

## 天二科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國112及111年第3季

地址：高雄市前鎮區南四路3號

電話：(07)811-6611

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1        |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2        |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                               | 3        |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 4        |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 5~6      |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 7        |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 8~9      |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 告 附 註                             |          |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 10       |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 10       |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 10~11    |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 11~13    |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 13       |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 13~38    |   | 六 ~ 二 七            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 38~40    |   | 二 八                |
|    | (八) 抵 押 之 資 產                               | 40       |   | 二 九                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | 40       |   | 三 十                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -        |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 資 訊      | 40~41    |   | 三 一                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |          |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 42、44~47 |   | 三 二                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 42、48    |   | 三 二                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 42~43、49 |   | 三 二                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 50       |   | 三 二                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 43       |   | 三 三                |

### 會計師核閱報告

天二科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達天二科技及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 112 年 11 月 7 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 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

|          |   | 112年9月30日                     |   |    | 111年12月31日   |     |    | 111年9月30日    |     |    |              |     |
|----------|---|-------------------------------|---|----|--------------|-----|----|--------------|-----|----|--------------|-----|
| 代        | 碼 | 資                             | 產 | 金  | 額            | %   | 金  | 額            | %   | 金  | 額            | %   |
| 流動資產     |   |                               |   |    |              |     |    |              |     |    |              |     |
| 1100     |   | 現金及約當現金（附註六）                  |   | \$ | 319,427      | 15  | \$ | 391,084      | 18  | \$ | 302,407      | 14  |
| 1110     |   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      |   |    | 6,323        | -   |    | 3,366        | -   |    | 4,057        | -   |
| 1150     |   | 應收票據（附註九）                     |   |    | 14,944       | 1   |    | 6,793        | -   |    | 11,475       | 1   |
| 1170     |   | 應收帳款淨額（附註九）                   |   |    | 315,340      | 15  |    | 242,070      | 11  |    | 276,916      | 13  |
| 1180     |   | 應收帳款－關係人（附註九及二八）              |   |    | 20,179       | 1   |    | 19,785       | 1   |    | 20,942       | 1   |
| 1200     |   | 其他應收款                         |   |    | 7,151        | 1   |    | 4,154        | -   |    | 6,743        | -   |
| 1220     |   | 本期所得稅資產                       |   |    | 785          | -   |    | 446          | -   |    | 371          | -   |
| 130X     |   | 存貨（附註十）                       |   |    | 337,745      | 16  |    | 379,792      | 18  |    | 361,939      | 18  |
| 1410     |   | 預付款項                          |   |    | 48,199       | 2   |    | 39,586       | 2   |    | 46,926       | 2   |
| 1479     |   | 其他流動資產                        |   |    | 732          | -   |    | 588          | -   |    | 1,038        | -   |
| 11XX     |   | 流動資產總計                        |   |    | 1,070,825    | 51  |    | 1,087,664    | 50  |    | 1,032,814    | 49  |
| 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（附註八） |   |    | 23,316       | 1   |    | 25,061       | 1   |    | 27,596       | 2   |
| 1550     |   | 採用權益法之投資（附註十二）                |   |    | 10,473       | 1   |    | -            | -   |    | -            | -   |
| 1600     |   | 不動產、廠房及設備（附註十三、二八及二九）         |   |    | 874,926      | 42  |    | 906,855      | 42  |    | 906,216      | 43  |
| 1755     |   | 使用權資產（附註十四）                   |   |    | 26,955       | 1   |    | 35,478       | 2   |    | 38,523       | 2   |
| 1760     |   | 投資性不動產（附註十五）                  |   |    | 5,587        | -   |    | 5,799        | -   |    | 5,870        | -   |
| 1805     |   | 商譽                            |   |    | 27,219       | 1   |    | 27,219       | 1   |    | 27,219       | 1   |
| 1821     |   | 其他無形資產（附註十六）                  |   |    | 13,272       | 1   |    | 16,875       | 1   |    | 18,203       | 1   |
| 1840     |   | 遞延所得稅資產                       |   |    | 23,618       | 1   |    | 13,689       | 1   |    | 13,702       | 1   |
| 1915     |   | 預付設備款                         |   |    | 22,918       | 1   |    | 23,375       | 1   |    | 23,854       | 1   |
| 1920     |   | 存出保證金                         |   |    | 6,905        | -   |    | 7,049        | 1   |    | 7,093        | -   |
| 1990     |   | 其他非流動資產                       |   |    | 5,991        | -   |    | 5,034        | -   |    | 5,885        | -   |
| 15XX     |   | 非流動資產總計                       |   |    | 1,041,180    | 49  |    | 1,066,434    | 50  |    | 1,074,161    | 51  |
| 1XXX     |   | 資產總計                          |   |    | \$ 2,112,005 | 100 |    | \$ 2,154,098 | 100 |    | \$ 2,106,975 | 100 |
| 負債及權益    |   |                               |   |    |              |     |    |              |     |    |              |     |
| 流動負債     |   |                               |   |    |              |     |    |              |     |    |              |     |
| 2100     |   | 短期借款（附註十七及二九）                 |   | \$ | 400,000      | 19  | \$ | 255,000      | 12  | \$ | 200,000      | 9   |
| 2110     |   | 應付短期票券（附註十七）                  |   |    | 20,000       | 1   |    | -            | -   |    | -            | -   |
| 2170     |   | 應付帳款                          |   |    | 83,650       | 4   |    | 80,588       | 4   |    | 75,330       | 4   |
| 2180     |   | 應付帳款－關係人（附註二八）                |   |    | 14,516       | 1   |    | 118          | -   |    | 194          | -   |
| 2219     |   | 其他應付款（附註十八）                   |   |    | 102,051      | 5   |    | 149,859      | 7   |    | 119,336      | 6   |
| 2230     |   | 本期所得稅負債                       |   |    | -            | -   |    | 12,149       | 1   |    | 20,760       | 1   |
| 2280     |   | 租賃負債－流動（附註十四）                 |   |    | 6,084        | -   |    | 11,226       | -   |    | 11,851       | -   |
| 2399     |   | 其他流動負債                        |   |    | 2,677        | -   |    | 2,836        | -   |    | 2,540        | -   |
| 21XX     |   | 流動負債總計                        |   |    | 628,978      | 30  |    | 511,776      | 24  |    | 430,011      | 20  |
| 非流動負債    |   |                               |   |    |              |     |    |              |     |    |              |     |
| 2570     |   | 遞延所得稅負債                       |   |    | 2,861        | -   |    | 3,136        | -   |    | 8,059        | -   |
| 2580     |   | 租賃負債－非流動（附註十四）                |   |    | 21,873       | 1   |    | 25,553       | 1   |    | 27,971       | 2   |
| 2640     |   | 淨確定福利負債－非流動                   |   |    | 2,449        | -   |    | 2,449        | -   |    | 6,764        | -   |
| 2645     |   | 存入保證金                         |   |    | 595          | -   |    | 595          | -   |    | 595          | -   |
| 25XX     |   | 非流動負債總計                       |   |    | 27,778       | 1   |    | 31,733       | 1   |    | 43,389       | 2   |
| 2XXX     |   | 負債總計                          |   |    | 656,756      | 31  |    | 543,509      | 25  |    | 473,400      | 22  |
| 權益（附註二十） |   |                               |   |    |              |     |    |              |     |    |              |     |
| 3110     |   | 普通股股本                         |   |    | 884,711      | 42  |    | 884,711      | 41  |    | 884,711      | 42  |
| 3200     |   | 資本公積                          |   |    | 455,675      | 21  |    | 455,675      | 21  |    | 455,675      | 22  |
| 保留盈餘     |   |                               |   |    |              |     |    |              |     |    |              |     |
| 3310     |   | 法定盈餘公積                        |   |    | 64,604       | 3   |    | 53,841       | 3   |    | 53,841       | 3   |
| 3350     |   | 未分配盈餘                         |   |    | 36,339       | 2   |    | 200,847      | 9   |    | 223,547      | 10  |
| 3300     |   | 保留盈餘總計                        |   |    | 100,943      | 5   |    | 254,688      | 12  |    | 277,388      | 13  |
| 3400     |   | 其他權益                          |   |    | 13,920       | 1   |    | 15,515       | 1   |    | 15,801       | 1   |
| 3XXX     |   | 權益總計                          |   |    | 1,455,249    | 69  |    | 1,610,589    | 75  |    | 1,633,575    | 78  |
| 3X2X     |   | 負債及權益總計                       |   |    | \$ 2,112,005 | 100 |    | \$ 2,154,098 | 100 |    | \$ 2,106,975 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈

