

股票代碼  
3673



# Annual Report 2023

## 2023年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.tpk.com>

刊印日期：2024年04月20日

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：江朝瑞	職稱：董事長
電話：(886)2-6619-1199	電子郵件信箱： <a href="mailto:Stock@tpk.com">Stock@tpk.com</a>
代理發言人：謝立群	職稱：總經理兼執行長
劉詩亮	職稱：策略長
電話：(886)2-6619-1199	電子郵件信箱： <a href="mailto:Stock@tpk.com">Stock@tpk.com</a>

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

### (一)本公司

TPK Holding Co., Ltd.	註冊地址：PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY 1-1104 Cayman Islands
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	主要營運地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號
	電話：(86)592-573-8999

### (二)子公司及分公司

宸鴻光電科技股份有限公司	地址：臺北市內湖區民權東路六段 13 之 18 號 6 樓
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
香港商宸盛光電有限公司台灣分公司	地址：臺北市內湖區民權東路六段 13 之 18 號 6 樓
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
Upper Year Holdings Limited	地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
Improve Idea Investments Ltd.	地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	地址：9 Raffles Place #26-01 Republic Plaza Singapore 048619
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
Ray-Star Universal Solutions Limited	地址：Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
TPK Universal Solutions Limited	地址：Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.	地址：Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T.Labuan, Malaysia
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
宸鴻科技(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
祥達光學(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道 996 號
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
祥達光學(廈門)有限公司集美分公司	地址：中國福建省廈門市集美區集美大道 190 號 1 號廠房 1-8 樓

網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
廈門京嘉光電科技有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區翔明路 1 號中棟
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-381-7777
宸新科技(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 191 號綜合樓 5 樓 D 區
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
長鴻光電(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道 996 號之 3 三樓
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
宸鴻科技(平潭)有限公司	地址：中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路 1 號
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
宸美(廈門)光電有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路 515 號 2, 3, 4 樓
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
全德科技(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 191 號綜合樓 5 樓 E 區
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
宸鴻電子材料(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市同安區同安大道 2168 號衛浴五金 3 號廠房 1 樓 A 區
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
Jan Jia Trading Company Limited	地址：Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-381-7777
傳誠進出口(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號 1 號廠房 1 樓
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
毅群電子科技(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道 996 號之 2 二樓 E 區
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
TPK Precision Hong Kong Co., Limited	地址：Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
Amplifi Technologies Inc.	地址：PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands
網址： <a href="https://amplifitech.com">https://amplifitech.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
英屬開曼群島商宸大科技股份有限公司台灣分公司	地址：桃園市龜山區華亞二路 222 號 1 樓
網址： <a href="https://amplifitech.com">https://amplifitech.com</a>	電話：(886)3-397-5500

Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited	地址：Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong
網址： <a href="https://amplifitech.com">https://amplifitech.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited	地址：Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong
網址： <a href="https://amplifitech.com">https://amplifitech.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
宸大增材製造(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路二路 515 號 3 樓 E 區
網址： <a href="https://amplifitech.com">https://amplifitech.com</a>	電話：(86)592-573-8999
鼎日能源科技股份有限公司	地址：新北市中和區板南路 665 號 18 樓
網址： <a href="https://dsegom.com/">https://dsegom.com/</a>	電話：(886)2-2517-2931
實德能源科技股份有限公司	地址：臺南市安南區工業六路 38 號
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(886)2-6619-1199
固博電子科技(廈門)有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道 996 號之 3 二樓
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999
宸能電子材料(浙江)有限公司	地址：中國浙江省嘉興市桐鄉市烏鎮鎮環河東路 908 號 9 幢 1 層 104 室
網址： <a href="https://www.tpk.com">https://www.tpk.com</a>	電話：(86)592-573-8999

(三)中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：江朝瑞

職稱：董事長

電話：(886)2-6619-1199

電子郵件信箱：[Stock@tpk.com](mailto:Stock@tpk.com)

**三、股票過戶機構：**

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com>

電話：(886)2-2586-5859

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：莊碧玉會計師、陳俊宏會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www2.deloitte.com>

電話：(886)2- 2725-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：**不適用

**六、公司網址：**<https://www.tpk.com>

七、本公司董事會名單：

2024年04月20日

職稱	姓名	國籍	主要學(經)歷
董事長	江朝瑞	加拿大	輔仁大學企管系 鈦積創新科技股份有限公司董事長 台灣錄霸股份有限公司總經理
董事	謝立群	台灣	美國杜克大學 MBA 光寶科技股份有限公司可攜式影像事業群營運長 新加坡商寶威光電有限公司總經理
董事	蔡宗良	台灣	逢甲大學機械工程系 綠點股份有限公司業務開發處長
董事	Capable Way Investments Limited	蔭摩亞	美國密西根大學企業管理所 日月光半導體製造股份有限公司財務副總 花旗銀行企業融資副總裁
	代表人：劉詩亮	台灣	
董事	Max Gain Management Limited	蔭摩亞	中華科技大學機電工程所 突破光電股份有限公司生產製造處中國區協理 致福電子股份有限公司物控及研發協理 TPK Holding Co., Ltd.資深副總經理
	代表人：張恆耀	台灣	
董事	High Focus Holdings Limited	蔭摩亞	勤益工專機械工程科 鈦積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理
	代表人：劉世明	台灣	
獨立董事	翁明正	台灣	美國南加大 MBA 花旗銀行副總裁 花旗所羅門美邦證券台北分公司總經理 雷曼兄弟證券(股)公司董事長 野村證券董事總經理台灣區負責人
獨立董事	鄭炎為	台灣	台北工專 海天公司經理 仲琦科技股份有限公司董事長 互動國際數位股份有限公司董事長
獨立董事	王秀鈞	台灣	美國史丹佛大學系統工程學博士 荷蘭銀行全球半導體研究部門主管 普訊創業投資董事總經理 大河資本顧問

# 目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司與集團簡介 .....	4
三、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	12
一、組織系統 .....	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	14
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	21
四、公司治理運作情形 .....	26
五、簽證會計師公費資訊 .....	69
六、更換會計師資訊 .....	69
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱或及任職期間 .....	69
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	70
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係資訊 .....	71
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算之綜合持股比例 .....	72
肆、募資情形 .....	74
一、資本及股份 .....	74
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	79
三、特別股辦理情形 .....	79
四、海外存託憑證辦理情形 .....	79
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	79
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	79
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	79
八、資金運用計畫執行情形 .....	79

# 目錄

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>80</b>
一、業務內容.....	80
二、市場及產銷概況.....	86
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	92
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>93</b>
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	93
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	97
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表.....	98
六、公司及其關係企業財務週轉情形.....	98
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>99</b>
一、財務狀況.....	99
二、財務績效.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	101
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	102
七、其他重要事項.....	107
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>108</b>
一、關係企業相關資料.....	108
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	108
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	108
四、其他必要補充說明事項.....	108
五、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	108
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	108

## 壹、致股東報告書

2023年，全球經濟放緩，加上美聯儲強力升息影響市場，使企業投資趨保守，加上俄烏戰爭及中東衝突導致能源價格波動，致終端消費者需求疲軟。此外，疫情初期居家辦公及遠距教學對IT產品需求預支，導致疫後經濟退場後，需求顯著減弱，品牌端通路庫存去化趨緩，致使公司2023年營收較前一年度減少。面臨大環境不可逆的困境，公司積極開發新產品，投入新事業。在2023年，除了與宸展光電合作開展車艙中控系統總成業務，和泓德能源合資跨入電池儲能領域，亦與美國汽車光達(LIDAR)領導大廠合作進行產品開發和組裝業務，並成功量產手勢捕捉的感應器手套。公司持續強化精實運營，提高生產效率且進行成本優化，在營收衰退下仍盡力維持盈利。

2024年，全球仍面臨區域性戰爭、地緣政治角力、消費力減退等多重挑戰，但同時也伴隨著多重嶄新的機會。AI的崛起可望帶動消費者升級行動裝置之需求，包括手機、平板電腦等；地緣政治造成的供應鏈分化及重組，也創造出新產能及工業需求；而全球抗暖化的趨勢亦開啟能源轉型與儲能減碳等產品需求。在這複雜多變的大環境中，本公司將維持靈活應對，適時調整供應鏈佈局與管理，以因應市場變化。

### 2023年策略目標

儘管新冠疫情在2023年已正式退場，然而在全球通膨和緊縮貨幣政策下，終端需求持續低靡，疫後經濟尚未復甦。在全球主要經濟體面臨各種挑戰的環境中，公司仍積極應對，聚焦新項目開發和客戶拓展，已執行的策略目標概述如下：

#### (一)創新堅實、積本厚業：

在本業方面，公司持續發揮堅強的研發與製造實力，擔任客戶新產品量產夥伴與關鍵供應商角色。2023年除協助既有客戶按計畫推出新產品，維持量產產品穩定的生產及品質外，亦順利與合作夥伴推出車載顯示系統總成產品，在面對外在環境艱困的挑戰下，仍穩固產品供應，同時致力於為客戶提升產品品質與服務價值，拓廣業務並鞏固與客戶間的長遠合作關係。

#### (二)競力外擴、蓄勢待發：

隨觸控產品技術成熟，公司近年來積極發展多角化事業，將公司在工程製造上的核心競爭力推廣至新事業，除3D列印事業穩定成長外，在順應追求零碳排的抗暖化趨勢下，公司也成功跨入新能源領域，與泓德能源合資並已開始出貨；此外，公司亦憑藉著優異的量產製造生產能力及供應鏈管理競爭優勢，攜手光達大廠共同進行產品開發，協助其推出更具市場競爭力之產品。

#### (三)保守穩健、穩步經營

2023年營收減少，營運規模縮減使全年營業費用率約4.6%；且近年持續調整產線自動化的成果已顯現，在人力調度方面較具彈性，員工人數由2022年底14,800人左右降至2023年底低於13,000人。因整體經濟及金融環境風險較高，公司在帳款收付、庫存管理、成本控制及財務操作上更趨保守嚴謹。

## 財務表現

本公司 2023 年合併營收約為新台幣 699 億元，較 2022 年減少 28.1%，歸屬母公司之稅後淨利約為新台幣 2.1 億元，稀釋後每股淨利為新台幣 0.51 元，較 2022 年減少。

## 研發情形

公司作為觸控解決方案的領先者，致力於與客戶攜手開發新的設計、材料和產品，不斷豐富既有產品線。同時，我們將持續擴展產品應用的多元性，善用在量產製造和供應鏈管理方面的豐富經驗。在專利授權部分，截至 2023 年底，集團已獲核准專利權數為 3,251 項，其中發明專利 1,992 項，新型專利 1,259 項；2024 年仍將積極主張本公司所擁有之專利權利，持續研發與申請，以確保公司在觸控領域之產品技術領先，以及在新事業的妥善佈局。

## 2024 年營業計劃概要

展望 2024 年，全球地緣政治和通膨挑戰依舊，地球暖化加劇，但隨著 AI 推動終端需求、供應鏈調整帶來新產能的擴張以及能源轉型創造的新市場。本公司將適時調整策略，配合供應鏈佈局，並積極開發新產品、爭取新客戶，以拓展新業務提升盈利能力。2024 年公司營業計畫概述如下：

### (一) 創新增益、精實本業：

做為觸控面板領導廠商之一，公司將持續投入研發，提供輕薄敏銳的電容觸控方案，廣泛用於各種顯示技術以及各種尺寸產品的各式應用。此外，公司持續精益生產、創新製程、優化供應鏈與系統管理，提升效益，確保客戶長期信任與支持。今年，觸控新產品開發上，將迎來關鍵時刻，公司將與現有客戶攜手共同成長，保持量產產品穩定生產，並積極參與下世代產品開發，以創新設計與材料應用提升產品價值。

### (二) 穩健擴展、成長新業：

在觸控面板相關產品，公司除繼續增益本業，更將善用團隊多年累積的核心競爭力，擴大應用於開展新事業，在量產製程導入、自動化產線開發與設計及實驗室檢測與品質管理等方面，深度參與品牌客戶設計開發，協助其實現新產品高品質快速量產，成為客戶實現量產之最佳夥伴。公司將持續穩健擴大新事業規模，針對有潛力的新產品，充分發揮自身核心競爭力擴展新事業。

### (三) 穩固財務、活化資產

儘管全球通脹可能趨緩，緊縮貨幣政策亦有放緩趨勢，然而在消費需求尚未顯著提升及地緣政治動盪之際，市場環境仍充滿風險與不確定性。因應此情勢，本公司將持續保持穩健財務結構來因應市場波動，並審慎評估人力配置及設備投資需求。此外，公司致力推動資產活化效益，積極進行現金管理與匯率避險，在資金穩定的前提下，積極增加業外收益。

## 未來公司發展策略

新的一年，TPK 全體團隊將延續過去這幾年跨界精進的態度，持續轉型創新，提供更多客戶專業製造的全方位服務，宸鴻經驗將持續向內扎根，向外拓展，開拓更多豐厚的新事業，同時將攜手客戶推出更多創新產品，全力以赴讓 2024 年成為 TPK 的精成年。

同時，公司堅守企業社會責任，強化環境保護、社會關懷，實踐公司治理(ESG)。遵循法令法規，推動節能減碳，建構綠電節能生產，實施碳排查及碳中和計畫，持續推動永續發展。TPK 經營團隊感謝股東、客戶及全體同仁長期支持。公司期許同仁保持學習新領域的熱情，共同奮進轉型事業，讓我們在勇往開創新業的「任重」，環境永續的「道遠」中，繼續為股東創造最大利益。

董事長 江朝瑞



總經理 謝立群



## 貳、公司簡介

一、設立日期：2005 年 11 月 21 日

二、公司與集團簡介：

(一)公司簡介

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」)於西元(下同)2005 年 11 月 21 日設立於開曼群島，旗下有 28 家子公司從事觸控應用產品及其他產品之研發、製造及銷售等業務。

本公司最初係以宸鴻光電科技股份有限公司為據點從事觸控技術的研發，在 ITO 玻璃及觸控技術研發有成後，進而成為國際大廠智慧型手機產品的觸控感應器開發夥伴，自此奠定本公司之技術發展方向與營運策略，即深耕投射電容之相關技術與製程。為滿足客戶的產能需求，同時考量生產製造所需的大量勞工，遂於 2005 年前往民情相近的廈門設廠。

觸控為最直覺、最人性化的溝通方式。在目前各種觸控技術中，又以投射電容技術的觸控靈敏度、耐用性及多點觸控的特性，能帶給消費者最佳的使用體驗。本公司產品為投射電容技術相關元件、模組及提供客戶精密光機電產品之貼合服務，無論在技術層次或效率、良率等方面皆屬全球領先地位，客戶群也均為世界級電子大廠。身為專業觸控技術應用領導廠商，公司憑藉著垂直整合之生產製造能力，提供客戶由研發到產品設計、量產的全方位觸控技術應用解決方案，協助客戶大幅縮短產品開發的前置期和優化生產流程，在消費性電子產品世代更迭中扮演重要推手。

隨著觸控市場成長邁入成熟期，公司亦積極布局其他新興技術與市場，運用自身於量產製造上的豐富經驗，拓展更多元之市場版圖，例如 3D 列印商用化量產技術、利基型電動車生產製造及儲能相關製造等，期待在不久的將來打造出業績成長動力的新藍海。

(二)集團架構：請參閱本年報捌、特別記載事項之關係企業組織圖。

(三)風險事項：請參閱本年報柒、第六項風險事項。

三、公司沿革：

日期	重要記事
2003 年 05 月	宸鴻光電科技股份有限公司成立
2004 年 08 月	宸鴻科技(廈門)有限公司成立
2005 年 11 月	本公司於英屬開曼群島完成設立登記
2005 年 12 月	子公司宸陽光電科技(廈門)有限公司成立
2006 年 05 月	子公司威鴻(廈門)光學有限公司成立
2006 年 06 月	子公司寶宸(廈門)光學科技有限公司成立
2007 年 06 月	正式量產
2007 年 12 月	通過 ISO TL9000 / ISO9001 : 2000 國際品質認證

