



股票代號：6834

天二科技股份有限公司
EVER OHMS TECHNOLOGY CO.,LTD.

一一二年度

年 報

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/>

天二科技年報網址：<https://www.everohms.com>

刊印日期：中華民國一一三年四月二十六日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：黃弘傑

職稱：財務長

電話：(07) 811-6611

電子郵件信箱：jay.huang@everohms.com

代理發言人

姓名：林婉玲

職稱：管理部協理

電話：(07) 811-6611

電子郵件信箱：jophantom@everohms.com

二、總公司、分公司及工廠之地址與電話

總公司：高雄市前鎮區南四路3號

電話：(07) 811-6611

高雄廠：高雄市前鎮區南四路3號

電話：(07) 811-6611

傳真：(07) 811-5533

臺北分公司：新北市新莊區中原路558號6樓

電話：(02) 2223-3878

傳真：(02) 2223-3036

深圳廠：深圳市寶安區西鄉街道桃源社區富鑫林工業園D棟5樓601

電話：(002-86) 755-23592003

傳真：(002-86) 755-23702048

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：吳秋燕、許凱甯

地址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

電話：(07) 530-1888

網址：<https://www2.deloitte.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.everohms.com>

天二科技股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、112 年度營運成果.....	1
二、113 年度營業計劃.....	4
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	43
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49

八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	67
六、資通安全管理	68
七、重要契約	71
陸、財務概況	72
一、最近五年度簡明財務資料	72
二、最近五年財務分析	76
三、最近年度審計委員會審查報告書	80
四、最近年度財務報告	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	81
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	81
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況	82
二、財務績效	83
三、現金流量	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	85
六、風險事項分析評估	85
七、其他重要事項	89
捌、特別記載事項	90
一、關係企業相關資料：	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性，特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	91
三、最近年度及截至年報刊印止，子公司持有或處分本公司股票情形	91
四、其他必要補充說明事項	91

玖、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.....	91
壹拾、附件.....	92
附件一、最近年度財務報告.....	92
附件二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	158

壹、致股東報告書

一、112年度營運成果

(一)112年度營運實施成果：

回顧過去一年，因經濟高度不確定性、通膨抑制消費需求和地緣政治緊張局勢持續影響市場需求，被動元件市場需求相對疲軟，在 112 年度整體庫存去化力道薄弱的情況下，連帶產能利用率下滑，致整體銷售業績減少及製造成本上升。

未來公司仍將持續維持深耕海內外市場、推廣天二科技品牌產品、厚植品質系統及優化產品擴展營運優勢的策略，期盼 113 年度的業績和獲利能突破困境逆勢成長。

(二)財務收支及獲利能力分析：

112年度經營情形

1.營運結果比較

單位：新台幣千元

項目	112 年度	111 年度	減少	%
營業收入淨額	942,799	1,100,601	(157,802)	(14.34)
營業毛利	24,594	251,870	(227,276)	(90.24)
毛利率	2.61%	22.88%	(20.27)	(88.59)
營業淨利(損)	(162,367)	56,158	(218,525)	(389.13)
稅前淨利(損)	(136,883)	105,688	(242,571)	(229.52)
稅後淨利(損)	(96,120)	104,231	(200,351)	(192.22)
稅後基本每股盈餘(淨損)：NTD/股	(1.09)元	1.26 元	(2.35)元	(186.51)

2.預算執行情形：本公司 112 年度並未公告年度財務預測，故不適用。

3.財務狀況比較

單位：新台幣千元

項目	112/12/31	111/12/31
資產總額	2,053,734	2,154,098
負債總額	639,636	543,509
股東權益	1,414,098	1,610,589
股本	884,711	884,711
資本公積	455,675	455,675
保留盈餘	59,906	254,688

4.財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項目	112 年度	111 年度
營業活動之淨現金流入	37,185	284,798
投資活動之淨現金流出	(168,207)	(330,901)
籌資活動之淨現金流入	36,314	106,994
資產報酬率 (%)	(4.34)	5.14
股東權益報酬率 (%)	(6.36)	6.94
稅前純益佔實收資本比率 (%)	(15.47)	11.95
純益率 (%)	(10.20)	9.47
稅後基本每股盈餘(淨損)：NTD/股	(1.09)元	1.26 元

(三)研究發展狀況

1.厚膜事業部研究發展狀況

- 1.1. 繼續完成無鉛化 0402~2512 晶片電阻能有高功率/超高功率/抗硫化/抗硫化高功率/抗硫化超高功率/車規產品/車規高功率/車規超高功率/抗突波/高壓產品。
- 1.2. 無鉛化寬電極 0612/1020/1218/1225 晶片電阻及能有抗硫化/抗硫化高功率/車規/車規高功率產品。
- 1.3. 無鉛化排阻產品 022R/024R/034R/064R 及相關抗硫化/車規產品。
- 1.4. 將低阻值範圍 $0.01\Omega\sim 0.91\Omega$ 應用在電流感測電阻的銅製程產品，持續進行製程改善，擴大成本優勢。113 年致力研發新設計，將阻值範圍涵蓋 $1\Omega\sim 10\Omega$ 。型別擴展至 0805~2512。
- 1.5. 晶片天線產品，透過產業合作契機，代理研製及生產。
- 1.6. 抗突波厚膜晶片電阻進行耐突波能力上限改良，耐突波能力領先業界同級產品。今年將型別擴展至 0805~2512。

2.薄膜事業部研究發展狀況

- 2.1. 金屬膜微電阻系列在電流檢測晶片電阻市場逐漸佔有市場地位，並對多家公司提供設計解決方案。112 年度訂單持續成長，以高穩定性、低原料成本及快速生產的優勢，後續市場前景可期。
- 2.2. 0201 的薄膜及金屬膜微電阻，在 112 年接單熱絡。在小型化的研發路程取得里程碑的斬獲。後續 113 年，隨攜帶式產品的小型化需求，投入 01005 更小型別的研發。目前 01005 原型已在測試階段，量產設備規劃在 113 年到位，應對下世代機

種需求。

- 2.3. 超耐突波金屬膜微電阻 1206/2512 100mΩ~510mΩ 已量產，滿足合作客戶需求。
- 2.4. 高壓薄膜晶片電阻型別 1206 已試產，具有較高的電壓應用範圍，1206 工作電壓由 200V 提升至 700V，最大過負載電壓由 400V 提升至 2000V，ESD 耐受度由 2KV 提升至 4KV。113 年規劃完善型別 0805/1210。
- 2.5. 超高功率薄膜晶片電阻 1206 10Ω~1KΩ 1W，四倍功率於一般薄膜晶片電阻，已開始量產。今年針對客戶高端應用開發，型別另有 0402/0603/0805 需求。
- 2.6. 薄膜晶片排阻 034R (0603x4) 112 年已量產，TCR 追蹤 5ppm/°C，阻值匹配 0.05%。後續 113 年安排開發客戶需求具不同阻值之排阻，先兩對兩阻值型式。
- 2.7. 高頻薄膜晶片電阻列入 113 年開發，規格目標上至 40GHz，型別先 0603/0805。
- 2.8. TRM MELF 電阻 0204 0207 在 112 年度已量產。無引腳圓晶電阻，適合工業及嚴苛環境中使用。

3. 金屬板事業部研究發展狀況

- 3.1. 因應客戶需求高精度、高電流及低電阻產品供應電源端與伺服器市場需求，研發新板型：
 - MA3637-7W-0.3mΩ~3mΩ-已完成相關信賴性測試，已導入量試中。
 - MA0612-1.5W 0.75mΩ~2mΩ 完成相關信賴性測試，已導入量產中。
 - MA1206-1.5W-0.5mΩ 完成相關信賴性測試，已導入量產中。
- 3.2. 電動車、智慧手機及網通設備等多種應用需求，預計開發小型化、寬電極 MA0402/MA0508-0.5mΩ~2mΩ，目前已進入相關試作中。
- 3.3. 4 個端電極高精度、低電阻及高功率產品，以供應市場對高電流、高精密及低電阻的電流檢測之需求：
 - MAF 3637：0.5 mΩ~8mΩ 已完成相關信賴性測試，導入量試中。
 - MAF 0612：1mΩ~2mΩ，已完成相關信賴性測試，進入相關試作中。
- 3.4. 高阻值、低感抗電阻產品 MAL1206：11 mΩ~20mΩ。
- 3.5 因應客戶需求高精度、高電流及低電阻產品供應電源端與伺服器市場需求，研發新製程產品 MU2512-3W-0.2mΩ 超低阻值產品，目前已進入相關測試中。

二、113年度營業計劃

天二科技 113年將有微幅動能成長來自於：

(一) 厚膜產品：

- 1.自 107 年度起積極開發符合 AECQ200 等級的超級高壓厚膜及超高功率厚膜等產品，於 110 年第一季陸續被台、陸資汽車電子設計商與生產商於新機種設計時採用，且單機種用量較大之汽車電子化的需求已經在景氣較不好的 112 年整年度依然有顯著的接單動能，帶動整體銷售量及銷售價格往上提升；預估 113 年度有雙位數的上升。
- 2.於 112 年度開發出小尺寸超高功率且超抗浪湧型貼片電阻，同年被新能源汽車設計商採用，預估將於 113 年度的第四季度該車型會量產，並且延續到 114 年度。

(二) 薄膜產品：

- 1.自 111 年度開始研發的 01005 尺寸產品，將於 113 年度 Q3~Q4 可以投入生產，目標市場為高階的穿戴型產品以及高階智慧型手機往模組化的設計。
- 2.自 110 年度創立的的 Thin Film Melf 團隊，該團隊生產的產品定位為用於惡劣環境下使用，目標市場在歐洲以及北美的高階產品設計商。

(三) 金屬板產品：

- 1.小型化且超低阻型別被國際 3C 知名品牌大廠採用，在 113 年有多款新機型延用該款產品，該產品保持高毛利，113 年持續接單將會超過 112 年度整年接單並有雙位數成長。
- 2.自 108 年度起持續開發自動化能力高且單位產出極具優勢之 MR 各型別產品已於 112 年度接到多組國際大廠的認證完畢，可預估雙位數成長是會達成的。

(四) 其它產品線：

- 1.電感產品會以推廣天二自有品牌繼續進行，服務客戶增加營收，自有品牌已經在 110 年選定 2~3 家大中華圈優質供應商並簽訂合約進行合作並於近期在歐洲及中華地區行銷拓展，獲取相當程度成果，預估帶動 113 年營業收入成長。
- 2.厚膜天線還是以生產 1206 及 0805 為大宗，主要供應藍芽耳機及智能家居產品為大宗，將可豐富且完整公司產品線，因此新增更多代工客戶及持續增加多元產品組合是未來 2-3 年的主要工作；增加其他被動元件及 RF 產品的代理。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在未來科技日新月異，產品品質需求日益提升下，天二科技持續以利基產品超前佈局，深入與強化核心專長於電源管理、精密工控及車用等領域，保持高度競爭力。同時在地緣政治磁吸效應與供應鏈外移，除提升自動化能量外，亦需積極留才，以人才是不斷前進動力的企業經營宗旨下，廣納人力提升企業永續發展競爭力。亦期盼所有股東能繼續提攜與支持，大家的鼓勵是我們發展的動力，在此對所有客戶、供應商、股東與員工等，致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：廖震益



經理人：詹清輝



會計主管：黃弘傑



貳、公司簡介

一、設立日期：59 年 02 月 16 日

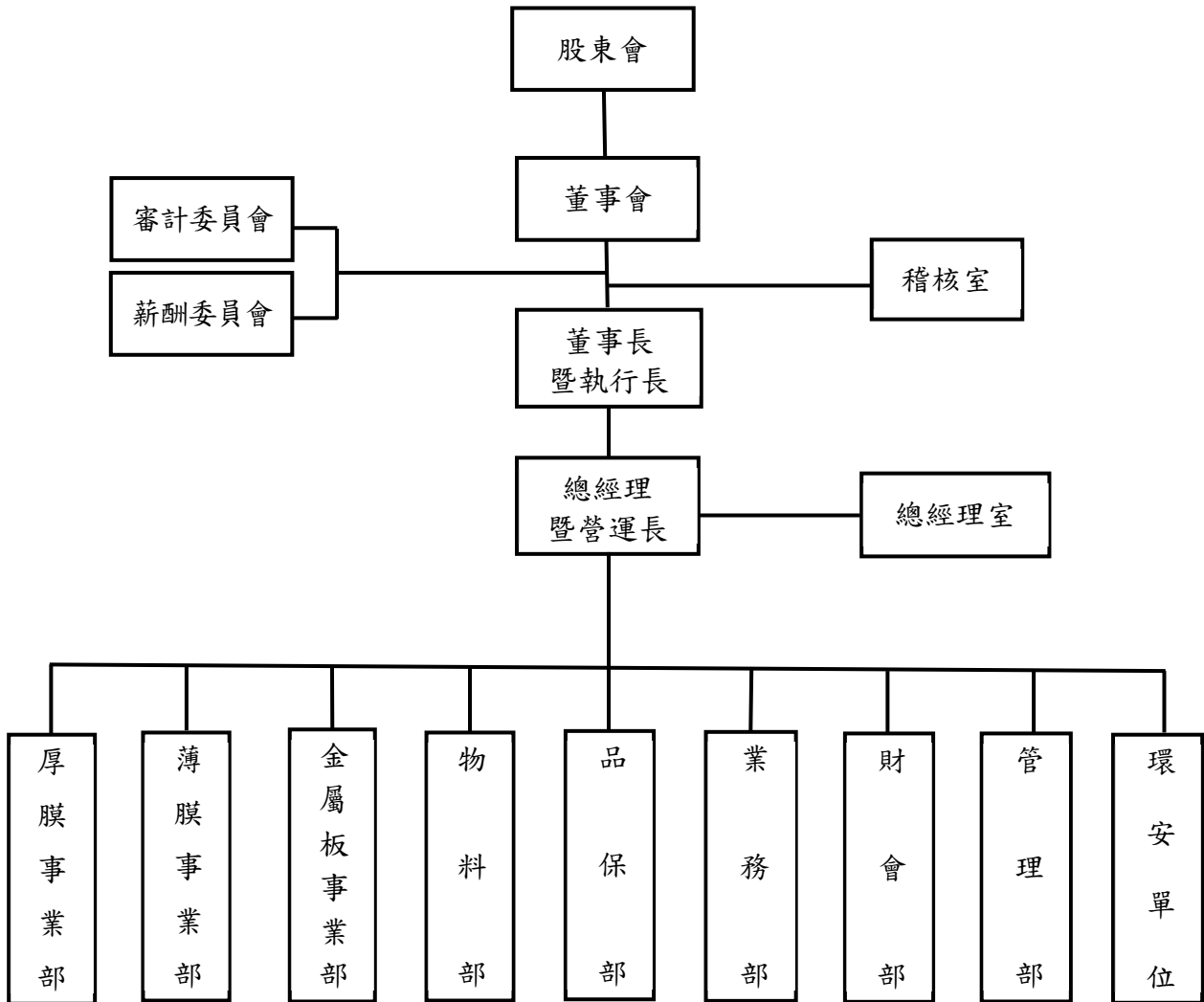
二、公司沿革

年度	重要記事
59 年	創辦人林銘先生集資成立永銘工業股份有限公司，設立於台北縣永和市，登記資本額為新台幣貳百萬，從事電子組件、機械零件及建築五金等製造加工買賣。
77 年	資本額增加至伍千柒百萬，公司更名為天二工業股份有限公司，遷址至高雄縣大寮鄉三隆村，由謝朝春先生帶領將公司轉型為從事被動元件貼片電阻製造及買賣。
83 年	由楊新智先生接任董事長繼續帶領公司深耕於被動元件市場。
86 年	取得 ISO 9001 認證。
89 年	資本額增加至壹億陸千柒百萬。
92 年	資本額增加至貳億貳千柒百萬。
93 年	將公司更名為天二科技股份有限公司。
94 年	無鉛製程導入，符合 RoHS 規範。
100 年	為吸引人才投入及取得更寬廣生產基地，遷址至高雄市前鎮區高雄加工出口區。
102 年	取得 ISO 1400 及 OHSAS-18001 認證。
106 年	經股東臨時會決議，將原大寮廠房進行分割予兄弟公司一新投資股份有限公司，分割後資本額減少至貳億貳千叁百伍拾萬。
107 年	107 年 1 月於深圳設立 100%持有之子公司—深圳市天二電子實業有限公司，藉以擴充華南地區之銷售。 107 年 4 月進行增資陸億肆千捌百萬，用以購置設備及修繕廠房，並於同年 7 月 1 日改由廖震益先生接任董事長。 107 年 6 月股東會決議與致強科技股份有限公司合併換股，訂 107 年 7 月 16 日為合併基準日，以致強科技股份有限公司 4.36 股換取本公司 1 股之比率，由本公司發行新股 4,149,082 股予致強科技股份有限公司以轉換致強科技股份有限公司 18,090,000 股，合併後資本額增加至陸億捌千玖百肆拾玖萬捌百貳拾，此合併換股案取得致強科技股份有限公司其產線及專門技術，藉以開拓天二科技股份有限公司金屬板生產線佈局。 取得 IATF16949 認證。
108 年	108 年員工酬勞轉增資捌拾柒萬捌千股，增資後股本為陸千玖百捌拾貳萬柒千零捌拾貳股。 108 年 12 月持續擴充產品線規模，並辦理現金增資，增資後股本為柒千玖百捌拾貳萬柒千零捌拾貳股。 取得 ISO45001 認證。
109 年	109 年 12 月簽訂廠房合約，購置高雄市前鎮區南四路 2 號廠房，將用於擴充生產基地。
110 年	110 年 1 月取得高雄市前鎮區南四路 2 號廠房(高加二廠)，規劃主要作為金屬板事業部生產基地，於 110 年第四季建置搬遷完成及開始營運。 110 年 4 月核准公開發行。 110 年 8 月登錄興櫃。
111 年	111 年 7 月購置新北市新莊辦公室。 111 年 9 月於臺灣證券交易所股票上市，並辦理現金增資，增資後股本為捌千捌百肆拾柒萬壹千零捌拾貳股。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	各部門工作職掌
稽核室	負責內部控制制度規劃、稽核及監督控制並向公司管理階層提出相關之改進建議，以提升公司整體營運成效。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬訂公司經營方針與發展策略，落實事業計畫。 ● 負責領導組織各部門單位，共同運作以達成組織目標與願景。 ● 擔負公司營運績效，考量各項所需要素，並評估其得失。 ● 落實公司之目標與方針，配合公司之重大經營決策，專案規劃與執行達成。 ● 編制年度目標、工作計劃與年度預算。
厚膜事業部	<ul style="list-style-type: none"> ● 制訂厚膜事業部相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工 作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成 長。 ● 設置研發單位負責公司厚膜製程技術之前期研發投入與後期技術改 良，並配合客戶業務產品應用開發及計畫提升產品品質與規格要 求。
薄膜事業部	<ul style="list-style-type: none"> ● 制訂薄膜事業部相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工 作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成 長。 ● 設置研發單位負責公司薄膜製程技術之前期研發投入與後期技術改 良，並配合客戶業務產品應用開發及計畫提升產品品質與規格要 求。
金屬板事業部	<ul style="list-style-type: none"> ● 制訂金屬板事業部相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工 作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成 長。 ● 設置研發單位負責公司金屬板製程技術之前期研發投入與後期技術 改良，並配合客戶業務產品應用開發及計畫提升產品品質與規格要 求。
物料部	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂單出貨相關事宜。 ● 各倉庫進料領料管理。 ● 各產線製程投入及生產排程計畫。 ● 產線報表、實績整理。
品保部	負責有效貫徹公司產品品質政策，並負責 ISO 系統之維護及文書系統之執行、產品檢驗及確保客戶對公司各項服務品質滿意和信賴。
業務部	負責各類晶片電阻之業務銷售工作，並依據公司目標與預算，研擬業務推展計畫，整合業務團隊，掌控訂單進度以滿足客戶之需求，以利市場之拓展。
財會部	預算彙編、會計、稅務及股務之規劃與管理，資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之編製。
管理部	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責管理公司之人事行政，建立相關人事規章制度並執行，維繫勞 資關係和諧及保障員工福利。 ● 負責公司總務處理之相關事宜。 ● 負責公司各項原物料、固定資產與庶務品項之採購事宜。 ● 負責資訊系統安全之維護與協助系統需求評估及開發進度掌控。
環安單位	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責督導與落實公司環安衛系統之有效性。 ● 追蹤 PDCA 改善成果。

二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

113年4月26日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	麒威投資有限公司	-				1,880,000	2.36	1,880,000	2.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 廖震益	男 (61~70歲)	110.07.02	3年	110.07.02	-	-	2,825,000	3.19	1,350,000	1.53	11,501,000	13.00	交通大學電子工程系 國巨(股)公司副總經理 旺登(股)公司董事長	本公司執行長 鴻益投資有限公司董事 麒威投資有限公司董事 琪瓏投資有限公司董事 佰記投資有限公司董事	-	-	-	
董事	中華民國	佐坤投資股份有限公司	-				1,000,000	1.25	1,392,000	1.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 詹清輝	男 (61~70歲)	110.07.02	3年	110.07.02	-	-	549,000	0.62	40,000	0.05	1,392,000	1.57	台北科技大學工管碩士 巨馳科技(股)公司總經理 旺登(股)公司總經理	本公司總經理暨營運長 深圳市天二電子實業有限公司董事兼總經理 能遠國際(股)公司 法人董事代表人 台灣三資科技(股)公司 監察人 佐坤投資(股)公司董事長	-	-	-	
董事	香港	AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED	-				6,600,000	8.27	6,435,000	7.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 郭淑娟	女 (51~60歲)	110.07.02	3年	110.07.02	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北商業大學國際貿易系學士 世達柏科技(股)公司營運部副總經理	世達柏科技(股)公司營運部副總經理	-	-	-	
董事	中華民國	駿毅管理顧問(股)公司	-				3,000,000	3.76	3,000,000	3.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 祝慶楷	男 (41~50歲)	110.07.02	3年	110.07.02	-	-	-	-	-	-	-	-	加拿大英屬哥倫比亞電機系學士 香港科技大學 MBA 駿毅管理顧問(股)公司董事長	端偉(股)公司董事長 蔚采電子(股)公司監察人 翰門企業(股)公司投資長	-	-	-	

2.法人股東之主要股東：

113年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
麒威投資有限公司	廖震益	100.00%
佐坤投資股份有限公司	詹清輝	75.00%
	沈倍誼	25.00%
AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED	Stackpole Holdings, Inc.	80.00%
	A&S Holdings, Inc.	20.00%
駿毅管理顧問(股)公司	倪慶楷	46.73%
	翰門企業(股)公司	19.99%
	楊文麗	19.39%
	端偉(股)公司	9.98%
	倪集熙	3.91%
金茂投資(股)公司	陳純敏	15.00%
	方敏清	15.00%
	蔡麗香	10.00%
	方鴻榮	10.00%
	嚴清	10.00%
	方敏宗	10.00%
	莊國琛	6%
	矽金開發投資股份有限公司	5%
	方淑雅	5%
	方淑玲	5%
	方淑琦	5%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

113年4月26日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
Stackpole Holdings, Inc.	赤羽靖宏	50.00%
	吳佳穎	49.00%
	簡怡青	1.00%
A & S Holdings, Inc.	赤羽靖宏	100.00%
翰門企業(股)公司	倪集熙	32.26%
	蔚采電子(股)公司	24.31%
	端偉(股)公司	19.89%
	楊文麗	13.06%
端偉(股)公司	倪慶楷	87.95%
矽金開發投資(股)公司	蔡明輝	50.00%
	莊國琛	50.00%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	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
麒威投資有限公司 代表人：廖震益		1.董事專業資格與經驗請參閱本年報「參、二、(一)董事資料」(第9-10頁)。 2.所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)。	不適用	0
佐坤投資(股)公司 代表人：詹清輝	0			
AKANE(H.K.) ELECTRONICS LIMITED 代表人：郭淑娟	0			
駿毅管理顧問(股)公司 代表人：倪慶楷	0			
金茂投資(股)公司 代表人：方敏宗	0			
吳志遠	0			
蔡揚宗	1.董事專業資格與經驗請參閱本年報「參、二、(一)董事資料」(第9-10頁)。 2.所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2	
邱聰智			2	
徐禹銘			0	

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- 1.曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 2.曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 3.曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- 4.受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- 5.使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- 6.無行為能力或限制行為能力者。
- 7.受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

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

本公司已訂定「公司治理實務守則」，明訂董事會成員多元化政策，目前董事會成員實際組成情形，包含8位男性及1位女性，年齡層涵蓋41~80歲，且同時具備來自技術背景、產業先進、管理人才、金融領域等專業人士，素有專業資格與經驗、性別、年齡及文化等組成多元性。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

職稱	董事長	董事	董事	董事	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	廖震益	詹清輝	郭淑娟	倪慶楷	方敏宗	吳志遠	蔡揚宗	邱聰智	徐禹銘
性別	男	男	女	男	男	男	男	男	男
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	61-70	61-70	51-60	41-50	61-70	61-70	61-70	71-80	71-80
兼任本公司員工	√	√							
專業知識與才能									
商務	√	√	√	√	√	√	√	√	√
產業	√	√	√	√	√	√	√	√	√
科技	√	√	√	√	√	√	√	√	√
財務/會計							√		
法律								√	
能力與經驗									
營運判斷能力	√	√	√	√	√	√	√	√	√
經營管理能力	√	√	√	√	√	√	√	√	√
危機處理能力	√	√	√	√	√	√	√	√	√
產業知識	√	√	√	√	√	√	√	√	√
國際市場觀	√	√	√	√	√	√	√	√	√

(2) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員9位，包含6位董事及3位獨立董事，獨立董事占比為33.33%，3位獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，各董事及獨立董事間無「證券交易法」第26條之3規定第3項及第4項之情事，本公司董事會具獨立性，有關董事專業資格與經驗及獨立性情形請參閱本年報第12頁。

(3) 董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次三分之一	達成
董事會成員至少含一位女性	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	達成

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

113年4月26日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、子女持有股份數	持有股份比率	利用其他人名義持有股份		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	持比率			股數	持比率			職稱	姓名	
董事長暨執行長	中華民國	廖震益	男	107.07.01	2,825,000	3.19	1,350,000	1.53	11,501,000	13.00	交通大學電子工程系 國巨(股)公司副總經理 旺詮(股)公司董事長	鴻益投資有限公司董事 麒威投資有限公司董事 琪瓏投資有限公司董事 佰記投資有限公司董事	-	-	
總經理暨營運長	中華民國	詹清輝	男	106.08.01	549,000	0.62	40,000	0.05	1,392,000	1.57	台北科技大學工商管理碩士 巨馳科技(股)公司總經理 旺詮(股)公司總經理	深圳市天二電子實業有限公司董事兼總經理 能遠國際(股)公司法人代表人 台灣三資科技(股)公司監察人 佐坤投資股份有限公司董事長	-	-	
副執行長	中華民國	魏石龍	男	108.04.01	533,000	0.60	-	-	-	-	中原大學化工所碩士 工研院電子所課長 奇力新電子(股)公司東莞廠總經理 光頓科技(股)公司總經理	無	-	-	
執行副總經理	中華民國	歐春福	男	110.03.02	50,000	0.06	-	-	-	-	高雄應用科技大學工商管理學系學士 旺詮(股)公司製造部協理 旺詮(股)公司董事長特助	無	-	-	
副總經理	中華民國	王慶賢	男	110.01.04	70,000	0.08	-	-	-	-	美國密西根州立大學企業管理碩士 台灣相思氏(股)公司副總經理 宏達國際電子(股)公司副總經理	無	-	-	
管理部副總經理暨財務長	中華民國	黃弘傑(註1)	男	108.01.01	235,000	0.27	5,000	0.01	680,000	0.77	銘傳大學會計系 中山大學EMBA管理碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理 旺詮(股)公司財務部經理	深圳市天二電子實業有限公司監察人 立京投資有限公司董事 立登投資(股)公司監察人	-	-	
業務部副總經理暨策略長	中華民國	郭書維(註2)	男	108.09.01	73,000	0.08	-	-	375,000	0.42	台灣科技大學資訊工程系 旺詮(股)公司業務部經理	宸芝投資有限公司董事	-	-	
厚薄廠產品研發協理	中華民國	曾敬源	男	108.09.01	165,000	0.19	-	-	-	-	成功大學電機碩專班碩士 國巨(股)公司研發部主任 旺詮(股)公司薄廠研發部經理	無	-	-	
金屬板產品研發協理	中華民國	蔡正霖	男	110.04.07	60,000	0.07	-	-	-	-	高苑科技大學資訊管理系學士 旺詮(股)公司製造部課長 旺詮(股)公司研發部經理	無	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
業務部協理	中華民國	李思傑	男	112.03.01	20,000	0.02	-	-	-	-	台灣師範大學科技與工程學院工業教育學系科技應用管理碩士 旺詮(股)公司業務部經理	無	-	-	
業務部協理	中華民國	鍾育芳	女	112.08.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 旺詮(股)公司業務部經理	無	-	-	
管理部協理	中華民國	林婉玲	女	108.01.01	35,000	0.04	-	-	-	-	省立高雄工業專科學校企管科 華美電子(蘇州)有限公司副廠長 旺詮(昆山)有限公司管理部經理	無	-	-	