餘（淨損）為新台幣元

| 代 碼  |                                     | 112年7月1日至9月30日    |              | 111年7月1日至9月30日   |              | 112年1月1日至9月30日    |               | 111年1月1日至9月30日    |              |
|------|-------------------------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|      |                                     | 金 額               | %            | 金 額              | %            | 金 額               | %             | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二一及二七）                     | \$ 269,517        | 100          | \$ 238,137       | 100          | \$ 720,915        | 100           | \$ 890,456        | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二二及二七）                     | <u>242,165</u>    | <u>90</u>    | <u>190,418</u>   | <u>80</u>    | <u>681,223</u>    | <u>95</u>     | <u>664,741</u>    | <u>75</u>    |
| 5900 | 營業毛利                                | <u>27,352</u>     | <u>10</u>    | <u>47,719</u>    | <u>20</u>    | <u>39,692</u>     | <u>5</u>      | <u>225,715</u>    | <u>25</u>    |
|      | 營業費用（附註九及二二）                        |                   |              |                  |              |                   |               |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                                | 17,050            | 6            | 11,863           | 5            | 42,293            | 6             | 34,213            | 4            |
| 6200 | 管理費用                                | 25,607            | 10           | 26,374           | 11           | 70,990            | 10            | 78,840            | 9            |
| 6300 | 研究發展費用                              | 8,503             | 3            | 9,038            | 4            | 25,138            | 3             | 29,792            | 3            |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）                        | <u>189</u>        | <u>-</u>     | <u>( 474 )</u>   | <u>-</u>     | <u>158</u>        | <u>-</u>      | <u>( 505 )</u>    | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                              | <u>51,349</u>     | <u>19</u>    | <u>46,801</u>    | <u>20</u>    | <u>138,579</u>    | <u>19</u>     | <u>142,340</u>    | <u>16</u>    |
| 6900 | 營業淨利（損）                             | <u>( 23,997 )</u> | <u>( 9 )</u> | <u>918</u>       | <u>-</u>     | <u>( 98,887 )</u> | <u>( 14 )</u> | <u>83,375</u>     | <u>9</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註二二及二七）                   |                   |              |                  |              |                   |               |                   |              |
| 7100 | 利息收入                                | 2,731             | 1            | 1,132            | -            | 8,841             | 1             | 3,881             | -            |
| 7190 | 其他收入                                | 6,975             | 3            | 10,007           | 4            | 8,878             | 1             | 11,607            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失                             | 22,384            | 8            | 16,788           | 7            | 20,250            | 3             | 49,348            | 6            |
| 7050 | 財務成本                                | <u>( 1,824 )</u>  | <u>( 1 )</u> | <u>( 1,151 )</u> | <u>-</u>     | <u>( 4,176 )</u>  | <u>-</u>      | <u>( 2,593 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額                   | <u>288</u>        | <u>-</u>     | <u>-</u>         | <u>-</u>     | <u>473</u>        | <u>-</u>      | <u>-</u>          | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                          | <u>30,554</u>     | <u>11</u>    | <u>26,776</u>    | <u>11</u>    | <u>34,266</u>     | <u>5</u>      | <u>62,243</u>     | <u>7</u>     |
| 7900 | 稅前淨利（損）                             | 6,557             | 2            | 27,694           | 12           | <u>( 64,621 )</u> | <u>( 9 )</u>  | 145,618           | 16           |
| 7950 | 所得稅利益（費用）（附註二三）                     | <u>2,811</u>      | <u>1</u>     | <u>( 1,807 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>8,194</u>      | <u>1</u>      | <u>( 15,290 )</u> | <u>( 2 )</u> |
| 8200 | 本期淨利（損）                             | <u>9,368</u>      | <u>3</u>     | <u>25,887</u>    | <u>11</u>    | <u>( 56,427 )</u> | <u>( 8 )</u>  | <u>130,328</u>    | <u>14</u>    |
|      | 其他綜合損益                              |                   |              |                  |              |                   |               |                   |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                          |                   |              |                  |              |                   |               |                   |              |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二十） | <u>( 4,184 )</u>  | <u>( 2 )</u> | <u>( 6,457 )</u> | <u>( 3 )</u> | <u>( 1,745 )</u>  | <u>-</u>      | <u>( 1,620 )</u>  | <u>-</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                          | 112年7月1日至9月30日  |          | 111年7月1日至9月30日   |           | 112年1月1日至9月30日       |              | 111年1月1日至9月30日    |           |
|------|--------------------------|-----------------|----------|------------------|-----------|----------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                          | 金 額             | %        | 金 額              | %         | 金 額                  | %            | 金 額               | %         |
|      | 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)  | \$ 1,828        | 1        | \$ 615           | -         | \$ 187               | -            | \$ 2,305          | -         |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二十及二三) | ( 365 )         | -        | ( 123 )          | -         | ( 37 )               | -            | ( 461 )           | -         |
| 8360 |                          | <u>1,463</u>    | <u>1</u> | <u>492</u>       | <u>-</u>  | <u>150</u>           | <u>-</u>     | <u>1,844</u>      | <u>-</u>  |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)           | ( 2,721 )       | ( 1 )    | ( 5,965 )        | ( 3 )     | ( 1,595 )            | -            | 224               | -         |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 | <u>\$ 6,647</u> | <u>2</u> | <u>\$ 19,922</u> | <u>8</u>  | <u>( \$ 58,022 )</u> | <u>( 8 )</u> | <u>\$ 130,552</u> | <u>15</u> |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：                |                 |          |                  |           |                      |              |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                    | <u>\$ 9,368</u> | <u>3</u> | <u>\$ 25,887</u> | <u>11</u> | <u>( \$ 56,427 )</u> | <u>( 8 )</u> | <u>\$ 130,328</u> | <u>15</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：               |                 |          |                  |           |                      |              |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                    | <u>\$ 6,647</u> | <u>2</u> | <u>\$ 19,922</u> | <u>8</u>  | <u>( \$ 58,022 )</u> | <u>( 8 )</u> | <u>\$ 130,552</u> | <u>15</u> |
|      | 每股盈餘(淨損)(附註二四)           |                 |          |                  |           |                      |              |                   |           |
| 9710 | 基 本                      | <u>\$ 0.11</u>  |          | <u>\$ 0.31</u>   |           | <u>( \$ 0.64 )</u>   |              | <u>\$ 1.61</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                      | <u>\$ 0.11</u>  |          | <u>\$ 0.31</u>   |           | <u>( \$ 0.64 )</u>   |              | <u>\$ 1.61</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