日期	重要記事
2008年04月	通過 ISO 14001：2004 國際品質認證
2009年05月	通過 ISO IEC17025：2005 國際品質認證
2009年06月	導入六標準差(Six Sigma)作業
2009年07月	宸鴻科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定 宸陽光電科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定
2009年12月	通過 SA8000：2008 國際品質認證
2010年01月	董事會、股東會通過申請回台第一上市案 選任獨立董事並設置審計委員會
2010年03月	威鴻(廈門)光學有限公司取得中國高新科技產業之認定 本公司向 Magna International (Hong Kong) Limited 收購 50%之 Optera TPK Holding Pte. Ltd.股權，及 Optera Inc. 之部分資產及專業團隊
2010年04月	子公司瑞世達科技(廈門)有限公司成立 子公司瑞士達光學(廈門)有限公司成立 子公司 TPK America, LLC 成立 宸鴻科技(廈門)有限公司獲得 SAI 認證公司頒發 SA 8000 (Social Accountability 8000) 社會責任標準國際認證
2010年07月	辦理股票公開發行
2010年10月	股票掛牌上市
2010年11月	通過 TL9000-H R5.0/R4.0/ISO9001：2008 認證
2010年12月	子公司 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 成立 子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 成立 子公司 TPK Universal Solutions Limitd 成立 江朝瑞董事長榮獲經理人月刊 Manager Today-2010 MVP 經理人 孫大明總經理榮獲廈門市開發區工會工作委員會頒發愛員工的優秀管理者
2011年01月	宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲 2010 廈門市優秀高新技術企業
2011年02月	子公司祥達光學(廈門)有限公司成立 分公司 TPK Universal Solutions Limited, Taiwan Branch(香港商宸盛光電有限公司台灣分公司)成立 宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市 2010 年度十佳工業企業之各項表現優秀之工業企業 宸陽光電科技(廈門)有限公司榮獲廈門市重點工業企業
2011年04月	宸鴻光電科技股份有限公司辦公室搬遷至內湖 發行 2011 年度海外第一次無擔保可轉換公司債 通過 ISO14001：2004 認證 通過 ISO9001：2008 認證 取得子公司展觸光電科技股份有限公司 取得子公司宸正光電(廈門)有限公司 取得子公司 Ray-Star System Solutions Limited
2011年05月	通過德國萊茵電器電氣安全認證 通過水平衡測試結果合格

## 日期

## 重要記事

2011 年07 月	TPK Universal Solutions Limited 購買達鴻先進科技股份有限公司 19.9% 之股權 取得子公司 CIM Corporation 取得子公司 Hallys Corporation
2011 年08 月	通過 ISO9001 認證
2011 年09 月	榮獲台灣區投資人關係大獎-新股掛牌公司 孫大明執行長榮獲台灣區投資人關係大獎-執行長獎 劉詩亮財務長榮獲台灣區投資人關係大獎-財務長獎
2011 年10 月	宸鴻光電科技股份有限公司榮獲天下雜誌頒發台灣最佳聲望標竿企業
2011 年11 月	設立薪資報酬委員會 宸鴻光電科技股份有限公司榮獲台灣經濟部工業局頒發 2011 年台灣創新企業 20 強
2011 年12 月	榮獲 2012 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500 之亞太第 77 名 宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市科技局頒發廈門市科學技術進步獎-薄層化投射電容式觸控屏技術
2012 年02 月	通過 ISO14001：2004 認證
2012 年03 月	劉詩亮財務長榮獲財資頒發年度最佳財務長
2012 年04 月	取得子公司廈門京嘉光電科技有限公司 取得子公司 TPK Specialty Materials Limited
2012 年05 月	子公司 Hallys Hong Kong Limited 成立
2012 年06 月	寶宸(廈門)光學科技股份有限公司評選為 2012 年廈門市「節水型」企業 子公司 TPK Film Solutions Limited 成立 宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲中國生產力學會頒發 2012 年中國最具創新力企業 孫大明執行長榮獲中國生產力學會頒發 2012 中國優秀創新企業家
2012 年07 月	子公司宸新科技(廈門)有限公司成立
2012 年10 月	發行 2012 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
2012 年11 月	子公司上鴻(廈門)精密機械有限公司成立
2013 年02 月	榮獲財資雜誌頒發公司治理金獎 榮獲財資雜誌頒發海外可轉換公司債及海外存託憑證 Best Deal Taiwan 取得子公司長鴻光電(廈門)有限公司 子公司宸鴻科技(平潭)有限公司成立
2013 年03 月	通過 OHSAS18001：2007 認證
2013 年04 月	通過 IOS14001：2004 認證 孫大明總經理榮獲中國商務部研究院信用評級與認證中心、中國管理科學研究院誠信評價研究中心、中國市場學會信用工作委員會與中國信用建設促進會合頒之誠信最具創新力中國十大誠信企業家 子公司大鴻先進科技股份有限公司成立

## 日期

## 重要記事

2013 年05 月	展觸光電科技股份有限公司被宸鴻光電科技股份有限公司合併(展觸消滅)
2013 年07 月	獲財資雜誌頒發台灣最佳公司第 3 名 榮獲財資雜誌頒發亞洲最佳投資人關係第 2 名 孫大明總經理榮獲財資雜誌頒發亞洲最佳總經理第 3 名 劉詩亮財務長榮獲財資雜誌頒發亞洲最佳財務長第 1 名 劉詩亮財務長榮獲財資雜誌頒發亞洲最專業投資者關係第 2 名 宸鴻科技(廈門)有限公司及寶宸(廈門)光學科技有限公司榮獲廈門市政府節約能源辦公室及廈門市經濟發展局合頒之廈門市節能示範工程之公司
2013 年 08 月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司成立
2013 年 10 月	榮獲天下雜誌頒發 2013 年台灣最佳聲望標竿企業光電業龍頭 TPK Holding Co., Ltd.與 Nissha Printing Co., Ltd.及 Cambrios Technologies Corp.簽定合資協議，共同開發奈米銀線(Silver Nanowire)
2013 年 11 月	子公司金順新開發(平潭)有限公司成立 榮獲財資雜誌頒發治理金獎 祥達光學(廈門)有限公司榮獲廈門市安全生產管理協會頒發安全生產標準化三級企業
2013 年 12 月	宸陽光電科技(廈門)有限公司、瑞士達光學(廈門)有限公司及寶宸(廈門)光學科技有限公司榮獲廈門市安全生產管理協會頒發安全生產標準化三級企業
2014 年 02 月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲國家智慧財產局頒發「電容式觸控電路圖形及其制法」(200910129503.8)榮獲中國專利優秀獎
2014 年 05 月	孫大明總經理榮獲中國通信工業協會及日經 BP 社頒發觸控式螢幕行業最具影響力風雲人物 榮獲中國通信工業協會及日經 BP 社頒發觸控式螢幕行業最具影響力十大國際品牌 宸鴻光電科技股份有限公司榮獲天下雜誌頒發<天下>雜誌評選：兩岸三地 1000 大企業 子公司瑞士達光學(廈門)有限公司榮獲廈門市建設與管理局頒發節水型企業
2014 年 07 月	子公司宸美(廈門)光電有限公司成立 子公司宸齊(廈門)光電科技有限公司成立
2014 年 11 月	原總經理孫大明升任為副董事長，聘任鍾依華為總經理 榮獲 ZTE 中興「最佳品質獎」
2015 年 01 月	榮獲 2015 中興通訊終端事業部供應商最佳品質策劃獎
2015 年 03 月	榮獲亞洲金融頒發最佳投資人關係獎
2015 年 04 月	發行 2015 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
2015 年 12 月	廈門京嘉光電科技有限公司收購蘇州京通光電科技有限公司 100%股權

## 日期

## 重要記事

	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲中共中央臺灣工作辦公室及國務院臺灣事務辦公室頒發海峽兩岸青年創業基地
2016年08月	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司榮獲中國(福建)自由貿易實驗區工作領導小組辦公室頒發福建省自貿實驗區2015~2016年度「三十家示範企業」稱號
2017年01月	榮獲 PEGATRON 名碩電腦頒發 2016 年度最佳供應商獎之殊榮
2017年03月	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司處分轉投資金順新(平潭)有限公司 91% 股權予瑞新(平潭)投資有限公司
2017年04月	稽核主管王珮琦榮獲中華民國內部稽核協會頒發第二十六屆優秀內部稽核人員
2017年06月	子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲廈門火炬高新區管委會及廈門市開發區工會頒發「火炬杯」安全生產知識競賽二等獎獎盃及組織獎榮譽證書 宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、長鴻光電(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司及廈門京嘉光電科技有限公司榮獲廈門市經濟和信息化局頒發之 2017 年廈門市重點工業企業稱號
2017年09月	聘任江懷海為總經理
2017年09月	發行 2017 年度海外存託憑證
2018年01月	子公司 Jan Jia Trading Company Limited 成立
2018年03月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲國家統計局廈門調查隊頒發之 2017 年度採購經理調查工作先進單位榮譽稱號
2018年05月	子公司廈門京嘉光電科技有限公司處分轉投資蘇州京通光電科技有限公司股權予廈門嘉中創夢股權投資合夥企業
2018年07月	以公司治理評鑑結果前 20%，納入 2017 年度臺灣證券交易所「公司治理 100 指數」成分股 宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、長鴻光電(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司及廈門京嘉光電科技有限公司榮獲廈門市經濟和信息化局頒發之 2018 年廈門市重點工業企業稱號
2018年08月	通過 ISO9001：2015 認證 通過 IATF16949：2016 認證
2018年10月	子公司宸鴻電子材料(廈門)有限公司成立
2018年12月	升任謝立群為總經理 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司以「一種壓力感測裝置」榮獲廈門市人民政府頒發之廈門市專利獎二等獎 TPK 入選 FTSE4GOOD 臺灣指數公司「臺灣永續指數」成分股企業，以表彰實踐永續發展工作的績效表現

日期	重要記事
2019年01月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲招商銀行總行頒發之2018年度企業財資管理十大標竿項目
2019年02月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司榮獲國家工信部頒發之兩化融合管理體系評定證書
2019年03月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市總工會頒發的職工之家(四星)
2019年05月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司獲得中華人民共和國海關總署頒發的中國外貿出口先導指數樣本企業
2019年06月	董事長江朝瑞榮獲福建省人民政府頒發之福建省非公有制經濟優秀建設者
2019年07月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司成為中國企業專利500強，排名第63名
2019年08月	子公司長鴻光電(廈門)有限公司榮獲中國合格評定國家認可委員會頒發之實驗室認可證書
2019年10月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲2019 Visteon Strategic Supplier Conference 頒發之 Best Customer Focus-Europe
2019年11月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲2019 深圳國際全觸與顯示展頒發之2019年度觸控顯示行業領軍企業獎；榮獲廈門市科學技術局頒發之廈門市觸控重點實驗室
2019年12月	子公司 Amplifi Technologies Inc. 成立 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲國家智慧財產權局頒發之2019年度國家智慧財產權優勢示範企業 子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲重慶翊寶智慧電子裝置有限公司頒發之 OUTSTANDING SUPPLIER in 2019 (2019 最佳品質供應商獎)； 榮獲 CD-FATP PSD IDSBG(成都富士康)頒發之2019 最佳服務獎
2020年01月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市總工會頒發的職工之家(五星)
2020年03月	分公司英屬開曼群島商宸大科技股份有限公司台灣分公司成立
2020年04月	子公司 Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited 成立 子公司宸齊(廈門)光電科技有限公司更名為全德進出口貿易(廈門)有限公司
2020年05月	分公司 TPK Universal Solutions Limited Japan Branch 成立
2020年06月	TPK Holding Co., Ltd. 榮獲 The Asset 《財資》雜誌「最佳流動性與投資解決方案-資訊科技業」 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、長鴻光電(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司榮獲福建省工業和資訊化廳頒發之2020年度福建省工業和資訊化省級龍頭企業稱號

## 日期

## 重要記事

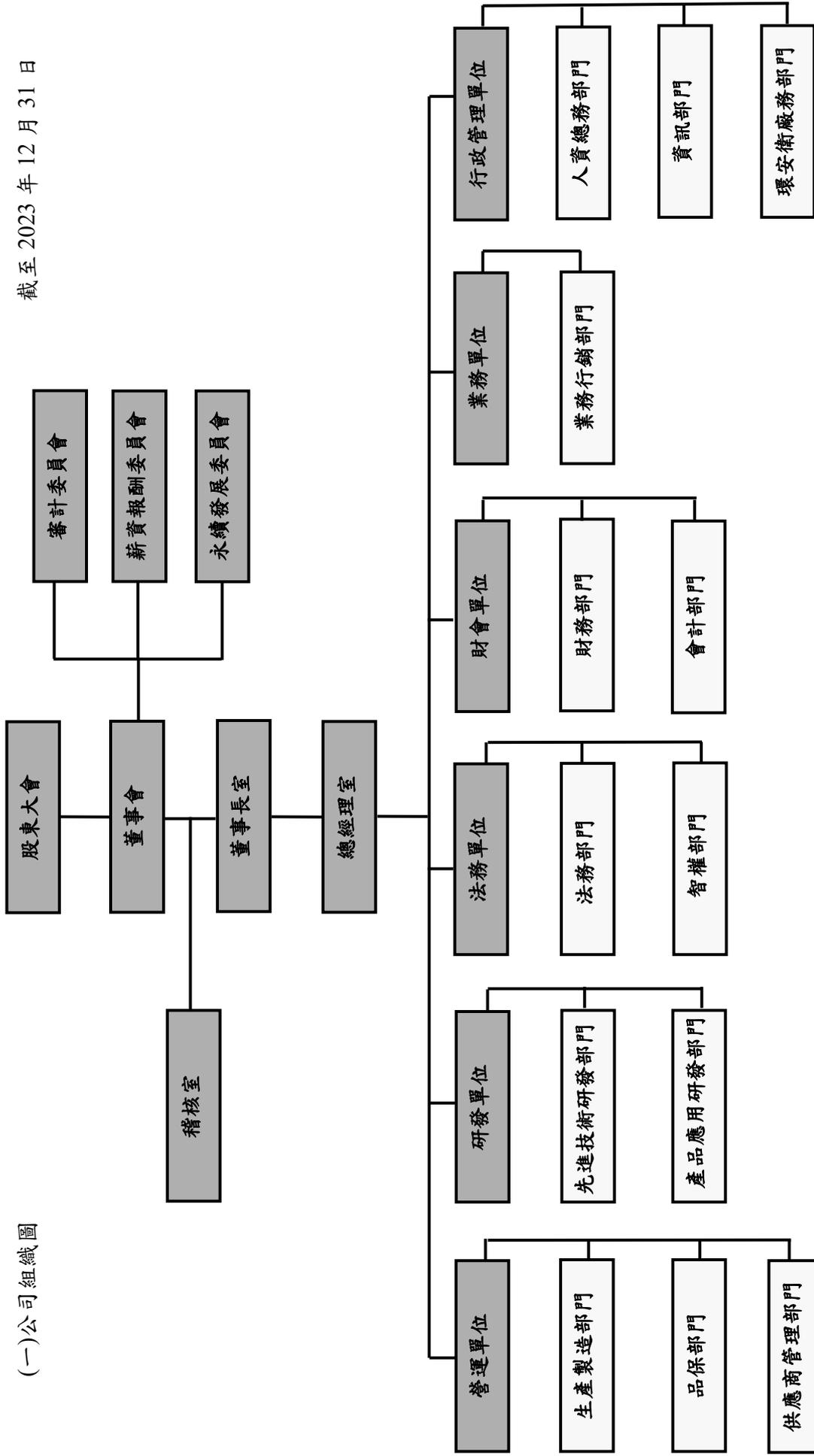
- 2020年11月 子公司宸美(廈門)光電有限公司及宸鴻科技(廈門)有限公司分別榮獲福建省企業與企業家聯合會、福建省廣播影視集團、福建社會科學院頒發之2020福建企業100強，排名第51及76名；2020福建製造企業100強，排名第25及40名  
子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲深圳國際全觸與顯示展頒發之2020年度觸控顯示行業領軍企業獎  
子公司寶宸光學(廈門)有限公司榮獲微軟(Microsoft)頒發之優秀合作夥伴(Excellent Partnership Award)
- 2020年12月 子公司宸大增材製造(廈門)有限公司成立  
宸鴻科技集團榮獲 Visionox(維信諾科技股份有限公司)頒發之技術創新獎  
子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲 FOXCONN(成都富士康)頒發之最佳策略合作夥伴(Best Strategic Partner)
- 2021年01月 子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲 CVTE(廣州視源電子科技股份有限公司)頒發之「2020年品質傑出獎」  
子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲由廈門海關頒發的 AEO 高級認證企業證書
- 2021年04月 子公司寶宸(廈門)光學科技有限公司榮獲中國合格評定國家認可委員會 CNSA 頒發之實驗室認可證書  
子公司全德進出口貿易(廈門)有限公司更名為全德科技(廈門)有限公司
- 2021年08月 子公司 TPK Auto Tech Co., Limited 成立
- 2021年09月 子公司鴻通科技(廈門)有限公司成立
- 2021年10月 子公司 Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited 成立  
子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲深圳國際全觸與顯示展頒發之2021年度觸控顯示行業卓越企業獎
- 2021年11月 子公司傳誠電子科技(廈門)有限公司成立  
子公司毅群電子科技(廈門)有限公司成立  
子公司宸美(廈門)光電有限公司及宸鴻科技(廈門)有限公司分別榮獲福建省企業與企業家聯合會、福建省廣播影視集團、福建社會科學院聯合頒發之2021福建企業100強，排名第63及97名；2021福建製造企業100強，排名第29及52名；宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲2021福建戰略性新興產業企業100強，排名第6名。
- 2021年12月 子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲 FOXCONN(成都富士康)頒發之2021最佳團隊獎(Best Team Award)
- 2022年01月 子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲 BYD(比亞迪)頒發之2021年度最佳合作夥伴