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無。

註1：黃弘傑協理於113年1月1日晉升為管理部副總經理暨財務長。

註2：郭書維協理於113年1月1日晉升為業務部副總經理暨策略略長。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度(112)給付董事之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				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		領取自子公司以外資或轉投資事業公司之酬金													
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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	現金金額		本公司	股票金額	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	現金金額	本公司	股票金額			
董事長	麒威投資有限公司 代表人：廖震益	-	-	-	-	12	12	12	12	12	3,600	-	-	-	-	-	-	-	3,612	3,612	3,612	3,612	(3.76%)	(3.76%)	-
董事	佐坤投資(股)公司 代表人：詹清輝	-	-	-	-	12	12	12	12	12	5,000	-	-	108	-	-	-	-	5,120	5,120	5,120	5,120	(5.33%)	(5.33%)	-
董事	AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED 代表人：郭淑娟	-	-	-	-	18	18	18	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.02%)	(0.02%)	-
董事	駿毅管理顧問(股) 公司 代表人：倪慶楷	-	-	-	-	18	18	18	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.02%)	(0.02%)	-
董事	金茂投資(股)公司 代表人：方敏宗	-	-	-	-	15	15	15	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	15	15	(0.02%)	(0.02%)	-
董事	吳志遠	-	-	-	-	18	18	18	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.02%)	(0.02%)	-
獨立董事	蔡揚宗	360	360	-	-	18	18	18	18	378	-	-	-	-	-	-	-	-	378	378	378	378	(0.39%)	(0.39%)	-
獨立董事	邱聰智	360	360	-	-	18	18	18	18	378	-	-	-	-	-	-	-	-	378	378	378	378	(0.39%)	(0.39%)	-
獨立董事	徐禹銘	360	360	-	-	18	18	18	18	378	-	-	-	-	-	-	-	-	378	378	378	378	(0.39%)	(0.39%)	-

1.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、投入時間等因素說明與給付酬金數額之關聯性；
 (1)董事酬勞：本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會職能，按當年度獲利及視其投入之時間及承擔之風險分派董事酬勞。
 (2)執行業務費用：以車馬費為主，係參考同業水準標準訂定。

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。

董事酬金級距表：

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)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司 一般董事： 廖震益、詹清輝、郭淑娟、倪慶楷、方敏宗、吳志遠 獨立董事： 蔡揚宗、邱聰智、徐禹銘	財務報告內所有公司 一般董事： 廖震益、詹清輝、郭淑娟、倪慶楷、方敏宗、吳志遠 獨立董事： 蔡揚宗、邱聰智、徐禹銘	本公司 一般董事： 郭淑娟、倪慶楷、方敏宗、吳志遠 獨立董事： 蔡揚宗、邱聰智、徐禹銘
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)			
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			一般董事：廖震益
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			一般董事：詹清輝
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	9 人	9 人	9 人

(二)最近年度(112)給付執行長、總經理、副執行長及副總經理之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		來自以資母或公司酬金
		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司		
		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	現金金額	股票金額	
執行長	廖震益	3,600	3,600	-	-	12	12	-	-	-	-	3,612	3,612	-
總經理	詹清輝	3,600	3,600	108	108	1,412	1,412	-	-	-	-	5,120	5,120	-
副執行長	魏石龍	2,640	2,640	108	108	600	600	-	-	-	-	3,348	3,348	-
執行副總經理	歐春福	1,584	1,584	99	99	160	160	-	-	-	-	1,843	1,843	-
副總經理	王慶賢	1,513	1,513	91	91	126	126	-	-	-	-	1,730	1,730	-
副總經理	陳富強(註1)	1,319	1,319	80	80	-	-	-	-	-	-	1,399	1,399	-
副總經理	胡德華(註2)	1,134	1,134	68	68	-	-	-	-	-	-	1,202	1,202	-
副總經理	林慶宗(註3)	1,134	1,134	68	68	-	-	-	-	-	-	1,202	1,202	-

註1：陳富強副總經理已屆齡退休，於112年10月1日解任。

註2：胡德華副總經理離職，於112年9月30日解任。

註3：林慶宗副總經理離職，於112年9月30日解任。

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)	歐春福、王慶賢、陳富強、胡德華、林慶宗	歐春福、王慶賢、陳富強、胡德華、林慶宗
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	魏石龍	魏石龍
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖震益	廖震益
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	詹清輝	詹清輝
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	8 人	8 人

(三)上市上櫃公司112年前五位酬金最高主管之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		自來資以母 公司或 子公司 外轉業 公司 酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司
執行長	廖震益	3,600	3,600	-	-	12	12	-	-	-	-	3,612	3,612	-	-
總經理	詹清輝	3,600	3,600	108	108	1,412	1,412	-	-	-	-	5,120	5,120	-	-
副執行長	魏石龍	2,640	2,640	108	108	600	600	-	-	-	-	3,348	3,348	-	-
執行副總經理	歐春福	1,584	1,584	99	99	160	160	-	-	-	-	1,843	1,843	-	-
副總經理	王慶賢	1,513	1,513	91	91	126	126	-	-	-	-	1,730	1,730	-	-

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司依公司程第二十一條規定，公司應以當年度獲利狀況，提撥百分之二至百分之十五分派員工酬勞及不高於百分之十分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。本公司於民國113年3月12日之董事會決議112年度營運虧損，故不發放股利、員工酬勞及董事酬勞，惟本案尚待民國113年股東常會討論決議。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

分析項目	111 年度		112 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事酬金總額	14,499	14,499	9,935	9,935
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	13.91	13.91	(10.34)	(10.34)
監察人酬金總額	-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	24,408	24,408	19,456	19,456
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	23.42	23.42	(20.24)	(20.24)

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

本公司董、監事酬勞已明訂於公司章程內；總經理及副總經理之酬金係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，係依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已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，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 最近 (112)年度董事會共開會 6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	麒威投資有限公司 代表人：廖震益	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
董事	佐坤投資(股)公司 代表人：詹清輝	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
董事	AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED 代表人：郭淑娟	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
董事	駿毅管理顧問(股)公司 代表人：倪慶楷	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
董事	金茂投資(股)公司 代表人：方敏宗	5	1	83	110年7月2日新任，應出席6次
董事	吳志遠	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
獨立董事	蔡揚宗	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
獨立董事	邱聰智	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次
獨立董事	徐禹銘	6	0	100	110年7月2日新任，應出席6次

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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形資訊」。

(二)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：

期別	日期	議案內容	決議結果	董事姓名	迴避原因
第一屆 112年 第一次	112.01.12	111年度經理人年終獎金發放案	無異議 照案通過	廖震益、詹清輝	因利益關係迴避，不參與討論及表決。
第一屆 112年 第二次	112.03.08	111年度員工酬勞及董事酬勞分配案	無異議 照案通過	廖震益、詹清輝	因利益關係迴避，不參與討論及表決。
		111年度經理人之員工酬勞分配案	無異議 照案通過	廖震益、詹清輝	因利益關係迴避，不參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

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	112年 1月1日至 12月31日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評、 同儕評估 3. 功能性委員自評	1. 董事會績效評估： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 提升董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事之選任及持續進修 (5) 內部控制 2. 個別董事成員績效評估： (1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制 3. 功能性委員會績效評估： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (3) 提升功能性委員會決策品質 (4) 功能性委員會組成及成員選 任 (5) 內部控制

本公司於民國 110 年 5 月 26 日始訂定「董事會績效評估辦法」，業已於民國 113 年第一季完成董事會績效評估，評估結果尚屬良好。

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：

- (一) 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」，以資遵循。
- (二) 為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司已設立審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並與公司稽核人員及管理階層有直接聯繫之管道。
- (三) 本公司已成立薪酬委員會，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事會及經理人薪資報酬、員工認股權計畫或其他員工激勵性計畫。
- (四) 本公司經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並每年定期評估董事會績效，截至目前為止董事會績效評估結果良好，尚屬有效運作。
- (五) 本公司為強化風險管理及間接保障股東權益，依章程規定為董事購買責任保險。

(二)審計委員會運作情形資訊

1.本公司 110 年 7 月 2 日股東會通過設置審計委員會替代監察人制度。

2.審計委員會運作情形：

最近 (112) 年度審計委員會共開會 6 次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蔡揚宗	6	0	100	召集人
獨立董事	邱聰智	6	0	100	
獨立董事	徐禹銘	6	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 開會日期	期別	議案內容	審計委員會決議 結果	公司對審計委員 會決議之處理
112.01.12	第一屆 112 年 第一次	本公司 112 年度簽證會計師 獨立性及適任性之評估。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
112.03.08	第一屆 112 年 第二次	111 年度營業報告書、個體 及合併財務報表案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
		111 年度員工酬勞及董事酬 勞分配案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
		111 年度內部控制制度聲明 書案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
		111 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
		投資「力德新能源科技股 份有限公司」案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
112.08.03	第一屆 112 年 第四次	本公司及子公司 112 年第二 季合併財務報告暨會計師 核閱報告稿本案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
		修正內部控制制度「薪工 循環」部份內容。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
112.10.16	第一屆 112 年 第五次	可轉債投資案事宜。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
112.11.07	第一屆 112 年 第六次	訂定 113 年度稽核計畫案。	無異議照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過

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

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：無此情形。

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)：

溝通事項	溝通方式	溝通結果
1.年度財務報告	簽證會計師列席審計委員會會議報告當年度財務報表 查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。	良好
2.內部控制制度有效性之 考核	內部稽核主管定期將稽核報告及追蹤報告呈送予獨立 董事查閱。	良好
3.內控缺失及異常事項改 善	內部稽核主管定期作成追蹤報告呈送各獨立董事。	良好

四、審計委員會112年度之工作重點：

(1)審閱財務報告

董事會造具本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，經審計委員會查核，認為尚無不合。

(2)內部控制制度有效性之考核

(3)年度稽核計劃訂定

(4)定期與本公司之簽證會計師針對當年度財務報表核閱或查核結果溝通

(5)審議營業報告書及盈餘分派案

(6)簽證會計師獨立性評估

為確保簽證會計師事務所的獨立性，本公司參酌「會計師法」第47條及「中華民國會計師職業道德規範」第10號「正直、公正客觀及獨立性」之規定制定評估項目，評估委任簽證會計師之獨立性及適任性。112年1月12日第一屆第一次審計委員會及112年1月12日第一屆第一次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及許凱甯會計師均符合獨立性評估標準，足以適任。

(7)審議投資案

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於 111/04/07 參考「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，並經董事會通過，以資遵循。本守則已上傳至公開資訊觀測站及本公司官網。	尚無重大差異。
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)本公司已設置發言人、代理發言人制度處理股東建議或糾紛等相關問題，以確保股東權益。	尚無重大差異。
(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)本公司聘有專業股務代理機構並設有股務承辦人員，負責處理董事、經理人及持股 10%以上大股東之股務作業，並按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報，尚能掌握主要股東及其異動情形。	
(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)本公司已依相關法令規範，訂定「對子公司監督與管理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理作業辦法」，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。	
(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)本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」，相關人員依據辦法執行，以避免資訊不當洩漏，防範內線交易之發生，保障投資人及維護本公司權益。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司於「公司治理實務守則」明定董事會成員多元化，董事會成員以不同專業背景、工作領域及經營管理實務，以健全本公司董事會之結構，本公司董事會成員共九席董事(含三席獨立董事)，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會及法律等層面並具備執行職務所須之知識、技能及素養。	尚無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司為健全決策功能及強化管理機制，已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，根據目前總體營運狀況，尚未需設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需求評估設置。	未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定設置相關機制並視公司實際狀況作業。
(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績	✓		(三)本公司已於民國 110 年 5 月 26 日訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年定期進行績效評估作業。董事會績效評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會。	尚無重大差異。

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																
任之參考？			<p>評估方式由 9 位現任董事填寫自評問卷後，再由公司統籌人員收集彙整統計。績效評估指標說明如下：</p> <p>1. 整體董事會，包含五大面向：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 提升董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事之選任及持續進修 (5) 內部控制</p> <p>2. 個別董事成員，包含六大面向：</p> <p>(1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制</p> <p>3. 功能性委員會，包含五大面向：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (3) 提升功能性委員會決策品質 (4) 功能性委員會組成及成員選任 (5) 內部控制</p> <p>本公司於 113 年完成 112 年整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會績效評估。</p> <table border="1" data-bbox="778 1227 1203 1406"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>得分</th> <th>結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>整體董事會</td> <td>100</td> <td>優</td> </tr> <tr> <td>個別董事成員</td> <td>96.23</td> <td>優</td> </tr> <tr> <td>審計委員會</td> <td>96.94</td> <td>優</td> </tr> <tr> <td>薪資報酬委員會</td> <td>96.94</td> <td>優</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司 112 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估結果已於 113 年 3 月 12 日董事會提報。</p>	項目	得分	結果	整體董事會	100	優	個別董事成員	96.23	優	審計委員會	96.94	優	薪資報酬委員會	96.94	優	
項目	得分	結果																	
整體董事會	100	優																	
個別董事成員	96.23	優																	
審計委員會	96.94	優																	
薪資報酬委員會	96.94	優																	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(一) 本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。</p> <p>公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆無利害關係，並嚴守獨立性，每年第一季由審計委員會討論當年度查核及簽證會計師其獨立性及適任性評估之聘任事宜，並將評估聘任結果提董事會討論決議。本公司最近一年度評估結果業經 113 年 3 月 12 日審計委員會討論通過後，並提報 113 年 3 月 12 日董事會決議通過簽證會計師之獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p> <p>(二) 會計師獨立性及適任性評估表請參</p>	尚無重大差異。															

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	
			閱本年報第29頁說明(註1)。 (三)本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理並於112年起每年定期參考13項審計品質指標(註2)。	
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)？	✓		(一)本公司於 111/12/22 設置公司治理主管，負責公司治理相關事項，包括提供董事會相關會議資料、辦理董事遵循法令之相關課程、股東會會議事錄及辦理公司登記、變更事項等。 (二)112 年度公司治理主管進修情形請參閱本年報第 29 頁說明(註 3)。	尚無重大差異。
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、代理發言人、利害關係人專責人員，建立完善之溝通管道，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，並公告財務及股務相關資訊，且於公司網站設置投資人及公司治理專區，依不同性質之利害關係人設置專屬之利害關係人聯絡窗口，由專責人負責回覆相關議題。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司係委任專業代理機構台新綜合證券(股)公司股務代理部辦理各項股務事宜。	尚無重大差異。
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)本公司各項資訊均採透明化，可於公開資訊觀測站查詢公司各項資訊，並於公司網站設置「投資人專區」，揭露本公司財務業務、公司治理及其他相關重大資訊等資料。	尚無重大差異。
(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之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已指定專人負責公司各項資訊之蒐集及揭露，並已依規定設置發言人及代理發言人，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時予以允當揭露。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但已於期限內公告並申報財務報告。第一、二、三季財務報告業經董事會決議通過，及各月份營運情形，皆於規定期限前公告申報，相關資訊請參考公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
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	✓		(一)員工權益及僱員關懷：本公司依勞基法及勞工退休金條例落實退休金制度，已成立職工福利委員會推動各項福利措施及活動，訂有各項管理辦法及工作規則以維護員工權益。	尚無重大差異。

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	
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>(二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商已建立密切良好合作關係外，亦定期對主要供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。</p> <p>(四)利害關係人權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司不定期為董事提供適當之進修課程。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注於本業，配合相關法令執行各項政策推動，已建立完備之內控制度並依循執行，以期降低並避免任何可能之風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司設有營運相關部門，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶品質政策，包括研發創新、持續改善、快速對應、客戶滿意、對客戶訂單準時達交，及產品售後皆有專責人員持續溝通並解決問題。</p> <p>(八)董事購買責任保險之情形：本公司已為董事投保相關責任保險。</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。(未列入受評公司者無需填列)：</p> <p>1.本公司於 111/9 月初上市，最近年度公司治理評鑑結果尚未公佈。</p> <p>2.本公司全體董事已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範完成進修時數。</p>				

註1.簽證會計師獨立性評估：

評估項目	結果	
	是	否
1、非為公司或關係企業之受僱人。	V	
2、非為公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	V	
3、非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	V	
4、非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	V	
5、非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	V	
6、非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	V	
7、最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V	
8、未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	V	
9、未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	
10、未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	V	
11、其他有效參考資訊：會計師獨立性聲明書。	V	

註2.會計師適任性評估標準：

評估項目	結果
指標 1-1：查核經驗	符合
指標 1-2：訓練時數	符合
指標 1-3：流動率	符合
指標 1-4：專業支援	符合
指標 2-1：會計師負荷	符合
指標 2-2：查核投入	符合
指標 2-3：EQCR 複核情形	符合
指標 2-4：品管支援能力	符合
指標 3-1：非審計工費	符合
指標 3-2：客戶熟悉度	符合
指標 4-1：外部檢查缺失及處分	符合
指標 4-2：主管機關發函改善	符合
指標 5-1：創新規畫或倡議	符合

註3.公司治理主管進修情形：

進修日期	進修機構	課程名稱	時數
112/05/22	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
112/08/08	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6
112/08/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6
112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113年4月26日

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	邱聰智	詳本年報參、二、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		2
獨立董事	蔡揚宗			2
獨立董事	徐禹銘			0

2.薪資報酬委員會主要職責：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人，110年8月5日董事會委任為第一屆。
- (2)本屆委員任期：110年8月5日至113年7月1日。最近(112)年度薪資報酬委員會開會3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	邱聰智	3	0	100	
委員	蔡揚宗	3	0	100	
委員	徐禹銘	3	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)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					
三、112年度主要審議事項摘要如下：					
	日期	議案內容	委員意見	公司對薪資報酬委員會意見之處理	
112.01.12		111年度經理人年終獎金發放案。	無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過。	
		討論本公司112年度薪資報酬委員會之工作計劃案。	無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過。	

112.03.08	111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過，並提股東會報告。
	111 年度經理人之員工酬勞分配案。	無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
	業務部重要主管任命案。	無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.08.03	業務部重要主管任命案。	無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會。

(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

推動項目	執行情形			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？		✓	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，惟遵守相關法規與持續落實並推動公司永續發展。本公司目前已舉辦相關永續發展教育訓練，並預計於適當時機設置專(兼)職永續發展單位。	已訂定相關作業時間軸並定期向董事會報告處理情形。
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？	✓		本公司於 110 年 4 月 7 日董事會始訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」(原名為「企業社會責任實務守則」)、「公司治理實務守則」等規範，並依據上述規範，配合法令變動，並依不同功能性需求籌備設置評估小組，以及時修正相關風險管理政策。	符合上市上櫃公司「永續發展實務守則」規定。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)依據本公司對於環境之管理均依據國內環安衛生相關法規辦理。本公司設有勞工安全衛生管理單位，並致力於環境安全維護。	尚無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司持續推動節約能源措施，如廢棄物分類回收、紙張減量等方式，減少對環境負荷之衝擊。	
(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？	✓		(三)本公司已於內部宣導節能減碳之觀念，並積極推動節能減碳計畫、汰換老舊高耗能設備。	

推動項目	執行情形			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？	✓		(四) 1.管理：加強宣導節能減碳計畫，以期能內化相關觀念及達成公司政策目標。 2.節能：積極推動節能減碳計畫，從生活周遭及工作環境中做起，持續汰換老舊高耗能相關設備。 3.減廢：做好資源回收分類工作，重複利用可用資源，降低日常相關能源之耗用。	尚無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司之從業人員所依循之工作規則及管理辦法，均依照勞動基準法及相關法令所訂定，以保障員工合法權益。 (二)本公司遵守相關法規及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。本公司履行其保障人權之責任，制定相關之管理政策與程序，其包括： 1.提出企業之人權政策或聲明。 2.評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並制定相應之處理程序。 3.定期檢討企業人權政策或聲明之實效。 4.涉及人權侵害時，應揭露對涉利害關係人之處理程序。 (三)本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種行事之強迫勞工、消除僱傭與就業歧視等。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、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？	✓		(二)本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定薪酬、休假及其他福利政策，並於公司章程訂定依當年度獲利狀況提撥一定比率为員工酬勞，係將經營績效反映於員工薪酬。	

推動項目	執行情形			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？	✓		(三)本公司設有專責單位及人員：主責 1、職業安全衛生管理與執行，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境；每年規劃執行各種健檢套餐；依規定實施育嬰留職停薪制度，提供家庭照顧假、生理假、安胎假、產檢假、娩假、陪產假等。 2、截至年報刊印日，本公司並無發生任何職災及火災之情事。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司每年皆有訂定年度教育訓練計畫，系統化的實施儲備主管與現職主管培訓計畫與機制，並依據公司經營發展及員工職涯能力進行相關訓練。	
(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)本公司對產品與服務之行銷及標示遵循相關法規及國際準則，並對客戶資料進行安全管理及保密，另訂有客訴機制，及每年度辦理客戶滿意度調查，即時改善服務品質，精進產品、服務與功能。	
(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)本公司已訂定「供應商選擇管理程序」，與供應商往來前會執行供應商評鑑、蒐集與評估其過往有無影響環境及社會之紀錄，以作為是否納入公司供應商之重要參考。	
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？		✓	本公司依據金管會發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，預計114年發行113年永續報告書。	
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： 本公司已訂有「永續發展實務守則」，將持續依照其規範落實執行，與「上市上櫃永續發展實務守則」無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司不定期進行各項企業社會責任活動： 1、112年捐助社福團體及福利基金會等，如下 高雄市腦性麻痺服務協會 高雄市唐氏症歡喜協會 高雄市自強身障關懷協會 喜慇兒社會福利基金會 創世社會福利基金會 2、112年贊助屏東縣滿州鄉長樂國小關懷偏鄉弱勢家庭計畫 3、台灣科技公益協進會-科技希望巡迴賽贊助 4、高雄市政府教育局-捐助三原鄉學校牛奶補助款 5、社團法人高雄港都上市櫃企業家協會				

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，符合相關法令規定，並經董事會與高階管理階層決議，積極承諾落實於經營政策。
(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？	✓		(二)本公司於「誠信經營守則」中明訂利益衝突、法規遵守、營業機密即公司資產、政治活動參與及相關行為指南。加強對相關人士的宣導。
(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？	✓		(三)已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範相關同仁於執行業務時應注意之相關事項，並落實執行及檢討。
二、落實誠信經營 (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？	✓		(一)本公司遵守「誠信經營作業程序及行為指南」規範，並依詢、比、議價原則，決定供應商等對象，以公平、公正的態度面對客戶，不允許由不誠信行為所帶來的競爭優勢。
(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？	✓		(二)本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，惟已指定稽核室為專責處理單位，辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行等相關作業及監督之執行，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營相關事宜，並於必要時向董事會報告。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 1.員工部份：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範相關同仁於執行業務時應注意之相關事項並持續宣導，對有利益衝突之相關情事，相關人等應避免行為。 2.董事部份：本公司「董事會議事規

尚無重大差異。

尚無重大差異。

尚無重大差異。

尚無重大差異。

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	
			則」訂定董事之利益迴避制度，董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係時，應於當次董事會說明其利害關係，得使其迴避。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司訂定健全之「會計制度」、「內部控制制度」且確實執行落實誠信經營。稽核人員依稽核計畫定期執行內部控制查核，並向董事會報告稽核結果，且簽證會計師亦每年執行「內部控制制度」之查核，確保誠信經營之落實。	尚無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司不定期於內部管理會議宣導誠信經營理念與規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司設有員工意見信箱，員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，公司會有專人呈報處理，依違反之情節嚴重性由總經理與管理部共同議定後予以相對應之懲戒與處分。	尚無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已建立內部溝通管道，並由管理部負責處理相關事務，並對於相關資訊採保密機制進行。	
(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？	✓		(三)本公司為保護檢舉人，由管理部統籌負責，防止檢舉人遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及指南」及「道德行為準則」等辦法，業已揭露於公開資訊觀測站及公司網頁投資人專區，未來將依法於公開資訊觀測站及公司網頁即時公告及更新相關資訊。	尚無重大差異。
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： 本公司依據「誠信經營守則」遵守相關規定，並無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司目前已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「誠信經營守則」及符合公司行業特性的內控制度及各項管理辦法，以落實公司之治理及運作。相關規章及辦法可於公開資訊觀測站及本公司網站投資人專區查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：

天二科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年 3 月 12 日

本公司民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月12日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天二科技股份有限公司



董事長：廖震益



簽章

總經理：詹清輝



簽章

2.委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或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者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會決議及執行情形：

會議日期	決議事項	決議結果	執行情形
112.05.31 股東常會	1.承認本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案	全體出席股東無異議照案通過。	股東會當日重大訊息公告。
	2.承認本公司民國 111 年度盈餘分配案	全體出席股東無異議照案通過。	訂定 112 年 6 月 2 日為分配基準日，並依股東會決議於 112 年 7 月 7 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 1.1 元。)
	3.修正「公司章程」案	全體出席股東無異議照案通過。	112 年 6 月 14 日獲經濟部准予登記並已公告。
	4.修正「股東會議事規則」案	全體出席股東無異議照案通過。	股東會當日重大訊息公告。

2.董事會重要決議：

會議日期	重要決議
112.01.12 董事會	1. 本公司 112 年度營運計劃暨預算案
	2. 111 年度經理人年終獎金發放案
	3. 修正本公司「公司章程」案
	4. 修正本公司「股東會議事規則」案
	5. 修正本公司「公司治理實務守則」案
	6. 修正本公司「財產管理辦法」案
	7. 訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案
	8. 簽證會計師委任公費案
	9. 本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性之評估
	10. 本公司擬向各金融機構申請續借融資額度案
112.03.08 董事會	1. 111 年度營業報告書、個體及合併財務報表案
	2. 111 年度盈餘分配案
	3. 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案
	4. 111 年度經理人之員工酬勞分配案

會議日期	重要決議
	5. 111 年度內部控制制度聲明書案
	6. 召集本公司民國 112 年股東常會相關事宜案
	7. 本公司擬向各銀行申請融資額度展延案
	8. 投資「力德新能源科技股份有限公司」案
	9. 業務部重要主管任命案
112.05.03 董事會	1. 本公司及子公司 112 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案 2. 本公司擬向各金融機構申請融資額度展延案並追認操作衍生性商品案 3. 本公司向中華票券申請承作債券/票券附買回交易案 4. 向子公司深圳市天二電子實業有限公司購入供營業使用之機器設備
112.08.03 董事會	1. 本公司及子公司 112 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案 2. 本公司擬向各金融機構申請融資額度新增案 3. 修正內部控制制度「薪工循環」部份內容 4. 業務部重要主管任命案
112.10.16 董事會	1. 可轉債投資案事宜
112.11.07 董事會	1. 本公司及子公司 112 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案 2. 訂定 113 年度稽核計畫案 3. 設置「資訊安全長」及「資訊安全專責人員」案 4. 本公司擬向各金融機構申請融資額度新增及展延案
113.01.11 董事會	1. 本公司 113 年度營運計劃暨預算案 2. 112 年度經理人年終獎金發放案 3. 本公司擬向各金融機構申請融資額度展延案 4. 修正「取得或處分資產處理程序」案 5. 修正「職務授權管理辦法」之核決權限表案 6. 修正內部控制制度「薪工循環」部份內容案
113.03.12 董事會	1. 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 112 年度營業報告書、個體及合併財務報表案 3. 112 年度盈餘分配案 4. 112 年度內部控制制度聲明書案 5. 修正本公司「公司章程」案 6. 修正本公司「審計委員會組織規程」案 7. 修正本公司「董事會議事規則」案 8. 會計師事務所更換簽證會計師及 113 年會計師獨立性及適任性之評估案 9. 本公司全面改選董事暨提名審核董事候選人案 10. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案 11. 召開本公司民國 113 年股東常會相關事宜案 12. 本公司擬向各銀行申請融資額度展延、新增及追認案 13. 訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費(註)				合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	112.01.01 ~112.12.31	2,800	-	-	-	200	3,000	-
	許凱甯								

註：非審計公費之其他為內控專案審查報告及移轉訂價報告等

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計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：無。

