

天鈺科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 29 日(星期五)上午 9 時整

地點：新竹科學園區新竹市展業一路 2 號(園區同業公會 203 會議室)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席及委託股數計 80,780,060 股，占本公司已發行股份總數 119,753,603 股
(已扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份 1,500,000 股)之 67.45%

出席董事：林永杰董事長、邱淑慧董事、陳碧鳳獨立董事(審計委員會召集人)、
劉學愚獨立董事、金蘭芳獨立董事及陳傳南獨立董事等 6 席董事，已超過
董事席次 7 席之半數

列席：安侯建業聯合會計師事務所 李昉儀會計師及周寶蓮會計師

主席：林董事長 永杰

記錄：張瑞玲

一、宣佈開會：(略)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案：114 年度營業報告，報請 公鑒，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，報請 公鑒，請參閱附件二。

第三案：114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 114 年度獲利新台幣 1,384,916,528 元(即稅前利益扣除分派員工及
董事酬勞前之利益)，依公司章程第二十七條規定，擬提撥員工酬勞新台幣
69,813,499 元(含分派予基層員工之酬勞新台幣 26,449,239 元)及董事酬勞
新台幣 4,100,000 元，員工酬勞及董事酬勞全數以現金發放。

第四案：114 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.依據本公司章程第二十八條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出
席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、法定盈餘公積及
資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2.本公司 114 年度稅後淨利為新台幣(以下同) 1,169,204,083 元，擬依法提
撥法定盈餘公積 116,920,408 元及提列特別盈餘公積 29,913,055 元，加計
期初未分配盈餘 5,032,568,955 元後，可分配盈餘為 6,054,939,575 元。

3.上述可分配盈餘擬配發股東現金股利 924,497,815 元(每股配發現金股利
7.72 元)。上開股東紅利分配擬自 114 年度盈餘中優先分配。

4.本次現金股利按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸
零款合計數，轉入職工福利委員會。

5.授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

6.嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長調整之。

第五案：本公司訂定「115 年第 1 次買回股份轉讓員工辦法」及 115 年第 1 次買回股份執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.115 年第 1 次買回股份轉讓員工辦法，請參閱附件三。

2.115 年第 1 次買回股份執行情形，請參閱附件四。

第六案：本公司私募現金增資發行普通股辦理情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.本公司於 114 年 5 月 26 日股東常會通過，授權董事會於不造成經營權重大變動前提下審酌適當時機，依據「證券交易法」第 43 條之 6 及相關法令規定，辦理私募現金增資發行普通股，發行股數以不超過 10,000 仟股為限，自股東會決議日起一年內一次或分次辦理。

2.依本公司董事會決議，上述私募現金增資發行普通股案迄今尚未實施，因發行期限將屆，擬於剩餘期限內不續辦理私募事宜。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案 由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1.本公司 114 年度營業報告書及財務報表業已編妥，有關財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所蕭佩如及李昉儀會計師查核簽證完竣。上述營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，並呈審計委員會出具審查報告書在案。

2.114 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及第附件五。

決 議：本議案經表決照案承認，表決總權數80,780,060權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	79,580,356 權 占表決總權數 98.51%
反對權數	85,994 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	1,113,710 權

第二案 (董事會提)

案 由：114 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：1.本公司 114 年度盈餘分派表，業經董事會決議通過，並呈審計委員會出具審查報告書在案。

2.114 年度盈餘分派表，請參閱附件六。

決 議：本議案經表決照案承認，表決總權數80,780,060權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	80,083,601 權 占表決總權數 99.13 %
反對權數	185,751 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	510,708 權

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案，提請 核議。

說 明：1.本公司為配合營運發展，尋求產業合作或策略聯盟機會，以擴展市場版圖及創造股東長期價值，擬提請股東會授權董事會於不造成經營權重大變動前提下審酌適當時機，依據「證券交易法」第 43 條之 6 及相關法令規定，辦理私募現金增資發行普通股，發行股數以不超過 10,000 仟股為限，自股東會決議日起一年內一次或分次辦理。

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

(一)私募價格訂定之依據及合理性：

(1)私募普通股價格訂定之依據，以不低於定價日依下列二項計算價格較高者之八成為準。

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

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

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

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

(二)特定人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：

本次私募之對象以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金融監督管理

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

(三)辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計達成效益：

(1) 不採用公開募集之理由：

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

(2) 私募額度：

擬於普通股 10,000 仟股之額度內，授權董事會自股東會決議日起一年內一次或分次辦理。實際募資額度擬授權董事會視當時市場狀況、公司實際需要及洽特定人情形辦理之。

(3) 資金用途及預計達成效益：

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

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

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

本公司評估選定應募人時，將以不發生經營權重大變動為原則。

(五) 本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。依據「證券交易法」第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，