日期	重要記事
2022年02月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司分別榮獲廈門市工業和信息化局頒發之廈門市先進製造業領軍企業
2022年03月	分公司祥達光學(廈門)有限公司集美分公司成立 子公司鴻通科技(廈門)有限公司通過 IATF16949 認證。
2022年05月	子公司宸鴻光電科技股份有限公司取得鼎日能源科技(股)公司 50.22% 之股權。
2022年06月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司及宸美(廈門)光電有限公司榮獲中華人民共和國海關總署頒發之中國外貿出口先導指數樣本企業證書。
2022年07月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲由國家知識產權局頒發的第二十三屆「中國專利優秀獎」。
2022年12月	子公司宸美(廈門)光電有限公司及宸鴻科技(廈門)有限公司分別榮獲福建省企業與企業家聯合會、福建省廣播影視集團、福建社會科學院聯合頒發之 2022 福建企業 100 強、2022 福建戰略性新興產業企業 100 強，2022 福建製造企業 100 強。 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司通過 GB/T 29490-2013 企業知識產權管理規範認證。
2023年03月	子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲 FOXCONN(成都富士康)頒發之 2022 最佳策略合作夥伴。
2023年06月	子公司 TPK Precision Hong Kong Co., Limited 成立
2023年07月	子公司實德能源科技股份有限公司成立
2023年08月	子公司傳誠電子科技(廈門)有限公司更名為傳誠進出口(廈門)有限公司
2023年09月	子公司 TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited 成立 子公司祥達光學(廈門)有限公司與浙江鑫柔科技有限公司合資設立子公司固博電子科技(廈門)有限公司，持有 55% 股權
2023年11月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲 SGS 頒發之品質管制標竿。
2023年12月	子公司宸能電子材料(浙江)有限公司成立 子公司宸美(廈門)光電有限公司及宸鴻科技(廈門)有限公司分別榮獲福建省企業與企業家聯合會、福建省廣播影視集團、福建社會科學院聯合頒發之 2023 福建戰略性新興產業企業 100 強及 2023 福建製造企業 100 強。 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲中華人民共和國工業和信息化部頒發之國家級綠色工廠。 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲國家智慧財產權局頒發之國家知識產權示範企業。 子公司廈門京嘉光電有限公司榮獲廈門市科學技術局、廈門市財政局及廈門市財政局聯合頒發之高新技術企業。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事長室	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
總經理室	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
審計委員會	依據公司法及證交法等相關法令所賦予之職責，協助健全董事會監督責任，強化管理機制。
薪資報酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。
永續發展委員會	為踐行本公司永續發展 ESG 政策的願景及使命，推動集團永續發展政策，善盡保護環境、愛護地球，恪守社會責任。
稽核室	掌理公司有關內部稽核與作業流程遵循管理稽核。
財會單位	掌理公司有關資金調度、會計帳務、策略投資與落實公司治理執行、投資人關係及股務等工作。
研發單位	負責產品技術的開發、設計，新設備/技術引進，產品試產、測試、驗證等研發工作。
營運單位	掌理公司有關生產製造、品質、採購等事宜，以達成全公司年度生產計劃與目標。
業務單位	掌理市場資訊收集、產品銷售與客戶服務，並進行市場及客戶開拓，負責新產品導入及現有客戶之維護。
行政管理單位	掌理公司行政總務、人力資源、資訊管理、環境安全衛生、廠務設施、安勤等，使人力資源及各類行政業務工作能夠充分運作，確保良好之和諧之勞資關係及穩健的後勤支援體系。
法務單位	掌理公司有關法務與相關專利之申請及維護等工作。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事姓名、持有股份及主要學經歷(本公司未設監察人)

2024年04月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註11)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	加拿大	江朝瑞	男 61~70歲	2022/06/23	3年	2006/10/20	17,720,401	4.36%	17,720,401	4.36%	—	—	100,000	0.02%	輔仁大學企管系 蘇精創新科技股份有限公司董事長 台灣蘇精股份有限公司總經理	註1	—	—	—	
董事	台灣	謝立群	男 51~60歲	2022/06/23	3年	2022/06/23	—	—	—	—	—	—	—	—	美國杜克大學 MBA 光寶科技股份有限公司可攜式影像事業群營運長 新加坡商寶威光電有限公司總經理	註2	—	—	—	
董事	台灣	蔡宗良	男 51~60歲	2022/06/23	3年	2022/06/23	—	—	—	—	—	—	—	—	逢甲大學機械工程系 綠點股份有限公司業務開發處長	註3	—	—	—	
董事	陸摩亞 台灣	Capable Way Investments Limited (註10) 代表人：劉詩亮	— 男 51~60歲	2022/06/23	3年	2010/01/08	23,139,855 433,498	5.69% 0.11%	23,139,855 433,498	5.69% 0.11%	—	—	—	—	美國密西根大學企業管理系 日月光半導體製造股份有限公司財務副總 花旗銀行企業融資副總裁	註4	—	—	—	
董事	陸摩亞 台灣	Max Gain Management Limited (註10) 代表人：張恆耀	— 男 51~60歲	2022/06/23	3年	2005/11/21 (2005/11/21~ 2006/10/20)	25,222,643 543,643	6.20% 0.13%	25,222,643 543,643	6.20% 0.13%	—	—	—	—	中華科技大學機電工程所 突破光電股份有限公司生產製造處 中國區協理 致福電子股份有限公司物控及研發協理 TPK Holding Co., Ltd. 資深副總經理	註5	—	—	—	
董事	陸摩亞 台灣	High Focus Holdings Limited (註10) 代表人：劉世明	— 男 51~60歲	2022/06/23	3年	2010/01/08	13,273,610 70,945	3.26% 0.02%	13,273,610 70,945	3.26% 0.02%	—	—	—	—	勤益工專機械工程科 鈺積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理	註6	—	—	—	
獨立董事	台灣	翁明正	男 61~70歲	2022/06/23	3年	2013/05/22	—	—	—	—	—	—	—	美國南加大 MBA 花旗銀行副總裁 花旗所羅門美邦證券台北分公司總經理 雷豐兄弟證券(股)公司董事長 野村證券董事總經理台灣區負責人	註7	—	—	—		



1.法人董事之主要股東

2024年04月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
Capable Way Investments Limited	Digitalking Technology Limited	100%
Max Gain Management Limited	Champ Great Int'l Corporation	100%
High Focus Holdings Limited	Champ Great Int'l Corporation	100%

註：於台灣 FINI 戶名：Capable Way Investments Limited 為中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限公司投資專戶；Max Gain Management Limited 為元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶；High Focus Holdings Limited 為匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 High Focus 控股有限公司投資專戶。

2.上述法人董事之主要股東屬法人者

2024年04月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
Champ Great Int'l Corporation	Champ Great Management Co., Ltd.	100%
Digitalking Technology Limited	Champ Great Management Co., Ltd.	100%

## (二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

2024年04月20日

董事姓名	條件	專業資格與經驗
江朝瑞		董事專業資格與經驗請參閱本年報(一)董事姓名、持有股份及主要學經歷(第14-15頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)
謝立群		
蔡宗良		
Capable Way Investments Limited 代表人：劉詩亮		
Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀		
High Focus Holdings Limited 代表人：劉世明		

獨董姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
翁明正		董事專業資格與經驗請參閱本年報(一)董事姓名、持有股份及主要學經歷(第14-15頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	0
鄭炎為				1
王秀鈞				1

註一：公司法第三十條

有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

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

註二：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
  - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
  - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
  - (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
  - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
  - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
  - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

(三)董事會多元化及獨立性：

一、董事會多元化：

本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，並訂有「董事選舉辦法」，明訂董事候選人之提名、資格及評估之政策及標準，並依循「公司治理實務守則」強化董事會職能，達到董事成員之多元性。

目前本公司董事會成員具備多元背景，包括不同產業、學術及財金等專業背景。依據「公司治理實務守則」第二十條，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員落實多元化情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	年齡		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際世界觀	領導能力	決策能力
			51至60	61至70								
江朝瑞	加拿大	男		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝立群	中華民國	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉詩亮	中華民國	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張恆耀	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡宗良	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉世明	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
翁明正	中華民國	男		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
鄭炎為	中華民國	男		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
王秀鈞	中華民國	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

二、董事會獨立性：

本公司九位董事中，三位為獨立董事，佔全體董事席次的33%，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形、亦未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上之情形。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(本公司未設協理)

2024年04月20日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
總經理	台灣	謝立群	男	2018/12/01	—	—	—	—	—	—	美國杜克大學 MBA 光寶科技股份有限公司可攜式影像事業群營運長 新加坡商寶威光電有限公司總經理	TPK Holding Co., Ltd. 董事 宸鴻科技(廈門)有限公司總經理 祥達光學(廈門)有限公司總經理 全德科技(廈門)有限公司總經理 寶宸(廈門)光學科技(廈門)有限公司總經理 宸美(廈門)光電有限公司執行董事 廈門京嘉光電科技(廈門)有限公司總經理 傳誠進出口(廈門)有限公司總經理 毅群電子科技(廈門)有限公司總經理 實德能源科技(廈門)有限公司董事長 固博電子科技(廈門)有限公司董事長	—	—	
資深副總經理	台灣	蔡宗良	男	2006/11/06	—	—	—	—	—	—	逢甲大學機械工程系 綠點股份有限公司業務開發處長	TPK Holding Co., Ltd. 董事 英屬維京群島商天材創新材料科技股份有限公司 司台灣分公司法定代理人 天材創新材料科技(廈門)有限公司法定代理人	—	—	
資深副總經理	台灣	劉世明	男	2006/01/02	70,945	0.02%	—	—	—	—	勤益工專機械工程科 鈦積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理	TPK Holding Co., Ltd. 法人董事代表 宸新科技(廈門)有限公司總經理 長鴻光電(廈門)有限公司執行董事兼總經理 宸鴻科技(平潭)有限公司總經理 宸美(廈門)光電有限公司董事 宸鴻電子材料(廈門)有限公司總經理	—	—	
資深副總經理	台灣	劉詩亮	男	2009/09/01	433,498	10.11%	—	—	—	—	美國密西根大學企業管理研究所 日月光半導體製造股份有限公司財務副總 花旗銀行企業融資副總裁	TPK Holding Co., Ltd. 法人董事代表 宸鴻科技(廈門)有限公司董事 祥達光學(廈門)有限公司監事 全德科技(廈門)有限公司監事 寶宸(廈門)光學科技(廈門)有限公司監事 長鴻光電(廈門)有限公司監事 宸鴻科技(平潭)有限公司監事 宸美(廈門)光電有限公司監事 宸新科技(廈門)有限公司監事 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. 董事 Ray-Star Universal Solutions Limited 董事 Optera TPK Holding Pte Ltd. 董事 廈門京嘉光電科技(廈門)有限公司監事	—	—	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
												宸鴻電子材料(廈門)有限公司監事 傳誠進出口(廈門)有限公司監事 毅群電子科技(廈門)有限公司監事 鼎日能源科技股份有限公董事代表人 益登科技股份有限公獨立董事 Just Kitchen Holdings Corp. 董事 開展餐飲股份有限公董事 寶勝國際(控股)有限公獨立非執行董事 鼎固控股有限公獨立董事			
資深副總經理	台灣	莊銘中	男	2018/10/09	5,000	0.00%					清華大學電機工程研究所 緯創資通股份有限公光電事業處 TFT LCM OEM 與 ODM 事業部主管 Industrial PC Electronics Inc. 中國區執行副總經理 Agilent Technologies 中國/香港/台灣區主管 惠普科技股份有限公部門經理	固博電子科技(廈門)有限公司董事兼總經理 宸能電子材料(浙江)有限公司執行董事			
資深副總經理	台灣	戴仁儀	男	2014/12/16							東吳大學法律系 Canatu Oy Ltd. 大中華總監 寶威光電(惠州)有限公營運長 美錡科技股份有限公副總經理	宸大增材製造(廈門)有限公司執行董事 寶德能源科技股份有限公總經理			
副總經理	台灣	蔡佩卿	女	2020/02/21	14,264	0.00%	6,000	0.00%			美國聖路易大學財管所 宸鴻光電科技股份有限公財務處資深處長 鈦積創新科技股份有限公財務處協理 台灣錄霸股份有限公財務經理				
副總經理	台灣	魏均諳	男	2021/11/09							大同大學電機工程所 達意科技電子紙研發部協理 中華映管模組設計部處長 日立亞洲台北分公司顯示器部副理				
會計主管	台灣	林胡耀	男	2017/09/01							東吳大學會計系碩士 亞智科技股份有限公會計部經理	鼎日能源科技股份有限公董事代表人 寶德能源科技股份有限公監察人 固博電子科技(廈門)有限公監事			

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)			薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額	本公司
董事	江朝瑞	-	-	-	-	216	216	-	-	42,810	-	-	216	43,026	0.10%	20.65%	無
	謝立群	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	蔡宗良 Capable Way Investments Limited 代表人：劉詩亮 Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀 High Focus Holdings Limited 代表人：劉世明	-	-	-	-	216	216	-	-	-	-	-	-	-	0.10%	20.65%	無
獨立董事	翁明正	3,376	-	-	-	108	108	-	-	-	-	-	-	3,484	1.67%	1.67%	無
	鄭炎為	3,376	-	-	-	108	108	-	-	-	-	-	-	3,484	1.67%	1.67%	無
	王秀鈞	3,376	-	-	-	108	108	-	-	-	-	-	-	3,484	1.67%	1.67%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

獨立董事執行職務之報酬，按個別獨立董事對公司經營、參與程度及貢獻度，由董事會視公司整體經營績效、產業未來趨勢且參酌中華民國國內及海外之同業給付水準，給予合理報酬。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/財務報告內所有公司/擔任職務(如擔任服務)領取之酬金：無

## (二)董事(含獨立董事)之酬金級距表

單位：新台幣

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	江朝瑞、謝立群、蔡宗良、Capable Way Investments Limited、Max Gain Management Limited、High Focus Holdings Limited	江朝瑞、謝立群、蔡宗良、Capable Way Investments Limited、Max Gain Management Limited、High Focus Holdings Limited	江朝瑞、謝立群、蔡宗良、Capable Way Investments Limited、Max Gain Management Limited、High Focus Holdings Limited	江朝瑞、Max Gain Management Limited
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	翁明正、鄭炎為、王秀鈞	翁明正、鄭炎為、王秀鈞	翁明正、鄭炎為、王秀鈞	翁明正、鄭炎為、王秀鈞
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	Capable Way Investments Limited、High Focus Holdings Limited、蔡宗良
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	謝立群
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(三)監察人之酬金：本公司未設監察人故不適用。



## (五)總經理及副總經理酬金級距表

單位：新台幣

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	林胡耀
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	蔡宗良、劉世明、劉詩亮、蔡佩卿、魏均諳
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	莊銘中、戴仁儀
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	謝立群
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
<b>總計</b>	—	<b>9 人</b>

(六)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

(七)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性(本公司未設監察人)

1.本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	酬金總額及其占稅後純益之比例			
	2022 年		2023 年	
	金額	%	金額	%
董 事	8,720	1.61%	3,700	1.78%
總 經 理 及 副 總 經 理	81,225	14.94%	82,044	39.37%

註：稅後純益係指 2023 年度淨利歸屬於本公司新台幣 208,390 仟元計算，2022 年度淨利歸屬於本公司新台幣 543,738 仟元計算。

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性  
 (1)員工酬勞及董事酬勞參酌最新上市地公司法之修正及 2022 年 6 月 23 日股東會決議之修正章程，本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別不低於 0.1%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞，惟如本公司尚有累積虧損時，應預先保留填補該虧損之數額。

- (2)董事之酬金依據該董事對公司經營之服務範圍與價值及中華民國國內及海外之同業給付水準核發，同時也會定期審視董事成員績效評估，依據董事會績效評估辦法評估之，包含董事會績效評估內容五大項指標為：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制，及董事會成員績效評估內容六大項：公司目標與任務掌握、董事職責認知、公司營運參與程度、內部關係定期審視、董事之專業及持續進修、內部控制等，作為依據而給予合理報酬。
- (3)本公司最近二年度支付經理人之酬金分為薪資及獎金，其中經理人之酬金訂定程序除了參考公司的整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考當年度各別經理人之績效考核表現對公司整體營運績效的貢獻度而給予合理報酬，個人績效表現及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊：

最近年度(2023年)至2024年4月20日董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	江朝瑞	6	1	85.7%	
董事	謝立群	7	0	100%	
董事	蔡宗良	7	0	100%	
董事	Capable Way Investments Limited 代表人：劉詩亮	7	0	100%	
董事	Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀	7	0	100%	
董事	High Focus Holdings Limited 代表人：劉世明	7	0	100%	
獨立董事	翁明正	6	1	85.7%	
獨立董事	鄭炎為	7	0	100%	
獨立董事	王秀鈞	7	0	100%	

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。
  - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形
2023年3月8日	擬具高階經理人之2022年度超目標獎金發放案	謝立群董事、蔡宗良董事、劉詩亮董事、劉世明董事因利益迴避；經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。
2023年7月6日	擬具本公司2022年度董事酬勞分配案	江朝瑞董事、謝立群董事、蔡宗良董事、劉詩亮董事、張恆耀董事、劉世明董事、翁明正獨董、鄭炎為獨董、王秀鈞獨董因利益迴避；分別經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。