六、更換會計師資訊：無此情事。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東
 股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股數變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長	麒威投資有限公司	-	-	-	-
法人董事之代表人暨本公司執行長	麒威投資有限公司 代表人：廖震益	-	2,800,000	-	-
董事	佐坤投資股份有限公司	272,000	500,000	110,000	700,000
法人董事之代表人兼本公司總經理暨營運長	佐坤投資股份有限公司 代表人：詹清輝	5,000	-	34,000	-
董事	AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED	-	-	-	-
法人董事之代表人	AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED 代表人：郭淑娟	-	-	-	-
董事	駿毅管理顧問(股)公司	-	-	-	-
法人董事之代表人	駿毅管理顧問(股)公司 代表人：倪慶楷	-	-	-	-
董事	金茂投資(股)公司	-	-	-	-
法人董事之代表人	金茂投資(股)公司 代表人：方敏宗	-	-	-	-
董事	吳志遠	-	-	-	-
獨立董事	蔡揚宗	-	-	-	-
獨立董事	邱聰智	-	-	-	-
獨立董事	徐禹銘	-	-	-	-
副執行長	魏石龍	(252,000)	-	-	-
副總經理	王慶賢	25,000	-	-	-
執行副總經理	歐春福	-	-	-	-
管理部副總經理暨財務長	黃弘傑(註 1)	38,000	-	22,000	-
業務部副總經理暨策略長	郭書維(註 2)	-	-	-	-
薄膜事業部協理	葉秀蘭(註 3)	(27,000)	-	-	-
薄膜事業部協理	曾敬源	-	-	-	-
金屬板研發部協理	蔡正霖	5,000	-	-	-
業務部協理	李思傑(註 4)	5,000	-	10,000	-
業務部協理	鍾育芳(註 5)	-	-	-	-
管理部協理	林婉玲	-	-	-	-
大股東	廖震益	-	-	-	-

註 1：黃弘傑自 113 年 01 月 01 日由財會部協理暨財務長晉升為管理部副總經理暨財務長。

註 2：郭書維自 113 年 01 月 01 日由業務部協理暨策略長晉升為業務部副總經理暨策略長。

註 3：葉秀蘭自 112 年 12 月 31 日離職，112 年股權變動情形結算至該日止。

註 4：李思傑自 112 年 3 月 8 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 5：鍾育芳自 112 年 8 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

(二)股權移轉之相對人為關係人之情形

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
夏悅慈	贈與	112.11.16	佐坤投資股份有限公司	本公司董事之一等親配偶等	100,000	23.9
夏悅慈	贈與	113.01.26	佐坤投資股份有限公司	本公司董事之一等親配偶等	100,000	24.25

(三)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，其相互間之關係資料

113年4月26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	
玉古投資股份有限公司	7,567,000	8.55	-	-	-	-	-	-	-
玉古投資股份有限公司 代表人：謝惠珠	886,000	1.00	825,000	0.93	-	-	-	-	-
AKANE(H.K.) ELECTRONICS LIMITED	6,435,000	7.27	-	-	-	-	-	-	-
AKANE(H.K.) ELECTRONICS LIMITED 代表人：郭淑娟	-	-	-	-	-	-	-	-	-
佰記投資有限公司	4,075,000	4.61	-	-	-	-	-	-	-
佰記投資有限公司 代表人：廖震益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
琪瓏投資有限公司	4,046,000	4.57	-	-	-	-	-	-	-
琪瓏投資有限公司 代表人：廖震益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
駿毅管理顧問股份有限公司	3,000,000	3.39	-	-	-	-	-	-	-
駿毅管理顧問股份有限公司 代表人：倪慶楷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金茂投資股份有限公司	2,925,000	3.31	-	-	-	-	-	-	-
金茂投資股份有限公司 代表人：方敏宗	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廖震益	2,825,000	3.19	1,350,000	1.53	11,501,000	13.00	-	-	-
致和證券股份有限公司	2,843,769	3.21	-	-	-	-	-	-	-
致和證券股份有限公司 代表人：王文促	-	-	-	-	-	-	-	-	-
吳志遠	2,000,000	2.26	840,000	0.95	-	-	-	-	-
華瓊有限公司	2,850,000	3.22	-	-	-	-	-	-	-
華瓊有限公司 代表人：顏睿志	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

112年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
深圳市天二電子實業有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：係有限公司組織，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

113年4月26日；
單位：千股、新台幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.11	10	22,700,000	227,000,000	22,700,000	227,000,000	現金增資 6,000,000股	-	註1
107.01	10	22,700,000	227,000,000	22,350,000	223,500,000	分割減資 350,000股	-	註2
107.04	10	80,000,000	800,000,000	64,800,000	648,000,000	現金增資 42,450,000股	-	註3
107.08	10	80,000,000	800,000,000	68,949,082	689,490,820	合併發行新股 4,149,082股	-	註4
108.06	10	100,000,000	1,000,000,000	69,827,082	698,270,820	員工酬勞轉增資 878,000股	-	註5
108.12	10	100,000,000	1,000,000,000	79,827,082	798,270,820	現金增資 10,000,000股	-	註6
111.09	10	100,000,000	1,000,000,000	88,471,082	884,710,820	現金增資 8,644,000股	-	註7

註1：092.11.17 經授中字第 09232965170 號函核准

註2：107.01.17 高市府經商公字第 10750234000 號函核准

註3：107.04.27 加授高字第 10740010810 號函核准

註4：107.08.01 加授高字第 10740011570 號函核准

註5：108.06.14 加授高字第 1084100082 號函核准

註6：108.12.16 加授高字第 1084100193 號函核准

註7：111.09.08 加授高字第 1114100139 號函核准

2. 股份種類

113年3月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	88,471,082	11,528,918	100,000,000	本公司股票屬上市股票

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年4月26日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數(人)	0	3	22	2,089	15	2,129
持有股數(股)	0	2,860,769	33,865,772	43,204,537	8,540,004	88,471,082
持股比例(%)	0	3.23	38.28	48.84	9.65	100.00

(三) 股權分散情形

113年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數(股)(註)	持股比例(%)
1~ 999	232	19,157	0.02%
1,000~ 5,000	1,238	2,547,895	2.88%
5,001~ 10,000	241	1,950,275	2.21%
10,001~ 15,000	84	1,065,543	1.20%
15,001~ 20,000	60	1,110,800	1.26%
20,001~ 30,000	62	1,559,310	1.76%
30,001~ 40,000	31	1,117,587	1.26%
40,001~ 50,000	26	1,212,909	1.37%
50,001~ 100,000	53	3,690,347	4.17%
100,001~ 200,000	39	5,953,847	6.73%
200,001~ 400,000	24	6,537,928	7.39%
400,001~ 600,000	12	6,149,772	6.95%
600,001~ 800,000	6	4,287,000	4.85%
800,001~ 1,000,000	6	5,501,000	6.22%
1,000,001 以上	15	45,767,712	51.73%
合計	2,129	88,471,082	100.00%

註：普通股每股面額十元。

(四)主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

113年4月26日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
玉古投資股份有限公司		7,567,000	8.55
AKANE (H.K.) ELECTRONICS LIMITED		6,435,000	7.27
佰記投資有限公司		4,075,000	4.61
琪瓏投資有限公司		4,046,000	4.57
駿毅管理顧問股份有限公司		3,000,000	3.39
金茂投資(股)公司		2,925,000	3.31
華瓊有限公司		2,850,000	3.22
致和證券股份有限公司		2,843,769	3.21
廖震益		2,825,000	3.19
吳志遠		2,000,000	2.26

(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

項目	年度		111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日
	每股市價	最高		31.05	30.60
	最低		22.15	23.25	23.35
	平均		25.51	26.32	24.72
每股淨值	分配前		18.20	15.98	-
	分配後		17.10	15.98	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		82,764	88,471	88,471
	每股盈餘		1.26	(1.09)	-
每股股利	現金股利		1.1	(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		20.25	(24.15)	-
	本利比		23.19	(註1)	-
	現金股利殖利率		4.31%	(註1)	-

資料來源：111年及112年財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司於民國113年3月12日之董事會決議112年度營運虧損，故擬不分配盈餘，惟本案尚待民國113年股東常會討論決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時，不在此限。

如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

未來公司股利政策依穩定、平衡之原則分派，除考量股東之獲利外，並應兼顧公司資本之累積及對公司營運之影響，依據本公司營運規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派，但現金股利不得少於全部股利總額之百分之十。

2.本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，因 112 年度結算稅後為虧損，故擬不分派盈餘，待 113 年 6 月 24 日股東常會討論決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

本公司 112 年度並無無償配股之情事，故對營業績效及每股盈餘無影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司以當年度獲利狀況，提撥百分之二至百分之十五分派員工酬勞及不高於百分之十分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監事酬勞之發放僅能以現金為之。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東常會。

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：

本公司依公司章程所定之成數估列員工、董事及監察人酬勞金額，實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於董事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。

本公司112年度之員工酬勞及董監事酬勞分派案業經113年3月12日董事會決議通過，因112年度營運虧損，故擬不分配員工酬勞及董監酬勞。

(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：
員工酬勞係以現金分派，故不適用。

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：

本公司111年度盈餘分配案已於112年5月31日經股東會決議通過配發，其中董監酬勞2,920千元，員工酬勞8,000千元，其實際配發金額與本公司年度報表認列金額差異之9千元，依會計估計變動處理，認列於112年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

本公司為專業晶片電阻製造商，目前主要業務為各類厚膜電阻、薄膜電阻及金屬板電阻之研發、製造與銷售業務。

(2) 營業比重

單位：新台幣千元；%

主要產品項目	111 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重
厚膜電阻	416,772	37.87	340,797	36.15
薄膜電阻	290,387	26.38	248,111	26.32
金屬板電阻	387,483	35.21	348,352	36.95
其他	5,959	0.54	5,539	0.58
合計	1,100,601	100.00	942,799	100.00

(3) 公司目前之產品及服務項目

- ① 厚膜電阻：高功率厚膜電阻、抗硫化厚膜電阻、車用厚膜電阻、耐突波厚膜電阻、高壓及超高壓厚膜電阻、寬電極厚膜電阻、Array 厚膜電阻等業務。
- ② 薄膜電阻：升功率薄膜電阻、極精密薄膜電阻、低阻金屬膜電阻、抗硫化低阻金屬膜電阻、抗突波低阻金屬膜電阻製造等業務。
- ③ 金屬板電阻：陶瓷貼膜微歐姆電阻、金屬板微歐姆電阻、檢流器金屬板微歐姆電阻。

(4) 計劃開發之新商品及服務

本公司未來計畫開發之新商品朝向5G、自動化控制、車用及智能家電應用等為目標，除了提升產品精密度以及廣度，目前也進行相關研發提案流程，由市場開發銷售人員提供市場應用資訊讓研發產品貼近市場需求，並提供終端客戶多元方案以開發需求之產品。研發、創新加上現有技術提升及產品品質之改善，以開發符合客戶及市場需求之產品，進而擴展更多產業應用層面。

2. 產業概況


(1) 產業之現況與發展

本公司所屬產業為被動元件產業，以電容器、電感器及電阻器為最主要的三種基本元件，三者相互搭配作用來達成電子迴路控制功能。在電容器方面，電容器是以靜電的形式儲存和釋放電能，其構成原理是在兩極導電物質間以介質隔離，並將電能儲存其間，其主要之作用為儲存電荷或作旁路、濾波、調諧、震盪等功能。一般可依介質區分為固定電容器、可變電容器及晶片電容器三大類，而固定電容器又可分為鋁質電解電容器、陶

瓷電容器及鉭質電容器，其中積層陶瓷電容器(MLCC)已被廣泛採用；在電感器方面，電感器主要功能為防制電磁波的干擾(EMI)以及過濾電流中的雜訊，主要可區分磁芯、線圈及晶片電感等三大類，其中以晶片電感比重較大，並可區分為繞線式晶片電感及積層晶片電感兩種；在電阻器方面，電阻器係電子產品中最基本及必要之元件，通常用於電子電路中調整電壓及電流，一般可分為固定式非晶片電阻器、固定式晶片電阻器、可變式電阻器以及非線性電阻器等。本公司主係從事被動元件中晶片電阻之研發、製造與銷售，茲就被動元件產業概況說明如下：

根據拓璞產業研究院研究報告(2020/5)指出，被動元件主係涵蓋電容、電感、電阻；電容功能有耦合、去耦、濾波、旁路與儲能等，有陶瓷電容、積層陶瓷電容(MLCC)、鉭質電容、鋁質電容與薄膜電容之別；電感功能是抑制雜訊、降低干擾，穩定電流與儲能，有繞線電感、模壓電感、薄膜電感、積層電感與微型一體成型電感等；電阻功能為分壓和分流，能抑制電壓與電流比例，可區分為繞線電阻、碳膜電阻、金屬膜電阻、金屬氧化膜電阻與晶片電阻等。

被動元件分類

種類	種類	功能	品項
電容(C)		耦合、去耦、 濾波、旁路、 儲能	陶瓷電容、薄膜電容、 積層陶瓷電容、 鉭質電容、鋁質電容等
電感(L)		抑制雜訊、 降低干擾、 穩定電流、 儲能	繞線電感、模壓電感、 薄膜電感、積層電感、 微型一體成型電感等
電阻(R)		分壓、分流、 調控電壓電流	金屬膜電阻、 金屬氧化膜電阻、 繞線電阻、碳膜電阻、 晶片電阻等

資料來源：TDK(電容/電阻)；拓璞產業研究院整理，2020/05

根據工業技術研究院資料指出台灣電子零組件產業歷經2023年較大幅度的衰退後，2024年有較大機率迎來週期循環過後的復甦成長，若從總體經濟及終端電子產品的面向有幾點值得密切觀測：

1. 總體經濟環濟風險

俄烏及以巴戰爭未能速戰速決，成為經濟成長不確定因子，主要機構均調降2024成長率，僅世界銀行認高過2023年，另外戰爭、聯合減產...均推升如石油、礦產等工業生產原料價格，衍生二次通膨可能性，也導致了較長期高利率環境，不利金融及房地產環境，對於需求有所壓抑。

2. 主要電子產品市場復甦力道

由於2023年幾乎全部明顯衰退，在基期較低且庫存已漸消化完成情況

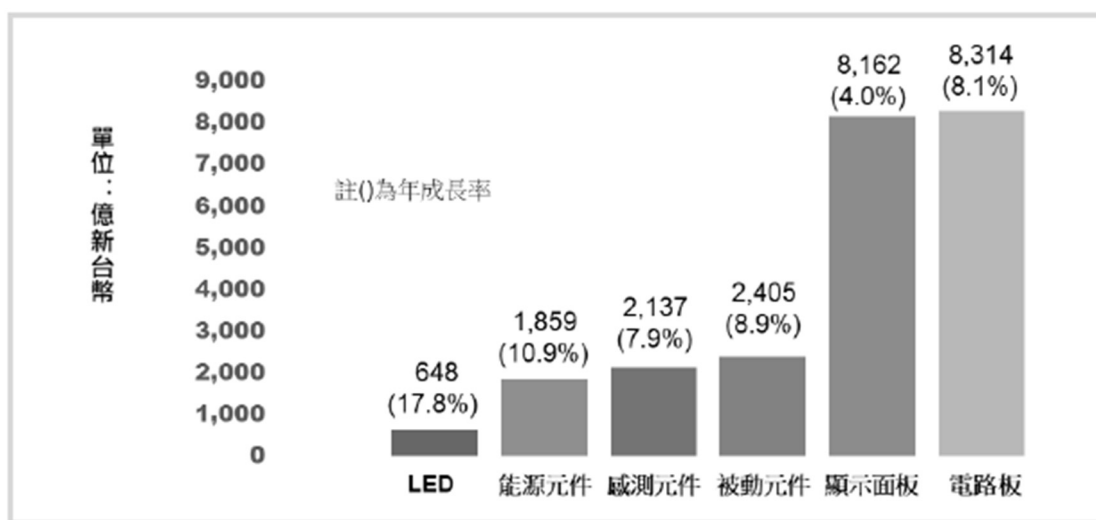
下，2024年主要電子產品應能回復成長趨勢。至於高價產品可帶動零組件產值，但以企業資本或個人支出預算有限條件下，亦有可能壓縮其他產品需求。

3. 少量利基產品商機

包括衛星、機器人...等應用已有明顯出貨，且具高單價及不易取代的產品特性，可望成為2024年成長的動力來源。

整體而言，針對2024年台灣電子零組件各次產業的產值及成長率預估如圖表所示，總體六大電子零組件產值預估可達到2.35兆新台幣，相較於2023年成長7.1%。

2024台灣主要電子零組件產值及成長率預估



資料來源：工研院產科國際所

(2) 產業上、中、下游之關聯性

上游-原材料供應商	中游-晶片電阻製造廠商	下游-終端應用商
基板、膏品、 包裝材料	天二、國巨、華新科、 大毅、光韻	電源供應器、網路/通訊設備、 車用電子、消費性電子、家電

本公司係專業電阻製造商，電阻上游原材料業主要為基板、電阻膏及包裝材料等，中游主要係電阻製造業，上游原材料如膏品及基板基於品質考量，需花較多時間進行測試，並於取得其他相關材料後，進行研發、設計及生產製造為晶片電阻成品，再銷售予下游電源供應器、網通/通訊設備、車用電子及消費性電子等終端應用廠商。

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

① 發展趨勢

A. 終端產品規格更趨輕薄化、精密化，薄膜製程漸獲重視

薄膜與厚膜晶片電阻之特性比較

	薄膜晶片電阻	厚膜晶片電阻
製程方式	濺鍍法，黃光蝕刻	印刷燒結方式製作電阻膜
阻層	不含貴金屬	銀、鈮、鈦等貴金屬，還有

		含微量鉛的玻璃
溫度阻值變化係數(TCR, 愈小代表受外界溫度變化越少)	0~50 ppm/C	50~100 ppm/C 以上
電阻精準度	±1%~±0.01%	±1%以上
雜訊干擾(dB 值愈高, 代表電阻較不受雜訊干擾)	110 dB 以上	85 dB 以下
耐突波能力	耐突波能力較低, 容易燒壞	耐突波能力較高, 不易燒壞
適用場合	精度要求高, 工作環境嚴苛, 溫度變化大	通用產品普遍運用於溫度變化較小之場合

資料來源：本公司提供，台新證券整理

由於薄膜、厚膜電阻之製程有所差異，所以在產品規格、穩定度、精準度及使用材料有所不同。在製程技術方面，厚膜製程採用網印技術，藉由刮刀擠壓的方式將膠體印刷在氧化鋁基板上，再經乾燥、燒結等製程，經雷射切割調阻，其產品線寬達100um(微米)以上，其厚度亦達5~10um左右，在尺寸的微縮與產品穩定度的提升有其技術上的困難，而薄膜製程以氧化鋁為基板，採用濺鍍R層雷射切割技術描繪電子線寬可控制在10um以上，產品厚度可控制在0.01~1um的範圍內，相較厚膜製程，對於產品體積微縮以及提升精密度的設計上有更多的可能性，符合產品朝向高精密化、輕薄化的發展趨勢；產品的使用材料而言，厚膜電阻的材料係使用銀、鈦、鈦等貴金屬，還有微量鉛的玻璃，雖然仍符合環保要求，但薄膜電阻卻可以完全不用貴金屬及玻璃，這是未來產品所必須的要件之一。

由上表可知，薄膜電阻相對於厚膜電阻具備多項製程優勢，惟薄膜電阻唯一較厚膜電阻弱的特性係耐突波能力，因為薄膜電阻內之線路較窄，所以一旦有不正常之突波，則電阻被燒壞之比率較厚膜電阻高，就另一層面觀之，不正常之突波本來就具危險性，因此薄膜電阻反而擁有更高之安全係數。因此薄膜製程之產品特性優異，為提升產品競爭力之重要技術之一，相較厚膜製程，對於終端產品體積微縮以及提升精密度的設計上有更多之可能性，符合終端產品規格輕薄化、精密化趨勢。

B. 超低阻值、高功率、抗突波、長期使用穩定性高，金屬板電阻市場需求度高

金屬板電阻是以合金版原材基礎，經過沖壓、修阻…等工法製造而成。由於電阻主體為合金板材，作為電流載體擁有低阻抗、高功率優勢，再藉由製程工藝的精進，達到高精度、低溫飄及阻值範圍廣為之優勢，產品耐受功率優於於厚膜及薄膜產品。

由於金屬板產品阻值低及功率高，常用於電流檢測並可承受瞬間突波衝擊，穩定反饋電路中異常變化之電流。產品廣泛應用電源供應、電源轉換、電源管理、電池保護、充電樁、車用電子控制系統、穿戴裝置及伺服器…等相關產品。

綜上，金屬板電阻具超低阻值、低溫飄、抗突波及長期使用穩定性高等特性，未來產品市場寬廣，在產品系列齊全且豐富優勢下，將獲得更多的發展和應用。

C.5G 時代來臨，驅動被動元件用量增加與技術進步

根據台經院研究報告(2021/6)指出，2020年隨著各國電信商陸續推出5G服務，正式宣告行動通訊將逐步由4G走向5G，進入到5G時代，被動元件將更顯其重要性，從電源供應、濾波器、到雜訊抑制均需要被動元件，故5G時代的來臨，除使得各項被動元件用量明顯增加之下，對於被動元件的性能要求隨之提升。

就5G手機而言，有鑑於5G具備大頻寬、低延遲等特性，在無線通訊傳輸過程當中，需要支援不同的頻段，以3G、4G手機為例，約支援15個頻段，加上Wi Fi、藍牙及GPS功能，約需要30個以上的濾波器以提高訊號間的隔離程度。進入5G時代，5G手機可能需要支援30個頻段，所需的濾波器數量將增加至70個，以降低訊號彼此互相干擾造成的損耗。

在5G基地台及相關設備的部分，考量5G將採用更多的小型基地台，使得所使用的電子零組件需要朝向小型化發展，加上裝配密度高，對於零組件耐熱性、能承受潮濕環境的要求亦將明顯提高。

② 競爭情形

目前全球主要電阻生產企業整理如下表：

日系廠商	Murata、TDK、TAIYO YUDEN、ROHM、Panasonic、KOA、Kyocera
美系廠商	Kemet、Vishay
韓系廠商	SEMCO
台系廠商	國巨、凱美、華新科、大毅、厚聲
陸系廠商	風華高科、三環

資料來源：本公司整理

目前被動元件中電阻市場主要供應商分別來自日本、台灣、美國、中國與韓國。日本廠商有 Murata、TDK、TAIYO YUDEN、ROHM、Panasonic、KOA 與 Kyocera 等；台灣廠商包含國巨、凱美、華新科、大毅與厚聲等；美國廠商有 Kemet 與 Vishay 等，中國有風華高科與三環等；韓國則以 SEMCO 最具代表性。

本公司目前與其他晶片電阻製造商相較，產能仍有一段差距，然本公司近年來積極開發高階應用市場與研發新產品，並切進具利基性市場，如車用及工業電子用厚膜晶片電阻、薄膜電阻及金屬板電阻等新產品應用領域，進而提升客戶對本公司之產品依存度。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展

近年來消費性電子、資通訊、工業控制、車用等未來電子產品的功能性將愈來愈多元化、人性化，而外觀卻更要求輕、薄、短、小，而且更專注於省電或綠色技術的方向發展，一般傳統或標準型的被動元件特性已逐漸不符需求，小型化、特殊特性需求及高精密度電阻之被動元件的市場需求將逐年成長。

本公司為專業被動元件製造廠商，擁有厚膜產品生產技術、薄膜產品生產技術及金屬板產品生產技術。藉由各產品的研發團隊經年累月技術發展，提升各類產品的品質及特殊特性：

①厚膜產品：

厚膜產品在基於印刷技術基礎上，藉由新材料、新設計及新技術的導入，發展出抗硫化及抗突波等特殊特性產品，提供市場上特殊需求的解決方案。

②薄膜產品：

薄膜產品有別於厚膜的網印技術，以濺鍍製程製作電阻層，藉由雷射製程雕出電阻圖形，本公司薄膜生產流程中，關鍵生產參數進行嚴格管控，藉此提升產品精密度及良率，提供客戶高精密度的產品需求。

③金屬板產品：

金屬板產品是以合金為基底製作低阻產品，該產品可提供厚、薄膜難以製作的超低阻且高功率需求。

本公司從事晶片電阻製作與銷售已經累積相當多年之經驗，擁有厚膜、薄膜及金屬板等製程開發等核心能力，為國內少數同時擁有厚膜、薄膜及金屬板製程技術之廠商。藉由三種製程產品特性的互補，豐富公司產品的深度及廣度，在面對客戶在產品設計上遇到的疑難雜症，在三種製程產品的持續精進之下，可以提供客戶專業、有效的產品，解決客戶產品電路布局遇到的問題。目前本公司已開發出各式客製化厚膜、薄膜及金屬板等不同容差及阻值產品，提供客戶全方位(Total Solution)之產品服務。

	厚膜電阻	薄膜電阻	金屬板電阻
電阻精準度	1%、5%	0.5%、0.1%、0.05%、0.01%	1%、5%
溫度變化係數(TCR)	100ppm、400ppm	50ppm、25ppm、10ppm、5ppm	75ppm、50ppm
功率	3W	1W	3W

【註】：以上資料是型別 2512 數據，不同產品別規格略有不同，詳請參照本公司官網之規格書。

(2)研究發展人員與其學經歷

學歷	111 年度		112 年度		113 年度截至 3 月 31 日止	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)	人數	比率(%)
博士	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
碩士	4	13.33%	7	28.00%	6	26.09%
大學(大專)	20	66.67%	16	64.00%	14	60.87%
高中職	6	20.00%	2	8.00%	3	13.04%
合計	30	100.00%	25	100.00%	23	100.00%

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	24,868	28,565	38,865	40,645	33,468
營收淨額	464,471	887,305	1,274,325	1,100,601	942,799
占營收淨額比例	5.35	3.22	3.05	3.69	3.55

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

被動元件屬於規格化生產，本公司為了加強競爭力、人才培養與技術之提升，在各項產品持續精進研發質量，並取得臺灣及中國大陸專利證書，最近五年度內多項開發成功之產品及取得之專利權列述如下：

①最近五年度開發成功之產品：

年度	品項 開發成功之技術或產品
108 年度	1.厚膜 A 級.B 級抗硫化 105°C 產品 2.厚膜寬電極 mR 產品 3.厚膜 022R/024R/034R/064R/1218 白邊去除 4.厚膜 2012 雙極天線 5.薄膜抗硫化金屬膜微電阻 TSL 開發完成 6.薄膜高功率金屬膜微電阻量產，4 倍於常規功率 7.薄膜耐突波金屬膜微電阻 TGL 開發完成 8.金屬板高精度高電流低電阻產品新阻值開發 9.金屬板高精度低感值產品新型別開發
109 年度	1.厚膜 0402/0603/0805/1206/1210/2010/2512 耐脈衝電阻 2.厚膜超高壓電阻 3.厚膜高壓電阻通過 UL 認證 4.厚膜 3216 單極天線產品 5.厚膜 0402/0603/0805/1206/1210/1812/2010/2512 無鉛產品 6.薄膜符合車用測試規範 AEC-Q200 之薄膜晶片電阻 TQ 系列開發完成 7.薄膜小型化及薄型化應用，TR 及 TRL 0201 開發完成 8.薄膜寬電極金屬膜微電阻開發 9.金屬板 MA0805 小型化產品開發完成
110 年度	1.厚膜寬電極產品 0612/1020/1218/1225 全面提升功率。 2.厚膜 1210/2010 低阻段 0R1~0R01 產品開發完成。 3.2012 天線開發完成。 4.TGL 金屬膜抗脈衝型別延伸至型別 0805 完成。 5.TUL 2512 金屬膜超耐脈衝新產品系列研製完成。 6.TP 薄膜高精密度(± 0.01%)及低溫度係數(± 5 ppm/°C)電阻開發及阻值向上延伸。 7.TH 薄膜高功率電阻阻值往高阻延伸。 8.MAF 0612.3637 四電極電阻開發。 9.MA 0612.3637 寬電極電阻開發。
111 年度	1.厚膜無鉛製程，陸續延伸導入高功率、抗硫化、抗突波…等產品系列。 2.厚膜 0805 產品阻值向下延伸至 10mΩ ~ 990 mΩ。 3.薄膜排阻 TRA 系列開發完成。 4.薄型化金屬板產品開發完成，滿足客戶特殊應用。
112 年度	1.厚膜無鉛製程延伸導入超高功率、車規、高壓…等產品系列並拓展至寬電極、排阻產品，邁向全產品無鉛化。 2.厚膜低阻製程改良，提升良率及優化客戶使用適配性。 3.TUL 金屬膜超耐脈衝產品系列延伸至 1206 完成。 4.TUH 超高功率薄膜晶片電阻 1206 開發完成導入量產。 5.TRM 無引腳圓晶電阻 0204、0207 在 112 年度導入量產。 6.陸續提升 3637、0612、1206…等金屬板產品工作功率滿足電源市場使用需求。

②最近五年度取得之專利權：

專利名稱	國家	專利權起始年度
金屬板微電阻	中華民國、中國	107 年度
天線裝置	中華民國、中國	109 年度
圓柱型電阻之製程及結構	中華民國	110 年度
晶片電阻及其製造方法	中華民國	111 年度
合金電阻元件的製作方法	中華民國	112 年度

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

①行銷方面

建立與客戶良好之溝通管道，並與有潛力之直營客戶舉行交流會，以新增有需求利基型產品之直營客戶，即時提供本公司完整新產品資訊，透過充分與專業之技術諮詢，提高客戶對公司產品之滿意度，並維持雙方良好之合作關係。