除符合法令規定之特定情形外，不得自由轉讓。本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定取得台灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，並據以向主管機關完成申報補辦公開發行審核程序後，始得提出上市交易申請。

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

決議：本議案經表決照案通過，表決總權數80,780,060權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	75,143,336 權 占表決總權數 93.02 %
反對權數	4,411,765 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	1,224,959 權

第二案 (董事會提)

案由：解除董事競業禁止限制案，提請 核議。

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.本公司王天浩獨立董事及陳傳南獨立董事等 2 人，因業務需要而兼任與本公司營業範圍相同或類似公司之職務，並參與該公司重要經營決策，而有受公司法第 209 條競業禁止之限制情形，其解除董事競業禁止之明細請參閱附件七。

3.本案業經董事會決議通過，依法提請股東會討論。

決議：本議案經表決照案通過，表決總權數80,780,060權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	79,244,354 權 占表決總權數 98.09 %
反對權數	264,289 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	1,271,417 權

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 9 時 22 分。

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

本次股東會現場無股東提問。

114 年度營業報告書



各位股東女士、先生：

114 年度，全球半導體產業高度集中在人工智慧（AI）相關需求，我們正加速邁入一個 AI 賦能的世界。人工智慧不僅被運用在資料中心，未來也將廣泛應用於個人電腦（PC）、智慧型手機、汽車，甚至物聯網（IoT）設備中。AI 展現出多樣化的形式，包括但不限於生成式 AI 應用；而企業則是 AI 需求的另一大驅動力，全球眾多企業正運用 AI 提升生產力、效率與速度，以創造更多價值，天鈺亦位列其中。

除此之外，全球整體經濟仍持續受地緣政治影響，關稅、中美貿易戰及各地衝突等因素交雜出現，導致消費者信心低迷，進一步壓低了整體消費性電子的出貨量。

面對劇烈的市場變化，天鈺科技力求積極轉型，持續加大人工智慧及電源管理等「非驅動晶片」的研發力道。此外，儘管驅動晶片市場面臨激烈的競爭與價格戰，公司仍專注於成本控制與優化，積極改善毛利率結構。114 年度毛利率僅較前一年度小幅下滑，且整體庫存管理得宜，為未來的營運成長奠定了堅實基礎。面對地緣政治引發的全球動盪，為確保本業穩健獲利，天鈺也積極投入不同國家及市場的深耕，以獲取更豐沛的半導體資源與人才，為下一波成長高峰做好準備。

財務表現

114 年度，天鈺科技合併營收達新台幣 179 億 9,304 萬元，較前年度 191 億 9,974 萬元減少 6.28%；稅後淨利達新台幣 16 億 2,743 萬元，每股盈餘（EPS）達新台幣 9.65 元，分別較前年度的 24 億 9,159 萬元及 16.08 元減少 34.68% 與 39.99%。

在獲利指標方面，天鈺科技展現強大韌性，毛利率維持穩定，毛利率為

28.50% (前年度 28.61%)、營業利益率為 7.42% (前年度 11.48%)，稅後純益率則為 9.04% (較前年度 12.98% 下降 3.94 個百分點)。

技術發展

114 年度，為了布局 AI 與邊緣運算的必要投資，旨在換取未來的長期成長，我們持續加大研發投入，研發費用達新台幣 28.08 億元，較 113 年度之 24.94 億元增長 12.61%，創下歷史新高，佔年度營收比率達 15.61%。

顯影屏幕設計晶片：

我們除為大眾市場提供具競爭力的解決方案外，更為全球領導品牌之高階顯示面板研發客製化產品。技術創新成果涵蓋：TV 應用 ISP 1Pair 4Gbps 新品推出，支援高速影像資料傳輸；MNT 6bit m-LVDS RX 600MHz 低溫版本產品，大幅改善 IC 過熱問題並降低系統成本，有效解決電競及高階辦公顯示器的散熱痛點；NB FHD CHPI Driver 首度推出，支援高解析度筆電顯示，擴大面板廠合作客群。此外，TV CHPI 4Gbps 高速傳輸產品正式推出，對應 UD 165Hz 高解析影像電視機種；TV ISP 4Gbps 產品進入量產並導入國際一線品牌，強化高頻影像處理效能。

電源管理晶片：

我們持續優化製程，成功量產 High PSRR LDO、High PSRR & Small Package LDO 等新產品。該產品線在消費、工業、通訊、車用及物聯網等領域的解決方案，已佔全年營收約 12%，居所有驅動晶片廠商之首。

其他半導體產品線：

我們逐步擴大布局，包括全系列 eDP 時序控制 IC 量產，並將電子紙晶片應用拓展至彩色電子書與電子價籤之外。此外，我們在邊緣運算領域的布局於 114 年度迎來爆發，成功落地於智慧家居等領域，後續將往機器人及無人機等中高階應用領域邁進。