	擬具本公司高階經理人之薪資調整案	謝立群董事、蔡宗良董事、劉詩亮董事、劉世明董事因利益迴避；經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。
2023年 9月27日	擬由子公司祥達光學(廈門)有限公司出售鴻通科技(廈門)有限公司60%股權予宸展光電(廈門)股份有限公司案	江朝瑞董事長因利益迴避；經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。

### 3. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2022年11月01日至2023年10月31日	整體董事會	董事會內部自評	「董事會績效評估自評問卷」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計38項評估指標。
	2022年11月01日至2023年10月31日	個別董事成員	董事成員自評	「董事成員績效評估自評問卷」之衡量項目，函括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計22項評估指標。

### 4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成。各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

### (二) 審計委員會運作情形

最近年度(2023年)至2024年4月20日審計委員會開會7次(A)，審計委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	翁明正	6	1	85.7%	
獨立董事	鄭炎為	7	0	100%	
獨立董事	王秀鈞	7	0	100%	

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
  - (1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。(請參閱本年報四、公司治理運作情形之股東會及董事會之重要決議)
  - (2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

說明：

- (1) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，最近年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

日期及方式	溝通重點	溝通情形及結果
2023 年 03 月 08 日 審計委員會	1.2022 年第四季稽核執行業務及缺失追蹤報告 已申報於公開資訊觀測站之內部稽核計畫執行情形 2.通過 2022 年度內部控制聲明書	全體出席委員討論通過。
2023 年 05 月 03 日 審計委員會	2023 年第一季稽核執行業務及缺失追蹤報告 請查閱公開資訊觀測站之內部稽核計畫執行情形	全體出席委員同意洽悉。
2023 年 07 月 06 日 審計委員會	2023 年 1~5 月稽核執行業務及缺失追蹤報告 請查閱公開資訊觀測站之內部稽核計畫執行情形	全體出席委員同意洽悉。
2023 年 08 月 16 日 審計委員會	2023 年第二季稽核執行業務及缺失追蹤報告 請查閱公開資訊觀測站之內部稽核計畫執行情形	全體出席委員同意洽悉。
2023 年 09 月 27 日 審計委員會	2023 年 1~8 月稽核執行業務及缺失追蹤報告 請查閱公開資訊觀測站之內部稽核計畫執行情形	全體出席委員同意洽悉。
2023 年 11 月 04 日 審計委員會	1.2023 年第三季稽核執行業務及缺失追蹤報告 請查閱公開資訊觀測站之內部稽核計畫執行情形 2.訂定 2024 年度稽核計畫 3.內部控制制度及內部稽核制度修訂	全體出席委員討論通過。

- (2) 本公司簽證會計師於年度的審計委員會會議中報告當年度財務報表查核或核閱結果及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，最近年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2023 年 03 月 08 日、08 月 16 日及 2024 年 03 月 07 日簽證會計師有列席審計委員會。

日期及方式	溝通重點	溝通情形及結果
2023 年 03 月 08 日 審計委員會	1.安排二位會計師向審計委員進行簡報及說明 2022 年度合併財務報表。 2.會計師針對審計委員會主席及委員們所諮詢之問題進行討論及溝通。 會計師擬具 111 年內控建議書，查核期間未曾發現本公司內部控制有任何重大缺失。 3.近期法規變動報告。	全體出席委員討論通過。

	4.針對「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」說明並提供審計品質指標資訊。4.與主管機關針對特別盈餘公積提列基準討論進度說明。	
2023年08月16日 審計委員會	1.安排二位會計師向審計委員進行簡報及說明2023年第二季合併財務報表。 2.會計師針對審計委員會主席及委員們所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.近期法規變動報告。 4.針對共同控制下之股權交易之會計處理說明並提供相關資料。	全體出席委員同意洽悉。
2024年03月07日 審計委員會	1.安排二位會計師向審計委員進行簡報及說明2023年度合併財務報表。 2.會計師針對審計委員會主席及委員們所諮詢之問題進行討論及溝通。 會計師擬具112年內控建議書，查核期間未曾發現本公司內部控制有任何重大缺失。 3.近期法規變動報告。 4.提供審計品質指標資訊 5.針對「國際財務報導準則永續揭露準則」說明與公司未來揭露相關之資訊。	全體出席委員討論通過。

4. 年度工作重點及運作情形：

(1) 2023 年度工作重點

- 1.財務報表、營業報告書及盈餘分派議案。
- 2.內控制度有效性之考核、次年度稽核計畫案。
- 3.簽證會計師之委任、解任及獨立性評估。
- 4.重大之資產、資金貸與、背書保證及衍生性商品交易。
- 5.新設子公司案。
- 6.審議內部控制制度、背書保證處理辦法。

(2) 2023 年度運作情形：

證券交易法第 14 條之 5 所列事項皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。(請參閱本年報(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議)

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因
	是否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司已訂定公司治理實務守則，並公告至公開資訊觀測站；本公司運作以公司治理為基礎，加強營運透明與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	(一)為確保股東權益，本公司已設有專人及電子郵件信箱(IR@tpk.com)，內部作業程序有股務、投資人關係、法務等處理股東建議、糾紛及訴訟及海外所得稅等問題，同時針對內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度，本公司設有申訴信箱(7777@tpk.com)，有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√	(二)本公司已設有股務單位及股務代理，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	(三)本公司已訂定「關係人交易管理辦法」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√	(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√	(一)多元化政策、具體管理目標及落實執行： 請參閱本年報(三)董事會多元化及獨立性：(第18頁)	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
評估項目	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	<p>是</p> <p>否</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	<p>是</p> <p>否</p>	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	<p>是</p> <p>否</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
	<p>1. 會計師獨立性</p> <p>2. 會計師道德行為</p> <p>3. 財務報告品質</p> <p>4. 財務報告時效性</p> <p>5. 審計人員專業性</p> <p>6. 評估監督公司存在或潛在之各種風險</p> <p>7. 與管理階層溝通互動情況</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
		<p>8. 公費合理性</p> <p>審計品質指標(AQIs)之5大構面及13項指標如下：</p> <p>構面一、專業性：查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援</p> <p>構面二、品質控管：會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核(EQCR)複核情形、品管支援能力</p> <p>構面三、獨立性：非審計服務、客戶熟悉度</p> <p>構面四、監督：外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善</p> <p>構面五、創新能力：創新規畫或倡議</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	<p>本公司設有專職股務人員負責公司治理相關事務，並經董事會通過任命本公司策略長劉詩亮資深副總經理擔任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜，協助董事就任及持續進修，提供董事執行業務所需資料，以及協助董事遵循法令等。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√	<p>本公司於公司網站設置利害關係人專區，建立與各利害關係人如投資人、員工、客戶、供應商、媒體、社區及政府部門之溝通管道與運作情形，視不同情況處理及回應有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√	<p>本公司委任元大證券股份有限公司辦理股東會事務。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一)本公司已架設網站隨時揭露相關資訊(www.tpk.com)；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況、公司治理資訊及各項財務業務資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二)1.本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。 2.本公司已建置發言人制度並依相關法令及制度執行。如投資人有疑義可寄至：IR@tpk.com，將有專人回覆。 3.本公司法人說明會提供網路或電話直播，會後並將錄音檔及簡報同步放置公開資訊觀測站及公司網站等。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三)本公司2023年第一、二、三季及年度財務報告與各月份營收情形均於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳本公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓	1.員工權益：本公司已制定員工酬勞(參閱公司章程)、員工績效獎勵辦法及員工認股辦法。 2.僱員關懷：本公司重視人權及員工權益，除基本的依法保障勞工權益，並成立福利委員會、好康報報(Good News)及關懷園(Wecare)，員工全身健康檢查照顧員工的身體，及鼓勵員工一同參加路跑、爬山或是游泳等運動；另設有健身房、培訓中心(不定期播放電影)及員工餐廳、舉辦員工旅遊及消防檢測演練以維持優良工作環境、積極發展社團活動，讓員工除了身體之外，心靈也能健康成長。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
		<p>3.投資者關係：本公司設有IR@tpk.com信箱，提供投資者暢通表達意見之管道，並設有專職人員善盡回覆之責；公司若有重大消息，亦會即時發佈於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>4.董事進修情形：安排進修主管機關所開立之課程(如附表)。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理，除依法制訂有嚴密的內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形，另投保相關保險以規避風險。</p> <p>6.客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營理念，重視客戶權益，並依相關法令規範制定相關的內部規定以供員工據以執行。</p> <p>7.公司為董事購買責任險之情形：公司有為董事投保責任保險，每年定期評估，並向董事會報告董事責任險續保情形。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司最近年度公司治理評鑑結果排名級距為上市公司51%~65%，未來將針對董事會成員多元化、增進董事會結構與運作、提升資訊透明度與落實強化永續發展等方面繼續努力以落實及強化公司治理，2022年永續報告書已於2023年9月完成。</p>			

附表：

(1)本公司董事依據個人時間安排及專案背景選擇適合之研習課程，有關已安排參加進修情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數	進修是否符合規定(註)
董事長	江朝瑞	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	6	是
董事	謝立群	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	6	是
董事	劉詩亮	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	2023 年 04 月 27 日	3	是
		中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		社團法人中華公司治理協會	後疫情時代遠距稽核的最佳利器-大數據稽核暨風險智能儀表板	2023 年 08 月 11 日	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	2023 年 10 月 20 日	3	是
董事	張恆耀	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	3	是
董事	蔡宗良	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	3	是
董事	劉世明	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	3	是
獨立董事	翁明正	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	6	是
獨立董事	鄭炎為	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	6	是
		台灣董事學會	ESG 新視界-碳中和里程碑	2023 年 08 月 17 日	3	是
獨立董事	王秀鈞	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3	是
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	3	是

註：係指是否「符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

(2)本公司主要經理人及稽核主管依據專案選擇適合之研習課程，參加進修情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數
總經理	謝立群	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	6
策略長/ 公司治理主管	劉詩亮	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	2023 年 04 月 27 日	3
		中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3
		社團法人中華公司治理協會	後疫情時代遠距稽核的最佳利器-大數據稽核暨風險智能儀表板	2023 年 08 月 11 日	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	2023 年 10 月 20 日	3
財務 主管	蔡佩卿	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習—「2023 台新淨零電力高峰論壇」	2023 年 06 月 02 日	3
		臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	2023 年 07 月 04 日	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	2023 年 10 月 20 日	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2023 年 11 月 29 日	3
會計 主管	林胡耀	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	2023 年 09 月 07 日 ~2023 年 09 月 08 日	12
稽核 主管	王珮琦	內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨與內稽內控實務重點研討	2023 年 02 月 17 日	6
			生產循環實務與稽核重點	2023 年 09 月 19 日	6

#### (四)薪資報酬委員會運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

2024年04月20日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	翁明正	本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報(一)董事姓名、持有股份及主要學經歷(第14-15頁)	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	0
獨立董事	鄭炎為			1
獨立董事	王秀鈞			1

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

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

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：2022年07月01日至2025年06月22日，最近年度(2023)至2024年04月20日薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)	備註
召集人	翁明正	3	0	100%	
委員	鄭炎為	3	0	100%	
委員	王秀鈞	3	0	100%	

### 職權範圍：

(1)定期檢討組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

### 其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第五屆第1次 2023年03月08日	1.擬具本公司董事會績效評估執行情形及結果報告。	全體出席委員同意通過，並提董事會報告	提董事會由全體出席董事同意洽悉
	2.擬具高階經理人之2022年度超目標獎金發放案。	全體出席委員同意通過，並提董事會討論	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第2次 2023年07月06日	1.擬具本公司2022年盈餘分配之董事酬勞分配案。	全體出席委員同意通過，並提董事會討論	提董事會由全體出席董事同意通過
	2.擬具本公司高階經理人之薪資調整案	全體出席委員同意通過，並提董事會討論	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第3次 2024年03月07日	1.本公司董事會績效評估執行情形及結果報告。	全體出席委員同意通過，並提董事會報告	提董事會由全體出席董事同意洽悉
	2.擬更名本公司「董事會績效評估辦法」及修訂部分條文案	全體出席委員同意通過，並提董事會討論	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	√	<p>遵循本公司企業社會責任政策方針，由董事長辦公室推動設置企業社會責任專職單位，2016年1月於集團內成立「企業社會責任委員會」。委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每年度會議，辨識有關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略及工作規劃，同時追蹤執行成效，確保企業社會責任政策方針落實至公司日常運營管理中。</p> <p>為踐行本公司永續發展ESG政策的願景與使命，2023年第一季度成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任主席，執行長擔任副主席，並指定行政副總擔任執行秘書，設立公司治理小組、環境規劃與管理小組、社會參與小組、客戶經營小組，與各事業中心的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。「永續發展委員會」成員涵蓋集團包括台灣、中國大陸各廠區及辦公室之諸多部門。各小組每年討論、規劃工作目標及藍圖並確認執行進度，並至少一年一次向董事會報告。同時為加強董事會對於企業永續相關工作之監管，結合集團實際情況，制定集團永續發展管理方針：守法自律，以人為本；精益求精，穩步經營；綠色製造，節能減排；和諧共贏，永續發展。</p>	符合上市櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√	<p>1. 風險評估所揭露資料涵蓋公司於2023年1月至2023年12月在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司之大陸子公司為主，包含中國大陸、臺灣地區及亞洲其他地區既有營運據點。</p> <p>2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，及整合各部門及子公司評估資料，以此評估具重大性原則的ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策，及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p>	符合上市櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。

推動項目		執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
是	否	摘要說明											
		<p>3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估專案</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>能源管理</td> <td>本公司以能源方針「資源節約，綠色先行；守法自律，全員參與；管理優化，持續改進」為依歸，希冀透過管理深化、資源整合、技術升級、培育環保研發/技術人才實現能源管理之節能減排、資源化、再利用。公司執行 ISO50001 能源管理體系 PDCA 管理迴圈。根據 ISO 國際標準建設能源管理體系，制定《集團能源管理手冊》，透過設定能源目標，減少能源消耗、降低產品和服務的能源需求達成能源管理成效。 <p>大陸各子公司自建立之初就陸續導入 ISO50001 能源管理系統並據以維持運行，其中，宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司三家公司於 2023 年完成 ISO50001 管理系統認證。</p> </td> </tr> <tr> <td>環境</td> <td>化學物質管理</td> <td> <p>1. 本公司嚴格遵守歐盟《關於限制在電子電氣設備中使用某些有害成分的指令》、《歐盟包裝及包裝廢棄物指令 WEEE》等國際性規範及中國國家標準 23 項。為有效規範並管理公司的化學品及化學有害物質使用，集團制訂《集團化學危險品管理規定》、《集團化學品存儲、分裝、領用、報廢作業指導書》、《集團揮發性有機化合物管控要求》、《集團消耗臭氧層物質管理程序》及《環境物質管理標準》等一系列內部管理規範，充分保障化學品的使用安全，製造更安全可靠的產品。集團定期跟進國內外環保動態、法規及標準，定期評審化學品相關法規的符合情況，以及時更新內部規範。積極回應客戶提出的高於法律法規要求的化學物質管理要求，確保產品符合客戶的相關要求。</p> <p>2. 本公司聯合原物料供應商、製程材料供應商，使供應商與宸鴻組成有效的綠色產業鏈，自源頭有效控管，降低產品製造過程對環境的影響。集團建置線上化學危險品管理系統，中央策</p> </td> </tr> </tbody> </table>		重大議題	風險評估專案	說明		能源管理	本公司以能源方針「資源節約，綠色先行；守法自律，全員參與；管理優化，持續改進」為依歸，希冀透過管理深化、資源整合、技術升級、培育環保研發/技術人才實現能源管理之節能減排、資源化、再利用。公司執行 ISO50001 能源管理體系 PDCA 管理迴圈。根據 ISO 國際標準建設能源管理體系，制定《集團能源管理手冊》，透過設定能源目標，減少能源消耗、降低產品和服務的能源需求達成能源管理成效。 <p>大陸各子公司自建立之初就陸續導入 ISO50001 能源管理系統並據以維持運行，其中，宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司三家公司於 2023 年完成 ISO50001 管理系統認證。</p>	環境	化學物質管理	<p>1. 本公司嚴格遵守歐盟《關於限制在電子電氣設備中使用某些有害成分的指令》、《歐盟包裝及包裝廢棄物指令 WEEE》等國際性規範及中國國家標準 23 項。為有效規範並管理公司的化學品及化學有害物質使用，集團制訂《集團化學危險品管理規定》、《集團化學品存儲、分裝、領用、報廢作業指導書》、《集團揮發性有機化合物管控要求》、《集團消耗臭氧層物質管理程序》及《環境物質管理標準》等一系列內部管理規範，充分保障化學品的使用安全，製造更安全可靠的產品。集團定期跟進國內外環保動態、法規及標準，定期評審化學品相關法規的符合情況，以及時更新內部規範。積極回應客戶提出的高於法律法規要求的化學物質管理要求，確保產品符合客戶的相關要求。</p> <p>2. 本公司聯合原物料供應商、製程材料供應商，使供應商與宸鴻組成有效的綠色產業鏈，自源頭有效控管，降低產品製造過程對環境的影響。集團建置線上化學危險品管理系統，中央策</p>	
重大議題	風險評估專案	說明											
	能源管理	本公司以能源方針「資源節約，綠色先行；守法自律，全員參與；管理優化，持續改進」為依歸，希冀透過管理深化、資源整合、技術升級、培育環保研發/技術人才實現能源管理之節能減排、資源化、再利用。公司執行 ISO50001 能源管理體系 PDCA 管理迴圈。根據 ISO 國際標準建設能源管理體系，制定《集團能源管理手冊》，透過設定能源目標，減少能源消耗、降低產品和服務的能源需求達成能源管理成效。 <p>大陸各子公司自建立之初就陸續導入 ISO50001 能源管理系統並據以維持運行，其中，宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司三家公司於 2023 年完成 ISO50001 管理系統認證。</p>											
環境	化學物質管理	<p>1. 本公司嚴格遵守歐盟《關於限制在電子電氣設備中使用某些有害成分的指令》、《歐盟包裝及包裝廢棄物指令 WEEE》等國際性規範及中國國家標準 23 項。為有效規範並管理公司的化學品及化學有害物質使用，集團制訂《集團化學危險品管理規定》、《集團化學品存儲、分裝、領用、報廢作業指導書》、《集團揮發性有機化合物管控要求》、《集團消耗臭氧層物質管理程序》及《環境物質管理標準》等一系列內部管理規範，充分保障化學品的使用安全，製造更安全可靠的產品。集團定期跟進國內外環保動態、法規及標準，定期評審化學品相關法規的符合情況，以及時更新內部規範。積極回應客戶提出的高於法律法規要求的化學物質管理要求，確保產品符合客戶的相關要求。</p> <p>2. 本公司聯合原物料供應商、製程材料供應商，使供應商與宸鴻組成有效的綠色產業鏈，自源頭有效控管，降低產品製造過程對環境的影響。集團建置線上化學危險品管理系統，中央策</p>											