②生產方面

以訂單式彈性生產為主，配合部分計畫性生產為輔，及時滿足客戶對各式產品的需求，並落實 ISO 品質系統，持續不斷的進行品質改善與精進，提升新產品創新與研究，以期增加產品效能及穩定度。

③產品發展方面

積極擴展產品應用領域，並與供應商緊密合作，開發多元化產品線組合，並與客戶端緊密交流，針對客戶需求進行產品開發，以期掌握市場先機。

④營運規模方面

本公司持續在台灣建置生產基地，投入資金持續擴充生產線，逐步提高產能，透過規模經濟以提升經營綜效。另本公司持續優化電腦系統並透過自動化管理，以提高管理績效。

(2)長期發展計畫

①行銷方面

充分掌握客戶需求，研發更貼近客戶需求之產品，進而提高產品附加價值，透過本公司直接客戶導入，以提升本公司品牌知名度，除與現有客戶保持緊密良好之合作關係外，並透過與上、下游產業進行策略聯盟，以期打進國際大廠之全球供應鏈，拓展海內外市場，並提升自有及合作事業體之競爭力。

②生產方面

朝國際化分工，設立適當規模之生產及服務據點，以增加產能，並降低生產成本，更可就地服務客戶，並積極尋求優良以及可長期合作的

協力廠商，協助其生產技術的提升，透過模組化生產，以提高產能及降低成本。

③產品發展方面

以成為提供客戶研發設計最佳解決方案者為己任，並迎合未來 5G 發展及追求自動化生產需求。除深耕目前主力產品並帶動該系列產品之開發外，同時朝產品多元化領域發展。

④營運規模方面

本公司厚膜、薄膜及金屬板事業部，持續聚焦於高精密及低阻值產品開發並因應全球性缺工問題，在製程改善中加入自動化生產。同時，優化客戶結構以開拓直營客戶與歐美地區國際及重要客戶為優先，藉此調整營運體質，擴大高毛利產品產能，以強化利潤並爭取高單價訂單之客戶組合。在厚膜、薄膜及金屬板事業部三箭齊發下，未來五年內將順利打進基地台、天線、伺服器、通訊、無線模組、智慧手機及數位消費市場，創造更高獲利來源。海外工廠佈建亦是天二科技規劃重點事項，持續評估客戶聚落新南向可能性，預計將透過併購或策略聯盟相互支援，開拓新生產基地，除將天二科技營運規模倍增，建立大量庫存水位，以滿足持續開發之客源需求。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		金額	比率%	金額	比率%
內銷		278,813	25.33	206,928	21.95
外銷	中國	715,241	64.99	663,819	70.41
	其他	106,547	9.68	72,052	7.64
合計		1,100,601	100.00	942,799	100.00

(2)競爭利基

①經營團隊專業經驗豐富

本公司經營團隊均已於業界服務多年，對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面具嫻熟經驗，可迅速掌握市場趨勢脈動，即時提供客戶專業完善之服務，對本公司現有產品推廣、新產品開發具有相當助益。

②專業研發團隊具備核心技術，提供產品最佳解決方案

本公司充分掌握薄膜及金屬板特性、改良製程及基板材料應用等核心技術，搭配具材料、化工、機械、電子及電機背景之專業研發團隊，

並以累積多年之研發經驗，熟悉相關產品與技術特性，除可自行開發關鍵材料及製程技術，開發於不同需求的應用外，本公司並與客戶進行合作，於客戶產品開發初期即參與，針對客戶產品之特性，評估需要搭配之電阻產品功能，提供客戶產品研發與最佳解決方案。

③強化生產製程管理與提升產品良率

產品良率之高低直接影響公司生產及獲利，而產品良率與產品品質取決於生產製程管理是否能有效運作。本公司在被動元件晶片電阻領域深耕多年，累積多年之製造經驗及技術能量，致力於產品品質之提升，亦深獲客戶信賴。此外本公司亦強化管理控管生產成本，在技術與先進製程上持續進行精進與改良，以增加本公司產品價格之競爭力。

④拓展利基型產品之客群

本公司將持續開發出具競爭力及特殊應用的抗硫化、抗突波、高電壓及高功率等各式電阻產品，近年來除厚膜電阻產品外，亦積極開發具利基型之薄膜電阻與金屬板電阻之產品，此類產品已逐漸應用在一級客戶之主力新機種上，將有助於本公司未來營運之增長。

⑤與客戶維持良好互動以掌握市場脈動，建立完整健全之行銷通路

積極擴展下游通路，提供快速服務並與原客戶維持良好之關係為本公司業務發展上不可或缺之一環。本公司除專注研發本業外，亦致力於客戶關係之維護，歷經多年努力耕耘後，贏得客戶之信賴並持續不斷的擴大合作，已建立廣泛且深厚之客戶根基，而本公司能即時提供客戶多樣化之產品及技術支援，更加深與客戶長期合作之夥伴關係。此外，本公司亦透過海外子公司深圳天二積極拓展大陸市場，透過與當地經銷商緊密合作，建構完整之行銷通路，提升本公司品牌知名度及市場占有率。

⑥產品線完整，滿足客戶全方位需求

本公司在市場中是少數同時具備厚膜、薄膜及金屬板產品線之公司，在完整之產品系列組合上，得以提供客戶全方位電阻管理解決方案，並能針對客戶規格修改以解決適配性問題，使產品具抗硫化、抗突波、高電壓及高功率等優勢。另本公司針對終端產品之電阻架構，可提供不同晶片規格，加上公司設計能力全面，可為客戶打造兼具獨特性與適配性之客製化服務，擁有技術及品質優勢，提供客戶高性價比產品。由於本公司產品品質穩定、效能佳、規格齊全、產品線完整，能同時提供客戶全方位完整電阻解決方案等利基加持下，本公司得以成功打入工業控制電源供應器、筆記型電腦等消費型電子電源供應器、車載/車用電子、智慧型手機充電電源之品牌廠或代工廠之供應鏈，建立起廣泛之市場基礎。

(3)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.整合兩岸資源更具競爭力

近年來中國市場在經濟快速發展下，對於消費性電子產品、網通5G及車市等市場，相較其他區域發展迅速，亦是全球消費性電子及相

關零組件產業成長一大動力，故本公司為深耕中國大陸市場及就近服務客戶，於107年設立子公司深圳市天二，並與深圳市天二進行生產分工，由本公司銷售半成品及成品予子公司，子公司進行測試及包裝後就近銷售客戶，透過集團營運策略整合有利於中國大陸市場之佈局。

B.電阻市場朝向新應用領域，所處產業具高成長性

近年來，被動元件產業電阻產品除了應用在傳統資通訊及消費性電子產品外，非3C產品的電阻包括車用電子、電動車、物聯網及網通5G的需求提升，進而帶動被動元件的應用面擴大。隨著產品功能的複雜化及多元化，耗電量也將隨之增加，因此需要更多被動元件來進行穩壓、穩流及過濾雜訊等，將帶動高階被動元件之需求持續成長，本公司未來成長空間相對可期。

C.下游應用領域廣泛，受單一產業景氣影響較小

本公司電阻產品，下游應用市場廣泛，包括電源供應器、資訊、通訊、消費性電子、網路通訊設備、汽車、工業、家電及電機產品等，主要應用產品包括桌上型電腦、筆記型電腦、智慧型手機、工業機器、精密儀器、電動車等等。雖其應用各產業難免有不同的景氣循環，下游各終端產品也各有不同的產品生命週期，單一產業或單一產品之景氣波動，尚不致於對被動元件產業榮枯產生重大影響，故被動元件產業較不易受單一產業景氣影響。

D.品牌知名度逐年提高

隨本公司近幾年積極擴展海內外市場，本公司品牌知名度不斷地提高，已陸續取得國內外知名大廠之零組件生產廠認證，同時不斷地精進產品品質、精度、提供完善服務與確實掌握交期，進而建立穩固之客群。未來本公司將持續擴充各利基產品並加深客戶服務以期增進客戶黏著度並提升品牌價值。

E.完整且多樣化銷售客群，以擴展行銷版圖

本公司透過經銷代理、直接服務及同業合作等多樣之銷售模式及組合，進而拓展多元市場與客群，並能精準針對公司優勢製程及產品進行推廣，以達銷售利潤最佳化之銷售組合。

②不利因素

A.產業大者恆大趨勢更加明顯

近年來國內被動元件業者均以透過整併來擴大營運版圖，加上陸系廠商因內需市場需求增加，使得主要業者的規模成長快速，被動元件中的電阻產業生態，如同電感及電容，亦走向大者恆大之趨勢，中小型廠商的可生存空間越形壓縮，勢必得發展出獨到的經營策略，方能避免遭到淘汰。

因應對策

本公司於產品策略上，將產品適當分類成規格化及差異化產品，清楚定義每大類產品之營運策略及主攻市場，並精進製程改良，擴充

經濟規模，提高競爭力，且持續開發高階產品，以深化產品競爭力優勢；此外，透過與代理商合作提升自身產品能見度，及運用具專業職能的業務、研發團隊與終端客戶共同開發新產品設計，藉以強化自身產品競爭力。另在業務策略上，則與同業大廠合作，以利基性產品及穩定的交期供應同業大廠的產品線，並自同業大廠取得本公司欠缺的產品，此一合作模式得以使得本公司快速取得市占率。

B. 電子產品價格持續降價趨勢不變，產品價格面臨下滑壓力

本公司開發及銷售的電阻元件，可廣泛應用於各種電子產品，來自終端電子產品價格壓力，以及產業競爭的影響，產品邁入成熟期階段後，平均售價亦隨之逐步下滑。若本公司無法在技術上維持領先，以提升銷售量、降低製造成本，或開發附加價值較高的產品，將影響獲利水準。

因應對策

本公司除與現有廠商密切合作，建立長期穩定之夥伴關係外，在技術與製程上持續改良，提升產品良率，以降低單位生產成本，使價格具競爭優勢增加產品競爭力。另針對市場發展趨勢狀況，將強化設計能力、提高技術門檻及提升良率，以拉開與競爭同業之差距。

C. 勞動供需失衡，基層員工招募不易

近年來國內勞工短缺，使業者面臨基層勞工招募不易、人員流動率高及勞動人力結構改變，成為國內企業共同面臨之窘境。

因應對策

本公司除引進外勞並加強建教合作，與人力仲介公司合作並增加招募管道，多元化增加新進基層員工的招募來源，以填補基層作業人員之不足，並持續增加自動化設備，並與設備供應商合作從事機器設備改良，提升機器使用效能，藉此增加生產量並降低單位人工成本及人員需求。另透過加強員工職前及在職訓練，藉以提高人員素質及生產力，更積極提升各項員工福利，配發員工酬勞及年終獎金，與員工分享營運成果，提升員工認同感，降低員工流動率，並規劃與大專院校進行建教合作，以增加人才尋求管道。

D. 主要原料受限於少數廠商

該公司關鍵原料(如膏品)受國外知名廠商之數量、價格及交期之限，且電阻產品具多樣化、多規格之特性，該公司為降低採購成本，需以經濟採購量進行採購，易增加原材料採購及存貨積壓等營運風險。

因應對策

以批量採購方式降低採購成本，另因本公司目前營運規模尚小，於採購議價能力上處於劣勢，本公司除持續與各原料大廠保持良好關係外，並積極尋找替代料源，避免進貨集中於少數廠商而增加營運之風險，本公司亦持續擴展營運規模，提高原料採購之議價能力，以降低採購成本，且隨時掌控業務接單提升供需預估能力，提高存貨週轉率，降低存貨積壓之風險。此外，透過製程改良，降低對單一原料之成本波動風險，亦為本公司降低成本方式之一。

E.國際大廠營運規模具競爭優勢

本公司營運規模與Murata、Taiyo Yuden、TDK、國巨等國際大廠仍有差距，因此在一些市場拓展及海外品牌推廣上，囿於資源及財力的差距無法與其正面競爭，因此對國外知名品牌系統客戶的爭取上較居弱勢。

因應對策

經由多年的耕耘，本公司的產品已建立相當之市場知名度及銷售實績。本公司在產品策略上避開大廠擅長之領域，運用自身厚實研發團隊的基礎，在製程上改良，推出具成本競爭力的產品，另亦積極開發高階應用市場與新產品研發，並切進具利基性市場，如車用及工業電子用厚膜電阻、薄膜電阻及金屬板電阻等新產品應用領域，進而提升客戶對本公司產品之依存度，並加強與代理商的合作，提升市場能見度，吸引國外知名品牌對本公司產品的認同，積極爭取與終端客戶共同開發新產品設計，提高客製化與差異化程度，進而提升該公司營運規模。

F.部分產品報價係以外幣計價，易受匯率變動影響獲利水準

本公司部分產品報價以外幣為主，其原料部分向國外供應商採購，在經常性進銷款項可互相沖抵之下，仍留有外幣淨部位，故匯率波動對本公司獲利水準具一定程度之影響。

因應對策

本公司財會部門平常藉由銀行提供之匯率變動分析，充分掌握匯率走勢，同時蒐集匯率變化之相關資訊，掌握國內外匯率走勢，以降低匯率變動產生之影響。另業務人員於產品報價時並考量匯率變動趨勢，調整產品售價，以保障公司之銷售利潤。

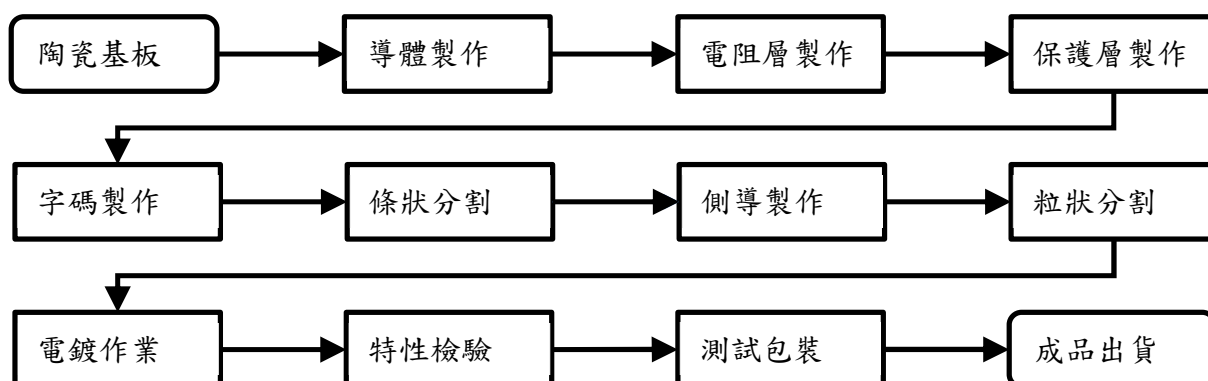
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

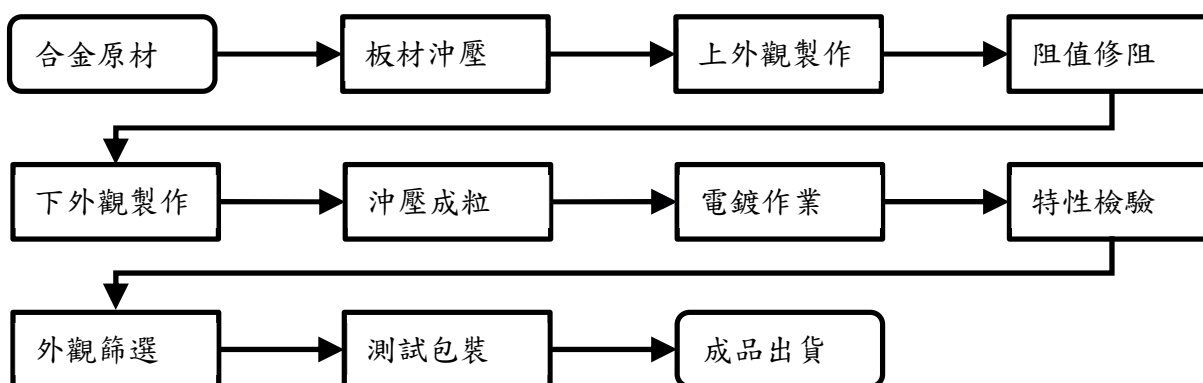
電阻主要可分為固定式、可變式及非線性三大類，屬於三大被動元件之一，廣泛應用在電氣、家電、資訊、通訊等各類電器用品上，其用途主要為調整電路電壓，也可用於保護元件，作為突波吸收、溫控及感測之用。本公司晶片電阻產品屬於固定式電阻器，由於體積小符合電子產品輕薄短小之特性，適用於各電子、資訊及通訊工業產品所需。

(2)主要產品之產製過程

①厚、薄膜晶片電阻：



②金屬板電阻：



3.主要原料之供應狀況

原物料名稱	主要供應商
膏品	本公司所生產之電阻器之主要原料為基板、膏品及包材等，為了能獲得穩定之進貨來源，本公司與供應商間向來保持著密切之合作關係，因此供料順暢。
基板	
包材	

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

年度	111年				112年				
	項目	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	P1	61,376	14.80	無	P1	73,497	20.15	無
	2	P2	60,841	14.67	無	P2	49,212	13.49	無
	3	P3	68,013	16.40	無	P3	43,471	11.92	無
		其他	224,464	54.13	-	其他	198,542	54.44	-
		進貨淨額	414,694	100.00	-	進貨淨額	364,722	100.00	-

P1公司112年進貨金額增加，主係部份產品終端市場需求大幅成長，增加對P1公司採購量所致。

P2公司112年進貨金額減少，主係整體市場需求降低，客戶需求減少及控管庫存備貨量，故而減少採購。

P3公司112年進貨金額減少，主係整體市場需求降低，減少對P3公司採購量所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

年度	111年				112年				
	項目	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	S1	240,374	21.84	無	S1	241,924	25.66	無
		其他	860,227	78.16	-	其他	700,875	74.34	-
		銷貨淨額	1,100,601	100.00	-	銷貨淨額	942,799	100.00	-

S1公司112年銷貨金額略為增加，主係其銷售渠道仍維持營運動能，惟其銷貨淨額比例增加係整體銷貨金額降低所致。

5.最近二年度生產量值與銷售量值

(1)最近二年度生產量值表

單位：Kpcs；新台幣千元

主要商品 (或部門別)	年度 生產量值	111年度			112年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
厚膜電阻		18,000,000	6,673,896	257,897	21,600,000	7,068,508	360,175
薄膜電阻		2,400,000	1,212,814	104,007	3,000,000	1,064,061	185,194
金屬板電阻		360,000	189,443	127,885	480,000	265,633	215,165
其他(註)		(註)	219	300	(註)	-	-
合計		20,760,000	8,076,372	490,089	25,080,000	8,398,202	760,534

註：係代工天線產品，依訂單生產故無揭露產能。

增減變動說明：

1. 產能增加主係持續投入資本支出所致。
2. 產量增加主係產品組合配比，小尺寸產品增加所致。
3. 產值增加主係產能稼動率未符合預期，使單位成本增加所致。

(2)最近二年度銷售量值表

單位：Kpcs；新台幣千元

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
厚膜電阻	5,056,300	177,735	4,368,959	239,037	3,635,367	129,285	3,708,361	211,515
薄膜電阻	306,857	52,660	1,300,576	237,726	210,032	38,443	920,566	209,667
金屬板電阻	69,992	45,236	339,276	342,247	54,092	37,214	346,283	311,136
其他(註)	5,990	3,182	7,407	2,778	41,531	1,986	7,772	3,553
合 計	5,439,139	278,813	6,016,218	821,788	3,941,022	206,928	4,982,982	735,871

註：係代工天線產品及買賣電感等商品。

增減變動說明：

本公司112年度銷量及銷值均較111年度下滑，主係被動元件產業需求降低，庫存去化緩慢，致內銷及外銷出貨量/值皆較111年度下滑。

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		111 年度	112 年度	113 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	直 接	270	275	266
	間 接	170	171	173
	合 計	440	446	439
平 均 年 歲		37.98	38.35	38.58
平 均 服 務 年 資		4.90	5.43	5.62
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	4.09	4.71	4.78
	大 學 (專)	37.73	36.32	36.67
	高 中(含)以 下	58.18	58.97	58.54

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、污染排放許可證、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：

本公司已依法規規定設置空氣污染防制設備，取得固定污染源設置許可證及固定污染源操作許可證，且依據空氣污染防制法之空氣污染防制費收費辦法，繳納污染防制費用。最近二年度及112年截至年報刊印日止，本公司皆已依法如期繳納。本公司另依規定取得高雄加工出口區污水下水道納管許可並依規定繳納高雄市污水下水道使用費，及依規定設置水污染防治措施計畫及取得水污染防治許可證，並設置甲級專責操作人員與代理人。

申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形

項目	許可證號
固定污染源設置許可證	經加高處第 BARA4990 號
固定污染源設置許可證	經加高處第 BARA4991 號
固定污染源設置許可證	經加高處第 BATB3490 號
固定污染源操作許可證	經加高處字第 BEUA4991 號
固定污染源操作許可證	經加高處字第 BEUA4990 號
固定污染源操作許可證	經園高環字第 BEWB3490 號
水污染防治許可證	高市府環土水措字第 00792-06 號
水污染防治許可證	高市府環土水措字第 01302-02 號
事業廢棄物清理計畫書	經加高環字第 1110006176 號
事業廢棄物清理計畫書	經加高環字第 1120009005 號

環保專責人員

項目	環保專責人員
甲級廢(污)水處理專責人員	歐恆誌
乙級廢棄物處理專業技術人員	梁慶宗

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

113年3月31日；單位：新台幣千元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能效益
空污防制設施(含洗滌塔)	1	110.12.24	1,761	1,563	收集及處理製程產生之廢氣，使其合乎法規規定。
空污防制設施(含洗滌塔)	1	107.11.22	230	15	收集及處理製程產生之廢氣，使其合乎法規規定。
空污防制設施(含洗滌塔)	1	101.11.01	4,401	-	收集及處理製程產生之廢氣，使其合乎法規規定。
水污染防制設施	1	99.12.15	3,287	506	收集並處理製程產生之廢水，待妥善處理後使其合乎法規規定。

- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，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.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(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.說明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度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

公司提供之福利事項	職工福利委員會提供之福利事項
1.享有勞保、健保、退休金提撥	1.生日禮券、年節禮券
2.發放員工制服、安全鞋	2.結婚禮金、喪葬補助、交通補助
3.提供工作安全防護措施	3.住院慰問
4.年度健康檢查	4.員工旅遊
5.視營運狀況及表現發放績效獎金與年終獎金	5.特約商店優惠

(2)進修及訓練

每年針對公司發展性與需求規劃教育訓練並執行，並配合政府相關規定與業務職掌，參與外部訓練課程，提供員工完整的專業技能養成與自我成長。

(3)退休制度與其實施狀況

退休申請及給付標準已依勞基法、勞工退休金條例規定辦理，並依有關規定申報提繳退休金至勞工保險局員工個人退休金專戶。另於金融機構開立退休專戶，每月定額提撥退休準備金。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施

為保障勞資權益、協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題(每季召開勞資會議)，除一般勞資糾紛或勞資協議事件外，尚無發生足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛。

- 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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、

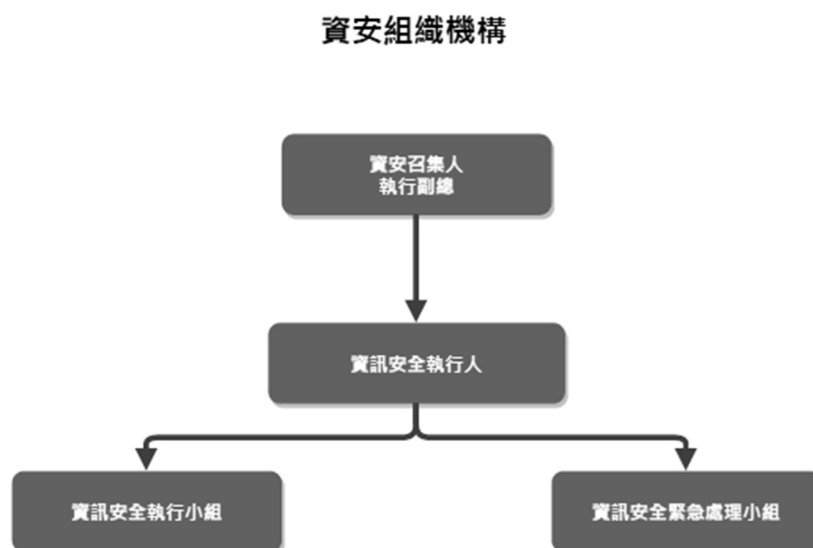
違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司一向重視勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，尚無因勞資糾紛而產生重大損失。

六、資通安全管理

1.本公司為強化資通安全管理，建立安全及可信賴之電子化企業，確保資料、系統、設備及網路安全，成立專責資訊部依有關法令，進行資通安全風險評估，確定各項資訊作業安全需求水準，採行適當及充足之資通安全措施，確保公司內外部資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之安全，其資訊安全政策及管理方式如下：

(1)天二資安組織架構



(2)資訊安全政策

天二公司的資訊安全政策涵蓋本公司及海內外子公司是以 1.建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範；2.員工須遵循嚴格的數據訪問控制協議，且定期接受資訊安全意識培訓，確保對內外部的威脅保持警覺；3.保護公司和客戶資訊的機密性完整性與可用性；4.定期進行安全漏洞掃描和風險評估，及時修補安全弱點。萬一發生安全事件，將啟動緊急應對計劃，減少損失並迅速恢復正常運作為指導準則。

(3)管理方案

- ①資安單位就下列事項，訂定資訊安全計畫實施，並定期評估實施成效：
- 資通安全管理辦法訂定。

- 資訊安全權責分工。
- 人員管理及資訊安全教育訓練。
- 電腦系統安全管理。
- 網路安全管理。
- 系統存取控制管理。
- 系統發展及維護安全管理。
- 資訊資產安全管理。
- 實體及環境安全管理。
- 業務永續運作計畫管理。
- 其他資訊安全管理事項。

②資安單位各項管理工作落實執行：

職 責	職 責 說 明	任 務	資 訊 安 全 頻 率
MAIL	收發管制、異常處理	1.收發管制	不定期
		2.垃圾郵件過濾	每日
		3.異常郵件處理	不定期
防駭、防毒	防止電腦被入侵&資料外洩、系統異常無法運作	1.防毒軟體安裝與更新	不定期
		2.資訊安全通報與宣傳	不定期
		3.使用者電腦異常排除	不定期
		4.作業系統補丁更新處理	不定期
帳號管理	人員新進、離職與系統權限應用變更	1.MAIL 帳號管理	不定期
		2.AD 帳號管理	不定期
		3.員工帳號管理	不定期
		4.網頁帳號管理	不定期
網路管理	資料分享、上網管制、流量異常管理	1.資源分享管理	不定期
		2.上網管制	不定期
		3.入侵防禦偵測、流量異常處理	不定期
		4.防火牆設定	不定期

(4)遭勒索病毒攻擊之資訊安全措施

勒索病毒/勒索蠕蟲在全球範圍持續擴散，蠕蟲會主動攻擊電腦安全性漏洞，只要聯網就有被感染機會，資訊部立即執行及建議以下操作避免病毒攻擊：

- (4.1) 使用防毒軟體，並及時更新系統、軟體和應用程序：攻擊者通常利用未修補的漏洞來訪問未經授權的系統和網路，以執行後續惡意活動。
- 應安裝防毒/防惡意軟體並保持其病毒碼/惡意特徵碼更新。每周至少對系統和網路執行一次掃描，並掃描所有收到的文件。
 - 禁止移動儲存設備(如隨身碟)連接。
 - 將系統、應用軟體與韌體更新到最新版本，並下載最新的安全更新檔。
- (4.2) 強化具派送功能伺服器安全：防毒軟體中控、AD 伺服器、資產管理系統等因具有軟體派送功能，更需注意安全更新，並密切觀察其群組原則或工作排程不正常異動狀況。
- (4.3) 僅在需要時啟用Microsoft Office巨集：勒索軟體可能將惡意 Macro 植入Microsoft Office 檔案中，當受害者開啟Office後就會執行巨集，導致感染惡意程式。
- (4.4) 最小化開放埠的設置：勒索軟體可能會利用對外曝露的服務和開放埠

(例如RDP埠3389和SMB埠445)在網路中傳播，除了確認其開放的必要性外，還應確認使用這些服務的對象為可信任。

- (4.5) 設置防火牆，阻止任何與已知惡意IP、URL的網路連線行為，禁止使用允許任何連線的規則，只允許與對外服務的IP、DN進行連線。
- (4.6) 人員的最小使用權限：為了減少攻擊者獲得管理權限的機會，應該：
 - 控制和限制存取權限，為所有的使用者提供工作所需的最低權限，特別是需要遠端登入的帳號，例如：RDP。定期檢視所有帳號的使用情況，並停用非活動帳號。
- (4.7) 提高資安意識：應定期對員工進行培訓，建立良好資安意識及網路使用習慣，例如識別可疑電子郵件，不要隨意點擊連結，不打開未知或不受信任來源的電子郵件的附件，並進行社交工程演練，提高訓練成效。
- (4.8) 系統備援：應針對重要服務系統規劃系統備援機制，確保系統發生異常時，能夠保持服務正常運行。
- (4.9) 啟用系統事件紀錄檔 (Event logs) 功能，紀錄系統故障或異常狀況。
- (4.10) 3-2-1 備份原則：3 份備份、2 種儲存媒體、1 個不同的存放地點。
- (4.11) 定期維護重要系統的映像檔(image file)：虛擬機或服務器的映像檔包括預先配置的作業系統和相關的應用軟體，當發生攻擊，而需要重建系統，可以利用這些映像檔達到快速部署恢復。