我們均投入充沛資源，發展符合綠色環保及 ESG 標準的產品，並提供完善平台激發客戶的創新潛能。

環境、永續與公司治理

天鈺科技始終堅持健全公司治理，將其視為企業核心價值之一。唯有重視利害關係人之利益，方能落實短、中、長期永續發展目標。114 年度，我們透過以下策略推動永續發展：

1. 產學與跨業合作：與華碩、廣達、緯創、和碩、台達電等企業合作，聯手台大電機資訊學院共同成立「AI 電資大聯盟」。吸引更多優秀人才投入半導體業與天鈺科技，凝聚成更大的正向循環。
2. 制度與認證：發布首本集團永續報告書，擴大資訊揭露範疇涵蓋合併淨營收實體之 100%，全面呈現天鈺及其子公司之永續實踐。
3. 生態保育：正式發布《生物多樣性與不毀林政策》，承諾於 2040 年實現「零淨損失 (NNL)」與「零淨毀林 (ZND)」，並透過「避免、減少、補償、創造性保育」策略邁向「正向影響 (NPI)」階段。

企業發展

人才是我們最重要的資產。作為一家積極轉型的專業無晶圓半導體廠，天鈺科技重視人才培育與職場發展，因應客戶需求推出涵蓋邊緣運算、物聯網、AI、車用電子、電子紙及電源管理等多領域解決方案，致力於提供高度差異化的附加價值。

114 年度，我們在創新、永續與治理方面獲得多項殊榮，包括：
榮獲《哈佛商業評論》評選為台灣上市公司女性執行長績效表現第 5 名。
EcoVadis 榮獲銀級 (全球受評企業前 15%)。
台灣上市公司治理評鑑前 20%。
市值 100 億以上之電子類上市公司評鑑前 20%。

未來展望

邁入 115 年度，儘管地緣政治引發的經濟不確定性加劇，但 AI 驅動的半導體結構性需求持續攀升。面對美中對抗、各國加速建立自主供應鏈、中國供應鏈低價競爭及人才短缺等挑戰，我們將更加積極布局全球，堅持以技術與人才為本，與客戶及供應鏈攜手開發前瞻產品，創造下一波成長動能。

秉持穩健公司治理、持續為股東創造長期獲利成長是我們的責任。感謝各位股東一如既往的信任與支持，天鈺科技將持續推動永續發展，提升企業長期價值。

董事長：



經理人



會計主管：



附件二

天鈺科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一四年度財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

天鈺科技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：陳碧鳳



中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 二 日

附件三

天鈺科技股份有限公司 115 年第 1 次買回股份轉讓員工辦法

第一條 目的

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法(以下稱「本辦法」)。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條 轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形

本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

第三條 轉讓期間

本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。各次轉讓作業之員工認股繳款期間及相關事宜，由董事會授權董事長另行訂定。

第四條 受讓人之資格

凡於認股基準日在職之本公司及國內外控制或從屬公司之全職員工為限(所稱控制或從屬公司，係依公司法第 369 條之 2、第 369 條之 3、第 369 條之 9 第 2 項及第 369 條之 11 之標準認定之)，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。轉讓之對象於員工認股基準日至認股繳款截止日期間離職者，喪失認購資格。

第五條 員工得認購股數

一、本公司依據員工職等、服務年資、績效及對公司之特殊貢獻等標準，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得認購股數。

1. 經理人：本公司及國內外控制或從屬公司，按相關規定有設置薪資報酬委員會者，若轉讓對象為該等公司之經理人，須提報所屬公司之薪資報酬委員會討論後再提報本公司董事會。國內外控制或從屬公司無需設置薪資報酬委員會者，需提報本公司之審計委員會及本公司董事會。

2. 非經理人：轉讓對象非為本公司或國內外控制或從屬公司之經理人，須提報本公司審計委員會討論後再提報本公司董事會決議。
- 二、員工於認購繳款期間屆滿而未認購者視為放棄認購權，認購不足之餘額，可由董事會於當次認購作業或併至第三條轉讓期間內之後續次別認購作業，另洽其他員工認購，依認股人身分提報審計委員會或薪資報酬委員會審議後呈報董事會決議。

第六條 轉讓之程序

- 一、依董事會之決議公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

第七條 約定之每股轉讓價格

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格 = 實際買回股份之平均價格 × (申報買回股份時已發行之普通股總數 / 轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數)。

第八條 轉讓後之權利義務

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

第九條 其他有關公司與員工權利義務事項

- 一、 本次買回股份轉讓予員工，得限制員工自股票交付日起二年不得轉讓。
- 二、 依本辦法轉讓之股份，其所發生之稅捐及費用依轉讓時當時之法令及公司相關作業辦理。
- 三、 本公司得依整體經營獲利狀況，保留調整或停止實施之權利，受領之員工需盡保密之義務。