推動項目		執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
是	否	摘要說明		
			<p>採根據要求採購化學品，要求供應商提供有中文化學品安全標準的化學品、中文版 SDS 經環安單位審核後方可購買，相關資格(如營業執照、生產許可證、經營許可證、運輸單位資格、道路運輸合約等)由策採單位收集後上傳至化學品管理系統存檔，並定期更新資格證照。</p> <p>本公司依據 ISO 國際標準建設環境管理體系，訂立環境方針，制定《集團環境、職業健康安全管理手冊》，並遵照執行管理以達成方針要求，大陸各子公司 2023 年均完成 ISO14001 管理系統的定期認證。</p> <p>對廢棄物實行全過程監管，從源頭識別到處置各環節把控制節，透過建制 E 化系統管理，確保入庫至出庫的資料統計準確高效，並每年對廢棄物處理廠商進行審核，確保相關處置作業合法合規。依據各公司排放情況，於公司內部積極開展資源回收再利用和廢棄物零填埋專案，有效降低廢棄物產生和對環境的污染。</p> <p>本公司依據 ISO14064 體系對各子公司溫室氣體排放量進行年度盤查，並開發建置集團碳盤查清單作為長期營運減碳目標管理工具，根據碳盤查結果，持續執行減碳措施並有效降低溫室氣體排放。</p>	
		廢棄物管理		
		氣候變遷因應		
		社會	<p>本公司致力於為客戶提供最好的服務和支援，制定「客戶導向，全員參與，持續改善，客戶滿意」的品質方針。</p> <p>1.以客戶為中心：組建專業的客戶服務團隊，客戶需求和期望及時回應；品質部確保提供高品質產品及產品品質穩定性；製造部不斷優化生產流程和工藝，提升生產效率，及時回應客戶的諮詢，深入瞭解客戶需求，提供客製化服務。</p> <p>2.強化與客戶的溝通：建立高質效完善的客訴處理機制，確保客戶得到說明和支援。如定期拜訪客戶，建立線上、線下多管道客戶溝通回饋機制；為主要客戶安排駐廠服務人員，在第一線收集客戶產品使用回饋等。</p>	



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>患，對識別出的風險進行評估，制定相應的預防和控制措施。</p> <p>8. 制定產品召回計畫和應急回應方案，確保在出現品質問題時能夠迅速採取行動，減少損失。</p> <p>9. 建立完善的客戶回饋機制，及時收集和處理客戶關於產品品質的意見和建議。對於客戶提出的投訴和問題，積極回應並採取有效措施解決，提高客戶滿意度。</p> <p>10. 鼓勵員工提出改進意見和建議，持續優化產品品質和生產流程。</p> <p>本公司創新研發分為觸控本業和新事業兩大部分。</p> <p>1.觸控本業：公司作為觸控式螢幕行業的領軍企業，不斷深耕行業的技術開發，同時也積極拓展新產品的應用範圍。公司產品從運動手環手錶，到手機/平板，最大產品做到商務的電子白板，在不同應用市場，我們提供靈活多樣的創新型產品服務各種客戶。</p> <p>2.新事業：公司除觸控式螢幕本業以外，這幾年積極拓展新事業新產品，最突出就是3D列印產品/鐳射雷達產品，還有就是動作捕捉手套/能源儲存系統/輕型能源車輛等等，在這些新事業產品開發過程中，我們也根據新客戶的要求，積極進行創新開發，逐步獲得客戶的認可，確保新事業專案逐步成長。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)依本公司產業特性訂立合適之環境管理制度，所有子公司皆依循ISO14001管理體系執行並持續透過協力廠商驗證，並依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效，相關認證揭露於本公司網站。</p> <p>(二)貫徹永續經營主題，本公司在持續精進生產製程與改善品質的同時，配合節水節電、減碳減排等管理議題，推動集團永續發展，善盡集團保護環境、愛護地球的責任。</p> <p>a) 推動無紙化作業，目前已利用檔案管理系統逐步將標準化文件全面e化，以降低紙量減少環境污染。</p>	<p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√	<p>b) 落實節能及資源有效再利用，2023年透過廢水回用等節水專案節水量達736仟噸，占當年總用水量的30%；公司將繼續依照實際情況制定各項節水措施，致力於減少用水且同時提升廢水回用率。</p> <p>c) 2023年節電量5,316仟度，達成年度節省1.82%用電量的成效，並將持續透過能效管理與技術改造等措施，逐年提升再生能源使用效率。</p> <p>d) 本公司2016年以來持續執行危廢空桶減量及無塵布二次利用方案，實現原廠空桶回收重複利用及無塵布再利用，2016年至今已減少廢棄物產生量約651.89噸。</p> <p>(三)本公司每年參與CDP碳揭露計畫(carbon disclosure project)之氣候變化調查問卷，主要展示氣候相關問題是否影響公司策略和財務規劃，驅動本公司進一步對氣候相關風險管理進行探討。2022年起宸鴻科技集團推動「TCFD 氣候相關財務衝擊評估」，採用「TCFD 氣候相關財務揭露建議 (Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures)」架構，透過外部顧問專家輔導進行氣候變遷相關財務揭露的現況分析、氣候風險鑑別與財量化，並揭露氣候變遷對公司運營可能形成的衝擊，以及因應方向與措施。針對 TCFD 揭露建議之核心要素，分為治理、策略、風險管理、指標與目標進行說明。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實守則並無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	<p>(四)</p> <p>1. 本公司依ISO14064-1標準完成所有子公司的內部查核，減量目標為：2030年(範疇一和範疇二)相較2022年減少碳排放42%，並定期檢視目標達成狀況，其中，宸鴻科技(廈門)有限公司及祥達光學(廈門)有限公司集美分公司完成2023年度ISO14064-1溫室氣體查核驗證。</p> <p>最近2年溫室氣體排放量：</p>	符合上市上櫃公司永續發展實守則並無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		<p style="text-align: center;"><b>摘要說明</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">年度</th> <th style="width: 15%;">範疇一 (噸CO<sub>2</sub>e)</th> <th style="width: 15%;">範疇二 (噸CO<sub>2</sub>e)</th> <th style="width: 15%;">範疇三 (噸CO<sub>2</sub>e)</th> <th style="width: 45%;">排放密集度 (噸CO<sub>2</sub>e/千元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022年</td> <td>12,190</td> <td>294,255</td> <td>34,082</td> <td>0.0032</td> </tr> <tr> <td>2023年</td> <td>8,234</td> <td>177,489</td> <td>427,567</td> <td>0.0027</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1:溫室氣體：包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等。  註2:範疇一:直接排放量，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源。  範疇二:能源間接排放量，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。  範疇三:其他間接排放量，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放。  註3:2022年資料涵蓋邊界：宸鴻科技(廈門)有限公司、鴻通科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技(廈門)有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、全德科技(廈門)有限公司、宸鴻電子材料(廈門)有限公司、宸大增材製造(廈門)有限公司、毅群電子科技(廈門)有限公司、廈門京嘉光電科技有限公司、宸鴻光電科技股份有限公司、香港商宸盛光電有限公司臺灣分公司、宸大科技股份有限公司臺灣分公司、鼎日能源科技股份有限公司；2023年資料增加涵蓋邊界：實德能源科技股份有限公司。</p> <p>2023年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計185,723噸CO<sub>2</sub>e，單位營業額排放量為2.66 kgCO<sub>2</sub>e/千元營業額，主要來自範疇二的電力排放，占範疇一及範疇二總排放量的95.57%。</p> <p>2. 為持續達成國際減量趨勢，本公司透過永續發展委員會進行減量追蹤，透過多項措施推動節能減碳目標的實現。在每家子公司推展節能減碳專案，</p>	年度	範疇一 (噸CO <sub>2</sub> e)	範疇二 (噸CO <sub>2</sub> e)	範疇三 (噸CO <sub>2</sub> e)	排放密集度 (噸CO <sub>2</sub> e/千元營業額)	2022年	12,190	294,255	34,082	0.0032	2023年	8,234	177,489	427,567	0.0027	
年度	範疇一 (噸CO <sub>2</sub> e)	範疇二 (噸CO <sub>2</sub> e)	範疇三 (噸CO <sub>2</sub> e)	排放密集度 (噸CO <sub>2</sub> e/千元營業額)														
2022年	12,190	294,255	34,082	0.0032														
2023年	8,234	177,489	427,567	0.0027														

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
		<p>摘要說明</p> <p>如FFU降載、空調溫度控制等；其中，祥達光學(廈門)有限公司於2022年完成屋頂太陽能發電場建置，於2023年1月正式開始發電；年均發電量可達2,150萬度，減少13,030噸CO<sub>2</sub>e排放；宸美(廈門)光電有限公司達成100%使用可再生能源的目標，並於2024年完成屋頂太陽能發電場建置，將於2024年3月正式開始發電。</p> <p>3. 每年對節水方案及用水設備進行監控，依照實際情況制定各項節水措施，自2016年~2023年已達成連續8年用水量逐年減少的成效。</p> <p>最近2年用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(噸)</th> <th>用水密集度 (噸/仟元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022年</td> <td>3,726,702</td> <td>0.04</td> </tr> <tr> <td>2023年</td> <td>2,461,235</td> <td>0.04</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：數據涵蓋邊界：宸鴻科技(廈門)有限公司、鴻通科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司、祥達光學(廈門)有限公司集美分公司、全德科技(廈門)有限公司、宸鴻電子材料(廈門)有限公司、宸大增材製造(廈門)有限公司、毅群電子科技(廈門)有限公司、廈門京嘉光電科技股份有限公司、宸鴻光電科技股份有限公司、香港商宸盛光電有限公司臺灣分公司、宸大科技股份有限公司臺灣分公司、鼎日能源科技股份有限公司、實德能源科技股份有限公司。</p> <p>透過持續推動節水專案開展，2023年達成總用水量較2022年降幅34%之成效，未來將持續運用水資源管理及節水技術，以產生節水效益，減少水資源耗用。</p> <p>4. 廢棄物管理：本公司致力於環境保護，廢棄物實行全程監管，從源頭識別到處置把控細節。透過建置E化系統管理，確保入庫至出庫的資料統計準</p>	年度	總用水量(噸)	用水密集度 (噸/仟元營業額)	2022年	3,726,702	0.04	2023年	2,461,235	0.04	
年度	總用水量(噸)	用水密集度 (噸/仟元營業額)										
2022年	3,726,702	0.04										
2023年	2,461,235	0.04										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <p>確高效，並每年對廢棄物處理廠商進行審核。基於對廢棄物管理的高標準要求，本公司於2018年在廢棄物管理上取得UL零填埋白金最高等級認證(廢棄物轉化率達到100%)。</p> <p>最近2年廢棄物產出量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物 (噸)</th> <th>一般廢棄物 (噸)</th> <th>廢棄物密集度 (噸/仟元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022年</td> <td>355.09</td> <td>7,748.37</td> <td>0.0001</td> </tr> <tr> <td>2023年</td> <td>342.56</td> <td>6,784.39</td> <td>0.0001</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：數據涵蓋邊界：宸鴻科技(廈門)有限公司、鴻通科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司、宸鴻電子公司、祥達光學(廈門)有限公司、集美分公司、全德科技(廈門)有限公司、宸鴻電子材料(廈門)有限公司、宸大增材製造(廈門)有限公司、毅群電子科技(廈門)有限公司、廈門京嘉光電科技有限公司、宸鴻光電科技股份有限公司、香港商宸盛光電有限公司、宸大科技股份有限公司臺灣分公司、鼎日能源科技股份有限公司、寶德能源科技股份有限公司。</p>	年度	有害廢棄物 (噸)	一般廢棄物 (噸)	廢棄物密集度 (噸/仟元營業額)	2022年	355.09	7,748.37	0.0001	2023年	342.56	6,784.39	0.0001	
年度	有害廢棄物 (噸)	一般廢棄物 (噸)	廢棄物密集度 (噸/仟元營業額)												
2022年	355.09	7,748.37	0.0001												
2023年	342.56	6,784.39	0.0001												
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 宸鴻恪守公司所在地法規政策，遵循尊重並支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國工商企業與人權指導原則」及「國際勞工組織的工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約之基本精神，依循其指導原則制定公司的人權政策方針，並公佈於公司網站。</p> <p>宸鴻制定《集團企業社會責任管理手冊》、《員工手冊》、《集團招聘管理辦法》、《集團反歧視管理辦法》、《集團反騷擾與虐待管理辦法》、《性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》、《集團防止僱傭童工及未成年工管理辦法》及《員工投訴處理管理辦法》等管理辦法，開展人權政策宣</p>	<p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。</p>												