2. 列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	台新銀行	112.10.31~113.10.31	短期信用/擔保借款	無
借款合同	中國信託	112.11.30~113.11.30	短期信用借款	無
借款合同	兆豐銀行	113.03.07~114.03.06	短期信用借款	無
借款合同	第一銀行	112.10.24~113.10.24	短期信用借款	無
借款合同	玉山銀行	113.01.26~114.01.26	短期信用借款	無
借款合同	台北富邦銀行	113.02.05~114.02.04	短期信用借款	無
借款合同	元大銀行	113.04.28~114.04.28	短期信用借款	無
借款合同	遠東銀行	112.11.23~113.11.23	短期信用借款	無
借款合同	新光銀行	112.10.19~113.11.23	短期擔保借款	無
借款合同	國泰世華	112.10.27~113.10.27	短期信用/擔保借款	無
借款合同	中華票券	112.05.14~113.05.13	一年期商業本票	無
借款合同	合庫票券	112.05.26~113.06.14	一年期商業本票	無
土地租約	經濟部加工出口區 管理處高雄分處	105.02.29~115.02.28	高加廠用地土地租賃	不得轉租分租； 於租期屆滿前3 個月前申請續租
土地租約	經濟部加工出口區 管理處高雄分處	107.09.25~117.09.30	高加廠二廠用地土地租賃	不得轉租分租
土地租約	經濟部加工出口區 管理處高雄分處	110.01.01~114.12.31	臨廣區用地土地租賃	不得轉租分租

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1.國際財務報導準則-合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
流動資產		703,057	710,383	1,119,539	1,087,664	989,045
不動產、廠房及設備		518,088	617,467	730,261	906,855	872,311
無形資產		31,890	26,958	22,498	16,875	12,254
其他資產		113,803	163,191	132,662	142,704	180,124
資產總額		1,366,838	1,517,999	2,004,960	2,154,098	2,053,734
流動負債	分配前	142,142	251,690	570,343	511,776	610,053
	分配後	142,142	283,621	698,066	609,094	610,053
非流動負債		24,571	24,097	41,858	31,733	29,583
負債總額	分配前	166,713	275,787	612,201	543,509	639,636
	分配後	166,713	307,718	739,924	640,827	639,636
歸屬於母公司業主之權益		1,200,125	1,242,212	1,392,759	1,610,589	1,414,098
股本		798,271	798,271	798,271	884,711	884,711
資本公積		304,128	304,128	304,128	455,675	455,675
保留盈餘	分配前	86,303	127,439	274,783	254,688	59,906
	分配後	86,303	95,508	147,060	157,370	59,906
其他權益		11,423	12,374	15,577	15,515	13,806
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,200,125	1,242,212	1,392,759	1,610,589	1,414,098
	分配後	1,200,125	1,210,281	1,265,036	1,513,271	1,414,098

註1：上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
流動資產		669,956	646,189	1,081,069	1,037,322	941,712
不動產、廠房及設備		496,838	578,359	693,725	882,672	872,556
無形資產		31,890	26,958	22,498	16,875	12,254
其他資產		158,565	224,962	178,745	198,142	207,744
資產總額		1,357,249	1,476,468	1,976,037	2,135,011	2,034,266
流動負債	分配前	132,710	210,159	547,078	492,689	594,485
	分配後	132,710	242,090	674,801	590,007	594,485
非流動負債		24,414	24,097	36,200	31,733	25,683
負債總額	分配前	157,124	234,256	583,278	524,422	620,168
	分配後	157,124	266,187	711,001	621,740	620,168
歸屬於母公司業主之權益		1,200,125	1,242,212	1,392,759	1,610,589	1,414,098
股本		798,271	798,271	798,271	884,711	884,711
資本公積		304,128	304,128	304,128	455,675	455,675
保留盈餘	分配前	86,303	127,439	274,783	254,688	59,906
	分配後	86,303	95,508	147,060	157,370	59,906
其他權益		11,423	12,374	15,577	15,515	13,806
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,200,125	1,242,212	1,392,759	1,610,589	1,414,098
	分配後	1,200,125	1,210,281	1,265,036	1,513,271	1,414,098

註1：上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		464,471	887,305	1,274,325	1,100,601	942,799
營業毛利		36,646	171,619	379,868	251,870	24,594
營業淨利(損)		(77,435)	32,175	201,339	56,158	(162,367)
營業外收入及支出		9,066	15,782	6,091	49,530	25,484
稅前淨利(損)		(68,369)	47,957	207,430	105,688	(136,883)
繼續營業單位本期淨利		(67,226)	40,814	179,223	104,231	(96,120)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本年度淨利(損)		(67,226)	40,814	179,223	104,231	(96,120)
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		2,315	1,273	3,255	3,335	(3,053)
本年度綜合損益總額		(64,911)	42,087	182,478	107,566	(99,173)
淨利歸屬於母公司業主		-	40,814	179,223	104,231	(96,120)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		-	42,087	182,478	107,566	(99,173)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)(元)		(0.95)	0.51	2.25	1.26	(1.09)

註1：上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		454,308	805,522	1,196,593	1,022,043	898,361
營業毛利		37,362	135,465	349,027	237,570	34,107
營業淨利(損)		(67,808)	11,374	188,695	59,274	(129,499)
營業外收入及支出		(717)	36,017	16,870	47,357	1,413
稅前淨利(損)		(68,525)	47,391	205,565	106,631	(128,086)
繼續營業單位本期淨利		(67,226)	40,814	179,223	104,231	(96,120)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本年度淨利(損)		(67,226)	40,814	179,223	104,231	(96,120)
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		2,315	1,273	3,255	3,335	(3,053)
本年度綜合損益總額		(64,911)	42,087	182,478	107,566	(99,173)
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)(元)		(0.95)	0.51	2.25	1.26	(1.09)

註1：上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

(三)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	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、許凱甯	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、許凱甯	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、許凱甯	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、許凱甯	無保留意見

二、最近五年財務分析

1. 國際財務報導準則-合併

分析項目		年度				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	12.20	18.17	30.53	25.23	31.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	236.39	205.08	196.45	181.10	165.50
償債能力	流動比率(%)	494.62	282.25	196.29	212.53	162.12
	速動比率(%)	371.72	180.30	131.03	130.58	106.16
	利息保障倍數(倍)	(134.38)	69.71	123.59	32.24	(21.97)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.28	3.71	3.62	3.27	3.43
	平均收現日數	160	99	101	112	106
	存貨週轉率(次)	3.24	3.65	3.13	2.38	2.71
	應付款項週轉率(次)	6.90	9.13	8.13	8.27	11.11
	平均銷貨日數	113	100	117	153	134
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.00	1.56	1.89	1.34	1.06
	總資產週轉率(次)	0.34	0.62	0.72	0.53	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.86)	2.87	10.25	5.14	(4.34)
	權益報酬率(%)	(5.77)	3.34	13.60	6.94	(6.36)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(8.56)	6.01	25.98	11.95	(15.47)
	純益率(%)	(14.47)	4.60	14.06	9.47	(10.20)
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.95)	0.51	2.25	1.26	(1.09)
現金流量	現金流量比率(%)	(註2)	5.14	32.37	55.65	6.10
	現金流量允當比率(%)	29.45	25.02	57.25	87.73	128.46
	現金再投資比率(%)	(註2)	0.77	8.26	7.28	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	(0.05)	4.24	1.65	3.81	(0.04)
	財務槓桿度	0.99	1.02	1.01	1.06	0.96

最近二年度各項財務比率變動原因(金額變動達百分之二十以上者)：

- 負債占資產比率增加：主係 112 年度營業收入下滑，增加短期借款支應營運週轉金使用，使流動負債增加所致。
- 流動比率及速動比率減少：主係 112 年度營業收入下滑，增加短期借款支應營運週轉金使用，使流動負債增加致流動比率及速動比率減少。
- 利息保障倍數減少：主係 112 年度營收下降，稅前純益減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係 112 年度被動元件產業景氣低迷，營業收入下降所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：主係 112 年營業收入下降，營業獲利減少所致。
- 現金流量比率減少：主係 112 年營業收入下降，營業獲利減少所致。
- 現金流量允當比率增加：主係 112 年執行去化庫存政策降低存貨金額所致。
- 營運槓桿減少：主係 112 年營業收入下降，營業獲利減少所致。

註 1：各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算。

註 2：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。

註3：財務分析之計算公式如下：

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. 國際財務報導準則-個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	11.58	15.87	29.52	24.56	30.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	246.47	218.95	205.98	186.06	165.01
償債能力	流動比率(%)	504.83	307.48	197.61	210.54	158.41
	速動比率(%)	391.11	205.15	143.15	141.15	106.95
	利息保障倍數(倍)	(160.62)	71.73	135.01	33.45	(20.64)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.22	3.38	3.19	2.71	3.01
	平均收現日數	164	108	114	135	121
	存貨週轉率(次)	3.50	3.88	3.41	2.60	2.82
	應付款項週轉率(次)	7.12	9.54	8.25	7.89	11.08
	平均銷貨日數	104	94	107	141	129
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.02	1.50	1.88	1.30	1.02
	總資產週轉率(次)	0.33	0.57	0.69	0.50	0.43
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.90)	2.92	10.45	5.20	(4.38)
	權益報酬率(%)	(5.77)	3.34	13.60	6.94	(6.36)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(8.58)	5.94	25.75	12.05	(14.48)
	純益率(%)	(14.80)	5.07	14.98	10.20	(10.70)
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.95)	0.51	2.25	1.26	(1.09)
現金流量	現金流量比率(%)	(註2)	(註2)	30.65	59.79	5.42
	現金流量允當比率(%)	26.62	19.00	45.90	68.39	100.16
	現金再投資比率(%)	(註2)	(註2)	7.34	7.74	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	(0.06)	9.72	1.69	3.35	(0.19)
	財務槓桿度	0.99	1.06	1.01	1.06	0.96

最近二年度各項財務比率變動原因(金額變動達百分之二十以上者)：

- 負債占資產比率增加：主係 112 年度營業收入下滑，增加短期借款支應營運週轉金使用，使流動負債增加所致。
- 流動比率及速動比率減少：主係 112 年度營業收入下滑，增加短期借款支應營運週轉金使用，使流動負債增加致流動比率及速動比率減少。
- 利息保障倍數減少：主係 112 年度營業收入下降，稅前純益減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係 112 年度被動元件產業景氣低迷，營業收入下降所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：主係 112 年營業收入下降，營業獲利減少所致。
- 現金流量比率減少：主係 112 年營業收入下降，營業獲利減少所致。
- 現金流量允當比率增加：主係 112 年執行去化庫存政策降低存貨金額所致。
- 營運槓桿減少：主係 112 年營業收入下降，營業獲利減少所致。

註1：各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算。

註2：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。

註3：財務分析之計算公式如下：

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、最近年度審計委員會審查報告書

天二科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、個體及合併之財務報表及盈餘分派案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師、許凱甯會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

天二科技股份有限公司
一一三年股東常會

天二科技股份有限公司

審計委員會召集人：蔡揚宗 蔡揚宗

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫，說明如下：

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比(%)
流動資產		1,087,664	989,045	(98,619)	(9.07)
不動產、廠房及設備		906,855	872,311	(34,544)	(3.81)
無形資產		16,875	12,254	(4,621)	(27.38)
其他資產		142,704	180,124	37,420	26.22
資產總額		2,154,098	2,053,734	(100,364)	(4.66)
流動負債		511,776	610,053	98,277	19.20
非流動負債		31,733	29,583	(2,150)	(6.78)
負債總額		543,509	639,636	96,127	17.69
股本		884,711	884,711	-	-
資本公積		455,675	455,675	-	-
保留盈餘		254,688	59,906	(194,782)	(76.48)
其他權益		15,515	13,806	(1,709)	(11.02)
權益總額		1,610,589	1,414,098	(196,491)	(12.20)
1.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一千萬元者)之主要原因及影響： (1)其他資產增加：主係遞延所得稅資產增加所致。 (2)保留盈餘減少：主係 112 年度虧損及配發 111 年度股利收入所致。					
2.影響重大者之未來因應計畫： 上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，無需擬定因應計畫。					

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比(%)
營業收入淨額		1,100,601	942,799	(157,802)	(14.34)
營業成本		848,731	918,205	69,474	8.19
營業毛利		251,870	24,594	(227,276)	(90.24)
營業費用		195,712	186,961	(8,751)	(4.47)
營業淨利		56,158	(162,367)	(218,525)	(389.13)
營業外收入及支出		49,530	25,484	(24,046)	(48.55)
稅前淨利		105,688	(136,883)	(242,571)	(229.52)
所得稅利益(費用)		(1,457)	40,763	42,310	2,903.91
本期淨利		104,231	(96,120)	(200,351)	(192.22)
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		3,335	(3,053)	(6,388)	(191.54)
本期綜合損益總額		107,566	(99,173)	(206,739)	(192.20)
<p>1.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一千萬元者)之主要原因及影響：</p> <p>(1)營業毛利減少：主係 112 年度被動元件產業景氣低迷，營業收入下降，營業毛利隨之減少。</p> <p>(2)營業淨利減少：主係營收下降且未達生產經濟規模營業成本增加，致營業淨利減少。</p> <p>(3)營業外收入及支出減少：主係 112 年度匯率波動較小，致外幣兌換利益減少。</p> <p>(3)所得稅利益增加：主係 112 年度為稅後虧損估計所得稅利益所致。</p> <p>(4)稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額減少：主係 112 年度營收與獲利減少所致。</p> <p>2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>因本公司未公告財務預測，故不適用。</p>					

三、現金流量

(一)最近年度(112年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	111 年度	112 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入	284,798	37,185	(247,613)
投資活動之淨現金流出	(330,901)	(168,207)	162,694
籌資活動之淨現金流入	106,994	36,314	(70,680)
淨現金流入(出) 合計	60,891	(94,708)	(155,599)
變動情形分析：			
(1)營業活動之淨現金流入減少：主係 112 年度產業景氣低迷，營業收入較 111 年度下滑所致。			
(2)投資活動之淨現金流出減少：主係 111 年度購置新北市新莊地區辦公室做為營運據點所致。			
(3)籌資活動之淨現金流入減少：主係 111 年度辦理上市前現金增資所致。			

(二)最近年度流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年(113年度)現金流動性分析：

單位：新台幣千元

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 投資活動 淨現金流量 ③	預計全年來自 籌資活動 淨現金流量 ④	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③+④	預計現金不足額之補救 措施	
					融資計劃	理財計劃
295,958	140,000	(150,000)	100,000	385,958	不適用	不適用
1.未來一年現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：主係預估營收持續成長挹注，致營業活動為淨現金流入。						
(2)投資活動：主係預計持續投入資本支出，致投資活動為淨現金流出金額。						
(3)籌資活動：主係預計增加營運周轉資金，致籌資活動為淨現金流入。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近二年度及截至年報刊印日止，重大資本支出主係為因應本公司現有廠房空間有限與未來發展規劃之需求，本公司於 111 年度購置新北市新莊地區辦公室做為營運擴展據點所需及 112 年度持續執行擴廠計劃，本公司營運資金及銀行提供之借款額度，應足以支付最近年度之資本支出，故最近年度重大資本支出對財務及業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)本公司轉投資政策

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定「對子公司監督與管理辦法」，以定期監督子公司營運狀況。此外，本公司亦隨時掌握投資事業之經營狀況並分析投資成效，以利決策當局作為投資後之追蹤評估。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

112年12月31日；單位：新台幣千元

項目 公司別	持 股 比 例	投 資 金 額	被投資公司認 列 112 年度利 益(損失)	獲利或虧損 之主要原因	改 善 計 劃	未 來 一 年 投 資 計 劃
深圳市天二 電子實業有 限公司	100%	60,359	(26,376)	主係中國市場市 況不佳致銷售利 潤顯著下滑。	1.提昇利基品推廣， 以維持獲利來源。 2.本公司提升產能稼 動，提供子公司更具 競爭力之成本，以因 應市場激烈競爭。	視營運 狀況而 定
力德新能 源科技股份 有限公司	20%	10,000	557	隨其產品銷售渠 道景氣回溫，允 當認列投資收 益。	-	視營運 狀況而 定

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年度利息費用為 5,958 千元，占 112 年營收比重為 0.63%，利息費用占營收比重甚微，故利率水準之變動對本公司損益之影響尚不重大。本公司未來將視金融利率變動情形適時調整資金運用方式，並適時採取必要措施以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)對損益影響

新台幣：新台幣千元

項目/年度	112 年
淨兌換利益	3,039
營業收入	942,799

營業淨利	(162,367)
占合併營業收入比例(%)	0.32
占合併營業淨利比例(%)	(1.87)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司之外銷產品銷售以人民幣及美金報價為主，因外銷占比較高，故匯率變動對公司損益有一定程度之影響。本公司財會部門亦隨時蒐集匯率變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作或機動調整外匯存款部分，並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以降低匯率風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響，目前尚無因通貨膨脹而產生立即重大影響之情事。

(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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，本公司日後若從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，將依據所訂定之政策辦理。111 年度及 112 年截至年報刊印日止，本公司尚無資金貸與他人或為他人背書保證，亦無從事衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計再投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

本公司面對電子產業發展產品更迭迅速，持續鑽研更高品質、更高效能之產品，順應電子產品小型化潮流，持續投入研發人力精進微型化製程以滿足市場需求；因應歐盟環保要求研製全系列無鉛晶片電阻產品，更參與電子大廠產品開發計畫，共同研究發展新產品以創造雙贏。本公司未來重點研發產品說明如下：

事業部	研發計畫
厚膜研發課	厚膜高功率抗突波產品開發 厚膜產品全系列無鉛產品開發 厚膜 0805 阻值段延伸開發 厚膜 0201 製程開發
薄膜研發課	薄膜排阻 TRA 系列開發 01005 薄膜製程開發 薄膜產品品質提升

金屬板研發課	金屬板 MA 0612/0508 寬邊電極產品開發 金屬板 MAF 0612 四端電子電阻開發 金屬板 MA 0603/0402 小型化產品開發 金屬板產品功率提升
--------	---

2. 預計投入之研發費用

本公司未來將持續投入產品研發及精進改善，提升現有技術及市場競爭力，預計 113 年度投入之研發費用約佔營收淨額之 3~5%。

(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：

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規範執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成及立法進程，並據以適時主動提出因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於產業相關之科技改變及技術發展持續關注，不斷提升產品研發能力及效率，並適當調整公司經營策略，且積極與客戶於研究開發階段中提供最佳解決方案以加強客戶黏著度、增進公司市場競爭力，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化並未對本公司財務及業務造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 擴充廠房之預期效益

本公司為業務成長需要，擴充產能及因應公司未來發展而有擴充廠房之規劃，本公司已於 110 年 1 月取得高雄市前鎮區南四路 2 號廠房，以擴充生產線消化滿載之訂單，並於 110 年第四季建置完畢，該生產線已進入量產，已於 111 年度及 112 年度允當貢獻部分營收。

2.可能風險及因應措施

市場供需變化對本公司存在一定程度之影響，總體經濟、產業前景、市場狀況等不確定因素不如預期或改變時，可能造成本公司擴充廠房存在無法達成規模效益之風險。本公司將採分階段建置廠房及購置機器設備，並視實際市場需求狀況，彈性調整產線投入時間，以降低產能閒置風險。

(九)進貨或銷售集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中

本公司最近年度及截至年報刊印日止未有單一供應商占進貨淨額超過20%者，故尚無進貨過度集中之風險。本公司對於單一原物料均維持二家以上之供應商，且與主要供應商往來多年，彼此間已建立穩定良好之合作關係，因此尚不致於發生因供貨短缺而影響生產調度之情事，且本公司亦持續積極開發新供應商，以確保貨源穩定無虞，綜上評估，本公司尚無進貨集中之風險。

2.銷貨集中

本公司目前主要產品為被動元件晶片電阻器，產品應用範圍廣泛，包含電源、電腦、手持式裝置、工業用設備及通訊網路設備等領域，主要銷售客戶為經銷代理商與國內外知名大廠，並與其維持長期穩定良好互動之合作關係。本公司112年對最大單一客戶銷售比例為25.66%，主係本公司產品品質獲得客戶高度信賴及肯定，使得本公司與最大單一大客戶維持密切合作關係，因而產生銷貨比重較高之現象，然隨本公司業務拓展及營收規模持續成長，對最大單一客戶之銷售比重有逐年下降之趨勢，已由108年36.46%降至112年25.66%；另就前十大客戶之整體銷售比例來看，由於本公司近年來積極開發新客戶，訂單來源更為分散，前十大客戶銷售比重亦逐年下降，除銷售最大單一客戶外，未有其他單一客戶占本公司銷貨淨額達10%以上之情形。故整體而言，本公司銷售集中之風險應不致對其營運發展產生重大不利影響。

(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：

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人及主要股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近兩年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列名公司及公司董事、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登印日止之處理情形：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

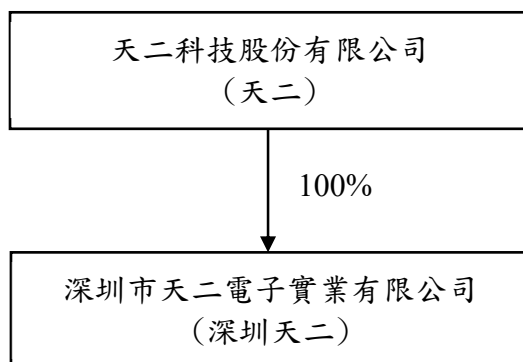
(十三)其他主要風險及因應措施：無。

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)關係企業組織圖(截至112年12月31日止)



(二)關係企業基本資料表

112年12月31日；單位：新台幣千元

企業名稱	與本公司之關係	本公司對關係企業之持股			關係企業持有本公司股份		
		比例	股數	實際投資金額	持股比例	股數(千股)	實際投資金額
深圳市天二電子實業有限公司	子公司	100%	註	60,359	無	無	無

註：係為「有限公司」型態，故無股數。

(三)推定為有控制或從屬公司者相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱本頁(二)各關係企業基本資料

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

113年03月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
深圳市天二電子實業有限公司	董事長	詹清輝	註	-
	董事	許展彰		
	董事	凌子婷		
	監察人	黃弘傑		

註：係為「有限公司」型態，故無股數。

(六)各關係企業營運概況

112年12月31日；單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損失(稅後)	每股盈餘：元(稅後)
深圳市天二電子實業有限公司	61,420	184,650	139,082	45,568	385,924	(33,277)	(26,376)	-

(七)關係企業合併財務報表：

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 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」應納入編制關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編制母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編制關係企業合併財務報表。

(八)關係企業報告書：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性，特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印止，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。

玖、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：無。

壹拾、附件

附件一、最近年度財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：天二科技股份有限公司

負責人：廖 震 益



中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告

天二科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

天二科技股份有限公司及其子公司（天二科技及其子公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 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，足以允當表達天二科技及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 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，與天二科技及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天二科技及其子公司民國 112 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。

茲對天二科技及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

如合併財務報告附註二一，天二科技及其子公司主要收入來自各類晶片電阻產品之銷售，其中來自特定客戶之銷貨收入比重高且成長幅度顯著較高，及來自第一大客戶特定月份成長幅度顯著較高，因此依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之內部控制作業是否有效。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料，並抽選適當樣本，檢視交貨文件及收款文件等，並核對收款對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

其他事項

天二科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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二科技及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天二科技及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天二科技及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對天二科技及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使天二科技及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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二科技及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。

六、對於天二科技及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成天二科技及其子公司查核意見。

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，決定對天二科技及其子公司民國112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 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 許 凱 甯



許凱甯

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日



天二科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 295,958	14	\$ 391,084	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	65,333	3	3,366	-
1150	應收票據(附註四及九)	10,280	1	6,793	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	255,075	12	242,070	11
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二八)	15,497	1	19,785	1
1200	其他應收款	3,937	-	4,154	-
1220	本期所得稅資產	954	-	446	-
130X	存貨(附註四、五及十)	296,775	15	379,792	18
1410	預付款項	44,616	2	39,586	2
1479	其他流動資產	620	-	588	-
11XX	流動資產總計	<u>989,045</u>	<u>48</u>	<u>1,087,664</u>	<u>50</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	23,954	1	25,061	1
1550	採用權益法之投資(附註十二)	10,557	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二九及三十)	872,311	42	906,855	42
1755	使用權資產(附註四及十四)	30,404	2	35,478	2
1760	投資性不動產(附註四及十五)	5,516	-	5,799	-
1805	商譽(附註四)	27,219	1	27,219	1
1821	其他無形資產(附註四及十六)	12,254	1	16,875	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	53,901	3	13,689	1
1915	預付設備款	14,836	1	23,375	1
1920	存出保證金	6,125	-	7,049	1
1990	其他非流動資產	7,612	-	5,034	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,064,689</u>	<u>52</u>	<u>1,066,434</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,053,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,154,098</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及二九)	\$ 400,000	20	\$ 255,000	12
2170	應付帳款	67,569	3	80,588	4
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	16,947	1	118	-
2219	其他應付款(附註十八)	116,226	6	149,859	7
2230	本期所得稅負債	-	-	12,149	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	6,696	-	11,226	-
2399	其他流動負債(附註四及二一)	2,615	-	2,836	-
21XX	流動負債總計	<u>610,053</u>	<u>30</u>	<u>511,776</u>	<u>24</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	295	-	3,136	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	24,647	1	25,553	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	4,046	-	2,449	-
2645	存入保證金	595	-	595	-
25XX	非流動負債總計	<u>29,583</u>	<u>1</u>	<u>31,733</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>639,636</u>	<u>31</u>	<u>543,509</u>	<u>25</u>
	權益(附註二十)				
3110	普通股股本	884,711	43	884,711	41
3200	資本公積	455,675	22	455,675	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,604	3	53,841	3
3351	未分配盈餘	(4,698)	-	200,847	9
3300	保留盈餘總計	59,906	3	254,688	12
3400	其他權益	13,806	1	15,515	1
3XXX	權益總計	<u>1,414,098</u>	<u>69</u>	<u>1,610,589</u>	<u>75</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 2,053,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,154,098</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：



天二科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$ 942,799	100	\$1,100,601	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>918,205</u>	<u>97</u>	<u>848,731</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>24,594</u>	<u>3</u>	<u>251,870</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註九及二二）				
6100	推銷費用	56,969	6	47,726	4
6200	管理費用	96,469	10	108,114	10
6300	研究發展費用	33,468	4	40,645	4
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>(773)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>186,961</u>	<u>20</u>	<u>195,712</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(162,367)</u>	<u>(17)</u>	<u>56,158</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7100	利息收入	10,727	1	5,704	1
7190	其他收入	9,628	1	12,525	1
7020	其他利益及損失	10,530	1	34,684	3
7050	財務成本	<u>(5,958)</u>	<u>-</u>	<u>(3,383)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>25,484</u>	<u>3</u>	<u>49,530</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利（損）	<u>(136,883)</u>	<u>(14)</u>	<u>105,688</u>	<u>10</u>
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二三）	<u>40,763</u>	<u>4</u>	<u>(1,457)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>(96,120)</u>	<u>(10)</u>	<u>104,231</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	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)	(\$ 1,680)	(1)	\$ 4,245	-
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 (附註二十)	(1,107)	-	(955)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	<u>336</u>	<u>-</u>	<u>(848)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(2,451)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,442</u>	<u>-</u>
	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)	(753)	-	1,116	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十及二 三)	<u>151</u>	<u>-</u>	<u>(223)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(602)</u>	<u>-</u>	<u>893</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(3,053)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,335</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 99,173)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 107,566</u>	<u>10</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$ 96,120)</u>	<u>(10)</u>	<u>\$ 104,231</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 99,173)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 107,566</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(淨損)(附註二四)				
9710	基 本	<u>(\$ 1.09)</u>		<u>\$ 1.26</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.09)</u>		<u>\$ 1.25</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：