第十條 訂定及修訂

本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。

本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

本辦法訂於中華民國 115 年 1 月 5 日。

第一次修正於中華民國 115 年 3 月 5 日。

附件四

天鈺科技股份有限公司 115 年第 1 次買回股份執行情形

115 年 3 月 4 日

買回期次	115 年第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
已買回期間	115 年 1 月 8 日至 115 年 3 月 4 日
買回區間價格	每股新台幣 94.5 元至 216 元，公司股價低於區間價格下限，將繼續買回
已買回股份種類	普通股
已買回股份數量	1,500,000 股
已買回股份金額	新台幣 220,678,034 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100.00%
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	1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.24%

附件五



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

天鈺科技股份有限公司及其子公司(天鈺集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天鈺集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

其他事項

列入天鈺集團民國一一三年度合併財務報告之子公司中，有關深圳天德鈺科技股份有限公司及其子公司之民國一一三年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國一一三年度合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一三年十二月三十一日之資產總額佔合併資產總額之43.39%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額佔合併營業收入淨額之49.01%。

天鈺科技股份有限公司已編製民國一一四年及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之揭露請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

針對存貨評價，本會計師取得天鈺集團備抵存貨跌價損失之計算明細表，評估提列備抵存貨跌價損失之方法及假設等是否合理並重新驗計計算明細表是否依政策提列；另執行抽樣程序，以檢查存貨庫齡表及淨變現價值報表之正確性。

二、收入認列

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師瞭解主要收入型態及交易條件，評估收入認列時點是否正確；檢查主要銷售對象銷售合約、測試天鈺集團內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式；針對主要銷售客戶進行趨勢分析，以評估有無重大異常；選定天鈺集團資產負債表日前後一段期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

天鈺集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

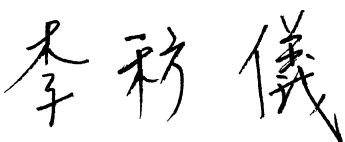
- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天鈺集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天鈺集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天鈺集團民國一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：


證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國 一 一 五 年 三 月 五 日

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.12.31		113.12.31		負債及權益		114.12.31		113.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,325,895	9	1,779,772	7	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	\$ 8,549	-	10,158	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及十三)	6,056,467	23	7,580,755	28	2130	合約負債－流動(附註六(二十))	23,261	-	36,036	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)及(四))	4,243,995	16	2,709,190	10	2170	應付帳款及票據	1,896,025	7	2,247,212	9
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五))	2,840,700	11	3,387,897	13	2200	其他應付款	939,521	4	1,041,476	4
1200	其他應收款(附註六(十三))	938,689	4	570,776	2	2230	本期所得稅負債	12,624	-	67,650	-
1220	本期所得稅資產	47,394	-	-	-	2250	負債準備－流動	-	-	19,737	-
130X	存貨淨額(附註六(六))	2,064,700	8	2,480,359	9	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	30,844	-	42,398	-
1410	預付款項及其他流動資產(附註六(七))	232,776	1	441,972	2	2300	其他流動負債	19,744	-	21,619	-
		<u>18,750,616</u>	<u>72</u>	<u>18,950,721</u>	<u>71</u>			<u>2,930,568</u>	<u>11</u>	<u>3,486,286</u>	<u>13</u>
非流動資產：						非流動負債：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	831,297	3	1,134,497	4	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	294,135	1	208,894	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	1,427,524	5	1,339,321	5	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	34,295	-	59,772	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(一)及(四))	3,158,825	12	3,470,450	13	2645	存入保證金	496,510	2	498,357	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十))	1,037,672	4	1,060,944	4			<u>824,940</u>	<u>3</u>	<u>767,023</u>	<u>3</u>
1755	使用權資產(附註六(十一))	64,111	-	100,842	-		負債總計	<u>3,755,508</u>	<u>14</u>	<u>4,253,309</u>	<u>16</u>
1780	無形資產(附註六(十二))	161,138	1	193,169	1		權 益：(附註六(八)(九)(十七)及(十八))				
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	50,386	-	47,763	-	3110	普通股股本	<u>1,212,536</u>	<u>5</u>	<u>1,212,545</u>	<u>5</u>
1900	其他非流動資產(附註六(十三))	<u>857,938</u>	<u>3</u>	<u>372,444</u>	<u>2</u>	3200	資本公積	<u>8,603,298</u>	<u>32</u>	<u>8,544,547</u>	<u>32</u>
		<u>7,588,891</u>	<u>28</u>	<u>7,719,430</u>	<u>29</u>		保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	1,570,604	6	1,375,997	5
						3320	特別盈餘公積	14,272	-	26,923	-
						3350	未分配盈餘	<u>6,201,773</u>	<u>24</u>	<u>6,775,059</u>	<u>25</u>
								<u>7,786,649</u>	<u>30</u>	<u>8,177,979</u>	<u>30</u>
						3400	其他權益	<u>(44,185)</u>	<u>-</u>	<u>(14,272)</u>	<u>-</u>
						3500	庫藏股票	-	-	<u>(7,307)</u>	<u>-</u>
							歸屬母公司業主之權益合計	<u>17,558,298</u>	<u>67</u>	<u>17,913,492</u>	<u>67</u>
						36XX	非控制權益	<u>5,025,701</u>	<u>19</u>	<u>4,503,350</u>	<u>17</u>
							權益總計	<u>22,583,999</u>	<u>86</u>	<u>22,416,842</u>	<u>84</u>
資產總計		<u>\$ 26,339,507</u>	<u>100</u>	<u>26,670,151</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 26,339,507</u>	<u>100</u>	<u>26,670,151</u>	<u>100</u>