## 合併權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

|     |                                 |            |            |           |            |            | 其 他 權 益 項 目                                                                |               |           |             |
|-----|---------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|
|     |                                 |            |            |           |            |            | 透 過 其 他<br>綜 合 損 益 按<br>國 外 營 運 機 構 公 允 價 值 衡 量<br>餘 財 務 報 表 換 算 之 金 融 資 產 |               |           |             |
| 代 碼 |                                 | 普 通 股 股 本  | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘   | 未 分 配 盈 餘  | 合 計        | 之 兌 換 差 額                                                                  | 未 實 現 評 價 損 益 | 小 計       | 權 益 總 計     |
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 884,711 | \$ 455,675 | \$ 53,841 | \$ 200,847 | \$ 254,688 | (\$ 860)                                                                   | \$ 16,375     | \$ 15,515 | \$1,610,589 |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配（附註二十）             |            |            |           |            |            |                                                                            |               |           |             |
| B1  | 法定盈餘公積                          | -          | -          | 10,763    | ( 10,763)  | -          | -                                                                          | -             | -         | -           |
| B5  | 股東現金股利                          | -          | -          | -         | ( 97,318)  | ( 97,318)  | -                                                                          | -             | -         | ( 97,318)   |
|     |                                 | -          | -          | 10,763    | ( 108,081) | ( 97,318)  | -                                                                          | -             | -         | ( 97,318)   |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損       | -          | -          | -         | ( 56,427)  | ( 56,427)  | -                                                                          | -             | -         | ( 56,427)   |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -         | -          | -          | 150                                                                        | ( 1,745)      | ( 1,595)  | ( 1,595)    |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -          | -          | -         | ( 56,427)  | ( 56,427)  | 150                                                                        | ( 1,745)      | ( 1,595)  | ( 58,022)   |
| Z1  | 112 年 9 月 30 日餘額                | \$ 884,711 | \$ 455,675 | \$ 64,604 | \$ 36,339  | \$ 100,943 | (\$ 710)                                                                   | \$ 14,630     | \$ 13,920 | \$1,455,249 |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 798,271 | \$ 304,128 | \$ 35,914 | \$ 238,869 | \$ 274,783 | (\$ 1,753)                                                                 | \$ 17,330     | \$ 15,577 | \$1,392,759 |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配（附註二十）             |            |            |           |            |            |                                                                            |               |           |             |
| B1  | 法定盈餘公積                          | -          | -          | 17,927    | ( 17,927)  | -          | -                                                                          | -             | -         | -           |
| B5  | 股東現金股利                          | -          | -          | -         | ( 127,723) | ( 127,723) | -                                                                          | -             | -         | ( 127,723)  |
|     |                                 | -          | -          | 17,927    | ( 145,650) | ( 127,723) | -                                                                          | -             | -         | ( 127,723)  |
| E1  | 現金增資（附註二十）                      | 86,440     | 148,735    | -         | -          | -          | -                                                                          | -             | -         | 235,175     |
| N1  | 股份基礎給付（附註二五）                    | -          | 2,812      | -         | -          | -          | -                                                                          | -             | -         | 2,812       |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -          | -          | -         | 130,328    | 130,328    | -                                                                          | -             | -         | 130,328     |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -         | -          | -          | 1,844                                                                      | ( 1,620)      | 224       | 224         |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -          | -          | -         | 130,328    | 130,328    | 1,844                                                                      | ( 1,620)      | 224       | 130,552     |
| Z1  | 111 年 9 月 30 日餘額                | \$ 884,711 | \$ 455,675 | \$ 53,841 | \$ 223,547 | \$ 277,388 | \$ 91                                                                      | \$ 15,710     | \$ 15,801 | \$1,633,575 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                          | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量                |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利（損）                | (\$ 64,621)                 | \$145,618                   |
| A20010 | 收益費損項目                   |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                     | 116,707                     | 104,576                     |
| A20200 | 攤銷費用                     | 9,485                       | 12,009                      |
| A20300 | 預期信用減損損失（利益）             | 158                         | ( 505)                      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產之淨利益 | ( 2,957)                    | ( 671)                      |
| A20900 | 財務成本                     | 4,176                       | 2,593                       |
| A21200 | 利息收入                     | ( 8,841)                    | ( 3,881)                    |
| A21300 | 股利收入                     | ( 5,581)                    | ( 8,573)                    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               | -                           | 2,812                       |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益之<br>份額    | ( 473)                      | -                           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失           | 86                          | -                           |
| A23700 | 存貨跌價損失                   | 15,222                      | 13,541                      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                     | ( 8,151)                    | ( 1,524)                    |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 73,428)                   | 94,392                      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                 | ( 394)                      | 3,677                       |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 2,782)                    | ( 1,610)                    |
| A31200 | 存 貨                      | 26,825                      | ( 43,002)                   |
| A31230 | 預付款項                     | ( 8,613)                    | ( 7,188)                    |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 1,302)                    | ( 1,306)                    |
| A32150 | 應付帳款                     | 3,062                       | ( 49,062)                   |
| A32160 | 應付帳款－關係人                 | 14,398                      | 38                          |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 27,499)                   | ( 20,244)                   |
| A32230 | 其他流動負債                   | ( 159)                      | 332                         |
| A33000 | 營運產生（使用）之現金              | ( 14,682)                   | 242,022                     |
| A33100 | 收取之利息                    | 8,626                       | 3,762                       |
| A33200 | 收取之股利                    | 5,581                       | 8,573                       |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 5,167)                    | ( 3,071)                    |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 14,487)                   | ( 22,592)                   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）            | ( 20,129)                   | 228,694                     |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼    |                 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 投資活動之現金流量       |                             |                             |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | (\$ 10,000)                 | \$ -                        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 95,332)                   | ( 305,808)                  |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 38)                       | -                           |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 116)                      | ( 3,185)                    |
| B03800 | 存出保證金減少         | 262                         | -                           |
| B06700 | 其他非流動資產增加       | ( 5,647)                    | ( 3,207)                    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 110,871)                  | ( 312,200)                  |
|        | 籌資活動之現金流量       |                             |                             |
| C00100 | 短期借款增加(減少)      | 145,000                     | ( 25,000)                   |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少)    | 20,000                      | ( 20,000)                   |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 8,809)                    | ( 7,523)                    |
| 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      | 58,873                      | 54,929                      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 470                         | 1,094                       |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少數     | ( 71,657)                   | ( 27,483)                   |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 391,084                     | 329,890                     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$319,427                   | \$302,407                   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 112 年 11 月 7 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「IFRSs」）。

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 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 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | 國際會計準則理事會（IASB）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，合併公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | I A S B 發 布 之<br>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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (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) 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適當調整，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。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 111 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

|                   | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金          | \$ 169            | \$ 174             | \$ 124            |
| 銀行支票及活期存款         | 110,570           | 22,803             | 43,623            |
| 約當現金              |                   |                    |                   |
| 原始到期日在三個月內之銀行定期存款 | 177,812           | 368,107            | 258,660           |
| 附買回債券             | 30,876            | -                  | -                 |
|                   | <u>\$319,427</u>  | <u>\$391,084</u>   | <u>\$302,407</u>  |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <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       | <u>\$ 6,323</u>   | <u>\$ 3,366</u>    | <u>\$ 4,057</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

|            | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 權益工具投資     |                   |                    |                   |
| 國內未上市（櫃）股票 | <u>\$ 23,316</u>  | <u>\$ 25,061</u>   | <u>\$ 27,596</u>  |

## 九、應收票據及應收帳款

|                | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據           |                   |                    |                   |
| 因營業而發生         |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量       |                   |                    |                   |
| 總帳面金額          | \$ 14,944         | \$ 6,793           | \$ 11,475         |
| 應收帳款－非關係人      |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量       |                   |                    |                   |
| 總帳面金額          | \$ 316,415        | \$ 242,985         | \$ 278,104        |
| 減：備抵損失         | 1,075             | 915                | 1,188             |
|                | <u>\$ 315,340</u> | <u>\$ 242,070</u>  | <u>\$ 276,916</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          | \$ 20,179         | \$ 19,785          | \$ 20,942         |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30～120 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 9 月 30 日

|                  | 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                |
|------------------|-------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率（%）       | 0～0.1             | 0～1              | 2            | 10～60        | 100         |                   |
| 總帳面金額            | \$ 317,992        | \$ 32,988        | \$ 42        | \$ 53        | \$ 463      | \$ 351,538        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 284 )           | ( 322 )          | ( 1 )        | ( 5 )        | ( 463 )     | ( 1,075 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 317,708</u> | <u>\$ 32,666</u> | <u>\$ 41</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 350,463</u> |

