	( 29,830)
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	29,009	290,088	134,561	14,474	878	( 22,655)	( 932)	-	-	416,414
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 14,474)	-	14,474	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 8,181)	-	-	8,181	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 11,604)	-	-	-	-	-	-	( 11,604)
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	-	( 9,051)	-	-	-	( 9,051)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	551	1,734	( 2,207)	-	78
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 8,500)	1,734	( 2,207)	-	( 8,973)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,459)	( 7,459)
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	29,009	\$ 290,088	\$ 114,776	\$ -	\$ 878	(\$ 8,500)	\$ 802	(\$ 2,207)	(\$ 7,459)	\$ 388,378

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 9,051)	(\$ 29,592)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,753	3,594
A20200	攤銷費用	1,570	2,382
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	( 2,664)	3,368
A20900	財務成本	208	393
A21200	利息收入	( 7,337)	( 7,499)
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	6,493	4,397
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 4,844)	5,759
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	13,578	1,208
A31160	應收帳款－關係人	( 33)	3,665
A31200	存 貨	11,075	15,304
A31240	預付款項及其他流動資產	( 5,744)	2,630
A32130	應付票據及帳款	( 3,065)	1,216
A32160	應付帳款－關係人	160	990
A32180	其他應付款項	( 1,177)	( 7,044)
A32230	其他流動負債	68	253
A32240	淨確定福利負債	139	140
A32990	應付員工及董事酬勞	-	( 4,004)
A32990	長期應付票據	<u>8</u>	<u>11</u>
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	3,137	( 2,829)
A33100	收取之利息	7,576	7,253
A33300	支付之利息	( 208)	( 400)
A33500	支付之所得稅	( <u>530</u> )	( <u>4,170</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>9,975</u>	( <u>146</u> )
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 20,007)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 33,676)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	64,480	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 15,200)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,459)	-
B03800	存出保證金減少	74	184
B04500	取得無形資產	( 6,063)	-
B06100	應收租賃款減少	<u>-</u>	<u>301</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>37,025</u>	<u>( 48,391)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	8,000
C00200	償還短期借款	( 20,000)	( 18,000)
C01700	償還長期借款	-	( 15,000)
C03100	存入保證金減少	-	( 8,282)
C04020	租賃本金償還	( 2,938)	( 3,179)
C04500	發放現金股利	( 11,604)	( 26,108)
C04900	購入庫藏股票	<u>( 5,001)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 19,543)</u>	<u>( 62,569)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,425</u>	<u>( 4,607)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	31,882	( 115,713)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>249,627</u>	<u>365,340</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 281,509</u>	<u>\$ 249,627</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：



附件六

天擎積體電路股份有限公司  
虧損撥補表  
民國 113 年度

新台幣：元

項目	小計	金額
期初未分配盈餘		\$ -
本年度稅後淨損	(\$ 9,051,090)	( 9,051,090)
確定福利計劃之在衡量數	551,170	551,170
小計	<u>( 8,499,920)</u>	
本期可供分配盈餘		<u>( 8,499,920)</u>
期末待彌補虧損		<u>(\$ 8,499,920)</u>