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



(請詳閱後附合併財務報告附註)

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十))	\$17,993,045	100	19,199,740	100
5000	營業成本(附註六(六)(十三)及十二)	<u>12,865,614</u>	<u>71</u>	<u>13,707,114</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>5,127,431</u>	<u>29</u>	<u>5,492,626</u>	<u>29</u>
6000	營業費用：(附註六(五)(十三)(十四)(十五)(十八)及(二十一)、七及十二)				
6100	推銷費用	596,050	4	420,334	2
6200	管理費用	387,661	2	374,389	2
6300	研究發展費用	2,808,776	16	2,494,331	13
6450	預期信用減損損失	<u>158</u>	<u>-</u>	<u>76</u>	<u>-</u>
		<u>3,792,645</u>	<u>22</u>	<u>3,289,130</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>1,334,786</u>	<u>7</u>	<u>2,203,496</u>	<u>12</u>
7000	營業外收入及支出：(附註六(二)(十二)(十四)及(二十二))				
7100	利息收入	350,078	2	262,106	1
7010	其他收入	152,981	1	197,146	1
7020	其他利益及損失	22,901	-	161,229	1
7050	財務成本	<u>(8,526)</u>	<u>-</u>	<u>(8,047)</u>	<u>-</u>
		<u>517,434</u>	<u>3</u>	<u>612,434</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	1,852,220	10	2,815,930	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>224,786</u>	<u>1</u>	<u>324,339</u>	<u>2</u>
8000	本期淨利	<u>1,627,434</u>	<u>9</u>	<u>2,491,591</u>	<u>13</u>
8300	其他綜合損益(附註六(十六)及(十七))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,281	-	(13,160)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(319)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	不重分類至損益之項目合計	<u>2,600</u>	<u>-</u>	<u>(13,160)</u>	<u>-</u>
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	(63,367)	-	316,744	2
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	27,906	-	(114,239)	(1)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(15,196)</u>	<u>-</u>	<u>35,008</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(20,265)</u>	<u>-</u>	<u>167,497</u>	<u>1</u>
	本期其他綜合損益	<u>(17,665)</u>	<u>-</u>	<u>154,337</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,609,769</u>	<u>9</u>	<u>2,645,928</u>	<u>14</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,169,204	6	1,946,074	10
8620	非控制權益	<u>458,230</u>	<u>3</u>	<u>545,517</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 1,627,434</u>	<u>9</u>	<u>2,491,591</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,139,291	6	1,958,725	10
8720	非控制權益	<u>470,478</u>	<u>3</u>	<u>687,203</u>	<u>4</u>
		<u>\$ 1,609,769</u>	<u>9</u>	<u>2,645,928</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘	\$ <u>9.65</u>		\$ <u>16.08</u>	
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u>9.60</u>		\$ <u>16.00</u>	