111 年 12 月 31 日

|                  | 未逾                | 逾 0~30 天         | 逾 31~60 天   | 逾 61~180 天  | 逾 180 天        | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|----------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%)       | 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>-</u>    | <u>-</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> |

111 年 9 月 30 日

|                  | 未逾                | 逾 0~30 天         | 逾 31~60 天     | 逾 61~180 天    | 逾 180 天        | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%)       | 0~0.1             | 0~1              | 2             | 10~60         | 100            |                   |
| 總帳面金額            | \$ 272,491        | \$ 36,562        | \$ 682        | \$ 244        | \$ 542         | \$ 310,521        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( <u>240</u> )    | ( <u>365</u> )   | ( <u>13</u> ) | ( <u>28</u> ) | ( <u>542</u> ) | ( <u>1,188</u> )  |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 272,251</u> | <u>\$ 36,197</u> | <u>\$ 669</u> | <u>\$ 216</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 309,333</u> |

合併公司備抵損失之變動資訊如下：

|          | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額     | \$ 915                      | \$ 1,666                    |
| 本期提列(迴轉) | 158                         | ( 505)                      |
| 淨兌換差額    | <u>2</u>                    | <u>27</u>                   |
| 期末餘額     | <u>\$ 1,075</u>             | <u>\$ 1,188</u>             |

十、存 貨

|       | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 原 料   | \$ 59,751         | \$ 79,181          | \$ 92,641         |
| 物 料   | 9,248             | 9,472              | 11,370            |
| 半 成 品 | 114,861           | 107,468            | 107,003           |
| 在 製 品 | 30,766            | 42,229             | 32,244            |
| 製 成 品 | 109,248           | 124,613            | 108,684           |
| 商 品   | 7,719             | 10,789             | 9,997             |
| 在途存貨  | <u>6,152</u>      | <u>6,040</u>       | <u>-</u>          |
|       | <u>\$337,745</u>  | <u>\$379,792</u>   | <u>\$361,939</u>  |

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 242,165 千元、190,418 千元、681,223 千元及 664,741 千元，其中分別包括：

|           | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 存貨跌價損失    | \$ 6,605                      | \$ 6,587                      | \$ 15,222                     | \$ 13,541                     |
| 出售下腳及廢料收入 | ( 1,164)                      | ( 1,027)                      | ( 2,773)                      | ( 3,013)                      |
|           | <u>\$ 5,441</u>               | <u>\$ 5,560</u>               | <u>\$ 12,449</u>              | <u>\$ 10,528</u>              |

## 十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱           | 業 務 性 質       | 所 持 股 權 百 分 比 ( % ) |                    |                   | 說 明 |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----|
|        |                     |               | 112 年<br>9 月 30 日   | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 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                | 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 9 月 30 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<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 個別不重大之關聯企業<br>未上市（櫃）公司 | <u>\$10,473</u>   | <u>\$ -</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<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|--------------------------|------------|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                          |            |             |                   |                    |                   |
| 力德新能源科技股份有<br>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核閱，尚不致產生重大影響。



### 十三、不動產、廠房及設備

#### 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                  | 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                                | 本  |         |    |         |    |           |    |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額                  | \$ | 100,810 | \$ | 375,983 | \$ | 1,005,336 | \$ | 46,536 | \$ | 49,315 | \$ | 1,577,980 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 增 添                              |    | -       |    | 16,531  |    | 44,153    |    | -      |    | 15,787 |    | 76,471    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分                              |    | -       |    | -       | (  | 386)      | (  | 406)   |    | -      | (  | 792)      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 重 分 類                            |    | -       |    | -       |    | 1,292     | (  | 1,292) |    | -      |    | -         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額                            |    | -       |    | -       | (  | 582)      | (  | 238)   |    | -      | (  | 820)      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | \$ | 100,810 | \$ | 392,514 | \$ | 1,049,813 | \$ | 44,600 | \$ | 65,102 | \$ | 1,652,839 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 累 計 折 舊                          |    |         |    |         |    |           |    |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額                  | \$ | -       | \$ | 116,043 | \$ | 529,618   | \$ | 25,464 | \$ | -      | \$ | 671,125   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 折舊費用                             |    | -       |    | 16,662  |    | 87,592    |    | 3,730  |    | -      |    | 107,984   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分                              |    | -       |    | -       | (  | 300)      | (  | 406)   |    | -      | (  | 706)      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 重 分 類                            |    | -       |    | -       |    | 1,153     | (  | 1,153) |    | -      |    | -         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額                            |    | -       |    | -       | (  | 285)      | (  | 205)   |    | -      | (  | 490)      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | \$ | -       | \$ | 132,705 | \$ | 617,778   | \$ | 27,430 | \$ | -      | \$ | 777,913   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額 | \$ | 100,810 | \$ | 259,940 | \$ | 475,718   | \$ | 21,072 | \$ | 49,315 | \$ | 906,855   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 9 月 30 日淨額                 | \$ | 100,810 | \$ | 259,809 | \$ | 432,035   | \$ | 17,170 | \$ | 65,102 | \$ | 874,926   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

#### 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                  | 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                | 本  |         |    |         |    |           |    |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 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  |    | 117,591   |    | 7,781  | (  | 7,828) |    | 271,488   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              |    | -       |    | -       | (  | 7,365)    |    | -      |    | -      | (  | 7,365)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 重 分 類            |    | -       |    | -       |    | 299       | (  | 299)   |    | -      |    | -         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            |    | -       |    | -       |    | 1,317     |    | 95     |    | -      |    | 1,412     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 9 月 30 日餘額 | \$ | 100,810 | \$ | 375,983 | \$ | 1,000,787 | \$ | 45,065 | \$ | 36,609 | \$ | 1,559,254 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 累 計 折 舊          |    |         |    |         |    |           |    |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額  | \$ | -       | \$ | 95,422  | \$ | 447,164   | \$ | 20,872 | \$ | -      | \$ | 563,458   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 折舊費用             |    | -       |    | 15,402  |    | 77,547    |    | 3,686  |    | -      |    | 96,635    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              |    | -       |    | -       | (  | 7,365)    |    | -      |    | -      | (  | 7,365)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 重 分 類            |    | -       |    | -       |    | 280       | (  | 280)   |    | -      |    | -         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            |    | -       |    | -       |    | 249       |    | 61     |    | -      |    | 310       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 9 月 30 日餘額 | \$ | -       | \$ | 110,824 | \$ | 517,875   | \$ | 24,339 | \$ | -      | \$ | 653,038   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 9 月 30 日淨額 | \$ | 100,810 | \$ | 265,159 | \$ | 482,912   | \$ | 20,726 | \$ | 36,609 | \$ | 906,216   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

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：

|                   | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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      | \$ 76,471                   | \$271,488                   |
| 預付設備款增加（減少）       | ( 457)                      | 13,920                      |
| （接次頁）             |                             |                             |