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <p>導，並透過內部管理，保障人權政策方針充分有效實施。此外，亦制定《集團供應商社會責任標準手冊》，要求合作之供應商遵守一致的人權政策相關要求。</p> <p>宸鴻每年開展內部CSR稽核、進行員工訪談，定期舉辦員工座談，且提供多元申訴管道(如微信、郵箱、電話、實體意見箱等)，並由專人管理及跟進員工反饋的所有意見等方式辨識、評估潛在人權風險，保障人權。公司自成立以來未發現違反人權的相關事件，人權風險低。</p> <p>人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>隱私權保護</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>強化員工個人資料收集、處理與管理時的安全保護措施。 <ol style="list-style-type: none"> <li>電子資料保護：文檔增加浮水印、文檔加密、郵件外發權限管制、員工資料庫系統進行權限管制、獲得核准的資訊才能對外發佈等；</li> <li>紙本資料保護：設立獨立人事資料檔案室且由專職人員管理、個人資料調閱均應申請並核備等。</li> </ol> </li> <li>注重資訊安全風險控制與保護，遵循國際資訊安全管理政策開展內部管理。 <ol style="list-style-type: none"> <li>完善資訊安全系統：建立完整的資訊安全管理系統，為因應持續不斷且複雜的網路威脅與攻擊，引進端點防護、導入弱點掃描服務機制、重要數據防竄改機制等防護措施，並實施分區威脅監測安全管理，以達到預防、緩解及規避資安事件發生；</li> <li>強化安全宣導：建立資訊安全專屬網站，不定期透過郵件、微信、公告宣導，辦公電腦螢幕保護程式植入安全宣導漫畫等方式，全面、深入宣導資訊安全，內容含安全法規解讀、安全案例分享、安全預警、安全防範等。</li> </ol> </li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>反歧視、</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>要求全體同仁皆遵守《員工手冊》、《集團反歧視管理辦法》、《集團反騷擾與虐待管理辦法》及《性騷擾防治措施、</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案	隱私權保護	<ol style="list-style-type: none"> <li>強化員工個人資料收集、處理與管理時的安全保護措施。 <ol style="list-style-type: none"> <li>電子資料保護：文檔增加浮水印、文檔加密、郵件外發權限管制、員工資料庫系統進行權限管制、獲得核准的資訊才能對外發佈等；</li> <li>紙本資料保護：設立獨立人事資料檔案室且由專職人員管理、個人資料調閱均應申請並核備等。</li> </ol> </li> <li>注重資訊安全風險控制與保護，遵循國際資訊安全管理政策開展內部管理。 <ol style="list-style-type: none"> <li>完善資訊安全系統：建立完整的資訊安全管理系統，為因應持續不斷且複雜的網路威脅與攻擊，引進端點防護、導入弱點掃描服務機制、重要數據防竄改機制等防護措施，並實施分區威脅監測安全管理，以達到預防、緩解及規避資安事件發生；</li> <li>強化安全宣導：建立資訊安全專屬網站，不定期透過郵件、微信、公告宣導，辦公電腦螢幕保護程式植入安全宣導漫畫等方式，全面、深入宣導資訊安全，內容含安全法規解讀、安全案例分享、安全預警、安全防範等。</li> </ol> </li> </ol>	反歧視、	<ol style="list-style-type: none"> <li>要求全體同仁皆遵守《員工手冊》、《集團反歧視管理辦法》、《集團反騷擾與虐待管理辦法》及《性騷擾防治措施、</li> </ol>	
人權管理政策	具體方案								
隱私權保護	<ol style="list-style-type: none"> <li>強化員工個人資料收集、處理與管理時的安全保護措施。 <ol style="list-style-type: none"> <li>電子資料保護：文檔增加浮水印、文檔加密、郵件外發權限管制、員工資料庫系統進行權限管制、獲得核准的資訊才能對外發佈等；</li> <li>紙本資料保護：設立獨立人事資料檔案室且由專職人員管理、個人資料調閱均應申請並核備等。</li> </ol> </li> <li>注重資訊安全風險控制與保護，遵循國際資訊安全管理政策開展內部管理。 <ol style="list-style-type: none"> <li>完善資訊安全系統：建立完整的資訊安全管理系統，為因應持續不斷且複雜的網路威脅與攻擊，引進端點防護、導入弱點掃描服務機制、重要數據防竄改機制等防護措施，並實施分區威脅監測安全管理，以達到預防、緩解及規避資安事件發生；</li> <li>強化安全宣導：建立資訊安全專屬網站，不定期透過郵件、微信、公告宣導，辦公電腦螢幕保護程式植入安全宣導漫畫等方式，全面、深入宣導資訊安全，內容含安全法規解讀、安全案例分享、安全預警、安全防範等。</li> </ol> </li> </ol>								
反歧視、	<ol style="list-style-type: none"> <li>要求全體同仁皆遵守《員工手冊》、《集團反歧視管理辦法》、《集團反騷擾與虐待管理辦法》及《性騷擾防治措施、</li> </ol>								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p><b>摘要說明</b></p> <p>反騷擾</p> <p>申訴及懲戒辦法》等人權規範，並將相關規範公佈在公司內部網站，以利全體員工知悉及隨時查閱；</p> <p>2. 每位新進同仁入職當天完成人權相關政策訓練；</p> <p>3. 為所有員工提供多元、暢通的申訴管道，如微信、郵箱、電話、實體意見箱等，員工能及時且充分反應意見；為確保實施有效溝通，由專人管理及跟進員工申訴，並及時有效反饋，且確保申訴人免於遭受報復；</p> <p>4. 公司設立心理諮詢熱線，提供員工心理諮詢服務。</p> <p>1. 制定《防止僱傭童工及未成年工管理辦法》，規範招聘活動，保護童工和未成年工合法權益。</p> <p>2. 防止僱傭童工</p> <p>a) 要求本公司及為公司提供人力的廠商(人力資源顧問公司)不得使用或支援使用童工(童工指未滿16歲)。</p> <p>b) 在人選面試階段，採用身份證識別器及人工嚴格審查應聘人員身份資訊，若非本人或年齡小於16歲，系統報警提醒；並定期審查員工實際年齡。</p> <p>c) 童工補救措施：一旦發現童工，立即停止僱傭，並安排當工進行健康檢查，確保該童工身體健康，公司還提供適當的經濟資助和其他資源，確保童工完成法定義務教育。同步分析誤招童工的原因，採取有效措施杜絕類似事件。</p> <p>3. 未成年工管理</p> <p>a) 如有招用未成年工，嚴格遵守《未成年工特殊保護規定》，依規定對其安排崗位及監督管理。</p> <p>b) 未成年工工作時間安排：不得安排加班、上夜班及從事危害崗位。</p> <p>1. 制定《集團企業社會責任管理手冊》、《員工手冊》等規範，保障同仁勞動權益；</p> <p>2. 制定工時管理辦法，設立出勤及加班申報系統，要求加班須取得員工同意，維護員工工作時間及權益；</p> <p>3. 簽署合規的《勞動合同》，在合規情況下，員工擁有自由申請離職的權利；</p> <p>4. 公司設立心理諮詢熱線，提供員工心理諮詢服務。</p>	
		<p>禁止強迫勞動與工時管理</p>	

推動項目		執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
是	否	摘要說明		
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√	<p>結社自由</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定《集團企業社會責任管理手冊》，支持及重視員工集會結社自由；</li> <li>2. 員工入職當天瞭解員工宗教信仰及宗教活動場所需求；</li> <li>3. 尊重員工結社自由和集體談判的權利，且不對其進行干預、歧視、報復或騷擾。</li> </ol> <p>提供安全與健康的環境</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各園區均透過ISO45001職業健康安全管理體系認證；</li> <li>2. 定期識別危險源，自主監控作業暴露風險及作業環境檢測，並透過E化系統及現代化工具，最大限度降低安全風險，竭盡全力保障員工以及合作夥伴等相關方的安全；</li> <li>3. 為員工免費提供合格PPE並定期檢查確保防護有效性，做好職崗人員健康監護，確保崗前、崗中及離崗體檢100%執行。</li> </ol> <p>供應商人權政策宣導及落實</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向供應商宣導鴻人權政策並要求簽署《供應商社會責任與道德規範承諾書》；</li> <li>2. 透過CSR自評表填寫、CSR稽核等形式對供應商進行查核、識別、評估人權風險並要求實施保障人權措施。</li> </ol>	<p>社自由；</p> <p>員工入職當天瞭解員工宗教信仰及宗教活動場所需求；</p> <p>尊重員工結社自由和集體談判的權利，且不對其進行干預、歧視、報復或騷擾。</p> <p>各園區均透過ISO45001職業健康安全管理體系認證；</p> <p>定期識別危險源，自主監控作業暴露風險及作業環境檢測，並透過E化系統及現代化工具，最大限度降低安全風險，竭盡全力保障員工以及合作夥伴等相關方的安全；</p> <p>為員工免費提供合格PPE並定期檢查確保防護有效性，做好職崗人員健康監護，確保崗前、崗中及離崗體檢100%執行。</p> <p>向供應商宣導鴻人權政策並要求簽署《供應商社會責任與道德規範承諾書》；</p> <p>透過CSR自評表填寫、CSR稽核等形式對供應商進行查核、識別、評估人權風險並要求實施保障人權措施。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。
			<p>制定《集團企業社會責任管理手冊》，支持及重視員工集會結社自由；</p> <p>員工入職當天瞭解員工宗教信仰及宗教活動場所需求；</p> <p>尊重員工結社自由和集體談判的權利，且不對其進行干預、歧視、報復或騷擾。</p> <p>各園區均透過ISO45001職業健康安全管理體系認證；</p> <p>定期識別危險源，自主監控作業暴露風險及作業環境檢測，並透過E化系統及現代化工具，最大限度降低安全風險，竭盡全力保障員工以及合作夥伴等相關方的安全；</p> <p>為員工免費提供合格PPE並定期檢查確保防護有效性，做好職崗人員健康監護，確保崗前、崗中及離崗體檢100%執行。</p> <p>向供應商宣導鴻人權政策並要求簽署《供應商社會責任與道德規範承諾書》；</p> <p>透過CSR自評表填寫、CSR稽核等形式對供應商進行查核、識別、評估人權風險並要求實施保障人權措施。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>帶薪假：法定年假、婚假、喪假、產檢假、產假、陪產假、哺乳假、育兒假等。</p> <p>c) 禮物/禮金:公司精心準備生日禮物/禮金、結婚禮金、生育禮金等。</p> <p>d) 獎金/津貼:根據職等/崗位不同享有各項獎金津貼如：夜班補貼、高溫津貼、崗位及環境津貼、出差補貼、電話費補助(視工作性質)等。依公司年度經營及個人績效考評發放年終獎金。並視公司營運狀況，表現優異之員工，給予特別獎勵，激勵、留任員工。</p> <p>e) 健康與保障:公司為預防各類健康風險為員工購買商業保險以補充保障。定期為員工安排福利健康體檢，並設置醫務室，提供基本醫療，亦設有心理輔導熱線，提供諮詢和輔導，解決身心健康問題。</p> <p><u>職場多元化與平等</u>：</p> <p>實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，2023年度女性職員平均占比為40%，女性主管平均占比為24%。本公司提倡平等化就業環境，成立保健中心，為盲人按摩師提供就業平台。</p> <p><u>經營績效反映員工薪酬</u>：</p> <p>公司依當年度經營狀況，並結合部門及員工個人績效，評核年終獎金、經營績效獎金等，依公司內部規定核算後發放員工，鼓勵員工與公司共同成长，爭創佳績。</p> <p>(三) <u>職業健康與安全政策</u>：</p> <p>本公司認為身心健康的人員，才能營造高效率、高品質的工作績效，依循國際職業健康安全管理体系，及當地法規要求，制定職業安全衛生政策，以促進健康安全管理，創造全體員工最佳工作環境，均已取得ISO45001職業安全衛生管理体系系統驗證。</p>
			符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>在身體健康方面，公司設有健身房、定期舉辦員工健康檢查及不定期舉辦戶外活動，紓解平日上班之壓力；在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度、營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。</p> <p><u>勞工作業環境</u>：</p> <p>為保障員工健康安全，提供員工舒適的工作環境，針對存在環境危害崗位，每三年對作業場所進行現狀評價，每年委託協力廠商對作業場所進行環境檢測，每月抽樣進行內部檢測。</p> <p>並制定《集團環衛危害識別與風險評價及控制程序》，識別潛在工作環境中的危害因素，對中高風險進行工作崗位危害分析(JHA)風險評估改善，且制定《集團職業健康管理規定》及《集團職業病防護用品管理制度》，合規管理職業危害崗位，對職崗人員完成崗前、崗中及離崗體檢；E-way系統監控職崗維護管理與明確危害崗位個人防護用品(PPE)佩戴要求。</p> <p><u>事故潛在危害評估</u>：</p> <p>為減少作業現場的安全潛在危害，加強集團各廠區健康、環保、安全工作標準化管理。環安處依照《集團事故隱患排查治理及上報管理規定》及相關管理標準落實預防措施排查及巡檢稽核，專案推行，持續改善，以建立安全生產環境。</p> <p><u>設備安全管理</u>：</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>預防為先，設備入廠前期進行機台驗收卡控，確保機台安全驗收，從源頭降低安全事故發生率。針對廠內運行設備環安處透過風險辨識/評估進行風險定量或定性分析，從而制定安全對策並實施。</p> <p><u>消防安全管理</u>：</p> <p>宸鴻科技集團近3年(2021-2023)，透過執行掛牌上鎖、JHA風險評估、電氣安全專案，提升公司安全管理水準，降低事故發生率，2023年共發生10起工傷事故，千人工傷率為0.06%。2024年將持續透過機台設備安全、電氣設備安全專案、化學品管理等相關專案執行，預防安全事故發生。其中2023年共發生11起消防系統警報，未發生明火火情，未造成財產損失和人員傷亡，為了避免火災冒煙等事件發生，使用單位每季度進行IR檢測，EHS進行抽檢複測，並制定IR培訓、考核、持證上崗制度，確保檢測人員的專業檢查技能，同時為提高檢測的即時性、全面性及風險識別能力，擬建立IR檢測資訊管理系統實現檢測資訊上傳系統造冊、溫度(升)異常提醒、缺失問題系統追蹤改善、IR檢測按照相應比例進行抽檢、檢測人員培訓及複審提醒等功能；由各單位專業度較強的人員組建電氣安全稽核小組，每半年進行一次集團範圍內的電氣交叉稽核，以便及時排查隱患，降低電氣火災帶來的風險，保護公司員工和財產的安全。針對配電盤存在的區域逐個確認移除可燃物、建立相關台賬、進行標籤張貼並進行IR檢測記錄管理。</p> <p><u>員工教育訓練</u>：</p> <p>透過各類安全教育訓練與宣導，增強員工安全意識，自2021年開放三級安全教育線上課程，將線上線下結合實現全員培訓，2023年完成三級安全教育培訓初訓8,933人次，複訓10,588人次。</p>	

執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
推動項目	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職業涯能力發展培訓計畫？	是	(四)宸鴻科技集團為員工提供持續發展的平台與多元化的學習項目。設立專業+管理的雙通道發展路徑，實現職業發展互通，幫助員工在不同發展階段實現目標，並鼓勵與公司一同成長與長遠發展。宸鴻集團深沈與積累自有的人才培育架構，搭建通用勝任力、專業勝任力、管理勝任力學習體系，為不同崗位不同職等的員工提供成長所需的課程與研習交流的平臺。我們亦鼓勵員工透過個人學習、在崗實踐等各方面、多維度地精進技能，提升自我競爭力。2023年各類面授課程共278,908人次(不含新人訓)參訓，累計學習時數199,029小時。各類線上培訓課程共76,796人次完訓，累計學習時數82,757小時。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是	(五) 本公司產品及服務之行銷及標示均依相關法規規定辦理，針對生產所需原材、成品，制定《集團綠色產品管理程序》，進行有害物質/受限物質的識別及檢測，並確保使用合格材料，符合法規及客戶要求。為使公司的關係企業之營業秘密得到妥善保護與管理，以《營業秘密保護管理辦法》為主，建立一套安全且符合相應規範的營業秘密制度，輔以《資訊安全管理辦法》、《系統安全管理辦法》、《合規與教育宣導管理辦法》並透過系統及文件加密技術手段，確保人員資訊、產品、設施及物流等數據安全可控，保障客戶與集團權益。本公司設立客戶服務部，針對不同客戶的需求提出完整的技術服務及售後服務的追蹤、評估、檢討與改善，即時處理客戶的問題。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是	(六) 本公司訂有《TPK集團供應商社會責任標準手冊》，建立供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等企業社會責任方面的合作資格評定條件，及對供應商在商業道德、雇傭、環境和員工安全實踐等方面的要求及期待。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得協力廠商驗證單位之確信或保證意見？	√		符合上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司永續發展責任均依相關守則運作，並無差異。			本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)、SASB永續會計準則、TCFD氣候相關財務揭露、「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」永續指標—光電業四大標準編製「2023年宸鴻科技永續報告書」，並經由會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則ISAE3000 訂定)進行獨立有限確信(limited assurance)，並公開於公司網站。 ( <a href="https://www.tpk.com/">https://www.tpk.com/</a> )
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1.本公司之廈門子公司持續與廈門理工學院、廈門大學嘉庚學院、國家開放大學等院校建立合作，推動產教融合和校企合作的同时，為企業培養複合型人才。			
2.廈門子公司為盲人提供就業機會，體現公司的社會責任，招募盲人按摩師47人。			
3.發揮社會責任，積極參與各項社會活動，宸鴻工會聯合廈門市中心血站商定9月9日為「宸鴻捐血日」，攜手舉辦無償捐血公益活動，近六年來組織超過1,750人次參與捐血，總捐血量超過46萬毫升。2023年宸鴻員工累計捐血量67,660毫升，並對連續五年參與宸鴻捐血員工頒發「宸鴻集團捐血英雄」榮譽稱號！透過每年的捐血活動，鼓勵公司同仁弘揚互助的傳統美德。			