天二科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其 他 權 益 項 目										
	普通股	股本	公積	法定盈餘	留未分配盈餘	盈餘	合計	國外營運機構之兌換差額	未實現評價損益	小計	總計
A1	\$ 798,271	\$ 304,128	\$ 35,914	\$ 238,869	\$ 274,783	\$ 1,753	\$ 17,330	\$ 15,577	\$ 1,392,759		
B1	-	-	17,927	(17,927)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	17,927	(127,723)	(127,723)	(127,723)	-	-	-	-	(127,723)
D1	-	-	-	104,231	104,231	104,231	-	-	-	-	104,231
D3	-	-	-	3,397	3,397	3,397	(955)	(62)	(62)	(62)	3,335
D5	-	-	-	107,628	107,628	107,628	(955)	(62)	(62)	(62)	107,566
E1	86,440	148,735	-	-	-	-	-	-	-	-	235,175
N1	-	2,812	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812
Z1	884,711	455,675	53,841	200,847	254,688	(860)	16,375	15,515	1,610,589		
B1	-	-	10,763	(10,763)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	10,763	(97,318)	(97,318)	(97,318)	-	-	-	-	(97,318)
D1	-	-	-	(108,081)	(97,318)	(97,318)	-	-	-	-	(97,318)
D3	-	-	-	(96,120)	(96,120)	(96,120)	-	-	-	-	(96,120)
D5	-	-	-	(1,344)	(1,344)	(1,344)	602	(1,107)	(1,709)	(1,709)	(3,053)
Z1	884,711	455,675	64,604	97,464	97,464	602	1,107	1,709	1,414,098		

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：

天二科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$136,883)	\$105,688
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	155,878	142,268
A20200	攤銷費用	12,918	15,619
A20300	預期信用減損損失（利益）	55	(773)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失（利益）	(11,717)	20
A20900	財務成本	5,958	3,383
A21200	利息收入	(10,727)	(5,704)
A21300	股利收入	(5,581)	(8,573)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,812
A22300	採用權益法認列關聯企業損益之份額	(557)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,033	424
A23700	存貨損失	34,507	18,692
A29900	其他	-	52
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,487)	3,158
A31150	應收帳款	(13,060)	129,506
A31160	應收帳款－關係人	4,288	4,834
A31180	其他應收款	237	887
A31200	存 貨	48,510	(66,006)
A31230	預付款項	(5,030)	152
A31240	其他流動資產	(1,598)	(1,748)
A32150	應付帳款	(13,019)	(43,804)
A32160	應付帳款－關係人	16,829	(38)
A32180	其他應付款	(35,343)	(3,799)
A32990	其他流動負債	(221)	628
A32240	淨確定福利負債	(83)	(70)
A33000	營運產生之現金	42,907	297,608
A33100	收取之利息	10,707	5,677
A33200	收取之股利	5,581	8,573
A33300	支付之利息	(7,353)	(4,095)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 14,657)	(\$ 22,965)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>37,185</u>	<u>284,798</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,200
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(50,250)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(10,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(99,707)	(327,122)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	151	-
B03700	存出保證金增加	(115)	(3,164)
B03800	存出保證金減少	1,026	-
B04500	購置無形資產	(197)	(38)
B06700	其他非流動資產增加	(9,115)	(3,777)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(168,207)</u>	<u>(330,901)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	145,000	30,000
C00600	應付短期票券減少	-	(20,000)
C04020	租賃負債本金償還	(11,368)	(10,458)
C04500	發放現金股利	(97,318)	(127,723)
C04600	現金增資	-	235,175
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>36,314</u>	<u>106,994</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(418)	303
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(95,126)	61,194
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>391,084</u>	<u>329,890</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$295,958</u>	<u>\$391,084</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：



天二科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

天二科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 59 年 2 月 16 日奉准設立，本公司及子公司（以下稱「合併公司」）主要經營項目為各類厚膜電阻、薄膜電阻及金屬板電阻之研發、製造與銷售業務。

本公司股票於 111 年 9 月起在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌買賣。

本合併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

本合併財務報告於 113 年 3 月 12 日經董事會通過後發布。

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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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 IFRS 會計準則編製。

(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本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併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。當合

併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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六。

(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。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品、在製品、製成品及商品。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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動合併公司可享有關聯企業權益變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。合併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值變動之影響。

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備及使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年及有跡象顯示該單位可能已減損時，藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 其他無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產係專利權及電腦軟體。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，合併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值變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值衡量，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

4. 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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併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、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，所產生之股利收入係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）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。

信用減損金融資產係指債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況代表金融資產已發生違約。

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

合併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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所持有之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。

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於電子零組件產品於交付客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

2. 勞務收入

勞務收入來自替客戶加工電子零組件等產品所產生，於勞務提供完成時予以認列。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

合併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。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

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. 合併公司為承租人

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。若租賃期間未來租賃給付有變動，合併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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列使用權資產折舊費用減項），並相對調減租賃負債。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併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。

若政府補助係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其成為可收取之期間認列於損益。

(十八) 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（資產）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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

(十九) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，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。

(二十) 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

合併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所產生之所得稅抵減使用時認列。

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年度之稅率衡量，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合併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

合併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。

估計及假設不確定性之主要來源如下：

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 142	\$ 174
銀行支票及活期存款	100,395	22,803
約當現金		
原始到期日三個月內之銀行		
定期存款	154,645	368,107
附買回債券	<u>40,776</u>	<u>-</u>
	<u>\$295,958</u>	<u>\$391,084</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產		
國內上櫃私募股票	\$ 7,383	\$ 3,366
混合金融資產		
上櫃公司可轉換公司債	<u>57,950</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,333</u>	<u>\$ 3,366</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
權益工具投資		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 23,954</u>	<u>\$ 25,061</u>

九、應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 10,280</u>	<u>\$ 6,793</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$256,037	\$242,985
減：備抵損失	<u>962</u>	<u>915</u>
	<u>\$255,075</u>	<u>\$242,070</u>
應收帳款－關係人(附註二八)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 15,497</u>	<u>\$ 19,785</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~150 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員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，合併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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群。

合併公司應收款項之備抵損失依逾期日之帳齡分析如下：

112 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	未逾期	逾期0~30天	逾期31~60天	逾期61~180天	逾期超過180天	合計
	0~0.1	0~1	2	10~60	100	
總帳面金額	\$ 253,224	\$ 28,102	\$ -	\$ 35	\$ 453	\$ 281,814
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>228</u>)	(<u>277</u>)	-	(<u>4</u>)	(<u>453</u>)	(<u>962</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 253,996</u>	<u>\$ 27,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,852</u>

111 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	未逾期	逾期0~30天	逾期31~60天	逾期61~180天	逾期超過180天	合計
	0~0.1	0~1	2	10~60	100	
總帳面金額	\$ 245,339	\$ 23,761	\$ -	\$ -	\$ 463	\$ 269,563
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>219</u>)	(<u>233</u>)	-	-	(<u>463</u>)	(<u>915</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 245,120</u>	<u>\$ 23,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,648</u>

合併公司應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 915	\$ 1,666
本年度提列(迴轉)	55	(773)
淨兌換差額	(<u>8</u>)	<u>22</u>
年底餘額	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 915</u>

十、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原 料	\$ 57,606	\$ 79,181
物 料	6,867	9,472
半 成 品	100,140	107,468
在 製 品	24,117	42,229
製 成 品	98,535	124,613
商 品	9,510	10,789
在途存貨	-	<u>6,040</u>
	<u>\$296,775</u>	<u>\$379,792</u>

112 及 111 年度與存貨相關之營業成本分別為 918,205 千元及 848,731 千元，其中分別包括：

	112 年度	111 年度
存貨跌價損失	\$ 29,901	\$ 15,894
存貨報廢損失	3,874	2,649
存貨盤損	732	149
出售下腳及廢料收入	(3,602)	(3,812)
	<u>\$ 30,905</u>	<u>\$ 14,880</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 (%)		明 說
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
本 公 司	深 圳 市 天 二 電 子 實 業 有 限 公 司 (天 二 電 子)	各 類 電 阻 等 之 製 造 加 工 及 銷 售	100	100	註

註：本公司於 107 年 4 月投資成立天二電子，從事各類電阻等之製造加工及銷售。截至 112 年 12 月 31 日止，累計投資額為 60,359 千元。

十二、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業 未上市(櫃)公司	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業所持股權比例(%)如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
力 德 新 能 源 科 技 股 份 有 限 公 司 (力 德 新 能 源)	電 阻 材 料 等 代 工 及 銷 售	台 灣	20	-

合併公司為提升公司經營績效及獲利能力，於 112 年 3 月經董事會通過投資力德新能源公司一千萬元整，並擔任一席法人董事，實質上具重大影響力，是以採用權益法評價。

合併公司對上述採用權益法之關聯企業所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列；惟

合併公司管理階層評估上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

112 年度

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計		
成																										
112年1月1日餘額	\$ 100,810		\$ 375,983			\$ 1,005,336				\$ 46,536				\$ 49,315											\$ 1,577,980	
增 添	-		16,530			71,897				5,153				17,771											111,351	
處 分	-		-			(34,936)				(1,675)				-											(36,611)	
重 分 類	-		-			1,292				(1,292)				-											-	
淨兌換差額	-		-			(611)				(80)				-											(691)	
112年12月31日餘額	<u>\$ 100,810</u>		<u>\$ 392,513</u>			<u>\$ 1,042,978</u>				<u>\$ 48,642</u>				<u>\$ 67,086</u>											<u>\$ 1,652,029</u>	
累 計 折 舊																										
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 116,043			\$ 529,618				\$ 25,464				\$ -												\$ 671,125
折舊費用	-		22,287			117,344				4,957				-												144,588
處 分	-		-			(33,785)				(1,642)				-												(35,427)
重 分 類	-		-			1,153				(1,153)				-												-
淨兌換差額	-		-			(536)				(32)				-												(568)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 138,330</u>			<u>\$ 613,794</u>				<u>\$ 27,594</u>				<u>\$ -</u>												<u>\$ 779,718</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 100,810</u>		<u>\$ 254,183</u>			<u>\$ 429,184</u>				<u>\$ 21,048</u>				<u>\$ 67,086</u>												<u>\$ 872,311</u>

111 年度

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計		
成																										
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 322,849			\$ 888,945				\$ 37,488				\$ 44,437												\$ 1,293,719
增 添	100,810		53,134			139,234				9,537				4,878												307,593
處 分	-		-			(23,983)				(170)				-												(24,153)
重 分 類	-		-			365				(365)				-												-
淨兌換差額	-		-			775				46				-												821
111年12月31日餘額	<u>\$ 100,810</u>		<u>\$ 375,983</u>			<u>\$ 1,005,336</u>				<u>\$ 46,536</u>				<u>\$ 49,315</u>												<u>\$ 1,577,980</u>
累 計 折 舊																										
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 95,422			\$ 447,164				\$ 20,872				\$ -												\$ 563,458
折舊費用	-		20,621			105,635				5,055				-												131,311
處 分	-		-			(23,559)				(170)				-												(23,729)
重 分 類	-		-			322				(322)				-												-
淨兌換差額	-		-			56				29				-												85
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 116,043</u>			<u>\$ 529,618</u>				<u>\$ 25,464</u>				<u>\$ -</u>												<u>\$ 671,125</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 100,810</u>		<u>\$ 259,940</u>			<u>\$ 475,718</u>				<u>\$ 21,072</u>				<u>\$ 49,315</u>												<u>\$ 906,855</u>

本公司於 111 年 6 月經董事會決議通過購買新北市新莊區之土地及建築物供辦公使用，並於 111 年 7 月與非關係人簽訂不動產買賣契約書，合約價款（含稅）為 147,000 千元，已於 111 年 9 月完成過戶登記。

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$111,351	\$307,593
預付設備款增加(減少)	(8,539)	13,441
利息資本化	(1,395)	(712)
應付設備款(增加)減少	<u>(1,710)</u>	<u>6,800</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 99,707</u>	<u>\$327,122</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公室、車位、工廠廠房及倉庫	7 至 50 年
機器設備	
包裝設備	2 至 10 年
雷射設備	2 至 10 年
濺鍍設備	3 至 10 年
印刷設備	2 至 10 年
其他	1 至 10 年
其他設備	1 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 20,470	\$ 22,259
建築物	5,781	5,401
運輸設備	<u>4,153</u>	<u>7,818</u>
	<u>\$ 30,404</u>	<u>\$ 35,478</u>
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 8,117</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,789	\$ 1,790
建築物	5,553	6,347
運輸設備	<u>3,665</u>	<u>2,537</u>
	<u>\$11,007</u>	<u>\$10,674</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,696</u>	<u>\$11,226</u>
非流動	<u>\$24,647</u>	<u>\$25,553</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
土地	1.31~1.64	1.31~1.64
建築物	1.11~2.16	1.11~1.15
運輸設備	1.07	1.07

(三) 重要承租活動及條款

本公司廠房屋落之土地係向經濟部產業園區管理局（原名：經濟部加工區管理處）承租使用，租賃期間為 5~10 年分別至 114 年及 115 年止，期滿得續約。租賃期間租金遇政府依法重新規定地價時，自公告地價之次日起按重新規定之地價調整計收。

子公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3 年至 115 年止，期滿得續約。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 2,067</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 201</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$13,640</u>	<u>\$13,245</u>

合併公司選擇對符合短期租賃或低價值資產租賃者適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

112 年度

成 本	已完工投資		合 計
	性 不 動 產	使用權資產	
112 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日 餘 額	\$ 7,618	\$ 384	\$ 8,002
累 計 折 舊			
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,035	\$ 168	\$ 2,203
折 舊 費 用	245	38	283
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,280	\$ 206	\$ 2,486
112 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 5,338	\$ 178	\$ 5,516

111 年度

成 本	已完工投資		合 計
	性 不 動 產	使用權資產	
111 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日 餘 額	\$ 7,618	\$ 384	\$ 8,002
累 計 折 舊			
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,790	\$ 130	\$ 1,920
折 舊 費 用	245	38	283
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,035	\$ 168	\$ 2,203
111 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 5,583	\$ 216	\$ 5,799

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	26 年
使用權資產	10 年

合併公司之投資性不動產座落於高雄臨廣科技產業園區（原名：加工出口區臨廣園區），該土地屬政府所有，合併公司僅持有主建物所有權且土地（使用權資產）係長期承租使用，致市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，是以無法可靠決定公允價值。

投資性不動產出租之租賃期間為 1 年。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
1 年內	<u>\$500</u>	<u>\$500</u>

十六、其他無形資產

112 年度

成 本	<u>專 利 權</u>	<u>專 門 技 術</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合 計</u>
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,911	\$ 20,700	\$ 16,948	\$ 40,559
單獨取得	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>159</u>	<u>197</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,949</u>	<u>\$ 20,700</u>	<u>\$ 17,107</u>	<u>\$ 40,756</u>
累 計 攤 銷				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,388	\$ 9,315	\$ 12,981	\$ 23,684
攤銷費用	<u>269</u>	<u>2,070</u>	<u>2,479</u>	<u>4,818</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ 11,385</u>	<u>\$ 15,460</u>	<u>\$ 28,502</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 9,315</u>	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ 12,254</u>

111 年度

成 本	<u>專 利 權</u>	<u>專 門 技 術</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合 計</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,873	\$ 20,700	\$ 16,948	\$ 40,521
單獨取得	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,911</u>	<u>\$ 20,700</u>	<u>\$ 16,948</u>	<u>\$ 40,559</u>
累 計 攤 銷				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,121	\$ 7,245	\$ 9,657	\$ 18,023
攤銷費用	<u>267</u>	<u>2,070</u>	<u>3,324</u>	<u>5,661</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$ 9,315</u>	<u>\$ 12,981</u>	<u>\$ 23,684</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$ 11,385</u>	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 16,875</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	10 至 19 年
專 門 技 術	10 年
電 腦 軟 體	5 年

十七、借 款

短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保借款 (附註二九)		
銀行借款	\$110,000	\$ 25,000
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>290,000</u>	<u>230,000</u>
	<u>\$400,000</u>	<u>\$255,000</u>
年 利 率 (%)	1.69~1.956	1.43~1.79

十八、其他應付款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 33,625	\$ 49,654
應付設備款	27,745	26,035
應付修繕及消耗品費	23,954	21,189
應付保險費	7,891	7,732
應付加工費	3,281	8,228
應付雜項購置	1,313	5,518
應付稅捐	312	3,156
應付員工及董事酬勞	-	10,920
其 他	<u>18,105</u>	<u>17,427</u>
	<u>\$116,226</u>	<u>\$149,859</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

合併公司中之天二電子依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥計畫。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司部分員工依我國「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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務之現值	\$ 16,169	\$ 14,203
計畫資產之公允價值	(12,123)	(11,754)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 2,449</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 14,203</u>	<u>(\$ 11,754)</u>	<u>\$ 2,449</u>
認列於損益－利息費用（收入）	<u>214</u>	<u>(178)</u>	<u>36</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(72)	(72)
精算損失－財務假設變動	234	-	234
精算損失－經驗調整	<u>1,518</u>	<u>-</u>	<u>1,518</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,752</u>	<u>(72)</u>	<u>1,680</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(119)</u>	<u>(119)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 16,169</u>	<u>(\$ 12,123)</u>	<u>\$ 4,046</u>
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 17,796</u>	<u>(\$ 11,032)</u>	<u>\$ 6,764</u>
認列於損益－利息費用（收入）	<u>\$ 133</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ 50</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(935)	(935)
精算利益－財務假設變動	<u>(1,436)</u>	<u>-</u>	<u>(1,436)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨福利負債
精算利益—經驗調整	(\$ 1,874)	\$ -	(\$ 1,874)
認列於其他綜合損益	(3,310)	(935)	(4,245)
雇主提撥	-	(120)	(120)
福利支付	(416)	416	-
111年12月31日	<u>\$14,203</u>	<u>(\$11,754)</u>	<u>\$ 2,449</u>

合併公司因「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

債券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。

合併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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率(%)	1.375	1.50
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$465</u>)	(<u>\$439</u>)
減少 0.25%	<u>\$485</u>	<u>\$458</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$469</u>	<u>\$444</u>
減少 0.25%	(<u>\$452</u>)	(<u>\$427</u>)

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$120</u>	<u>\$120</u>
確定福利義務平均到期期間	11.7 年	12.6 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
額定股數（千股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本（每股面額 10 元）	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
發行股數（千股）	<u>88,471</u>	<u>88,471</u>
發行股本（每股面額 10 元）	<u>\$ 884,711</u>	<u>\$ 884,711</u>

111 年 6 月本公司董事會決議辦理現金增資發行新股 8,644 千股，增資基準日為 111 年 8 月 30 日。前述增資案募集總金額減除發行成本後，列入普通股股本 86,440 千元及資本公積—股本溢價 148,735 千元。

上述增資案已辦妥變更登記，截至 112 年 12 月 31 日止，本公司已發行股數為 88,471 千股，實收股本為 884,711 千元。

(二) 資本公積

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$433,889	\$433,889
合併溢額	<u>21,786</u>	<u>21,786</u>
	<u>\$455,675</u>	<u>\$455,675</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。

(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，本公司年度決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時，不再此限。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案提請股東會決議分派之。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。

本公司股利政策依穩定、平衡之原則分派，除考量股東之獲利外，並應兼顧公司資本之累積及對公司營運之影響，依據本公司營運規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，但現金股利不得少於全部股利總額之 10%。

前項股利政策僅係原則規範，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定最適當之股利政策。

法定盈餘公積應至少提撥至其餘額達公司實收股本總額。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。

本公司分別於 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 26 日股東常會決議通過 111 及 110 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,763</u>	<u>\$ 17,927</u>		
現金股利	<u>\$ 97,318</u>	<u>\$127,723</u>	<u>\$ 1.1</u>	<u>\$ 1.6</u>

本公司於 113 年 3 月 12 日董事會擬議通過 112 年度虧損撥補議案，尚待 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$ 860)</u>	<u>(\$ 1,753)</u>
當年度產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 換算差額	(753)	1,116
換算國外營運機構 淨資產產生之相 關所得稅	<u>151</u>	<u>(223)</u>
年底餘額	<u>(\$ 1,462)</u>	<u>(\$ 860)</u>

2. 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>\$16,375</u>	<u>\$17,330</u>
當年度產生		
未實現損益－權益 工具	<u>(1,107)</u>	<u>(955)</u>
年底餘額	<u>\$15,268</u>	<u>\$16,375</u>

二一、收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 941,367	\$1,099,612
勞務收入	<u>1,432</u>	<u>989</u>
	<u>\$ 942,799</u>	<u>\$1,100,601</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及應收帳款淨額	<u>\$280,852</u>	<u>\$268,648</u>	<u>\$405,373</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

合併公司主要產品及勞務收入分析如下：

	112 年度	111 年度
厚膜電阻	\$ 340,797	\$ 416,772
金屬板電阻	348,352	387,483
薄膜電阻	248,111	290,387
其 他	<u>5,539</u>	<u>5,959</u>
	<u>\$ 942,799</u>	<u>\$1,100,601</u>

二二、稅前淨利（損）

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	\$ 10,682	\$ 5,686
其 他	<u>45</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 10,727</u>	<u>\$ 5,704</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 2,808	\$ 2,810
股利收入	5,581	8,573
其 他	<u>1,239</u>	<u>1,142</u>
	<u>\$ 9,628</u>	<u>\$12,525</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,033)	(\$ 424)
淨外幣兌換利益	3,039	38,784
持有供交易之金融資產淨利益（損失）	11,717	(20)
其 他	<u>(3,193)</u>	<u>(3,656)</u>
	<u>\$10,530</u>	<u>\$34,684</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 6,363	\$ 3,349
租賃負債之利息	430	519
應付短期票券利息	301	217
其他利息費用	259	10
減：列入符合要件資產 成本之金額	(<u>1,395</u>)	(<u>712</u>)
	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 3,383</u>

利息資本化年利率如下：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備 (%)	1.30~1.89	0.94~1.70

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$144,588	\$131,311
使用權資產	11,007	10,674
投資性不動產	283	283
其他無形資產	4,818	5,661
其他流動及非流動資產	8,090	9,958
合 計	<u>\$168,786</u>	<u>\$157,887</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$132,605	\$124,276
營業費用	22,990	17,709
營業外支出	283	283
	<u>\$155,878</u>	<u>\$142,268</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,821	\$ 5,446
營業費用	9,097	10,173
	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 15,619</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$271,396	\$292,098
退職後福利		
確定提撥計畫	10,732	11,940
確定福利計畫(附註十九)	36	50
員工福利費用合計	<u>\$282,164</u>	<u>\$304,088</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$188,159	\$193,139
營業費用	94,005	110,949
	<u>\$282,164</u>	<u>\$304,088</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酬勞及董事酬勞前之稅前淨利分別以 2%~15% 及不高於 10% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 112 年度為稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞；111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 8 日經董事會決議以現金配發如下：

員工酬勞

	111 年度
金額	\$ 8,000
提列比率 (%)	6.8

董事酬勞

	111 年度
金額	\$ 2,920

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。

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併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。

(八) 外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 19,312	\$ 43,909
外幣兌換損失總額	(16,273)	(5,125)
淨 利 益	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 38,784</u>

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅利益（費用）主要組成項目

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	(\$ 12,835)
以前年度之調整	(2,000)	7,286
	(2,000)	(5,549)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>42,763</u>	<u>4,092</u>
認列於損益之所得稅利 益（費用）	<u>\$ 40,763</u>	(\$ 1,457)

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利（損）	(<u>\$ 136,883</u>)	<u>\$ 105,688</u>
稅前淨利（損）按法定稅 率計算之所得稅利益 （費用）	\$ 34,060	(\$ 21,090)
永久性差異	2,258	(97)
免稅所得	1,228	1,714
當期可抵用之投資抵減	4,385	8,836
未認列之暫時性差異	832	1,894
以前年度之調整	(2,000)	7,286
認列於損益之所得稅利 益（費用）	<u>\$ 40,763</u>	(<u>\$ 1,457</u>)

本公司所適用之稅率為 20%。

子公司天二電子所適用之稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年度	111 年度
<u>遞延所得稅利益 (費用)</u>		
當年度發生		
確定福利計畫再衡		
量數	\$ 336	(\$ 848)
國外營運機構換算	<u>151</u>	<u>(223)</u>
	<u>\$ 487</u>	<u>(\$ 1,071)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於其他 綜合損益	認列於其他 綜合損益	匯率影響數	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 566	\$ -	\$ 336	\$ -	\$ 902
存貨損失	8,590	5,587	-	(33)	14,144
與子公司之未實現損					
益	918	(495)	-	(6)	417
兌換損失	117	1,566	-	-	1,683
其他	3,498	1,502	151	(28)	5,123
虧損扣抵	-	27,377	-	(130)	27,247
投資抵減	-	4,385	-	-	4,385
	<u>\$ 13,689</u>	<u>\$ 39,922</u>	<u>\$ 487</u>	<u>(\$ 197)</u>	<u>\$ 53,901</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 2,622	(\$ 2,622)	\$ -	\$ -	\$ -
其他	514	(219)	-	-	295
	<u>\$ 3,136</u>	<u>(\$ 2,841)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295</u>

111 年度

	年初餘額	認列於 其他綜合 損益	認列於 其他綜合 損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,414	\$ -	(\$ 848)	\$ 566
存貨損失	4,605	3,985	-	8,590
與子公司之未實現損				
益	2,400	(1,482)	-	918

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
兌換損失	\$ 72	\$ 45	\$ -	\$ 117
其他	<u>3,466</u>	<u>255</u>	<u>(223)</u>	<u>3,498</u>
	<u>\$11,957</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>(\$ 1,071)</u>	<u>\$13,689</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 3,675	(\$ 1,053)	\$ -	\$ 2,622
其他	<u>750</u>	<u>(236)</u>	<u>-</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 4,425</u>	<u>(\$ 1,289)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,136</u>

(四) 本公司截至 110 年度之所得稅申報案件，業經稽徵機關核定。

二四、每股盈餘（淨損）

合併公司 112 年度產生淨損，是以計算每股淨損時，不具稀釋效果，用以計算每股盈餘（淨損）之淨利及普通股加權平均股數如下：

(一) 本年度淨利（損）

	112 年度	111 年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>(\$ 96,120)</u>	<u>\$104,231</u>

(二) 股數（千股）

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘（淨損）之普通股加權平均股數	88,471	82,764
加：員工酬勞	<u>-</u>	<u>351</u>
用以計算稀釋每股盈餘（淨損）之普通股加權平均股數	<u>88,471</u>	<u>83,115</u>

若合併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，應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

本公司於 111 年 6 月經董事會決議辦理現金增資發行新股 8,644 千股，其中保留 15% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認股權採公允價值法，於給與日（即既得日）認列薪資費用 2,812 千元及同額資本公積－員工認股權，業已於執行日轉列資本公積－發行股票溢價項下。上述現金增資之員工認購權之相關資訊揭露如下：

認	購	權	單位（千股）
111 年度給與			1,296
111 年度執行			1,296
111 年度給與之認購權公允價值（元／股）			\$ 2.17

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算其公允價值，於給與日評價模式所採用之參數如下：

	員工認購權
給與日股價	28.85 元／股
行使價格	26.95 元／股
預期波動率	36.83%
預期存續期間	18 天
預期股利率	-
無風險利率	0.9637%

二六、資本風險管理

合併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。

合併公司資本結構係由合併公司淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
非衍生金融資產				
國內上櫃私募				
股票	\$ -	\$ 7,383	\$ -	\$ 7,383
混合金融資產				
上櫃公司可轉				
換公司債	-	57,950	-	57,950
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,333</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市				
(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,954</u>	<u>\$ 23,954</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
非衍生金融資產				
國內上櫃私募				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,366</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市				
(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,061</u>	<u>\$ 25,061</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 25,061	\$ 29,216
減資退回股款	-	(3,200)
認列於其他綜合損益	(1,107)	(955)
年底餘額	<u>\$ 23,954</u>	<u>\$ 25,061</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內上櫃私募股票	公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格評估。
上櫃公司可轉換公司債	公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格評估。

4. 第 3 等級公允價值之評價技術及輸入值

合併公司衡量無公開報價股票之公允價值時，公允價值之決定係管理階層參考可觀察之市價佐證之價格或淨值評估。

(二) 金融工具之種類

金 融 資 產	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$583,344	\$666,992
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	65,333	3,366
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	23,954	25,061
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量(註2)	601,337	486,160

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括定期存款、權益工具投資、應收票據及帳款、應付帳款、其他應付款、短期借款及租賃負債等。合併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以監督及管理合併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。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併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)）。

(1) 匯率風險

合併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請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相

對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損	益	之	影	響
	112 年度		111 年度		
美 金	\$ 2,196		\$ 2,812		
人 民 幣	2,597		3,449		

(2) 利率風險

合併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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$100,395	\$ 22,803
金融負債	145,000	120,000

另合併公司評估持有之固定利率定期存款、短期借款及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 446 千元及 972 千元，主係合併公司持有變動利率之銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於未上市（櫃）之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動而均增加／減少 653 千元及 34 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 240 千元及 251 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對象信用評估，並透過每年交易對象信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之信用風險主要係集中以下公司之應收帳款：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$77,637	\$66,743
乙 公 司	<u>16,972</u>	<u>25,399</u>
	<u>\$94,609</u>	<u>\$92,142</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述公司之比率均為 35%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為重要流動性來源之一。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 675,000 千元及 883,000 千元。

非衍生金融負債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合併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編製。