(承前頁)

|                  | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息資本化            | (\$ 991)                    | (\$ 478)                    |
| 應付設備款減少          | <u>20,309</u>               | <u>20,878</u>               |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$ 95,332</u>            | <u>\$305,808</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             | 2 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

|           | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                    |                   |
| 土地        | \$ 20,919         | \$ 22,259          | \$ 22,708         |
| 建築物       | 967               | 5,401              | 7,081             |
| 運輸設備      | <u>5,069</u>      | <u>7,818</u>       | <u>8,734</u>      |
|           | <u>\$ 26,955</u>  | <u>\$ 35,478</u>   | <u>\$ 38,523</u>  |

|          | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ -</u>                   | <u>\$ -</u>                   | <u>\$ -</u>                   | <u>\$ 8,117</u>               |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 使用權資產之折舊費用 |                               |                               |                               |                               |
| 土 地        | \$ 447                        | \$ 447                        | \$ 1,341                      | \$ 1,341                      |
| 建 築 物      | 1,435                         | 1,589                         | 4,422                         | 4,767                         |
| 運輸設備       | <u>916</u>                    | <u>1,141</u>                  | <u>2,748</u>                  | <u>1,621</u>                  |
|            | <u>\$ 2,798</u>               | <u>\$ 3,177</u>               | <u>\$ 8,511</u>               | <u>\$ 7,729</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 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                    |                   |
| 流 動      | <u>\$ 6,084</u>   | <u>\$ 11,226</u>   | <u>\$ 11,851</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$ 21,873</u>  | <u>\$ 25,553</u>   | <u>\$ 27,971</u>  |

租賃負債之折現率（%）區間如下：

|       | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土 地   | 1.31~1.64         | 1.31~1.64          | 1.31~1.64         |
| 建 築 物 | 1.11~1.15         | 1.11~1.15          | 1.11~1.15         |
| 運輸設備  | 1.07              | 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 112 年止，期滿得續約。

(四) 其他租賃資訊

|           | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期租賃費用    | \$ 398                        | \$ 543                        | \$ 1,282                      | \$ 1,576                      |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 48                         | \$ 47                         | \$ 121                        | \$ 156                        |
| 租賃之現金流出總額 |                               |                               | \$10,539                      | \$ 9,647                      |

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 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                  | 主 建 物   | 使用權資產  | 合 計     |
|----------------------------------|---------|--------|---------|
| 成本                               |         |        |         |
| 112 年 1 月 1 日及 9 月 30 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                             | 184     | 28     | 212     |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | \$2,219 | \$ 196 | \$2,415 |
| 111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額 | \$5,583 | \$ 216 | \$5,799 |
| 112 年 9 月 30 日淨額                 | \$5,399 | \$ 188 | \$5,587 |

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                           | 主 建 物   | 使用權資產  | 合 計     |
|---------------------------|---------|--------|---------|
| 成本                        |         |        |         |
| 111 年 1 月 1 日及 9 月 30 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                      | 184     | 28     | 212     |
| 111 年 9 月 30 日餘額          | \$1,974 | \$ 158 | \$2,132 |
| 111 年 9 月 30 日淨額          | \$5,644 | \$ 226 | \$5,870 |

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。

#### 十六、其他無形資產

##### 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                  | 專 利 權           | 專 門 技 術          | 電 腦 軟 體          | 合 計              |
|----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 成 本                              |                 |                  |                  |                  |
| 112 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 2,911        | \$ 20,700        | \$ 16,948        | \$ 40,559        |
| 單獨取得                             | 38              | -                | -                | 38               |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ 2,949</u> | <u>\$ 20,700</u> | <u>\$ 16,948</u> | <u>\$ 40,597</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                             | 202             | 1,553            | 1,886            | 3,641            |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ 1,590</u> | <u>\$ 10,868</u> | <u>\$ 14,867</u> | <u>\$ 27,325</u> |
| 111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 1,523</u> | <u>\$ 11,385</u> | <u>\$ 3,967</u>  | <u>\$ 16,875</u> |
| 112 年 9 月 30 日淨額                 | <u>\$ 1,359</u> | <u>\$ 9,832</u>  | <u>\$ 2,081</u>  | <u>\$ 13,272</u> |

##### 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                           | 專 利 權           | 專 門 技 術          | 電 腦 軟 體          | 合 計              |
|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 成 本                       |                 |                  |                  |                  |
| 111 年 1 月 1 日及 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 2,873</u> | <u>\$ 20,700</u> | <u>\$ 16,948</u> | <u>\$ 40,521</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                      | 200             | 1,553            | 2,542            | 4,295            |
| 111 年 9 月 30 日餘額          | <u>\$ 1,321</u> | <u>\$ 8,798</u>  | <u>\$ 12,199</u> | <u>\$ 22,318</u> |
| 111 年 9 月 30 日淨額          | <u>\$ 1,552</u> | <u>\$ 11,902</u> | <u>\$ 4,749</u>  | <u>\$ 18,203</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 | 9 至 15 年 |
| 專門技術  | 10 年     |
| 電腦軟體  | 5 年      |

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

|            | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 擔保借款（附註二九） |                   |                    |                   |
| 銀行借款       | \$ 30,000         | \$ 25,000          | \$ 30,000         |
| 無擔保借款      |                   |                    |                   |
| 銀行信用借款     | <u>370,000</u>    | <u>230,000</u>     | <u>170,000</u>    |
|            | <u>\$400,000</u>  | <u>\$255,000</u>   | <u>\$200,000</u>  |
| 年 利 率（%）   | 1.69~1.88         | 1.43~1.79          | 1.25~1.48         |

### (二) 應付短期票券－112 年 9 月 30 日

尚未到期之應付商業本票明細如下：

| 保 證／承 兌 機 構 | 票 面 金 額   | 折 價 金 額 | 帳 面 金 額   | 年 利 率<br>（ % ） | 擔 保 品 |
|-------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------|
| 應付商業本票      |           |         |           |                |       |
| 合庫票券公司      | \$ 20,000 | \$ -    | \$ 20,000 | 1.838          | 無     |

## 十八、其他應付款

|           | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 26,799         | \$ 49,654          | \$ 36,526         |
| 應付修繕及消耗品費 | 25,112            | 21,189             | 23,498            |
| 應付保險費     | 8,127             | 7,732              | 7,490             |
| 應付雜項購置    | 8,002             | 5,518              | 2,748             |
| 應付加工費     | 6,476             | 8,228              | 7,434             |
| 應付設備款     | 5,726             | 26,035             | 11,957            |
| 應付稅捐      | 191               | 3,156              | 3,246             |
| 應付員工及董事酬勞 | 10                | 10,920             | 5,500             |
| 其 他       | <u>21,608</u>     | <u>17,427</u>      | <u>20,937</u>     |
|           | <u>\$102,051</u>  | <u>\$149,859</u>   | <u>\$119,336</u>  |

## 十九、退職後福利計畫

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用，係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                  | 112 年<br>9 月 30 日   | 111 年<br>12 月 31 日  | 111 年<br>9 月 30 日   |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數 (千股)        | <u>100,000</u>      | <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> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 發行股數 (千股)        | <u>88,471</u>       | <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>   | <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 9 月 30 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<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 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         | \$ 433,889        |
| 合併溢額                  | <u>21,786</u>     | <u>21,786</u>      | <u>21,786</u>     |
|                       | <u>\$ 455,675</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，應依法提繳稅款，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配之。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> |

#### (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 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                        | (\$ 860)                    | (\$ 1,753)                  |
| 當期產生                        |                             |                             |
| 換算國外營運機構<br>淨資產所產生之<br>換算差額 | 187                         | 2,305                       |

(接次頁)



(承前頁)

|                             | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 換算國外營運機構<br>淨資產產生之相<br>關所得稅 | (\$ 37)                     | (\$ 461)                    |
| 期末餘額                        | <u>(\$ 710)</u>             | <u>\$ 91</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 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                   | \$16,375                    | \$17,330                    |
| 當期產生<br>未實現損益－權益<br>工具 | ( <u>1,745</u> )            | ( <u>1,620</u> )            |
| 期末餘額                   | <u>\$14,630</u>             | <u>\$15,710</u>             |