與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		執行情形	
		是	否
推動項目	摘要說明	<p>4.自2018年起，每年定期向社會弱勢群體捐贈糧油，開展慰問活動；2023年再次攜手福樂家園開展「送福送樂·與愛同行」公益活動，海滄福樂家園學員及嵩嶼援助中心殘障人士捐贈糧油共計788公斤，與此同時開展了「書送能量，為夢續航」繪本捐贈及「綠色能量，值得期待」綠植微景觀DIY盆栽種植活動，為特殊夥伴帶來能量關懷。</p> <p>5.為保障公司女性員工的身心健康，不定期舉辦保健知識講座，並於各園區內設置哺(集)乳室，提供溫馨、便利、衛生且有隱密性的哺(集)乳環境。</p> <p>6.公司將「健康宸鴻，健康員工」作為永續經營的目標，為員工建置全面保障，免費開辦瑜珈班；並舉辦宸鴻健康年系列活動，不定期組織TBA籃球聯賽、集團運動會，引導員工關注自我健康，同時提升團隊協助的意識。</p> <p>7.弘揚宸鴻【以人為本】的企業文化，讓員工及家人深切體驗宸鴻大家庭的溫暖與關愛，提升員工歸屬感，舉辦應時應景的員工活動，如職業病防治知識線上競賽、中秋博餅、親子嘉年華、紙藝花束手工活動、包粽子比賽等，吸引眾多同仁積極參與，豐富業餘生活的同時也為大家提供互動與交流的平台，進一步增強團隊凝聚力。</p> <p>8.為體現公司對困難員工的關心與關懷，透過家庭慰問和召開座談會的方式，於2024年春節來臨之際對集團之困難員工進行慰問，致贈慰問品及慰問金，為因重大疾病、重大意外事故造成家庭急難情況的員工發放急難幫扶金。</p> <p>9.公司非常重視環境保護，已定點實施垃圾分類及員工餐廳不使用免洗餐具，並向員工宣導愛護廠區及保護環境的意識。</p> <p>10.與當地派出所合作，於廈門子公司安勤門崗旁設立警務室，保障公司周邊社會治安安全，減少突發安全事件，以維護同事人身安全。</p> <p>11.公益贊助參與導演拍攝臺灣特有種山椒魚紀錄片【山椒魚來了】，歷時17年用文字和影像記錄長年奔闖在山之巔、水之涓的臺灣山林真英雄：山椒魚研究人員，將他們長年山裡來、水裡去的寂寞身影，製作成為色彩豐富、生命摯熱的文字和影像，讓不同年代、卻同樣來去山林的記錄者，看見前人的戮力以赴。公司並舉辦放映會與座談會，邀請導演參與現場與大家分享拍攝想法，透過高質感的藝術電影，宣導臺灣特有種山椒魚保育的重要。</p>	

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>1. 鑑於氣候變遷之相關風險和機會，將影響本公司之營運策略與財務運作之規劃，宸鴻科技集團參考 TCFD 之架構，並同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定。</p> <p>經分析低、中、高度風險後，將氣候變遷風險與公司其他風險綜整評估後，視風險程度採取必要的緩解措施，並適時向董事會報告。</p> <p>2. 風險：溫室氣體減量及管理法變更為氣候變遷因應法，國家層面將於 2060 年度實現碳中和，考慮到未來此風險對財務造成營運成本增加的可能性，集團除確定短期將實施全面的溫室氣體盤查外，也將針對性購買綠證、推行光伏發電及購買生質能源等部分，並將及時關注法令新況，確認公司現況與法令的符合程度，再制定各項措施以滿足法令要求，並訂立減碳目標。另外，為應對電力成本上漲的市場風險，計畫將降低氣候變遷及環境衝擊理念融入綠色建築及智慧建築之設計，於製程中採用節能減碳設備，提升製程電力使用效率，兼顧環境保護及客戶使用需求。</p> <p>機遇：考量未來電價可能逐步上漲，宸鴻科技集團自 2022 年委請專業公司進行評估與設計及安裝太陽能板，自 2023 年試運行啟用，後續將持續進行此項工程。</p> <p>3. 暴雨及洪災出現頻率增加，可能造成生產中斷，影響出貨。</p> <p>4. 集團透過永續發展委員會進行討論，針對氣候變遷風險與機會進行討論與鑑別，討論內容導入 TCFD 建議之架構，並針對轉型風險(政策與法規、技術、市場、名譽)、實體風險(立即可見風險、長期性風險)及機會(資源效率、能源來源、產品/服務、市場、韌性)進行討論與鑑別。</p> <p>5. 採用 2DS/RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。最終鑑別出與本公司營運範疇相關的氣候風險與機</p>

會，以十年期 (a decade) 為考量公司長期營運發展週期，並定義短期為 1-3 年、中期為 3-5 年，長期為 6-10 年。

6. 宸鴻科技集團依據 TCFD 氣候風險與機會所制定的指標項目，進一步設定目標：

- (1) 節電量：每年節電 4.2% 為目標。
- (2) 短期依循 ISO 14064 體系，推動溫室氣體排放量盤查，完成自我盤查溫室氣體盤查報告書。
- (3) 溫室氣體排放量減少：2030 年(範疇一和範疇二)相較 2022 年減少 42%，2060 年達到碳中和。
- (4) 每年新增 1 個廠區，完成太陽能板安裝使用。
7. 不適用。
8. 至 2030 年(範疇一和範疇二)相較 2022 年減少 42%。
9. 宸鴻科技集團自 2011 年起陸續導入 ISO14064 系統，盤查營運廠區溫室氣體排放量，並於 2021 年導入新版 ISO14064 系統。且宸鴻科技(廈門)有限公司和祥達光學(廈門)有限公司集美分公司分別於 2012 年和 2022 年透過外部查證進行排放資訊的揭露，規劃 2029 年集團各公司完成協力廠商盤查驗證。

詳細資訊請查閱宸鴻科技永續報告書。

6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。

### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

自 2021 年起宸鴻科技集團導入新版 ISO14064 系統，進行範疇三溫室氣體盤查與揭露，依循 GHG protocol 公佈之企業價值鏈標準陸續擴大盤查專案。依循目前執行狀況與新版 ISO 14064 標準重大性篩選原則，將其他間接排放源納入 2023 年計算範圍，經 2022 年及 2023 年兩年的逐步完善，範圍三共增加了 9 個類別：上下游運輸、員工通勤、商務出差、商務旅行、採購貨物統計、廢物處置、組織購買的服務排放、組織產品使用階段、組織產品報廢的排放等活動中產生的溫室氣體排放，其中商務出差、商務旅行、一般固廢和生生活垃圾處理、組織購買的服務排放、組織產品使用階段、組織產品報廢的排放等是 2023 年新增盤查項，因此，導致 2023 年宸鴻科技集團範疇三總排放量大幅度提升至 427,567 tCO<sub>2</sub>e。

數字化是轉型的關鍵要素，2022年我們部署碳管理資料庫，使公司各層面之決策經營有實質依據。科學系統的管理碳排放資料，收集統計集團溫室氣體排放量，並作為長期營運碳排放減量的管理手段。實現系統自動即時更新，保證資料的準確性，優化了現有管理方式；對歷年資料存檔，使得歷史資料和資訊具有可追溯性。作為長期營運碳排放管理、碳減量的管理手段，2023年開發數字化系統平台，已與2023年6月正式投入使用，實現了系統化、數字化的管理。透過自動化抓取各類別排放量，並生成報表及圖表展示於網站首頁，供公司內外單位直觀的查閱。

2022年：

直接排放(範疇一) 12,190tCO<sub>2</sub>e

能源間接排放(範疇二) 294,255 tCO<sub>2</sub>e

其他間接排放(範疇三) 34,082 tCO<sub>2</sub>e 密集度 3.2tCO<sub>2</sub>e/百萬元營業額

2023年：

直接排放(範疇一) 8,234tCO<sub>2</sub>e

能源間接排放(範疇二) 177,489 tCO<sub>2</sub>e

其他間接排放(範疇三) 427,567 tCO<sub>2</sub>e 密集度 2.7tCO<sub>2</sub>e/百萬元營業額

#### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

尚不適用

#### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

尚不適用

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經營董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析經營範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正揭發案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已制定「誠信經營守則」並獲董事會支援及通過，經營管理層不定期藉由集團大型會議或郵件佈達公司重視及落實誠信的經營理念。</p> <p>(二)為落實「誠信經營守則」，本公司制定「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範公司人員於執行業務時應注意之事項。「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」其內容包含但不限於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項之行為。</p> <p>在前述二份指導原則下，對具有較高不誠信行為風險之營業活動分別訂有相關程序文件為員工行為規範，如「保護商業秘密、智慧財產權與營業禁止協議書」、「TPK集團員工誠信行為管理辦法」、「TPK集團供應商誠信行為管理辦法」、「供應商誠信廉潔承諾書」、「實際費用申請作業規範」...等，並據以實行。</p> <p>公司積極推動誠信文化的建設：董事長辦公室定期通過誠信海報、誠信專題之電腦螢幕保護程式等進行文化宣導，並組織各項員工活動，如參觀反腐倡廉警示教育基地、舉辦遠離職務犯罪專題講座、誠信文化認證考試、廉潔燈謎竞猜活動等。</p> <p>(三)對內部員工，本公司之員工手冊及各項程序文件中皆有違規懲戒條文，於執行懲處過程中設有完善且透明之申訴管道，以求勿枉勿縱；對外部設有違反誠信行為舉報管道並揭露於公司網站。</p> <p>權責單位每年均配合法令修訂或依公司實際運作需要不定期檢視與修正相關制度。</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>符合上市櫃誠信經營守則並無重大差異。</p> <p>符合上市櫃誠信經營守則並無重大差異。</p>
			<p>(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「TPK集團供應商誠信行為管理辦法」及「供應商簽署遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(二) 1.本公司人力資源處辦理企業誠信經營政策及相關程序之修訂、執行、解釋，致力推動公司誠信制度的完善。公司內部稽核人員依相關規定進行查核並評估執行效果，至少每季向審計委員會及董事會報告查核結果。此外，稽核室受理公司內部人員不誠信行為之舉報、調查與處理。</p> <p>2.本公司落實執行誠信經營策略，2023年相關執行情形：</p> <p>A. 法遵宣導 董事長辦公室推動全體同仁之宣導教育，2023年以《遠離職務犯罪 共建誠信宸鴻》為主題，透過影片與案例研討，宣導同仁於執行業務時應注意之事項。</p> <p>B. 年度測驗 每年對全體同仁實施線上測驗，測驗範圍涵蓋誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南。2023年度測驗重點為誠信經營商業活動、禁止不誠信行為，保護公司智慧財產權、保護公司營業秘密等。</p> <p>C. 定期檢核 對所有營運據點之營運活動，進行貪腐相關情事的風險評估，透過業管單位不定期自行查核及每年依法今遵循自行評估，達到有效控管並落實執行，並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>防不誠信行為之產生。將誠信行為納入員工績效考核與人力資源政策，設立明確有效之懲戒制度。2023年無發生大型貪腐事件及反競爭行為。</p> <p>D. 檢舉制度與檢舉人保護</p> <p>於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，指派稽核室為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身份及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。2023年共受理內外部檢舉案件多件，檢舉調查並無重大貪腐，惟個別不當行為已依相關管理制度進行處置，業管單位已採取適當精進措施，落實內部管理控制。</p> <p>(三) 本公司訂有「利益衝突管理辦法」，就任何可能引起潛在利益衝突的情形制定申報與處理工作流程。新任員工須簽署「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，不收回扣、誠實廉潔，避免員工個人利益而犧牲公司權益。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃進行各項稽核。</p> <p>(五) 所有員工均簽署《廉潔自律承諾書》，承諾不發生任何不誠信行為，且公司定期舉辦培訓教育，宣導員工誠信原則，2023年培訓人數7,109人次，總時數5,191小時，其中包含四門培訓課程《恪守誠信原則，共建誠</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>符合上市櫃公司誠信經營守則並無重大差異。</p> <p>符合上市櫃公司誠信經營守則並無重大差異。</p>	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>符合上市櫃公司誠信經營守則並無重大差異。</p> <p>符合上市櫃公司誠信經營守則並無重大差異。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		信宸鴻》、《遠離職務犯罪，共建誠信宸鴻》、《關鍵誠信課》及《誠信文化認證考試》，構建宸鴻誠信企業文化。
三、公司檢舉制度之運作情形			符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員？	✓		(一) 本公司設有申訴信箱(7777@tpk.com)，有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。
(二) 公司是否訂定受理事務事項之調查標準及作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司訂有檢舉調查作業程序，調查完成後皆提出改善建議並請責任部門進行展開檢視，以避免出現類似問題；主管及人事單位有保密當事人資料之責任。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司檢舉流程中均就檢舉人之身分予以保密，避免檢舉人遭受不當處置。
四、加強資訊揭露			符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站，揭露如相關辦法、企業文化、經營方針等資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			本公司設有網站，揭露如相關辦法、企業文化、經營方針等資訊。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			本公司設有網站，揭露如相關辦法、企業文化、經營方針等資訊。
(一) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			符合上市上櫃誠信經營守則。
(二) 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			符合上市上櫃誠信經營守則。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則，並公告至公開資訊觀測站。本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：

TPK Holding Co., Ltd.  
內部控制制度聲明書



日期：113年03月07日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 7 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

TPK Holding Co., Ltd.

董事長： 簽章

總經理： 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.本公司 2023 年股東常會重要決議：

會議日期	重要決議	執行情形
2023年 06月06日	1. 承認本公司2022年度營業報告書及合併財務報表案	已依決議公告並發佈重大訊息。
	2. 承認本公司2022年度盈餘分派案	除息基準日為 2023 年 07 月 25 日，現金股利發放日為 2023 年 08 月 15 日。 (每股配發現金股利新台幣 0.5 元。)
	1. 修訂本公司「章程大綱及章程」案	已依董事會決議通過，並經2023年股東常會決議通過生效。
	2. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	已依董事會決議通過，並經2023年股東常會決議通過生效。

2.本公司 2023 年度截至 2024 年 04 月 20 日止董事會重要決議內容：

會議日期	重要決議	執行情形
第六屆 第4次 2023年 03月08日	1.本公司 2022 年度合併財務報告及營業報告書等各項決算表冊(註)	已於 2023 年 03 月 08 日公告，並於 2023 年 03 月 31 日檢送主管機關完成；經 2023 年股東常會承認事項表決通過。
	2.本公司 2022 年度員工酬勞及董事酬勞分派案(註)	已於 2023 年 03 月 08 日公告；經 2023 年股東常會報告完成。
	3.擬訂本公司 2022 年度盈餘分派案(註)	已於 2023 年 03 月 08 日發佈重大訊息；經 2023 年股東常會承認事項表決通過。
	4.本公司 2023 年度營運計劃案	依其內容執行。
	5.擬通過 2022 年度內部控制制度有效性考核及出具聲明書案(註)	依規定編入年報。
	6.本公司 2022 年度簽證會計師委任獨立性評估案(註)	依評估結果 2022 年度勤業眾信聯合會計師事務所莊碧玉會計師與郭慈容會計師均符合本公司獨立性及適任性評估標準。
	7.本公司簽證會計師事務所內部調整更換會計師案(註)	已依決議執行並發布重大訊息。
	8. 擬修訂本公司「章程大綱及章程」案	已依董事會決議通過，並 2023 年股東常會討論事項表決通過。
	9. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案(註)	已依董事會決議通過，並 2023 年股東常會討論事項表決通過。

會議日期	重要決議	執行情形
	10.擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案(註)	已依董事會決議通過；經 2023 年股東常會報告完成。
	11.擬召開本公司 2023 年股東常會相關事宜	已依決議公告。
	12.擬訂本公司 2023 年股東常會受理股東提案相關事宜	已依決議公告。
	13.擬具高階經理人之 2022 年度超目標獎金發放案	已依決議執行。
	14.擬辦理本公司銀行額度核准案	已依決議執行。
	15.擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對本公司資金貸與案(註)	已依決議執行。
	16.擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對 Amplifi Technologies Inc. 資金貸與案(註)	已依決議執行。
	17.擬辦理子公司廈門京嘉光電科技有限公司對 Jan Jia Trading Company Limited 之背書保證取消案(註)	已依決議執行。
	18. 擬由子公司宸鴻光電科技股份有限公司新設台灣全資子公司案(註)	已依決議執行。
第六屆 第5次 2023年 05月03日	1. 2023 年第一季合併財務季報告(註)	已依決議公告並發布重大訊息。
	2. 擬由子公司 Improve Idea Investments Ltd.參與 Luminar Technologies Inc.私募股權投資案(註)	已依決議執行。
	3. 子公司 Improve Idea Investments Ltd. 擬申請非避險型衍生性商品交易額度案(註)	已依決議執行。
	4. 擬由子公司 TPK Universal Solutions Limited 將廈門京嘉光電科技有限公司股權以股作價增資祥達光學(廈門)有限公司(註)	已依決議執行。
	5. 擬由子公司毅群電子科技(廈門)有限公司新設香港子公司案(註)	已依決議執行。
	6. 擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對本公司資金貸與案(註)	已依決議執行。
	7. 擬辦理子公司宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 之背書保證案(註)	已依決議執行。
第六屆 第6次 2023年 07月06日	1. 訂定本公司分派 2022 年度現金股利除息基準日	訂定 2023 年 07 月 25 日為除息交易日，2023 年 07 月 31 日為除息基準日，並於 2023 年 08 月 15 日發放。
	2. 擬具本公司 2022 年度董事酬勞分配案	已依決議執行。