董事長：呂惠平



經理人：呂惠平



會計主管：林玫珍



附件七

天擎積體電路股份有限公司

章程修訂對照表

原條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第十八條	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。 以下略。	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(本項數額15%~20%為基層員工分配酬勞)及不高於百分之一為董事酬勞。 以下略。	明訂基層員工酬勞
第二十條	本章程訂立於民國九十年二月九日。 第一次修訂於民國九十年八月四日。 第二次修訂於民國九十一年六月二十四日。 第三次修訂於民國九十四年六月三十日。 第四次修訂於民國九十五年十一月二十四日。 第五次修訂於民國九十六年六月二十九日。 第六次修訂於民國一〇〇年六月三十日。 第七次修訂於民國一〇五年六月二十七日。 第八次修訂於民國一〇七年六月八日。 第九次修訂於民國一〇八年六月二十一日。 第十次修訂於民國一〇八年十月十八日。 第十一次修訂於民國一〇九年六月三十日。 第十二次修訂於民國一一一年六月三十日。	本章程訂立於民國九十年二月九日。 第一次修訂於民國九十年八月四日。 第二次修訂於民國九十一年六月二十四日。 第三次修訂於民國九十四年六月三十日。 第四次修訂於民國九十五年十一月二十四日。 第五次修訂於民國九十六年六月二十九日。 第六次修訂於民國一〇〇年六月三十日。 第七次修訂於民國一〇五年六月二十七日。 第八次修訂於民國一〇七年六月八日。 第九次修訂於民國一〇八年六月二十一日。 第十次修訂於民國一〇八年十月十八日。 第十一次修訂於民國一〇九年六月三十日。 第十二次修訂於民國一一一年六月三十日。 第十三次修訂於民國一一四年六月二十日。	增訂修正日期

附件八 董事(含獨立董事)候選人名單

職稱	姓名	學經歷	現職	持有股數
董事	呂惠平	中原大學工業工程系 聯詠科技(股)公司通訊事業部經理 聯華電子(股)公司業務部/開發部經理	天擎積體電路(股)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	1,246,925
董事	何宗明	中正大學電機所 聯詠科技(股)公司產品經理	天擎積體電路(股)公司副總經理 福建天擎集成電路有限公司監事	131,005
董事	林志隆(至上電子股份有限公司代表人)	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)公司董事長室特別助理	1,973,648
董事	許家碩(翔發投資股份有限公司代表人)	臺灣大學生醫電子與資訊學研究所博士 聯發科技(股)公司投資副處長	聯發資本(股)公司合夥人 唯捷創芯(天津)電子技術(股)公司董事	2,103,982
獨立董事	彭明秀	交通大學高階管理學碩士 美國密西根州立薩基諾企業管理碩士 虹冠電子工業(股)公司執行長/財務長	啟發電子(股)公司董事 虹光精密工業(股)公司獨立董事 盛美半導體設備(上海)公司獨立董事	0
獨立董事	張郁禮	Clemson University Ph.D. in Physics Cadence GM Taiwan	華釜科技(股)公司董事長 立華電緣(股)公司董事長 金麗科技(股)公司獨立董事	0
獨立董事	璩又明	台灣大學電機資訊學院碩士 聯發科技(股)公司技術工程部總監 美盛醫電(股)公司創辦人/執行長 威盛電子(股)公司經理	原見精機(股)公司監察人	0
獨立董事	顏瑋志	清華大學高階經理管理碩士 美國俄亥俄州萊特州立大學生物醫學工程生命科學碩士 中華開發工業銀行投資經理 合一創新投資協理 亞東創新發展總經理特助	宏誠創業投資(股)公司副總經理 永加利醫學科技(股)公司董事 恆利醫學科技(股)公司董事 麒瑞科技(股)公司監察人	0

附件九 董事及其代表人兼任情形

類別	姓名	兼任公司／擔任職務
董事	呂惠平	天擎積體電路(股)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
董事	何宗明	天擎積體電路(股)公司副總經理 福建天擎集成電路有限公司監事
董事	林志隆(至上電子股份有限公司代表人)	至上電子(股)公司董事長室特別助理
董事	許家碩(翔發投資股份有限公司代表人)	聯發資本(股)公司合夥人 唯捷創芯(天津)電子技術(股)公司董事
獨立董事	彭明秀	啟發電子(股)公司董事 紅光機密工業(股)公司獨立董事 盛美半導體設備(上海)公司獨立董事
獨立董事	張郁禮	華釜科技(股)公司董事長 立華電緣(股)公司董事長 金麗科技(股)公司獨立董事
獨立董事	璩又明	原見精機(股)公司監察人
獨立董事	顏瑋志	宏誠創業投資(股)公司副總經理 永加利醫學科技(股)公司董事 恆利醫學科技(股)公司董事 麒瑞科技(股)公司監察人