董事長：林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



天鈺科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	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(損)益	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,212,545	8,621,547	1,160,976	28,704	6,330,352	(18,991)	(7,932)	(26,923)	(8,158)	17,319,043	3,877,425	21,196,468
本期淨利	-	-	-	-	1,946,074	-	-	-	-	1,946,074	545,517	2,491,591
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	140,050	(127,399)	12,651	-	12,651	141,686	154,337
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,946,074	140,050	(127,399)	12,651	-	1,958,725	687,203	2,645,928
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	215,021	-	(215,021)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,781)	1,781	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,288,127)	-	-	-	-	(1,288,127)	-	(1,288,127)
對子公司所有權權益之變動	-	(85,736)	-	-	-	-	-	-	-	(85,736)	85,736	-
股份基礎給付交易酬勞成本	-	8,736	-	-	-	-	-	-	-	8,736	96,002	104,738
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	851	851	-	851
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,016)	(243,016)
民國一十三年十二月三十一日餘額	1,212,545	8,544,547	1,375,997	26,923	6,775,059	121,059	(135,331)	(14,272)	(7,307)	17,913,492	4,503,350	22,416,842
本期淨利	-	-	-	-	1,169,204	-	-	-	-	1,169,204	458,230	1,627,434
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(60,419)	30,506	(29,913)	-	(29,913)	12,248	(17,665)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,169,204	(60,419)	30,506	(29,913)	-	1,139,291	470,478	1,609,769
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	194,607	-	(194,607)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(12,651)	12,651	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,560,534)	-	-	-	-	(1,560,534)	-	(1,560,534)
對子公司所有權權益之變動	-	20,963	-	-	-	-	-	-	-	20,963	(20,963)	-
股份基礎給付交易酬勞成本	-	37,806	-	-	-	-	-	-	-	37,806	84,324	122,130
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	7,280	7,280	-	7,280
庫藏股註銷	(9)	(18)	-	-	-	-	-	-	27	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,488)	(11,488)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,536	8,603,298	1,570,604	14,272	6,201,773	60,640	(104,825)	(44,185)	-	17,558,298	5,025,701	22,583,999

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



(請詳閱後附合併財務報告附註)

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,852,220	2,815,930
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	445,338	461,718
攤銷費用	207,362	171,593
預期信用減損損失	424	76
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(94,051)	(40,340)
利息費用	8,526	8,047
利息收入	(350,078)	(262,106)
股利收入	(302)	(185)
股份基礎給付酬勞成本	122,130	104,738
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	10,234	(580)
非金融資產減損損失	1,607	-
存貨跌價及報廢損失	68,492	91,279
收益費損項目合計	419,682	534,240
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收融資租賃款減少	-	11,177
應收帳款減少(增加)	547,039	(1,091,002)
其他應收款增加	(388,532)	(28,206)
存貨減少(增加)	347,167	(625,851)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	209,196	(385,376)
其他非流動資產增加	(85,205)	(69,173)
合約負債(減少)增加	(12,775)	3,455
應付帳款(減少)增加	(351,187)	417,285
其他應付款(減少)增加	(104,555)	274,037
負債準備減少	(19,737)	(24,118)
其他流動負債(減少)增加	(1,875)	1,739
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	139,536	(1,516,033)
營運產生之現金流入	2,411,438	1,834,137
收取之利息	380,070	59,057
支付之利息	(5,071)	(5,662)
支付之所得稅	(227,015)	(656,107)
營業活動之淨現金流入	2,559,422	1,231,425
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(109,681)	(1,428,582)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,133,884)	(11,037,613)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,773,593	12,962,019
按攤銷後成本衡量之金融資產增加數	(933,599)	(378,560)
取得不動產、廠房及設備	(390,316)	(433,111)
處分不動產、廠房及設備價款	5	1,544
取得無形資產	(177,420)	(300,828)
存出保證金(增加)減少	(403,809)	335,701
收取之股利	302	185
投資活動之淨現金流出	(374,809)	(279,245)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(589)	173,963
租賃本金償還	(46,078)	(47,187)
發放現金股利	(1,560,534)	(1,288,127)
庫藏股轉讓予員工價款	7,280	851
非控制權益增減	(11,488)	(243,016)
籌資活動之淨現金流出	(1,611,409)	(1,403,516)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,081)	297,245
本期現金及約當現金增加(減少)數	546,123	(154,091)
期初現金及約當現金餘額	1,779,772	1,933,863
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,325,895	1,779,772

董事長：林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

天鈺科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達天鈺科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

其他事項

列入天鈺科技股份有限公司民國一一三年度採權益法之投資中，有關深圳天德鈺科技股份有限公司及其子公司之民國一一三年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一一三年度個體財務報告所表示之意見中，有關該等轉投資部份財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日之採權益法之投資金額占資產總額之25.85%，民國一一三年十二月三十一日採權益法所認列之子公司損益之份額占稅前淨利之30.53%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

針對存貨評價，本會計師取得天鈺科技備抵存貨跌價損失之計算明細表，評估提列備抵存貨跌價損失之方法及假設等是否合理並重新驗計計算明細表是否依政策提列；另執行抽樣程序，以檢查存貨庫齡表及淨變現價值報表之正確性。

二、收入認列

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師瞭解主要收入型態及交易條件，評估收入認列時點是否正確；檢查主要銷售對象銷售合約、測試天鈺科技內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式；針對主要銷售客戶進行趨勢分析，以評估有無重大異常；選定天鈺科技資產負債表日前後一段期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

天鈺科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天鈺科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭佩如