二一、收 入

|        | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 客戶合約收入 |                               |                               |                               |                               |
| 商品銷貨收入 | \$269,148                     | \$238,137                     | \$719,977                     | \$889,832                     |
| 勞務收入   | <u>369</u>                    | <u>-</u>                      | <u>938</u>                    | <u>624</u>                    |
|        | <u>\$269,517</u>              | <u>\$238,137</u>              | <u>\$720,915</u>              | <u>\$890,456</u>              |

(一) 合約餘額

|                      | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據及應收帳款淨額<br>(附註九) | <u>\$350,463</u>  | <u>\$268,648</u>   | <u>\$309,333</u>  | <u>\$405,373</u> |

(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<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 厚膜電阻  | \$101,333                     | \$ 74,708                     | \$260,711                     | \$346,968                     |
| 金屬板電阻 | 97,660                        | 93,801                        | 270,840                       | 301,696                       |
| 薄膜電阻  | 69,442                        | 69,100                        | 185,136                       | 237,179                       |
| 其 他   | <u>1,082</u>                  | <u>528</u>                    | <u>4,228</u>                  | <u>4,613</u>                  |
|       | <u>\$269,517</u>              | <u>\$238,137</u>              | <u>\$720,915</u>              | <u>\$890,456</u>              |

## 二二、稅前淨利

### (一) 利息收入

|      | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行存款 | \$ 2,724                      | \$ 1,132                      | \$ 8,829                      | \$ 3,870                      |
| 其 他  | <u>7</u>                      | <u>-</u>                      | <u>12</u>                     | <u>11</u>                     |
|      | <u>\$ 2,731</u>               | <u>\$ 1,132</u>               | <u>\$ 8,841</u>               | <u>\$ 3,881</u>               |

### (二) 其他收入

|      | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 租金收入 | \$ 702                        | \$ 702                        | \$ 2,106                      | \$ 2,108                      |
| 股利收入 | 5,581                         | 8,573                         | 5,581                         | 8,573                         |
| 其 他  | <u>692</u>                    | <u>732</u>                    | <u>1,191</u>                  | <u>926</u>                    |
|      | <u>\$ 6,975</u>               | <u>\$10,007</u>               | <u>\$ 8,878</u>               | <u>\$11,607</u>               |

### (三) 其他利益及損失

|                   | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 淨外幣兌換利益           | \$ 21,073                     | \$ 17,684                     | \$ 18,880                     | \$ 50,270                     |
| 持有供交易之金融資產淨<br>利益 | 2,595                         | 402                           | 2,957                         | 671                           |
| 其 他               | <u>( 1,284)</u>               | <u>( 1,298)</u>               | <u>( 1,587)</u>               | <u>( 1,593)</u>               |
|                   | <u>\$ 22,384</u>              | <u>\$ 16,788</u>              | <u>\$ 20,250</u>              | <u>\$ 49,348</u>              |

(四) 財務成本

|                     | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行借款利息              | \$ 2,037                      | \$ 1,089                      | \$ 4,533                      | \$ 2,459                      |
| 租賃負債之利息             | 100                           | 135                           | 327                           | 392                           |
| 應付短期票券利息            | 59                            | 97                            | 301                           | 217                           |
| 其他利息費用              | 2                             | 1                             | 6                             | 3                             |
| 減：列入符合要件資產成<br>本之金額 | ( <u>374</u> )                | ( <u>171</u> )                | ( <u>991</u> )                | ( <u>478</u> )                |
|                     | <u>\$ 1,824</u>               | <u>\$ 1,151</u>               | <u>\$ 4,176</u>               | <u>\$ 2,593</u>               |

利息資本化年利率如下：

|              | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 不動產、廠房及設備(%) | 1.81~1.84                     | 1.09~1.38                     | 1.30~1.88                     | 0.94~1.38                     |

(五) 折舊及攤銷

|            | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 36,415                     | \$ 33,932                     | \$107,984                     | \$ 96,635                     |
| 使用權資產      | 2,798                         | 3,177                         | 8,511                         | 7,729                         |
| 投資性不動產     | 70                            | 70                            | 212                           | 212                           |
| 其他無形資產     | 1,197                         | 1,431                         | 3,641                         | 4,295                         |
| 其他流動及非流動資產 | <u>2,052</u>                  | <u>2,548</u>                  | <u>5,844</u>                  | <u>7,714</u>                  |
| 合 計        | <u>\$ 42,532</u>              | <u>\$ 41,158</u>              | <u>\$126,192</u>              | <u>\$116,585</u>              |
| 折舊費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 33,123                     | \$ 31,932                     | \$ 99,275                     | \$ 91,483                     |
| 營業費用       | 6,090                         | 5,177                         | 17,220                        | 12,881                        |
| 營業外支出      | <u>70</u>                     | <u>70</u>                     | <u>212</u>                    | <u>212</u>                    |
|            | <u>\$ 39,283</u>              | <u>\$ 37,179</u>              | <u>\$116,707</u>              | <u>\$104,576</u>              |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 806                        | \$ 1,391                      | \$ 2,823                      | \$ 4,131                      |
| 營業費用       | <u>2,443</u>                  | <u>2,588</u>                  | <u>6,662</u>                  | <u>7,878</u>                  |
|            | <u>\$ 3,249</u>               | <u>\$ 3,979</u>               | <u>\$ 9,485</u>               | <u>\$ 12,009</u>              |

(六) 員工福利費用

|              | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利       | \$ 73,871                     | \$ 69,417                     | \$201,793                     | \$213,016                     |
| 退職後福利        |                               |                               |                               |                               |
| 確定提撥計畫       | 2,822                         | 1,250                         | 7,946                         | 7,120                         |
| 確定福利計畫（附註十九） | 30                            | 30                            | 90                            | 90                            |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 76,723</u>              | <u>\$ 70,697</u>              | <u>\$209,829</u>              | <u>\$220,226</u>              |
| 依功能別彙總       |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本         | \$ 51,634                     | \$ 45,607                     | \$140,251                     | \$141,814                     |
| 營業費用         | <u>25,089</u>                 | <u>25,090</u>                 | <u>69,578</u>                 | <u>78,412</u>                 |
|              | <u>\$ 76,723</u>              | <u>\$ 70,697</u>              | <u>\$209,829</u>              | <u>\$220,226</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 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

員工酬勞

|         | 111 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 金 額     | \$ -                        | \$ 4,000                    |
| 提列比率（%） | -                           | 2.7%                        |

董事酬勞

|     | 111 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 金 額 | \$ -                        | \$ 1,500                    |

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 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 3 日經董事會決議以現金配發如下：

|      | 111 年度   | 110 年度   |
|------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$ 8,000 | \$ 8,000 |
| 董事酬勞 | 2,920    | 3,460    |

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞實際配發金額與合併財務報告認列金額並無差異。

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<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 17,589                     | \$ 19,422                     | \$ 24,006                     | \$ 53,424                     |
| 外幣兌換損失總額 | <u>3,484</u>                  | <u>( 1,738)</u>               | <u>( 5,126)</u>               | <u>( 3,154)</u>               |
| 淨 損 益    | <u>\$ 21,073</u>              | <u>\$ 17,684</u>              | <u>\$ 18,880</u>              | <u>\$ 50,270</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<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 當期所得稅               |                               |                               |                               |                               |
| 本期產生者               | \$ -                          | (\$ 803)                      | \$ -                          | (\$ 21,640)                   |
| 以前年度之調整             | <u>93</u>                     | <u>-</u>                      | <u>( 1,999)</u>               | <u>7,778</u>                  |
|                     | <u>93</u>                     | <u>( 803)</u>                 | <u>( 1,999)</u>               | <u>( 13,862)</u>              |
| 遞延所得稅               |                               |                               |                               |                               |
| 本期產生者               | <u>2,718</u>                  | <u>( 1,004)</u>               | <u>10,193</u>                 | <u>( 1,428)</u>               |
| 認列於損益之所得稅利益<br>（費用） | <u>\$ 2,811</u>               | <u>(\$ 1,807)</u>             | <u>\$ 8,194</u>               | <u>(\$ 15,290)</u>            |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|             | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 遞延所得稅利益（費用） |                               |                               |                               |                               |
| 當期產生        |                               |                               |                               |                               |
| 國外營運機構換算    | (\$365)                       | (\$123)                       | (\$ 37)                       | (\$461)                       |