112 年 12 月 31 日	6 個月			合 計
	6 個月內	至 1 年	1 年以上	
非衍生金融負債				
無附息負債	\$200,652	\$ 90	\$ 595	\$201,337
租賃負債	3,726	3,401	26,399	33,526
浮動利率工具	145,068	-	-	145,068
固定利率工具	<u>255,144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>255,144</u>
	<u>\$604,590</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 26,994</u>	<u>\$635,075</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	6 ~ 10 年	11 ~ 15 年	16 ~ 20 年
租賃負債	<u>\$ 7,127</u>	<u>\$15,376</u>	<u>\$ 7,046</u>	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 663</u>

111 年 12 月 31 日	6 個月			合 計
	6 個月內	至 1 年	1 年以上	
非衍生金融負債				
無附息負債	\$219,645	\$ 10,920	\$ 595	\$231,160
租賃負債	6,131	5,515	27,553	39,199
浮動利率工具	120,554	-	-	120,554
固定利率工具	<u>135,109</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,109</u>
	<u>\$481,439</u>	<u>\$ 16,435</u>	<u>\$ 28,148</u>	<u>\$526,022</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	6 ~ 10 年	11 ~ 15 年	16 ~ 20 年
租賃負債	<u>\$ 7,126</u>	<u>\$15,377</u>	<u>\$ 7,046</u>	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 663</u>

二八、關係人交易

合併公司間之交易、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。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
世達柏科技股份有限公司(世達柏)	具重大影響力之投資者之兄弟公司
東莞宏榮電子有限公司(東莞宏榮)	具重大影響力之投資者之子公司
力德新能源科技股份有限公司(力德新能源)	關聯企業(112年5月起具重大影響力，本公司為該公司之法人董事)
能遠國際股份有限公司(能遠國際)	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)

(二) 營業收入

關係人類別	112 年度	111 年度
具重大影響力之投資者之兄弟公司	\$ 45,674	\$ 56,031
關聯企業	1,119	-
其他關係人	<u>769</u>	<u>1,073</u>
	<u>\$47,562</u>	<u>\$57,104</u>

合併公司銷貨予上述關係人之銷貨價格及收款條件，與一般客戶並無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別	112 年度	111 年度
具重大影響力之投資者之子公司	\$ 1,839	\$ 1,713
關聯企業	<u>50,965</u>	<u>-</u>
	<u>\$52,804</u>	<u>\$ 1,713</u>

因未向非關係人採購相同商品，是以進貨價格無法比較，付款條件與一般廠商並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應收帳款－關係人	具重大影響力之投資者之兄弟公司	\$ 14,481	\$ 19,758
	關聯企業	544	-
	其他關係人	<u>472</u>	<u>27</u>
		<u>\$ 15,497</u>	<u>\$ 19,785</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證及應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款－關係人	具重大影響力之投資者之子公司	\$ 380	\$ 118
	關聯企業	<u>16,567</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 16,947</u>	<u>\$ 118</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 其他收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年度	111 年度
關聯企業	\$ 73	\$ -
其他關係人	<u>517</u>	<u>522</u>
	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 522</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 13,067	\$ 16,431
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 13,283</u>	<u>\$ 16,647</u>

二九、質抵押之資產

合併公司提供下列資產作為借款授信額度之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
自有土地	\$100,810	\$100,810
建築物	97,188	206,673
	<u>\$197,998</u>	<u>\$307,483</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，購買不動產、廠房及設備未認列之合約金額分別為 46,540 千元及 57,133 千元。

三一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

合併公司具重大影響之非功能性貨幣之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元			
	外	幣	匯	率帳面金額
<u>112年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美金	\$ 7,311	30.705	(美金：新台幣)	\$ 224,499
人民幣	61,379	4.327	(人民幣：新台幣)	265,586
貨幣性項目之金融負債				
美金	159	30.705	(美金：新台幣)	4,890
人民幣	1,358	4.327	(人民幣：新台幣)	5,877
<u>111年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美金	9,452	30.71	(美金：新台幣)	290,256
人民幣	80,943	4.408	(人民幣：新台幣)	356,795
貨幣性項目之金融負債				
美金	294	30.71	(美金：新台幣)	9,026
人民幣	2,697	4.408	(人民幣：新台幣)	11,890

合併公司於 112 及 111 年度淨外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為 3,039 千元及 38,784 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各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（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五及六。

(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：附表六。
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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進		貨應付帳款	
	金	估該科目%	金	估該科目%
天二電子	\$25,848	7	\$-	-

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	銷		貨應收帳款	
	金	估該科目%	金	估該科目%
天二電子	\$315,638	35	\$118,155	41

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：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：附表七。

三三、部門資訊

合併公司主要營運決策者視合併公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作為資源分配及績效衡量，其覆核之營運部門資訊，其衡量基礎與合併財務報表相同，是以 112 及 111 年度應報導部門收入與營運結果暨資產負債衡量金額，請參照 112 及 111 年度合併財務報告之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 主要產品及勞務之收入

參閱附註二一(二)。

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分及非流動資產按資產所在地區之資訊列示如下：

		非 流 動 資 產			
		來自外部客戶之收入		112年	111年
		112年度	111年度	12月31日	12月31日
台 灣	中 國	\$ 582,723	\$ 664,619	\$ 935,702	\$ 962,424
		<u>360,076</u>	<u>435,982</u>	<u>7,231</u>	<u>30,992</u>
		<u>\$ 942,799</u>	<u>\$1,100,601</u>	<u>\$ 942,933</u>	<u>\$ 993,416</u>

非流動資產不包括金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

	112 年度		111 年度	
	金 額	額 額 (%)	金 額	額 額 (%)
甲 公 司	<u>\$241,924</u>	<u>26</u>	<u>\$240,374</u>	<u>22</u>

天二科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，新台幣千元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	債券類別	科目	期末				註
					股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
本公司	股票 正能量智能股份有限公司	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	430,000	\$ 7,383	3	\$ 7,383	
	可轉換公司債 西北臺慶科技股份有限公司	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	57,950	-	57,950	
	股票 能率壹創業投資股份有限公司	-		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	566,684	\$ 4,211	2	\$ 4,211	
	能遠國際股份有限公司	本公司為該公司之法人董事		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	930,240	19,743	10	19,743	
						<u>\$23,954</u>		<u>\$23,954</u>	
						<u>\$65,333</u>		<u>\$65,333</u>	

天二科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本金 20% 以上者

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易	交易情形		交易條件與一般交易原形	應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
				進(銷)貨	佔總進(銷)貨之比率%				
本公司	天二電子	子公司	銷貨	(\$ 315,638)	(35)	一般交易條件 一般交易條件	\$ 118,155	41	
						月結 90 天			

天二科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	係應收關係人款項餘額(註)	週轉率(次)	逾期(金)	應收金額	已於期後收款	應收期後收回金額	係關係人款項	提列備抵損失金額
本公司	天二電子	子公司	\$ 118,155	2.73	\$ 6,806	\$ 6,806	已於期後收款	\$ 29,074		\$ -

註：於編製合併報告時業已沖銷。

天二科技股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，新台幣千元

附表四

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易		往 來		情 形	
					交 易 目 的	交 易 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 收 入 之 比 率 (%)		
0		本公司	天二電子	母子公司	銷貨收入	\$ 315,638	價格無一般交易條件可資比較		34	
0		本公司	天二電子	母子公司	應收帳款	118,155	月結 90 天收款		6	
1		天二電子	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	25,848	與一般交易無重大差異		3	

天二科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

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		年 底 股 數 (千 股)	年 底 帳 面 金 額		被 投 資 公 司 本 年 度 利 益	本 年 投 資 利 益	列 示 備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底		比 率 (%)	有 限 公 司 帳 面 金 額			
本公司	力德新能源科技股份有限公司	台 灣	電阻材料等代工及銷售	\$ 10,000	\$ -	1,000	\$ 10,557	\$ 4,637	\$ 557	關聯企業	

天二科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，新台幣千元

大陸被投資公司名稱 主要營業項目 名稱	實收資本 (註 1)	本期初自台灣 匯出投資金額	本期自台灣 匯出投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期末自台灣 匯出投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司或 直接間接 投資之比例(%)	本期認 列(損)益	期末 投資 價值	截至本 期止 已匯回 投資收 益	註
大陸被投資公司名稱 深圳市天二電子實業有限公司 主要營業項目 各類電阻等之製造加工及 銷售	\$ 61,410	\$ 60,359	\$ 60,359	\$ -	\$ 60,359	(\$ 26,376)	100.00	(\$ 26,376)	\$ 46,176	\$ -	

投資公司名稱	本期末累計自台灣 匯出投資金額	經濟部 核准投資 金額	審委會 (註 3)	本公司 投資額	大陸 地區 (註 4)
本公司	\$ 60,359	\$ 60,359		\$ 848,459	

註 1：上述美金係按期末即期匯率 30.705 換算。

註 2：投資損益係經本公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註 3：本年底度累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及經濟部投審會核准投資金額皆為美金 2,000,000 元。

註 4：赴大陸地區投資限額為本公司淨值×60%。

天二科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
玉古投資股份有限公司	7,567,000	8.55
AKANE (H.K.) ELECTRONICS	6,435,000	7.27

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



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

天二科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

天二科技股份有限公司（天二科技公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 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，足以允當表達天二科技公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與天二科技公司保持超然獨立，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，對天二科技公司民國 112 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。

茲對天二科技公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

如個體財務報告附註二十，天二科技公司主要收入來自各類晶片電阻產品之銷售，其中來自特定客戶之銷貨收入比重高且成長幅度顯著較高，及來自第一大客戶特定月份銷貨收入成長幅度顯著較高，因此依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之內部控制作業是否有效。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視交貨文件及收款文件等，並核對收款對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

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二科技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二科技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天二科技公司之治理單位（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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對天二科技公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

四、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，以及使天二科技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二科技公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於天二科技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，並負責形成天二科技公司查核意見。

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，決定對天二科技公司民國 112 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 吳 秋 燕



會計師 許 凱 甯



吳秋燕

許凱甯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



天二科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 269,244	13	\$ 385,644	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	65,333	3	3,366	-
1150	應收票據(附註四及九)	10,280	1	6,793	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	151,838	7	162,203	8
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二七)	133,652	7	132,712	6
1200	其他應收款	3,928	-	4,153	-
1220	本期所得稅資產	954	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及十)	288,630	14	328,243	16
1410	預付款項	17,271	1	13,633	1
1479	其他流動資產	582	-	575	-
11XX	流動資產總計	<u>941,712</u>	<u>46</u>	<u>1,037,322</u>	<u>49</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	23,954	1	25,061	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	56,733	3	67,286	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二八及二九)	872,556	43	882,672	41
1755	使用權資產(附註四及十三)	24,623	1	30,167	2
1760	投資性不動產(附註四及十四)	5,516	-	5,799	-
1805	商譽(附註四)	27,219	1	27,219	1
1821	其他無形資產(附註四及十五)	12,254	1	16,875	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	41,752	2	10,048	1
1915	預付設備款	14,836	1	23,375	1
1920	存出保證金	5,499	-	5,651	-
1990	其他非流動資產	7,612	1	3,536	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,092,554</u>	<u>54</u>	<u>1,097,689</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,034,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,135,011</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 400,000	20	\$ 255,000	12
2170	應付帳款	60,588	3	74,656	4
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	16,567	1	5,255	-
2219	其他應付款(附註十七)	110,303	5	138,008	6
2230	本期所得稅負債	-	-	11,783	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	4,806	-	5,483	-
2399	其他流動負債(附註四及二十)	2,221	-	2,504	-
21XX	流動負債總計	<u>594,485</u>	<u>29</u>	<u>492,689</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	295	-	3,136	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	20,747	1	25,553	2
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	4,046	-	2,449	-
2645	存入保證金	595	-	595	-
25XX	非流動負債總計	<u>25,683</u>	<u>1</u>	<u>31,733</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>620,168</u>	<u>30</u>	<u>524,422</u>	<u>25</u>
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	884,711	44	884,711	41
3200	資本公積	455,675	22	455,675	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,604	3	53,841	3
3351	未分配盈餘	(4,698)	-	200,847	9
3300	保留盈餘總計	59,906	3	254,688	12
3400	其他權益	13,806	1	15,515	1
3XXX	權益總計	<u>1,414,098</u>	<u>70</u>	<u>1,610,589</u>	<u>75</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 2,034,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,135,011</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖震益



經理人：詹清輝



會計主管：黃弘傑



天二科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二七）	\$ 898,361	100	\$1,022,043	100
5000	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>870,273</u>	<u>97</u>	<u>791,095</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>28,088</u>	<u>3</u>	<u>230,948</u>	<u>23</u>
5910	未實現銷貨損失（利益）	648	-	(4,387)	(1)
5920	已實現銷貨利益	<u>5,371</u>	<u>1</u>	<u>11,009</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>34,107</u>	<u>4</u>	<u>237,570</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註九及二一）				
6100	推銷費用	48,490	5	41,547	4
6200	管理費用	81,687	9	96,196	9
6300	研究發展費用	33,468	4	40,646	4
6450	預期信用減損迴轉利益	(39)	-	(93)	-
6000	營業費用合計	<u>163,606</u>	<u>18</u>	<u>178,296</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>129,499</u>)	(<u>14</u>)	<u>59,274</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二七）				
7100	利息收入	10,633	1	5,559	-
7190	其他收入	9,324	1	12,738	1
7020	其他利益及損失	13,194	2	37,941	4
7050	財務成本	(5,919)	(1)	(3,286)	-
7060	採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	(<u>25,819</u>)	(<u>3</u>)	(<u>5,595</u>)	(<u>1</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7000	營業外收入及支出 合計	\$ 1,413	-	\$ 47,357	4
7900	稅前淨利(損)	(128,086)	(14)	106,631	10
7950	所得稅利益(費用)(附註四 及二二)	31,966	3	(2,400)	-
8200	本年度淨利(損)	(96,120)	(11)	104,231	10
	其他綜合損益				
	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)	(1,680)	-	4,245	1
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)	(1,107)	-	(955)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	336	-	(848)	-
8310		(2,451)	-	2,442	1
	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)	(753)	-	1,116	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十九及二 二)	151	-	(223)	-
8360		(602)	-	893	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(3,053)	-	3,335	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 99,173)	(11)	\$ 107,566	11

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘(淨損)(附註二三)	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 1.09)		\$ 1.26	
9810	稀 釋	(\$ 1.09)		\$ 1.25	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖震益

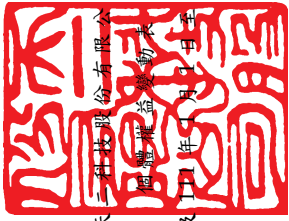


經理人：詹清輝



會計主管：黃弘傑





天科科技股份有限公司
全體股東啟

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	留	盈餘	合計	國外營運機構之財務報表換算之兌換差額	未實現評價損益	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他按量衡資產	計	權益總計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	798,271	304,128	35,914	238,869	274,783	15,577	1,392,759							
B1	-	-	17,927	(17,927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	17,927	(127,723)	(127,723)	(127,723)	(127,723)	-	-	-	-	-	-	(127,723)
D1	-	-	-	104,231	104,231	104,231	104,231	-	-	-	-	-	-	104,231
D3	-	-	-	3,397	3,397	3,397	3,397	893	(955)	(62)	(62)	(62)	(62)	3,335
D5	-	-	-	107,628	107,628	107,628	107,628	893	(955)	(62)	(62)	(62)	(62)	107,566
E1	86,440	148,735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235,175
N1	-	2,812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812
Z1	884,711	455,675	53,841	200,847	254,688	15,515	1,610,589	(860)	16,375	15,515	15,515	15,515	15,515	1,610,589
B1	-	-	10,763	(10,763)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	10,763	(97,318)	(97,318)	(97,318)	(97,318)	-	-	-	-	-	-	(97,318)
D1	-	-	-	(108,081)	(97,318)	(97,318)	(97,318)	-	-	-	-	-	-	(97,318)
D3	-	-	-	(96,120)	(96,120)	(96,120)	(96,120)	-	-	-	-	-	-	(96,120)
D5	-	-	-	(1,344)	(1,344)	(1,344)	(1,344)	602	(1,107)	(1,709)	(1,709)	(1,709)	(1,709)	(3,053)
Z1	884,711	455,675	64,604	(97,464)	(97,464)	(97,464)	(97,464)	602	(1,107)	(1,709)	(1,709)	(1,709)	(1,709)	(99,173)
				4,698	59,906	59,906	59,906	(1,462)	15,268	13,806	13,806	13,806	13,806	1,414,098

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：廖震益



會計主管：黃弘傑



會計主管：黃弘傑

天二科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$128,086)	\$106,631
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	148,510	132,171
A20200	攤銷費用	11,351	13,903
A20300	預期信用減損迴轉利益	(39)	(93)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產之淨損失（利益）	(11,717)	20
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損 益之份額	25,819	5,595
A20900	財務成本	5,919	3,286
A21200	利息收入	(10,633)	(5,559)
A21300	股利收入	(5,581)	(8,573)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,812
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	947	424
A23700	存貨損失	42,751	14,105
A23900	未實現銷貨利益（損失）	(648)	4,387
A24000	已實現銷貨利益	(5,371)	(11,009)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,487)	3,158
A31150	應收帳款	10,404	26,197
A31160	應收帳款－關係人	(940)	122,209
A31180	其他應收款	237	887
A31200	存 貨	(3,138)	(61,103)
A31230	預付款項	(3,638)	3,057
A31240	其他流動資產	(1,501)	(1,707)
A32150	應付帳款	(14,068)	(37,943)
A32160	應付帳款－關係人	11,312	(2,664)
A32180	其他應付款	(29,878)	(4,695)
A32990	其他流動負債	(283)	614
A32240	淨確定福利負債	(83)	(70)
A33000	營運產生之現金	38,159	306,040
A33100	收取之利息	10,621	5,529
A33200	收取之股利	5,581	8,573

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A33300	支付之利息	(\$ 7,314)	(\$ 3,998)
A33500	支付之所得稅	(14,829)	(21,581)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>32,218</u>	<u>294,563</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,200
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(50,250)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(10,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(121,440)	(335,802)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33	-
B03700	存出保證金增加	(106)	(3,177)
B03800	存出保證金減少	258	-
B04500	購置無形資產	(197)	(38)
B06700	其他非流動資產增加	(9,115)	(3,697)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(190,817)</u>	<u>(339,514)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	145,000	30,000
C00600	應付短期票券減少	-	(20,000)
C04020	租賃負債本金償還	(5,483)	(4,767)
C04500	發放現金股利	(97,318)	(127,723)
C04600	現金增資	-	<u>235,175</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>42,199</u>	<u>112,685</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(116,400)	67,734
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>385,644</u>	<u>317,910</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$269,244</u>	<u>\$385,644</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖震益



經理人：詹清輝



會計主管：黃弘傑



天二科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

天二科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 59 年 2 月 16 日奉准設立，主要經營項目為各類厚膜電阻、薄膜電阻及金屬板電阻之研發、製造與銷售業務。

本公司股票於 111 年 9 月起在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌買賣。

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 113 年 3 月 12 日經董事會通過後發布。

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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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、關聯企業係採權益法處理。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表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，是以將權益法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、關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業其他綜合損益份額」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

本公司編製個體財務報告時，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

存貨包括原料、物料、半成品、在製品、製成品及商品。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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動本公司可享有關聯企業權益變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備及使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年及有跡象顯示該單位可能已減損時，藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 其他無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產係專利權及電腦軟體。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值變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值衡量，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

4. 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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

(十三) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，所產生之股利收入係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 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、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）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。

信用減損金融資產係指債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況代表金融資產已發生違約。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所持有之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。

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於電子零組件產品於交付客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且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；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

2. 勞務收入

勞務收入來自替客戶加工電子零組件等產品所產生，於勞務提供完成時予以認列。

(十五) 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。

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。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列使用權資產折舊費用減項），並相對調減租賃負債。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 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。

若政府補助係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其成為可收取之期間認列於損益。

(十八) 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（資產）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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

(十九) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，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。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依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所產生之所得稅抵減使用時認列。

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年度之稅率衡量，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。

估計及假設不確定性之主要來源如下：

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 118	\$ 149
銀行支票及活期存款	82,359	17,388
約當現金		
原始到期日三個月內之銀行		
定期存款	145,991	368,107
附買回債券	<u>40,776</u>	<u>-</u>
	<u>\$269,244</u>	<u>\$385,644</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

<u>金 融 資 產</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產		
國內上櫃私募股票	\$ 7,383	\$ 3,366
混合金融資產		
上櫃公司可轉換公司債	<u>57,950</u>	<u>-</u>
	<u>\$65,333</u>	<u>\$ 3,366</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
權益工具投資		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$23,954</u>	<u>\$25,061</u>

九、應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 10,280</u>	<u>\$ 6,793</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$152,444	\$162,848
減：備抵損失	<u>606</u>	<u>645</u>
	<u>\$151,838</u>	<u>\$162,203</u>
應收帳款－關係人(附註二七)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$133,652</u>	<u>\$132,712</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~150 天，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，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並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群。

本公司應收款項之備抵損失依逾期日之帳齡分析如下：

112 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 超過 180 天	合計
	0~0.1	0~1	2	10~60	100	
總帳面金額	\$ 288,716	\$ 7,204	\$ -	\$ 3	\$ 453	\$ 296,376
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>153</u>)	-	-	-	(<u>453</u>)	(<u>606</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 288,563</u>	<u>\$ 7,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,770</u>

111 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 超過 180 天	合計
	0~0.1	0~1	2	10~60	100	
總帳面金額	\$ 265,587	\$ 28,499	\$ 7,804	\$ -	\$ 463	\$ 302,353
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>160</u>)	(<u>22</u>)	-	-	(<u>463</u>)	(<u>645</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 265,427</u>	<u>\$ 28,477</u>	<u>\$ 7,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,708</u>

本公司應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 645	\$ 738
本年度迴轉	(<u>39</u>)	(<u>93</u>)
年底餘額	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 645</u>

十、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原 料	\$ 57,606	\$ 79,181
物 料	6,835	6,072
半 成 品	100,279	99,709
在 製 品	24,117	42,165
製 成 品	90,835	92,962
商 品	<u>8,958</u>	<u>8,154</u>
	<u>\$288,630</u>	<u>\$328,243</u>

112 及 111 年度與存貨相關之營業成本分別為 870,273 千元及 791,095 千元，其中分別包括：

	112 年度	111 年度
存貨跌價損失	\$ 38,145	\$ 11,344
存貨報廢損失	3,874	2,649
存貨盤損	732	112
出售下腳及廢料收入	<u>(3,602)</u>	<u>(3,812)</u>
	<u>\$ 39,149</u>	<u>\$ 10,293</u>

十一、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 46,176	\$ 67,286
投資關聯企業	<u>10,557</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 56,733</u>	<u>\$ 67,286</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，參閱附表四及五。

(一) 投資子公司

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
深圳市天二電子實業有限公司 (天二電子)	<u>\$ 46,176</u>	100	<u>\$ 67,286</u>	100

本公司於 107 年 4 月投資成立天二電子，從事各類電阻等之製造加工及銷售。截至 112 年 12 月 31 日止，累計投資額為 60,359 千元。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日		111年12月31日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
個別不重大之關聯企業 未上市(櫃)公司	\$10,557	20	\$ -	-

本公司為提升公司經營績效及獲利能力，於112年3月經董事會通過投資力德新能源公司一千萬元整，並擔任一席法人董事，實質上具重大影響力，是以採用權益法評價。

本公司對上述採用權益法之關聯企業所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列；惟本公司管理階層評估上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

112年度

成本	未完工程及						合計											
	土	地	建	築	物	機		器	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備
112年1月1日餘額	\$ 100,810	\$ 375,983	\$ 971,045	\$ 41,890	\$ 49,315	\$ 1,539,043												
增 添	-	16,530	94,092	5,154	17,771	133,547												
處 分	-	-	(34,708)	(1,454)	-	(36,162)												
112年12月31日餘額	\$ 100,810	\$ 392,513	\$ 1,030,429	\$ 45,590	\$ 67,086	\$ 1,636,428												
累 計 折 舊																		
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 116,043	\$ 517,212	\$ 23,116	\$ -	\$ 656,371												
折舊費用	-	22,287	116,084	4,312	-	142,683												
處 分	-	-	(33,747)	(1,435)	-	(35,182)												
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 138,330	\$ 599,549	\$ 25,993	\$ -	\$ 763,872												
112年12月31日淨額	\$ 100,810	\$ 254,183	\$ 430,880	\$ 19,597	\$ 67,086	\$ 872,556												

111年度

成本	未完工程及						合計											
	土	地	建	築	物	機		器	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 322,849	\$ 845,234	\$ 34,279	\$ 44,437	\$ 1,246,799												
增 添	100,810	53,134	149,794	7,781	4,878	316,397												
處 分	-	-	(23,983)	(170)	-	(24,153)												
111年12月31日餘額	\$ 100,810	\$ 375,983	\$ 971,045	\$ 41,890	\$ 49,315	\$ 1,539,043												
累 計 折 舊																		
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 95,422	\$ 438,802	\$ 18,850	\$ -	\$ 553,074												
折舊費用	-	20,621	101,969	4,436	-	127,026												
處 分	-	-	(23,559)	(170)	-	(23,729)												
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 116,043	\$ 517,212	\$ 23,116	\$ -	\$ 656,371												
111年12月31日淨額	\$ 100,810	\$ 259,940	\$ 453,833	\$ 18,774	\$ 49,315	\$ 882,672												

本公司於 111 年 6 月經董事會決議通過購買新北市新莊區之土地及建築物供辦公使用，並於 111 年 7 月與非關係人簽訂不動產買賣契約書，合約價款（含稅）為 147,000 千元，已於 111 年 9 月完成過戶登記。

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$133,547	\$316,397
預付設備款增加（減少）	(8,539)	15,004
利息資本化	(1,395)	(712)
應付設備款減少（增加）	(<u>2,173</u>)	<u>5,113</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$121,440</u>	<u>\$335,802</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公室、車位、工廠廠房及倉庫	7 至 50 年
機器設備	
包裝設備	2 至 10 年
雷射設備	2 至 10 年
濺鍍設備	3 至 10 年
印刷設備	2 至 10 年
其他	1 至 10 年
其他設備	1 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

112 年度

成	土	地	建	築	物	運輸設備	合	計
本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,495		\$ 1,071			\$ 10,963		\$ 41,529
租賃到期除列	<u>-</u>		<u>(1,071)</u>			<u>-</u>		<u>(1,071)</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,495</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 10,963</u>		<u>\$ 40,458</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	運輸設備	合	計
累								
計								
折								
舊								
112年1月1日餘額	\$ 7,236		\$ 981		\$ 3,145		\$ 11,362	
折舊費用	1,789		90		3,665		5,544	
租賃到期除列	-		(1,071)		-		(1,071)	
112年12月31日餘額	<u>\$ 9,025</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,810</u>		<u>\$ 15,835</u>	
112年12月31日淨額	<u>\$ 20,470</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,153</u>		<u>\$ 24,623</u>	

111 年度

	土	地	建	築	物	運輸設備	合	計
成								
本								
111年1月1日餘額	\$ 29,495		\$ 1,071		\$ 2,737		\$ 33,303	
增 添	-		-		8,117		8,117	
租賃修改	-		-		109		109	
111年12月31日餘額	<u>\$ 29,495</u>		<u>\$ 1,071</u>		<u>\$ 10,963</u>		<u>\$ 41,529</u>	
累								
計								
折								
舊								
111年1月1日餘額	\$ 5,446		\$ 446		\$ 608		\$ 6,500	
折舊費用	1,790		535		2,537		4,862	
111年12月31日餘額	<u>\$ 7,236</u>		<u>\$ 981</u>		<u>\$ 3,145</u>		<u>\$ 11,362</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 22,259</u>		<u>\$ 90</u>		<u>\$ 7,818</u>		<u>\$ 30,167</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112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 4,806</u>	<u>\$ 5,483</u>
非 流 動	<u>\$ 20,747</u>	<u>\$ 25,553</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	1.31~1.64	1.31~1.64
建 築 物	1.11	1.11
運輸設備	1.07	1.07

(三) 重要承租活動及條款

本公司廠房屋落之土地係向經濟部產業園區管理局（原名：經濟部加工區管理處）承租使用，租賃期間為 5~10 年分別至 114 年及 115 年止，期滿得續約。租賃期間租金遇政府依法重新規定地價時，自公告地價之次日起按重新規定之地價調整計收。

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 698</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 195</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,737</u>	<u>\$ 6,082</u>

本公司選擇對符合短期租賃或低價值資產租賃者適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

112 年度

	主 建 物	使用權資產	合 計
成 本			
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$7,618</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 8,002</u>
累 計 折 舊			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,035	\$ 168	\$ 2,203
折舊費用	<u>245</u>	<u>38</u>	<u>283</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 2,486</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,338</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 5,516</u>

111 年度

	主 建 物	使用權資產	合 計
成 本			
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$7,618</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 8,002</u>
累 計 折 舊			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,790	\$ 130	\$ 1,920
折舊費用	<u>245</u>	<u>38</u>	<u>283</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,035</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 2,203</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,583</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 5,799</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物	26年
使用權資產	10年