李彩儀



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國 一 一 五 年 三 月 五 日

天鈺科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31				114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 312,337	2	422,045	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及十三)	5,140,720	26	6,880,136	34	2130	(附註六(二))	\$ 8,549	-	10,158	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,959,244	10	2,279,753	11	2170	合約負債－流動(附註六(十八))	10,632	-	13,330	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	3,332	-	-	-	2200	應付帳款及票據(附註七)	941,470	5	1,328,951	7
1200	其他應收款(附註七)	66,293	-	39,626	-	2230	其他應付款(附註七)	684,084	3	700,392	4
1220	本期所得稅資產	46,678	-	-	-	2250	本期所得稅負債	-	-	58,991	-
130X	存貨淨額(附註六(五))	1,079,709	6	1,381,063	7	2280	負債準備－流動	-	-	19,737	-
1410	預付款項及其他流動資產(附註六(六))	12,080	-	18,672	-	2300	租賃負債－流動(附註六(十二))	23,993	-	33,641	-
		8,620,393	44	11,021,295	54		其他流動負債	12,541	-	14,115	-
								1,681,269	8	2,179,315	11
非流動資產：											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	626,761	3	460,351	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	294,135	2	206,890	1
						2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))	30,290	-	48,492	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	101,087	1	10,198	-	2630	遞延收入	6,845	-	9,775	-
						2645	存入保證金	13,345	-	13,934	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及十三)	9,072,620	46	7,750,421	38			344,615	2	279,091	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	663,591	3	567,666	3			2,025,884	10	2,458,406	12
1755	使用權資產(附註六(九))	53,220	-	81,267	-		負債總計				
1780	無形資產(附註六(十))	115,667	1	127,676	1	3110	權益：(附註六(十五)及(十六))				
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	18,920	-	21,869	-	3200	普通股股本	1,212,536	6	1,212,545	6
1900	其他非流動資產(附註六(十一))	311,923	2	331,155	2		資本公積	8,603,298	44	8,544,547	42
		10,963,789	56	9,350,603	46		保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	1,570,604	8	1,375,997	7
						3320	特別盈餘公積	14,272	-	26,923	-
						3350	未分配盈餘	6,201,773	32	6,775,059	33
								7,786,649	40	8,177,979	40
						3400	其他權益	(44,185)	-	(14,272)	-
						3500	庫藏股票	-	-	(7,307)	-
							權益總計	17,558,298	90	17,913,492	88
資產總計		\$ 19,584,182	100	20,371,898	100		負債及權益總計	\$ 19,584,182	100	20,371,898	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林永杰

經理人：邱淑慧

會計主管：陳柏蒼

天鈺科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 8,462,362	100	9,789,156	100
5000	營業成本(附註六(五)及(十一)、七及十二)	5,488,238	65	6,263,231	64
5900	營業毛利	2,974,124	35	3,525,925	36
	營業費用：(附註六(十)(十一)(十二)(十三)(十六)及(十九)、七及十二)				
6100	推銷費用	216,848	3	221,071	2
6200	管理費用	270,896	3	253,097	3
6300	研究發展費用	1,859,537	22	1,700,191	17
		2,347,281	28	2,174,359	22
6900	營業淨利	626,843	7	1,351,566	14
	營業外收入及支出(附註六(二)(七)(十二)(二十)及七)：				
7100	利息收入	34,138	-	11,798	-
7010	其他收入	55,470	1	11,753	-
7020	其他利益及損失	6,586	-	138,140	1
7050	財務成本	(1,332)	-	(1,589)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	589,298	7	676,802	7
		684,160	8	836,904	8
7900	稅前淨利	1,311,003	15	2,188,470	22
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	141,799	1	242,396	2
8000	本期淨利	1,169,204	14	1,946,074	20
8300	其他綜合損益(附註六(十四)及(十五))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(8,390)	-	(4,132)	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	10,671	-	(9,028)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(319)	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	2,600	-	(13,160)	-
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	(75,615)	(1)	175,058	1
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	27,906	-	(114,239)	(1)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(15,196)	-	35,008	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(32,513)	(1)	25,811	-
	本期其他綜合損益	(29,913)	(1)	12,651	-
8500	本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 1,139,291	13	1,958,725	20
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$ 9.65		16.08	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 9.60		16.00	