(三) 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 1 月 1 日至 9 月 30 日產生淨損，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) 本期淨利（損）

|                         | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股<br>盈餘之淨利（損） | \$ 9,368                      | \$ 25,887                     | (\$ 56,427)                   | \$130,328                     |

(二) 股數（千股）

|                                  | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘<br>（淨損）之普通股加權<br>平均股數 | 88,471                        | 82,834                        | 88,471                        | 80,840                        |
| 加：員工酬勞                           | -                             | 164                           | -                             | 201                           |
| 用以計算稀釋每股盈餘<br>（淨損）之普通股加權<br>平均股數 | 88,471                        | 82,998                        | 88,471                        | 81,041                        |

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 9 月 30 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>     |               |                 |                  |                  |
| 國內上櫃私募股票                    | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 6,323</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 6,323</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>\$ 23,316</u> | <u>\$ 23,316</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>     |               |                 |                  |                  |
| 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> |

111 年 9 月 30 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>     |               |                 |                  |                  |
| 國內上櫃私募股票                    | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 4,057</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 4,057</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>\$ 27,596</u> | <u>\$ 27,596</u> |



112 及 111 年 1 月 1 日及 9 月 30 日無第 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

|                | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>金 融 資 產</u> |                             |                             |
| 期初餘額           | \$ 25,061                   | \$ 29,216                   |
| 認列於其他綜合損益      | ( <u>1,745</u> )            | ( <u>1,620</u> )            |
| 期末餘額           | <u>\$ 23,316</u>            | <u>\$ 27,596</u>            |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>      |
|--------------------|-----------------------------|
| 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。 |

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。

(三) 金融工具之種類

|                      | 112 年<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u>       |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)  | \$ 677,221        | \$ 666,992         | \$ 619,136        |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | 6,323             | 3,366              | 4,057             |
| 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               | 23,316            | 25,061             | 27,596            |
| <u>金 融 負 債</u>       |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2)       | 620,812           | 486,160            | 395,455           |

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）、按攤銷後成本

衡量之金融資產－流動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、應付短期票券、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，並將其期末之換算以匯率變動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 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |   |   | 111 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |   |
| 美 金   | \$ 2,162                    |   |   | \$ 2,316                    |   |
| 人 民 幣 | 3,348                       |   |   | 3,382                       |   |

## (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<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具現金流量利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產      | \$110,570         | \$ 22,803          | \$ 43,623         |
| 金融負債      | 300,000           | 120,000            | 60,000            |

另合併公司評估持有之固定利率定期存款、短期借款、應付短期票券及租賃負債，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 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,421 千元及 123 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 1 月 1 日至 9 月 30 日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分別增加／減少 63 千元及 41 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 233 千元及 276 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<br>9 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 甲 公 司 | \$110,890         | \$ 66,743          | \$ 72,684         |
| 乙 公 司 | <u>20,526</u>     | <u>25,399</u>      | <u>38,741</u>     |
|       | <u>\$131,416</u>  | <u>\$ 92,142</u>   | <u>\$111,425</u>  |

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述公司之比率分別為 39%、35%及 37%。

### 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 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度為分別為 655,000 千元、883,000 千元及 738,000 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。

|                | 6 個 月            |                 |                  |                  |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                | 6 個月內            | 至 1 年           | 1 年以上            | 合 計              |
| 112 年 9 月 30 日 |                  |                 |                  |                  |
| 非衍生金融負債        |                  |                 |                  |                  |
| 無附息負債          | \$200,117        | \$ 100          | \$ 595           | \$200,812        |
| 租賃負債           | 3,942            | 2,486           | 23,623           | 30,051           |
| 浮動利率工具         | 300,781          | -               | -                | 300,781          |
| 固定利率工具         | <u>120,010</u>   | <u>-</u>        | <u>-</u>         | <u>120,010</u>   |
|                | <u>\$624,850</u> | <u>\$ 2,586</u> | <u>\$ 24,218</u> | <u>\$651,654</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>\$ 6,428</u> | <u>\$12,095</u> | <u>\$ 7,386</u> | <u>\$ 3,314</u> | <u>\$ 828</u> |

| 111年12月31日 | 6個月              |                  |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 6個月內             | 至1年              | 1年以上             | 合計               |
| 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     | 135,109          | -                | -                | 135,109          |
|            | <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>\$ 11,646</u> | <u>\$ 14,511</u> | <u>\$ 8,404</u> | <u>\$ 3,314</u> | <u>\$ 1,324</u> |

| 111年9月30日 | 6個月              |                  |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 6個月內             | 至1年              | 1年以上             | 合計               |
| 非衍生金融負債   |                  |                  |                  |                  |
| 無附息負債     | \$189,360        | \$ 5,500         | \$ 595           | \$195,455        |
| 租賃負債      | 6,220            | 6,085            | 30,063           | 42,368           |
| 浮動利率工具    | 60,066           | -                | -                | 60,066           |
| 固定利率工具    | 140,043          | -                | -                | 140,043          |
|           | <u>\$395,689</u> | <u>\$ 11,585</u> | <u>\$ 30,658</u> | <u>\$437,932</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>\$12,305</u> | <u>\$16,515</u> | <u>\$ 8,743</u> | <u>\$ 3,314</u> | <u>\$ 1,491</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                 | 111 年                 | 112 年                 | 111 年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 |
| 具重大影響力之投資者之 |                       |                       |                       |                       |
| 兄弟公司        | \$ 13,059             | \$ 13,377             | \$ 36,464             | \$ 42,162             |
| 關聯企業        | 370                   | -                     | 626                   | -                     |
| 其他關係人       | <u>279</u>            | <u>323</u>            | <u>561</u>            | <u>1,059</u>          |
|             | <u>\$ 13,708</u>      | <u>\$ 13,700</u>      | <u>\$ 37,651</u>      | <u>\$ 43,221</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                 | 111 年                 | 112 年                 | 111 年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 |
| 具重大影響力之投資者之 |                       |                       |                       |                       |
| 子公司         | \$ 226                | \$ 242                | \$ 1,345              | \$ 1,544              |
| 關聯企業        |                       |                       |                       |                       |
| 力德新能源       | <u>18,540</u>         | <u>-</u>              | <u>35,187</u>         | <u>-</u>              |
|             | <u>\$ 18,766</u>      | <u>\$ 242</u>         | <u>\$ 36,532</u>      | <u>\$ 1,544</u>       |