本公司之投資性不動產座落於高雄臨廣科技產業園區（原名：加工出口區臨廣園區），該土地屬政府所有，本公司僅持有主建物所有權且土地（使用權資產）係長期承租使用，致市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，是以無法可靠決定公允價值。

投資性不動產出租之租賃期間為1年。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
1年內	<u>\$500</u>	<u>\$500</u>

十五、其他無形資產

112年度

成 本	專 利 權	專 門 技 術	電 腦 軟 體	合 計
112年1月1日餘額	\$ 2,911	\$ 20,700	\$ 16,948	\$ 40,559
單獨取得	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>159</u>	<u>197</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,949</u>	<u>\$ 20,700</u>	<u>\$ 17,107</u>	<u>\$ 40,756</u>
累 計 攤 銷				
112年1月1日餘額	\$ 1,388	\$ 9,315	\$ 12,981	\$ 23,684
攤銷費用	<u>269</u>	<u>2,070</u>	<u>2,479</u>	<u>4,818</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ 11,385</u>	<u>\$ 15,460</u>	<u>\$ 28,502</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 9,315</u>	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ 12,254</u>

111年度

成 本	專 利 權	專 門 技 術	電 腦 軟 體	合 計
111年1月1日餘額	\$ 2,873	\$ 20,700	\$ 16,948	\$ 40,521
單獨取得	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,911</u>	<u>\$ 20,700</u>	<u>\$ 16,948</u>	<u>\$ 40,559</u>

（接次頁）

(承前頁)

累 計 攤 銷	專 利 權	專 門 技 術	電 腦 軟 體	合 計
111年1月1日餘額	\$ 1,121	\$ 7,245	\$ 9,657	\$ 18,023
攤銷費用	<u>267</u>	<u>2,070</u>	<u>3,324</u>	<u>5,661</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$ 9,315</u>	<u>\$ 12,981</u>	<u>\$ 23,684</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$ 11,385</u>	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 16,875</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	10 至 19 年
專 門 技 術	10 年
電 腦 軟 體	5 年

十六、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款(附註二八)		
銀行借款	\$110,000	\$ 25,000
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>290,000</u>	<u>230,000</u>
	<u>\$400,000</u>	<u>\$255,000</u>
年利率(%)	1.69~1.956	1.43~1.79

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,442	\$ 47,109
應付設備款	27,745	25,572
應付修繕及消耗品費	23,947	21,181
應付員工及董事酬勞	-	10,920
應付加工費	3,281	8,228
應付雜項購置	1,313	5,518
應付運費及進出口費用	2,756	2,592
其 他	<u>18,819</u>	<u>16,888</u>
	<u>\$110,303</u>	<u>\$138,008</u>

十八、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

本公司部分員工依我國「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：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務之現值	\$ 16,169	\$ 14,203
計畫資產之公允價值	<u>(12,123)</u>	<u>(11,754)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 2,449</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定</u>	<u>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債</u>	<u>福 利 負 債</u>
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 14,203</u>	<u>(\$ 11,754)</u>	<u>\$ 2,449</u>
認列於損益－利息費用（收入）	<u>214</u>	<u>(178)</u>	<u>36</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	<u>(72)</u>	<u>(72)</u>
精算損失－財務假設變動	234	-	234
精算損失－經驗調整	<u>1,518</u>	<u>-</u>	<u>1,518</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,752</u>	<u>(72)</u>	<u>1,680</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 119)	(\$ 119)
112年12月31日	<u>\$16,169</u>	<u>(\$12,123)</u>	<u>\$ 4,046</u>
111年1月1日	<u>\$17,796</u>	<u>(\$11,032)</u>	<u>\$ 6,764</u>
認列於損益－利息費用（收入）	<u>133</u>	<u>(83)</u>	<u>50</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(935)	(935)
精算利益－財務假設變動	(1,436)	-	(1,436)
精算利益－經驗調整	<u>(1,874)</u>	<u>-</u>	<u>(1,874)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,310)</u>	<u>(935)</u>	<u>(4,245)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(120)</u>	<u>(120)</u>
福利支付	<u>(416)</u>	<u>416</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$14,203</u>	<u>(\$11,754)</u>	<u>\$ 2,449</u>

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

債券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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率(%)	1.375	1.50
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$465)</u>	<u>(\$439)</u>
減少 0.25%	<u>\$485</u>	<u>\$458</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$469</u>	<u>\$444</u>
減少 0.25%	<u>(\$452)</u>	<u>(\$427)</u>

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$120</u>	<u>\$120</u>
確定福利義務平均到期期間	11.7年	12.6年

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本(每股面額10元)	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
發行股數(千股)	<u>88,471</u>	<u>88,471</u>
發行股本(每股面額10元)	<u>\$ 884,711</u>	<u>\$ 884,711</u>

111年6月本公司董事會決議辦理現金增資發行新股8,644千股，增資基準日為111年8月30日。前述增資案募集總金額減除發行成本後，列入普通股股本86,440千元及資本公積—股本溢價148,735千元。

上述增資案已辦妥變更登記，截至112年12月31日止，本公司已發行股數為88,471千股，實收股本為884,711千元。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$433,889	\$433,889
合併溢額	<u>21,786</u>	<u>21,786</u>
	<u>\$455,675</u>	<u>\$455,675</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。

(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，本公司年度決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時，不再此限。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事

酬勞。

本公司股利政策依穩定、平衡之原則分派，除考量股東之獲利外，並應兼顧公司資本之累積及對公司營運之影響，依據本公司營運規劃，分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，但現金股利不得少於全部股利總額之10%。

前項股利政策僅係原則規範，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定最適當之股利政策。

法定盈餘公積應至少提撥至其餘額達公司實收股本總額。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。

本公司分別於 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 26 日股東常會決議通過 111 及 110 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,763</u>	<u>\$ 17,927</u>		
現金股利	<u>\$ 97,318</u>	<u>\$127,723</u>	<u>\$ 1.1</u>	<u>\$ 1.6</u>

本公司於 113 年 3 月 12 日董事會擬議通過 112 年度虧損撥補議案，尚待 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$ 860)</u>	<u>(\$ 1,753)</u>
當年度產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 換算差額	<u>(753)</u>	<u>1,116</u>
換算國外營運機構 淨資產產生之相 關所得稅	<u>151</u>	<u>(223)</u>
年底餘額	<u>(\$ 1,462)</u>	<u>(\$ 860)</u>

2. 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 16,375	\$ 17,330
當年度產生 未實現損益－權益 工具	(1,107)	(955)
年底餘額	<u>\$ 15,268</u>	<u>\$ 16,375</u>

二十、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 896,929	\$ 1,021,054
勞務收入	1,432	989
	<u>\$ 898,361</u>	<u>\$ 1,022,043</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及應收帳款淨額	<u>\$ 295,770</u>	<u>\$ 301,708</u>	<u>\$ 453,179</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
主要產品及勞務之收入		
厚膜電阻	\$ 334,896	\$ 400,862
薄膜電阻	252,001	287,397
金屬板電阻	308,691	330,471
其 他	2,773	3,313
	<u>\$ 898,361</u>	<u>\$ 1,022,043</u>

二一、稅前淨利 (損)

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	\$ 10,596	\$ 5,547
其 他	37	12
	<u>\$ 10,633</u>	<u>\$ 5,559</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 2,808	\$ 2,810
股利收入	5,581	8,573
其他	<u>935</u>	<u>1,355</u>
	<u>\$ 9,324</u>	<u>\$12,738</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 947)	(\$ 424)
淨外幣兌換利益	3,039	38,784
持有供交易之金融資產淨利益(損失)	11,717	(20)
其他	<u>(615)</u>	<u>(399)</u>
	<u>\$13,194</u>	<u>\$37,941</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 6,363	\$ 3,349
租賃負債之利息	391	422
應付短期票券利息	301	217
其他利息費用	259	10
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(1,395)</u>	<u>(712)</u>
	<u>\$ 5,919</u>	<u>\$ 3,286</u>

利息資本化年利率如下：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備(%)	1.30~1.89	0.94~1.70

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$142,683	\$127,026
使用權資產	5,544	4,862
投資性不動產	283	283
其他無形資產	4,818	5,661
其他流動及非流動資產	<u>6,533</u>	<u>8,242</u>
合計	<u>\$159,861</u>	<u>\$146,074</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$130,118	\$115,639
營業費用	18,109	16,249
營業外支出	<u>283</u>	<u>283</u>
	<u>\$148,510</u>	<u>\$132,171</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,409	\$ 4,073
營業費用	<u>7,942</u>	<u>9,830</u>
	<u>\$ 11,351</u>	<u>\$ 13,903</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$261,096	\$278,770
退職後福利		
確定提撥計畫	10,453	10,560
確定福利計畫(附註十八)	<u>36</u>	<u>50</u>
員工福利費用合計	<u>\$271,585</u>	<u>\$289,380</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$187,149	\$189,191
營業費用	<u>84,436</u>	<u>100,189</u>
	<u>\$271,585</u>	<u>\$289,380</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酬勞及董事酬勞前之稅前淨利分別以 2%~15%及不高於 10%提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 112 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 8 日經董事會決議以現金配發如下：

員工酬勞

金額	111 年度
提列比率(%)	<u>\$ 8,000</u>
	6.8

董事酬勞

金額	<u>111 年度</u> \$ 2,920
----	---------------------------

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。

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

(八) 外幣兌換損益

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 16,719	\$ 43,909
外幣兌換損失總額	(13,680)	(5,125)
淨 利 益	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 38,784</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益（費用）主要組成項目

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	(\$ 12,242)
以前年度之調整	(2,092)	7,314
	(2,092)	(4,928)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>34,058</u>	<u>2,528</u>
認列於損益之所得稅利 益（費用）	<u>\$ 31,966</u>	(\$ 2,400)

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利（損）	(\$ 128,086)	\$ 106,631

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利(損)按法定稅率(20%)計算之所得稅利益(費用)	\$ 25,617	(\$ 21,326)
永久性差異	2,343	(4)
免稅所得	1,228	1,714
當期可抵用之投資抵減	4,385	8,836
未認列之暫時性差異	485	1,066
以前年度之調整	(2,092)	<u>7,314</u>
認列於損益之所得稅利益(費用)	<u>\$ 31,966</u>	<u>(\$ 2,400)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
<u>遞延所得稅利益(費用)</u>		
當年度發生		
確定福利計畫再衡量數	\$ 336	(\$ 848)
國外營運機構換算	<u>151</u>	<u>(223)</u>
	<u>\$ 487</u>	<u>(\$ 1,071)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 566	\$ -	\$ 336	\$ 902
存貨損失	6,192	7,628	-	13,820
與子公司之未實現損失	1,076	(1,076)	-	-
兌換損失	118	1,566	-	1,684
採用權益法之國外投資損失	-	2,593	-	2,593
其他	2,096	(642)	151	1,605

(接次頁)

(承前頁)

	認列於		認列於其他綜合		年底餘額
	年初餘額	損	益	損	
虧損扣抵	\$ -	\$ 16,763	\$ -	\$ -	\$ 16,763
投資抵減	-	4,385	-	-	4,385
	<u>\$ 10,048</u>	<u>\$ 31,217</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,752</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之國外投					
資利益	\$ 2,622	(\$ 2,622)	\$ -	\$ -	\$ -
其他	514	(219)	-	-	295
	<u>\$ 3,136</u>	<u>(\$ 2,841)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295</u>

111 年度

	認列於		認列於其他綜合		年底餘額
	年初餘額	損	益	損	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 1,414	\$ -	(\$ 848)	\$ -	\$ 566
存貨損失	3,923	2,269	-	-	6,192
與子公司之未實現損					
益	2,400	(1,324)	-	-	1,076
兌換損失	73	45	-	-	118
其他	2,070	249	(223)	-	2,096
	<u>\$ 9,880</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>(\$ 1,071)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,048</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之國外投					
資利益	\$ 3,675	(\$ 1,053)	\$ -	\$ -	\$ 2,622
其他	750	(236)	-	-	514
	<u>\$ 4,425</u>	<u>(\$ 1,289)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,136</u>

(四) 本公司截至 110 年度之所得稅申報案件，業經稽徵機關核定。

二三、每股盈餘(淨損)

本公司 112 年度產生淨損，是以計算每股淨損時，不具稀釋效果。用以計算每股盈餘(淨損)之淨利(損)及普通股加權平均股數如下：

(一) 本年度淨利 (損)

	112 年度	111 年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 (損)	<u>(\$ 96,120)</u>	<u>\$104,231</u>

(二) 股數 (千股)

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘 (淨損) 之普通股加權平均股數	88,471	82,764
加：員工酬勞	<u>-</u>	<u>351</u>
用以計算稀釋每股盈餘 (淨損) 之普通股加權平均股數	<u>88,471</u>	<u>83,115</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，應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。

二四、股份基礎給付協議

本公司於 111 年 6 月經董事會決議辦理現金增資發行新股 8,644 千股，其中保留 15% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認股權採公允價值法，於給與日（即既得日）認列薪資費用 2,812 千元及同額資本公積－員工認股權，業已於執行日轉列資本公積－發行股票溢價項下。上述現金增資之員工認購權之相關資訊揭露如下：

認購權	單位 (千股)
111 年度給與	1,296
111 年度執行	1,296
111 年度給與之認購權公允價值 (元/股)	\$ 2.17

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算其公允價值，於給與日評價模式所採用之參數如下：

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
非衍生性金融資產				
國內上櫃私募 股票	\$ -	\$ 3,366	\$ -	\$ 3,366
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 25,061	\$ 25,061

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 25,061	\$ 29,216
減資退回股款	-	(3,200)
認列於其他綜合損益	(1,107)	(955)
年底餘額	\$ 23,954	\$ 25,061

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內上櫃私募股票	公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格評估。
上櫃公司可轉換公司債	公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格評估。

4. 第3等級公允價值之評價技術及輸入值

本公司衡量無公開報價股票之公允價值時，公允價值之決定係管理階層參考可觀察之市價佐證之價格或淨值評估。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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)	\$570,913	\$693,213
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	65,333	3,366
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	23,954	25,061
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	588,053	473,514

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括定期存款、權益工具投資、應收票據及帳款、應付帳款、其他應付款、短期借款及租賃負債等。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以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。

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)）。

(1) 匯率風險

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請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損	益	之	影	響
	112 年度		111 年度		
美 金	\$ 2,196		\$ 2,812		
人 民 幣	2,597		3,449		

(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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$ 82,360	\$ 17,388
金融負債	145,000	120,000

另本公司評估持有之固定利率定期存款、短期借款及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 626 千元及 1,026 千元，主係本公司持有變動利率之銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於未上市（櫃）之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動而均增加／減少 653 千元及 34 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 240 千元及 251 千元。

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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(七) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 13,067	\$ 16,431
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 13,283</u>	<u>\$ 16,647</u>

二八、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為借款授信額度之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
自有土地	\$100,810	\$100,810
建築物	<u>97,188</u>	<u>206,673</u>
	<u>\$197,998</u>	<u>\$307,483</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，購買不動產、廠房及設備未認列之合約金額分別為 46,540 千元及 57,133 千元。

三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之非功能性貨幣之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元			
	外	幣	匯	率帳面金額
112 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	\$ 7,311	30.705	(美金：新台幣)	\$ 224,499
人民幣	61,379	4.327	(人民幣：新台幣)	265,586
貨幣性項目之金融負債				
美金	159	30.705	(美金：新台幣)	4,890
人民幣	1,358	4.327	(人民幣：新台幣)	5,877
111 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	9,452	30.71	(美金：新台幣)	290,256
人民幣	80,943	4.408	(人民幣：新台幣)	356,795
貨幣性項目之金融負債				
美金	294	30.71	(美金：新台幣)	9,026
人民幣	2,697	4.408	(人民幣：新台幣)	11,890

本公司於 112 及 111 年度淨外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為 3,039 千元及 38,784 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四及五。

(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：附表五。
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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進		貨應付帳款	
	金	估該 額科目%	金	估該 額科目%
天二電子	\$25,848	7	\$-	-

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	銷		貨應收帳款	
	金	估該 額科目%	金	估該 額科目%
天二電子	\$315,638	35	\$118,155	41

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：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：附表六。

天二科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，新台幣千元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	債券類別	科目	期末				註
					股數或單位帳	金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)備	
本公司	股票 正能量智能股份有限公司	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	430,000	\$ 7,383	3	\$ 7,383	
	可轉換公司債 西北臺慶科技股份有限公司	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	57,950	-	57,950	
	股票 能率壹創業投資股份有限公司	-		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	566,684	\$ 4,211	2	\$ 4,211	
	能遠國際股份有限公司	本公司為該公司之法人董事		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	930,240	19,743	10	19,743	
						<u>\$65,333</u>		<u>\$65,333</u>	
						<u>\$23,954</u>		<u>\$23,954</u>	

天二科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本金 20% 以上者

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	象	關	子	公	司	交易情形		交易條件與一般交易條件之單	應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款	額之比率	備註			
							進(銷)貨	金額								
本公司	天二電子						銷	貨	(\$315,638)	(35)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件	\$118,155	41	

天二科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	係應收關係人款項餘額(註)	週轉率(次)	逾期(金)	應收期	應收額	已於期後收款	應收期後收回金額	係關係人款項	提列備抵損失金額
本公司	天二電子	子公司	\$ 118,155	2.73	\$ 6,806			已於期後收款	\$ 29,074		\$ -

註：於編製合併報告時業已沖銷。

天二科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

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		年 底 股 數 (千 股)	年 底 帳 面 金 額		被 投 資 公 司 本 年 度 利 益	本 年 投 資 利 益	列 益 備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底		比 率 (%)	有 限 公 司 帳 面 金 額			
本公司	力德新能源科技股份有限公司	台 灣	電阻材料等代工及銷售	\$ 10,000	\$ -	1,000	\$ 10,557	\$ 4,637	\$ 557	關聯企業	

天二科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，新台幣千元

大陸被投資公司名稱 深圳市天二電子實業有限公司	主要營業項目 各類電阻等之製造加工及銷售	實收資本額 (註 1) \$ 61,410	投資方式 直接赴大陸地區投資	本月初自台灣 匯出投資金額 \$ 60,359	本期匯出或收回投資 金額 \$ -	本期末自台灣 匯出投資金額 \$ 60,359	被投資公司 本期(損)益 (\$ 26,376)	本公司或 直接投資 之持股比例(%) 100.00	本期認列 (損)益 (註 2) (\$ 26,376)	帳面 價值 \$ 46,176	截至本 期止 已匯回 投資收 益 \$ -	註

投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出 投資金額 \$ 60,359	經濟部 投資審 查核 金額 (註 3)	本公司 投資 金額 (註 4)	大陸 地區
本公司	\$ 60,359	\$ 60,359	\$ 848,459	

註 1：上述美金係按期末即期匯率 30.705 換算。

註 2：投資損益係經本公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註 3：本年底年度底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及經濟部投資審查核投資金額皆為美金 2,000,000 元。

註 4：赴大陸地區投資限額為本公司淨值×60%。

天二科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
玉古投資股份有限公司	7,567,000	8.55
AKANE(H.K.) ELECTRONICS	6,435,000	7.27

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		附表一
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動變動明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
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
使用權資產變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表九
營業成本明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十二

天二科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 118
銀行存款		
活期存款		9,521
外幣活期存款		
	美金 2,240,864.56 元	68,805
	人民幣 319,632.67 元	1,383
	歐元 77,983.35 元	2,650
約當現金		
定期存款		
	美金 1,874,185 元；年 利率為 5%~ 5.35%；到期日 113.01.13~ 113.01.30	57,547
	人民幣 20,440,000 元；年利率為 1.2% ~3%；到期日 113.01.01~ 113.01.22	88,444
附買回債券	年利率 1.15%；到期日 113.01.08	30,000
	美金 350,945 元；年利 率為 5.45%；到期日 113.01.03	10,776
		<u>\$269,244</u>

註：美金按匯率 US\$1 = \$30.705 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.327 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = \$33.98 換算。

天二科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公 司		\$ 3,292
B 公 司		2,804
C 公 司		1,590
其他 (註)		<u>2,594</u>
		<u>\$10,280</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

天二科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
天二電子		\$118,155
世達柏		14,481
其他(註1)		<u>1,016</u>
		<u>133,652</u>
非關係人		
A 公司		54,210
B 公司		16,972
C 公司		8,903
D 公司		8,449
其他(註1)		<u>63,910</u>
		152,444
減：備抵損失(註2)		<u>606</u>
		<u>151,838</u>
		<u>\$285,490</u>

註 1：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

註 2：本公司逾期一年以上之應收帳款為 453 千元。

天二科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳 面 金 額	淨變現價值(註)
原 料	\$ 57,606	\$ 59,894
物 料	6,835	6,835
半 成 品	100,279	117,292
在 製 品	24,117	31,084
製 成 品	90,835	97,443
商 品	<u>8,958</u>	<u>12,119</u>
	<u>\$288,630</u>	<u>\$324,667</u>

註：淨變現價值之決定方式請參閱附註四重大會計政策之彙總說明。

天二科技股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年度

單位：除另予註明者外，新台幣千元

明細表五

名 稱	年 初 餘 額	年 初 數	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	(註 1) 額	(註 2) 額	年 末 餘 額	保 擔 情 形
股 票	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	或 質 押 提 供 擔 保
能遠國際	\$21,021	930,240	-	-	\$ -	\$ 1,278	\$19,743	無
能率壹創投	<u>4,040</u>	628,600	-	61,916	<u>171</u>	-	<u>4,211</u>	無
	<u>\$25,061</u>				<u>\$ 171</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$23,954</u>	

註 1：係未實現利益評價調整 171 千元。

註 2：係未實現損失評價調整 1,278 千元，及減資彌補虧損股數減少。

天二科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 112 年度

明細表六

單位：除另予註明者外，新台幣千元

被投資公司名稱	年初		本年度增加(註1)		本年度減少(註2)		年底		餘額	股單價(元)	總金額	提供擔保或質押情形
	數	金額	數	金額	數	金額	數	金額				
天二電子	-	\$ 67,286	-	\$ 6,019	-	\$ 27,129	-	100	\$ 46,176	\$ -	\$ 45,568	無
力德新能源	-	<u>\$ 67,286</u>	-	<u>10,557</u>	-	<u>-</u>	-	20	<u>10,557</u>	-	<u>10,557</u>	
				<u>\$ 16,576</u>		<u>\$ 27,129</u>			<u>\$ 56,733</u>		<u>\$ 56,125</u>	

註 1：本年度增加係包含子公司已實現利益淨額 6,019 千元、投資關聯企業 10,000 千元及投資利益 557 千元。

註 2：本年度減少係包含投資損失 26,376 千元及外幣兌換調整數減少 753 千元。

註 3：股權淨值係依據被投資公司經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

天二科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外，新台幣千元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	年 底 金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
抵押借款					
玉山銀行	112.12.27~113.01.26	1.78	\$ 30,000	\$ 30,000	自有建築物
台新銀行	112.12.29~113.01.29	1.85	80,000	100,000	自有土地及 建築物
			<u>110,000</u>	<u>130,000</u>	
信用借款					
兆豐銀行	112.12.19~113.03.18	1.7	50,000	50,000	無
中信銀行	112.06.26~113.02.23	1.8	70,000	135,000	無
玉山銀行	112.12.13~113.06.28	1.78~1.8	35,000	70,000	無
台北富邦銀行	112.12.20~113.06.17	1.956	5,000	80,000	無
元大銀行	112.12.04~113.01.04	1.77	80,000	80,000	無
國泰銀行	112.11.10~113.05.08	1.69	50,000	50,000	無
			<u>290,000</u>	<u>465,000</u>	
			<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 595,000</u>	

天二科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關係人	
力德新能源	<u>\$16,567</u>
非關係人	
A 公 司	11,738
B 公 司	5,618
C 公 司	4,916
D 公 司	4,561
E 公 司	3,599
F 公 司	3,414
其他 (註)	<u>26,742</u>
	<u>60,588</u>
	<u>\$77,155</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

天二科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表九

單位：新台幣千元

項	目	數量 (KPCS)	金	額
營業收入總額				
	厚膜電阻	7,053,576	\$335,654	
	薄膜電阻	1,094,119	252,495	
	金屬板電阻	321,412	310,231	
	其他 (註)	41,795	<u>2,794</u>	
			901,174	
減：	銷貨退回	1,484	1,113	
	銷貨折讓		<u>1,700</u>	
			<u>\$898,361</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之十。

天二科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
直接原物料			
	年初原物料	\$ 85,253	
加：	本年度購入	238,311	
減：	轉列費用	(51,447)	
	其他	(402)	
	年底原物料	<u>(64,441)</u>	
		207,274	
直接人工			
		140,529	
製造費用			
		<u>389,050</u>	
	製造成本	736,853	
加：	年初在製品及半成品	141,874	
	本年度購入	12,660	
減：	轉列費用	(2,914)	
	其他	(6,248)	
	年底在製品及半成品	<u>(124,396)</u>	
	製成品成本	757,829	
加：	年初製成品	92,962	
	本年度購入	11,977	
減：	轉列費用	(1,600)	
	其他	(61)	
	年底製成品	<u>(90,835)</u>	
	產銷成本	<u>770,272</u>	
外購商品銷貨成本			
加：	年初商品	8,154	
	本年度購入	101,132	
減：	轉列費用	(307)	
	其他	(29)	
	年底商品	<u>(8,958)</u>	
		<u>99,992</u>	
存貨報廢損失		<u>3,874</u>	
存貨盤損		<u>732</u>	
出售下腳收入		<u>(3,602)</u>	
其他營業成本		<u>(995)</u>	
營業成本		<u>\$870,273</u>	

天二科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出(含董事酬金)	\$ 16,420	\$ 35,627	\$ 17,524	\$ 69,571
折 舊	2,996	8,180	6,933	18,109
進出口費	9,748	21	-	9,769
各項攤提	1,252	4,325	2,365	7,942
勞健保費用	1,660	3,755	1,919	7,334
樣品費	7,237	-	-	7,237
其他費用(註)	<u>9,177</u>	<u>29,779</u>	<u>4,727</u>	<u>43,683</u>
小 計	<u>\$ 48,490</u>	<u>\$ 81,687</u>	<u>\$ 33,468</u>	163,645
預期信用減損迴轉利益				(<u>39</u>)
				<u>\$163,606</u>

註：各項金額皆未超過各該項金額百分之五。

天二科技股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 及 111 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

	112 年度			111 年度		
	屬於營業者成本	屬於營業費用	屬於營業費用合計	屬於營業者成本	屬於營業費用	屬於營業費用合計
員工福利費用	\$153,784	\$ 68,344	\$222,128	\$156,460	\$ 81,901	\$238,361
薪資費用	17,957	7,334	25,291	16,956	6,665	23,621
勞健保費用	6,771	3,718	10,489	6,960	3,650	10,610
退休金費用	-	1,227	1,227	-	4,141	4,141
董事酬金	8,637	3,813	12,450	8,815	3,832	12,647
其他員工福利費用	<u>\$187,149</u>	<u>\$ 84,436</u>	<u>\$271,585</u>	<u>\$189,191</u>	<u>\$100,189</u>	<u>\$289,380</u>
折舊費用	\$130,118	\$ 18,109	\$148,510	\$115,639	\$ 16,249	\$132,171
攤銷費用	3,409	7,942	11,351	4,073	9,830	13,903

註 1：112 及 111 年度，本公司平均員工人數分別為 444 人及 419 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註 2：1. 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 614 千元及 687 千元。

2. 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 505 千元及 574 千元。

3. 平均員工薪資費用調整變動情形(12%)。

4. 本公司無監察人。

註 3：公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）如下：

1. 董事薪資報酬政策：

依本公司章程及薪資報酬委員會組織規程規定辦理，經薪資報酬委員會提議，並送董事會決議。

(1) 董事酬勞金：依本公司章程第廿一條：「公司應以當年度獲利狀況，提撥百分之二至百分之十五分派員工酬勞及不高於百分之十分派董事酬勞。但公司有累積虧損時，應予彌補。」。

(2) 獨立董事報酬：除由本公司每月給付固定薪資報酬外，獨立董事之酬勞得酌訂與一般董事不同之合理酬勞。

(3) 出席費：本公司按開會次數給付出席費。

(接次頁)

(承前頁)

2. 經理人薪資報酬政策：

本公司薪資報酬委員會定期檢討經理人之薪酬。經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

3. 員工薪資報酬政策：

員工薪酬主要包括基本薪資、附屬薪資、年終獎金及員工酬勞等。整體薪酬政策參照薪資市場行情及公司營運狀況，訂定薪資給付標準。並適時依市場薪資及人力市場動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而有所調整。員工薪資及報酬係依據員工學經歷、專業知識及技術、專業年資及個人績效表現而定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等因素而有所差異。並且每年會依據員工個人績效表現之不同辦理人事晉升及調薪作業。員工薪酬與經營績效或成果之關聯性，依公司章程第廿一條：「公司應以當年度獲利狀況，提撥百分之二至百分之十五派派員工酬勞及不高於百分之十派派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。」。

天二科技股份有限公司



董事長 廖 震 益