董事長：林永杰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



天錫科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損失	合 計		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,212,545	8,621,547	1,160,976	28,704	6,330,352	(18,991)	(7,932)	(26,923)	(8,158)	17,319,043
本期淨利	-	-	-	-	1,946,074	-	-	-	-	1,946,074
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	140,050	(127,399)	12,651	-	12,651
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,946,074	140,050	(127,399)	12,651	-	1,958,725
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	215,021	-	(215,021)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,781)	1,781	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,288,127)	-	-	-	-	(1,288,127)
對子公司所有權權益之變動	-	(85,736)	-	-	-	-	-	-	-	(85,736)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	8,736	-	-	-	-	-	-	-	8,736
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	851	851
民國一十三年十二月三十一日餘額	1,212,545	8,544,547	1,375,997	26,923	6,775,059	121,059	(135,331)	(14,272)	(7,307)	17,913,492
本期淨利	-	-	-	-	1,169,204	-	-	-	-	1,169,204
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(60,419)	30,506	(29,913)	-	(29,913)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,169,204	(60,419)	30,506	(29,913)	-	1,139,291
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	194,607	-	(194,607)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(12,651)	12,651	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,560,534)	-	-	-	-	(1,560,534)
採用權益法認列之子公司之變動數	-	6,570	-	-	-	-	-	-	-	6,570
對子公司所有權權益之變動	-	20,963	-	-	-	-	-	-	-	20,963
股份基礎給付交易酬勞成本	-	31,236	-	-	-	-	-	-	-	31,236
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	7,280	7,280
庫藏股註銷	(9)	(18)	-	-	-	-	-	-	27	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,536	8,603,298	1,570,604	14,272	6,201,773	60,640	(104,825)	(44,185)	-	17,558,298

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



(請詳閱後附個體財務報告附註)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,311,003	2,188,470
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	274,179	247,383
攤銷費用	176,823	139,919
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(54,313)	(28,571)
利息費用	1,332	1,589
利息收入	(34,138)	(11,798)
股利收入	(302)	(185)
股份基礎給付交易酬勞成本	31,236	8,736
採用權益法認列之子公司利益之份額	(589,298)	(676,802)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	850	(384)
存貨跌價及報廢損失	20,499	53,460
處分投資損失	7,888	-
非金融資產減損損失	1,607	-
已實現銷售利益	(2,930)	(2,930)
收益費損項目合計	(166,567)	(269,583)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收融資租賃款減少	-	11,177
應收帳款及應收關係人款減少(增加)	317,177	(262,106)
其他應收款增加	(25,269)	(10,832)
存貨減少(增加)	280,855	(437,136)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	6,592	(6,789)
其他非流動資產增加	(53,965)	(60,755)
合約負債(減少)增加	(2,698)	5,205
應付帳款(減少)增加	(387,481)	242,604
其他應付款(減少)增加	(14,977)	103,161
負債準備減少	(19,737)	(24,118)
其他流動負債(減少)增加	(1,574)	490
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	98,923	(439,099)
營運產生之現金流入	1,243,359	1,479,788
收取之利息	34,238	11,599
支付之利息	(1,332)	(1,589)
支付之所得稅	(142,077)	(588,532)
營業活動之淨現金流入	1,134,188	901,266
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(99,279)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(7,662,027)	(9,871,180)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,287,737	12,646,518
取得採用權益法之投資	(758,703)	(2,008,192)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	2,884	-
取得不動產、廠房及設備	(335,670)	(220,413)
處分不動產、廠房及設備價款	5	384
存出保證金減少	73,338	205,027
取得無形資產	(166,421)	(225,215)
收取之股利	4,284	5,359
投資活動之淨現金流入	346,148	532,288
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(589)	884
租賃本金償還	(36,201)	(37,613)
發放現金股利	(1,560,534)	(1,288,127)
庫藏股轉讓予員工價款	7,280	851
籌資活動之淨現金流出	(1,590,044)	(1,324,005)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(109,708)	109,549
期初現金及約當現金餘額	422,045	312,496
期末現金及約當現金餘額	\$ 312,337	422,045

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林永杰



經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



附件六

天鈺科技股份有限公司
114 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
114 年度稅後淨利	1,169,204,083
減：提列法定盈餘公積(10%)	(116,920,408)
減：提列特別盈餘公積	(29,913,055)
114 年度可分配盈餘	1,022,370,620
加：以前年度未分配盈餘	5,032,568,955
截至 114 年底可分配盈餘	6,054,939,575
分配項目：	
股東紅利-現金(每股 7.72 元)(註)	(924,497,815)
期末未分配盈餘	5,130,441,760

註：截至 115 年 4 月 2 日止本公司已發行流通在外股數
119,753,603 股，作為本次計算參考之依據。

董事長：



經理人



會計主管：



附件七

天鈺科技股份有限公司 解除董事競業禁止之明細

許可從事競業 行為之董事姓名	許可從事競業 行為之期間	所許可之競業事業	
		公司名稱	職務
王天浩	任職本公司董事期間	科展材料科技股份有限公司	董事
		百川資本有限公司	法人董事代表人
		明達醫學科技股份有限公司	法人董事代表人
陳傳南	任職本公司董事期間	Meta Platforms, Inc.	Director of Ecosystems and Partnerships