因未向非關係人採購相同商品，是以進貨價格無法比較。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別       | 112 年            | 111 年            | 111 年            |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|          |                 | 9 月 30 日         | 12 月 31 日        | 9 月 30 日         |
| 應收帳款－關係人 | 具重大影響力之投資者之兄弟公司 | \$ 19,501        | \$ 19,758        | \$ 20,498        |
|          | 關聯企業            | 266              | -                | -                |
|          | 其他關係人           | <u>412</u>       | <u>27</u>        | <u>444</u>       |
|          |                 | <u>\$ 20,179</u> | <u>\$ 19,785</u> | <u>\$ 20,942</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         | 111 年         |
|----------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
|          |                | 9 月 30 日        | 12 月 31 日     | 9 月 30 日      |
| 應付帳款－關係人 | 具重大影響力之投資者之子公司 | \$ 189          | \$ 118        | \$ 194        |
|          | 關聯企業           |                 |               |               |
|          | 力德新能源          | 14,327          | -             | -             |
|          |                | <u>\$14,516</u> | <u>\$ 118</u> | <u>\$ 194</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

|        | 112 年                | 111 年                | 112 年                | 111 年                |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
| 短期員工福利 | \$ 2,757             | \$ 2,757             | \$ 8,295             | \$ 8,784             |
| 退職後福利  | 54                   | 54                   | 162                  | 162                  |
|        | <u>\$2,811</u>       | <u>\$2,811</u>       | <u>\$8,457</u>       | <u>\$8,946</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            | 111 年            | 111 年            |
|------|------------------|------------------|------------------|
|      | 9 月 30 日         | 12 月 31 日        | 9 月 30 日         |
| 建築物  | \$ 89,087        | \$ 206,673       | \$ 165,772       |
| 自有土地 | 100,810          | 100,810          | -                |
|      | <u>\$189,897</u> | <u>\$307,483</u> | <u>\$165,772</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 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，購買不動產、廠房及設備未認列之合約金額分別為 58,612 千元、57,133 千元及 65,081 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 |
|-----------------|----|--------|-------|-----------|---|----|---------|---|
| 112 年 9 月 30 日  |    |        |       |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目之金融資產      |    |        |       |           |   |    |         |   |
| 美 金             | \$ | 6,928  | 32.27 | (美金：新台幣)  |   | \$ | 223,573 |   |
| 人 民 幣           |    | 77,968 | 4.415 | (人民幣：新台幣) |   |    | 344,231 |   |
| 貨幣性項目之金融負債      |    |        |       |           |   |    |         |   |
| 美 金             |    | 230    | 32.27 | (美金：新台幣)  |   |    | 7,417   |   |
| 人 民 幣           |    | 2,147  | 4.415 | (人民幣：新台幣) |   |    | 9,478   |   |
| 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  |   |
| 111 年 9 月 30 日  |    |        |       |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目之金融資產      |    |        |       |           |   |    |         |   |
| 美 金             |    | 7,533  | 31.75 | (美金：新台幣)  |   |    | 239,185 |   |
| 人 民 幣           |    | 78,037 | 4.473 | (人民幣：新台幣) |   |    | 349,058 |   |
| 貨幣性項目之金融負債      |    |        |       |           |   |    |         |   |
| 美 金             |    | 240    | 31.75 | (美金：新台幣)  |   |    | 7,624   |   |
| 人 民 幣           |    | 2,428  | 4.473 | (人民幣：新台幣) |   |    | 10,858  |   |

合併公司主要承擔上述外幣之匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣               | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 利 益        |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 |                     |                  |
| 新 台 幣                   | 1 (新台幣：新台幣)         | <u>\$ 21,073</u> |
| 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 |                     |                  |
| 新 台 幣                   | 1 (新台幣：新台幣)         | <u>\$ 17,684</u> |
| 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                     |                  |
| 新 台 幣                   | 1 (新台幣：新台幣)         | <u>\$ 18,880</u> |
| 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                     |                  |
| 新 台 幣                   | 1 (新台幣：新台幣)         | <u>\$ 50,270</u> |

### 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 | 金           | 估        | 該 |
|      | 額                | 科目       | % | 額           | 科目       | % |
| 天二電子 | <u>\$ 25,848</u> | <u>9</u> |   | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |   |

(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 | 金                 | 估         | 該 |
|      | 額                 | 科目        | % | 額                 | 科目        | % |
| 天二電子 | <u>\$ 232,394</u> | <u>34</u> |   | <u>\$ 121,684</u> | <u>34</u> |   |

(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 1 月 1 日至 9 月 30 日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 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報告之合併資產負債表及合併綜合損益表。

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 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱    | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                      | 期 末       |                  |                  |                  | 備 註 |
|-----------|----------------------|--------------------------|------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|-----|
|           |                      |                          |                              | 股 數 或 單 位 | 帳 面 金 額          | 持 股 比 例<br>( % ) | 市 價 ( 股 權 淨 值 )  |     |
| 本 公 司     | 股 票<br>正能量智能股份有限公司   | -                        | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動      | 430,000   | <u>\$ 6,323</u>  | 1                | <u>\$ 6,323</u>  |     |
|           | 股 票<br>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<br>值衡量之金融資產－非流動 | 566,684   | \$ 4,193         | 2                | \$ 4,193         |     |
|           | 能遠國際股份有限公司           | 本公司為該公司之法<br>人董事         | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－非流動 | 930,240   | 19,123           | 10               | 19,123           |     |
|           |                      |                          |                              |           | <u>\$ 23,316</u> |                  | <u>\$ 23,316</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 9 月 30 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  | 交易情形    |              |             |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |        | 應收（付）票據、帳款   |                 | 備註 |
|----------|------|-----|---------|--------------|-------------|---------|-------------------|--------|--------------|-----------------|----|
|          |      |     | 進（銷）貨金額 | 進（銷）貨之比率%    | 估總進（銷）貨之比率% | 授信期間    | 單價                | 授信期間   | 應收（付）票據、帳款餘額 | 估總應收（付）票據、帳款之比率 |    |
| 本公司      | 天二電子 | 子公司 | 銷貨      | (\$ 232,394) | ( 34)       | 月結 90 天 | 一般交易條件            | 一般交易條件 | \$ 121,684   | 34              |    |

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 9 月 30 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   | 應收關係人款項餘額（註） | 週 轉 率<br>（ 次 ） | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項<br>金 額 | 處 理 方 式  | 應收關係人款項<br>期 後 收 回 金 額 | 提列備抵損失金額 |
|-------------------|---------|-------|--------------|----------------|--------------------------|----------|------------------------|----------|
| 本 公 司             | 天二電子    | 子 公 司 | \$ 121,684   | 1.93           | \$ -                     | 部分已於期後收款 | \$ 32,253              | \$ -     |

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  
母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 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 編<br>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 |            |               |                                       |
|--------|-----------|-------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------------------------------|
|        |           |             |               | 項 目         | 金 額        | 交 易 條 件       | 估 合 併 總 營<br>收 或 總 資 產<br>之 比 率 ( % ) |
| 0      | 本 公 司     | 天二電子        | 母公司對子公司       | 銷貨收入        | \$ 232,394 | 價格無一般交易條件可資比較 | 32                                    |
| 0      | 本 公 司     | 天二電子        | 母公司對子公司       | 應收帳款        | 121,684    | 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    | 4                                     |

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 9 月 30 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    |      | 年底持有   |           |           | 被投資公司<br>本年度利益 | 本年度認列<br>之投資利益 | 備註   |
|--------|---------------|------|------------|-----------|------|--------|-----------|-----------|----------------|----------------|------|
|        |               |      |            | 本年        | 上年   | 股數(千股) | 比率<br>(%) | 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  | 20        | \$ 10,473 | \$ 4,217       | \$ 473         | 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 9 月 30 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   | 實 收 資 本 額<br>( 註 1 ) | 投 資 方 式   | 本期期初自台灣         | 本期期末自台灣           |                 | 被投資公司     | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資(損)益<br>( 註 2 ) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註  |   |
|---------------|---------------|----------------------|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------|------|---|
|               |               |                      |           | 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 匯 出 累 積 投 資 金 額 |           |                    |                       |                 |                         |      |   |
| 深圳市天二電子實業有限公司 | 各類電阻等之製造加工及銷售 | \$ 64,540            | 直接赴大陸地區投資 | \$ 60,359       | \$ -              | \$ -            | \$ 60,359 | (\$ 17,956)        | 100.00                | (\$ 17,956)     | \$ 54,726               | \$ - | - |

| 投資公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註 3) | 本公司赴大陸地區<br>投資限額(註 4) |
|--------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本公司    | \$ 60,359                | \$ 60,359             | \$ 873,149            |

註 1：上述美金係按期末即期匯率 32.27 換算。

註 2：投資損益係經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 3：本年度年底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%。

民國 112 年 9 月 30 日