會議日期	重要決議	執行情形
	3. 擬通過本公司高階經理人之薪資調整案	已依決議執行。
	4. 擬由子公司 TPK Auto Tech Co., Limited 新設泰國子公司案(註)	已依決議執行。
	5. 擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對 TPK Auto Tech Co., Limited 資金貸與案(註)	已依決議執行。
	6. 擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對實德能源科技股份有限公司資金貸與案(註)	已依決議執行。
第六屆 第7次 2023年 08月16日	1. 2023 年第二季合併財務季報告案(註)	已依決議公告並發布重大訊息。
	2. 擬辦理子公司祥達光學(廈門)有限公司增資案(註)	已依決議執行。
	3. 擬由子公司祥達光學(廈門)有限公司與浙江鑫柔科技有限公司合資案(註)	已依決議執行。
	4. 擬修訂本公司「背書保證處理辦法」部分條文與新訂「集團子公司背書保證處理辦法」案(註)	已依董事會決議通過；列入 2024 年股東常會討論事項。
	5. 擬修訂本公司「TPK 集團印章管理辦法」部分條文案(註)	已依決議執行。
第六屆 第8次 2023年 09月27日	1. 擬辦理子公司祥達光學(廈門)有限公司吸收合併寶宸(廈門)光學科技有限公司案(註)	已依決議執行。
	2. 擬辦理子公司祥達光學(廈門)有限公司增資案(註)	已依決議執行。
	3. 擬由子公司祥達光學(廈門)有限公司出售鴻通科技(廈門)有限公司 60% 股權予宸展光電(廈門)股份有限公司案(註)	已依決議執行。
	4. 擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對 TPK Auto Tech Co., Limited 資金貸與案(註)	已依決議執行。
	5. 擬辦理子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 對本公司資金貸與案(註)	已依決議執行。
第六屆 第9次 2023年 11月09日	1. 2023 年第三季合併財務季報告案(註)	已依決議公告並發布重大訊息。
	2. 擬訂定本公司「2024 年年度稽核計畫」案(註)	已依法完成公告。
	3. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案(註)	已依決議執行。
	4. 擬訂定本公司「永續發展實務守則」案	已依決議執行。

會議日期	重要決議	執行情形
	5. 擬授權本公司及子公司於一定額度內承作美國政府公債(註)	已依決議執行。
	6. 擬辦理集團子公司組織架構調整案(註)	已依決議執行。
	7. 擬辦理子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 減資暨解散清算案(註)	已完成減資，解散清算程序辦理中。
	8. 擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對本公司資金貸與案(註)	已依決議執行。
	9. 擬辦理子公司 TPK Universal Solutions Limited 對 Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited 資金貸與案(註)	已依決議執行。
第六屆 第10次 2024年 03月07日	1. 本公司 2023 年度合併財務報告及營業報告書等各項決算表冊(註)	已於 2024 年 03 月 07 日公告，並於 2024 年 03 月 29 日檢送主管機關完成；列入 2024 年股東常會承認事項。
	2. 本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分派案(註)	已於 2024 年 03 月 07 日公告；列入 2024 年股東常會報告事項。
	3. 擬訂本公司 2023 年度盈餘分派案(註)	已於 2024 年 03 月 07 日發佈重大訊息；列入 2024 年股東常會承認事項。
	4. 本公司 2024 年度營運計劃案	依其內容執行。
	5. 擬通過 2023 年度內部控制制度有效性考核及出具聲明書案(註)	依規定編入年報。
	6. 本公司 2023 年度簽證會計師委任獨立性評估案(註)	依評估結果 2023 年度勤業眾信聯合會計師事務所莊碧玉會計師與陳俊宏會計師均符合本公司獨立性及適任性評估標準。
	7. 擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文及更名案	已依董事會決議通過生效。
	8. 擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案(註)	已依董事會決議通過；列入 2024 年股東常會討論事項。
	9. 擬召開本公司 2024 年股東常會相關事宜	已依決議公告。
	10. 擬訂本公司 2024 年股東常會受理股東提案相關事宜	已依決議公告。
	11. 擬辦理本公司銀行額度核准案	已依決議執行。
	12. 擬辦理新增子公司宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 之背書保證額度及用途並取消舊額度(註)	已依決議執行。

註：證券交易法第 14 條之 5 所列應提審計委員會決議事項。

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	莊碧玉	2023.01.01- 2023.12.31	11,000	3,072	14,072	非審計公費，係指移轉訂價、稅務簽證及報告、工商登記、代墊費用等其他公費。
	陳俊宏					

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 六、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：無此情形。
- (二)關於繼任會計師：無此情形。
- (三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

#### 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任職期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	2023 年度		當年度(2024 年)截至 04 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	江朝瑞	—	—	—	—
董 事	Capable Way Investments Limited 代表人：劉詩亮	—	—	—	—
董 事	Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀	—	—	—	—
董 事	High Focus Holdings Limited 代表人：劉世明	—	—	—	—
獨 立 董 事	翁明正	—	—	—	—
獨 立 董 事	鄭炎為	—	—	—	—
獨 立 董 事	王秀鈞	—	—	—	—
董 事 / 總 經 理	謝立群	—	—	—	—
董 事 / 資 深 副 總 經 理	蔡宗良	—	—	—	—
資 深 副 總 經 理	劉世明	—	—	—	—
資 深 副 總 經 理	劉詩亮	—	—	—	—
資 深 副 總 經 理	莊銘中	—	—	—	—
資 深 副 總 經 理	戴仁儀	—	—	—	—
副 總 經 理	蔡佩卿	—	—	—	—
副 總 經 理	魏均諳	—	—	—	—
會 計 主 管	林胡耀	—	—	—	—

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊

2024年04月20日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶 代表人: 江朝瑞	25,222,643	6.20%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) High Focus Holdings Limited	同一股東
中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限公司投資專戶 代表人: 江朝瑞	23,139,855	5.69%	—	—	—	—	(1) Max Gain Management Limited (2) High Focus Holdings Limited	同一股東
江朝瑞	17,720,401	4.36%	—	—	100,000	0.02%	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 High Focus 控股有限公司投資專戶 代表人: 江朝瑞	13,273,610	3.26%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) Max Gain Management Limited	同一股東
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	4,633,288	1.14%	—	—	—	—	—	—
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	4,615,313	1.13%	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	4,322,000	1.06%	—	—	—	—	—	—
曾婉婷	3,965,000	0.98%	—	—	—	—	—	—
永懋投資有限公司 代表人: 吳謝秋桂	3,600,000	0.89%	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱 UFJ 摩根士丹利證券公司-證券交易單位之自營平台三方 SBL 交易投資專戶	2,953,000	0.73%	—	—	—	—	—	—

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

2023年12月31日；單位：股/%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宸鴻光電科技股份有限公司	50,717,000	100.00%	—	—	50,717,000	100.00%
達鴻先進科技股份有限公司	77,124,591	19.78%	—	—	77,124,591	19.78%
Upper Year Holdings Limited	261,344,530	100.00%	—	—	261,344,530	100.00%
Improve Idea Investments Ltd.	154,490,000	100.00%	—	—	154,490,000	100.00%
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	1,079,816,942	100.00%	—	—	1,079,816,942	100.00%
TPK America, LLC	註2	—	—	—	註2	—
Ray-Star Universal Solutions Limited	469,498,000	100.00%	—	—	469,498,000	100.00%
TPK Universal Solutions Limited	664,245,254	100.00%	—	—	664,245,254	100.00%
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.	632,187	100.00%	—	—	632,187	100.00%
宸鴻科技(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
寶宸(廈門)光學科技有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
祥達光學(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
廈門京嘉光電科技有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
Jan Jia Trading Company Limited	500,000	100.00%	—	—	500,000	100.00%
宸新科技(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
長鴻光電(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
宸鴻科技(平潭)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
宸美(廈門)光電有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
全德科技(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
宸鴻電子材料(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
Amplifi Technologies Inc.	60,000,000	57.69%	—	—	60,000,000	57.69%
Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited	1,153,800	57.69%	—	—	1,153,800	57.69%
宸大增材製造(廈門)有限公司	註3	57.69%	—	—	註3	57.69%
Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited	5,769	57.69%	—	—	5,769	57.69%
TPK Auto Tech Co., Limited	3,690,000	90.00%	—	—	3,690,000	90.00%
鴻通科技(廈門)有限公司	註3	90.00%	—	—	註3	90.00%
TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited	7,050,280(註4)	90.00%	—	—	7,050,280(註4)	90.00%
傳誠進出口(廈門)有限公司	註3及註5	100.00%	—	—	註3及註5	100.00%
毅群電子科技(廈門)有限公司	註3	100.00%	—	—	註3	100.00%
TPK Precision Hong Kong Co., Limited	3,773(註6)	100.00%	—	—	3,773(註6)	100.00%
鼎日能源科技股份有限公司	6,000,000	50.22%	—	—	6,000,000	50.22%
實德能源科技股份有限公司	8,400,000(註7)	70.00%	—	—	8,400,000(註7)	70.00%
UBCO Holdings Limited	29,311,931(註8)	21.00%	—	—	29,311,931(註8)	21.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：TPK America, LLC 已於2023年11月完成解散清算程序。

註3：有限公司，故無股數。

註4：本公司已於2023年09月完成設立TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited，並於2023年10月及12月投入資本。

註5：傳誠電子科技(廈門)有限公司已於2023年08月更名為傳誠進出口(廈門)有限公司。

註6：本公司已於2023年06月完成設立TPK Precision Hong Kong Co., Limited，並於2023年12月投入資本。

註 7：本公司已於 2023 年 07 月完成設立實德能源科技股份有限公司，並於 2023 年 07 月及 10 月投入資本。

註 8：本公司已於 2023 年 01 月參與 UBCO Holdings Limited 之現金增資，加計截至 2022 年 12 月 31 日持有之特別股，取得對該公司之重大影響。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過：

單位：新台幣仟元/仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
2005年11月	美元0.1元	500,000	美元50,000	250,000	美元25,000	現金增資	—	—
2006年08月	美元0.1元	500,000	美元50,000	308,261	美元30,826	現金增資	—	—
2010年02月	新台幣10元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	(1) 原核定股本由美元50,000仟元，變更為新台幣3,000,000仟元 (2) 原發行美元30,826仟元股本，變更為新台幣1,000,000仟元 (3) 辦理資本公積轉增資新台幣800,000仟元	—	註1
2010年07月	新台幣10元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利9,000,000股及員工分紅配股7,067,522股	—	註2
2010年10月	新台幣10元	300,000	3,000,000	224,068	2,240,675	現金增資28,000,000股	—	註3
2011年08月	新台幣10元	400,000	4,000,000	235,271	2,352,709	盈餘轉增資11,203,376股	—	註4
2012年05月	新台幣10元	600,000	6,000,000	236,961	2,369,609	員工認股權1,690,000股	—	
2012年06月	新台幣10元	600,000	6,000,000	238,550	2,385,499	員工認股權1,589,000股	—	
2012年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	309,131	3,091,312	盈餘轉增資70,581,269股	—	註5
2012年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	309,320	3,093,202	員工認股權189,000股	—	
2012年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	309,357	3,093,572	員工認股權37,000股	—	
2012年10月	新台幣10元	600,000	6,000,000	326,980	3,269,802	員工認股權23,000股 海外存託憑證17,600,000股	—	
2012年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	326,996	3,269,962	員工認股權16,000股	—	
2012年12月	新台幣10元	600,000	6,000,000	327,135	3,271,352	員工認股權139,000股	—	
2013年01月	新台幣10元	600,000	6,000,000	327,140	3,271,402	員工認股權5,000股	—	
2013年02月	新台幣10元	600,000	6,000,000	327,152	3,271,522	員工認股權12,000股	—	
2013年03月	新台幣10元	600,000	6,000,000	327,180	3,271,802	員工認股權28,000股	—	
2013年05月	新台幣10元	600,000	6,000,000	328,508	3,285,078	員工認股權1,198,000股 海外轉換公司債129,592股	—	
2013年06月	新台幣10元	600,000	6,000,000	328,600	3,286,008	員工認股權93,000股	—	
2013年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	328,854	3,288,538	員工認股權253,000股	—	
2013年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,015	3,290,148	員工認股權161,000股	—	
2013年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,102	3,291,018	員工認股權87,000股	—	
2013年10月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,105	3,291,048	員工認股權3,000股	—	
2013年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,110	3,291,098	員工認股權5,000股	—	
2013年12月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,289	3,292,888	員工認股權179,000股	—	
2014年01月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,295	3,292,948	員工認股權6,000股	—	
2014年02月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,310	3,293,098	員工認股權15,000股	—	
2014年03月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,535	3,295,348	員工認股權225,000股	—	
2014年05月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,743	3,297,428	員工認股權208,000股	—	
2014年06月	新台幣10元	600,000	6,000,000	330,736	3,307,358	員工認股權993,000股	—	
2014年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	330,938	3,309,378	員工認股權202,000股	—	
2014年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	330,956	3,309,558	員工認股權18,000股	—	
2014年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,136	3,311,358	員工認股權180,000股	—	
2014年10月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,152	3,311,518	員工認股權16,000股	—	

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
2014年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,273	3,312,728	員工認股權121,000股	—	
2014年12月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,295	3,312,948	員工認股權22,000股	—	
2015年01月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,383	3,313,828	員工認股權88,000股	—	
2015年02月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,387	3,313,868	員工認股權4,000股	—	
2015年04月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,387	3,513,868	海外存託憑證20,000,000股	—	
2015年06月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,604	3,516,038	員工認股權217,000股	—	
2015年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,618	3,516,178	員工認股權14,000股	—	
2015年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,631	3,516,318	員工認股權14,000股	—	
2016年03月	新台幣10元	600,000	6,000,000	346,634	3,466,338	註銷第一次庫藏股4,998,000股	—	註6
2017年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	406,634	4,066,338	海外存託憑證59,820,000股 員工認購180,000股 共計發行60,000,000股	—	
2017年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	406,664	4,066,638	員工認股權30,000股	—	

註1：2010年01月08日股東會決議通過，2010年02月25日生效。

註2：2010年06月23日董事會決議通過，2010年07月01日生效。

註3：2010年08月23日董事會決議通過，2010年09月28日生效。

註4：2011年06月28日董事會決議通過，2011年08月23日生效。

註5：2012年06月11日董事會決議通過，2012年07月20日生效。

註6：2016年02月26日董事會決議通過，2016年03月16日生效。

## 2. 已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	406,663,759	193,336,241	600,000,000	截至2024年04月20日

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構：

2024年04月20日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人 數	0	0	215	213	53,479	53,907
持有股數	0	0	6,642,708	150,301,958	249,719,093	406,663,759
持股比例	0%	0%	1.63%	36.96%	61.41%	100.00%

註：本公司陸資持股比例0%。

(三)股權分散情形：

1.普通股：每股面額 10 元

2024 年 04 月 20 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	17,057	510,124	0.13%
1,000 至 5,000	28,158	59,384,321	14.60%
5,001 至 10,000	4,444	35,506,951	8.73%
10,001 至 15,000	1,360	17,620,950	4.33%
15,001 至 20,000	848	15,810,255	3.89%
20,001 至 30,000	739	18,979,067	4.67%
30,001 至 40,000	361	12,955,583	3.19%
40,001 至 50,000	217	10,111,226	2.49%
50,001 至 100,000	400	28,388,978	6.98%
100,001 至 200,000	178	24,584,423	6.05%
200,001 至 400,000	75	20,596,739	5.06%
400,001 至 600,000	25	11,886,978	2.92%
600,001 至 800,000	7	4,808,550	1.18%
800,001 至 1,000,000	7	6,221,212	1.53%
1,000,001 以上	31	139,298,402	34.25%
合 計	53,907	406,663,759	100%

2.特別股：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單(股權比例占前十名之股東)：

2024 年 04 月 20 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶		25,222,643	6.20%
中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限公司投資專戶		23,139,855	5.69%
江朝瑞		17,720,401	4.36%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 High Focus 控股有限公司投資專戶		13,273,610	3.26%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		4,633,288	1.14%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		4,615,313	1.13%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶		4,322,000	1.06%
曾婉婷		3,965,000	0.98%
永懋投資有限公司		3,600,000	0.89%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱 UFJ 摩根士丹利證券公司-證券交易單位之自營平台三方 SBL 交易投資專戶		2,953,000	0.73%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度	2022 年	2023 年
每 市 價	最 高		46.40	46.40
	最 低		28.00	29.15
	平 均		34.50	36.16
每 淨 值	分 配 前		91.11	90.13
	分 配 後		90.61	90.13(註 1)
每 盈 餘	加 權 平 均 股 數		406,936	406,762
	稀 釋 每 股 盈 餘		1.34	0.51
每 股 股 利 (註 6)	現 金 股 利		0.50	—(註 1)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—(註 1)
		資 本 公 積 配 股	—	—(註 1)
	累 積 未 付 股 利 (註 2)		—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 3)		25.82	70.58
	本 利 比 (註 4)		69.00	—(註 1)
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)		1.45%	—(註 1)

註 1：2023 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註 2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股股利係依次年度股東常會決議通過之盈餘分配數填列。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司公司章程第 34.1 條所載之股利政策如下：本公司得依董事會擬訂並經股東會決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司應就年度稅後淨利先彌補歷年虧損，並提撥餘額之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之實收資本額；其次，依公開發行公司法規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；其餘部分(下稱「當年度可分配盈餘」)加計以前年度累積未分配盈餘，得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利(包括現金或股票)進行分配。股利之發放總額應不低於當年度可分配盈餘之 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣一元，則不在此限，公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。倘公司當年度可分配盈餘低於公司相關財務年度終了時實收資本額之 10%，公司得決定當年度不分配股利(包括現金或股票)。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 2024 年 03 月 07 日董事會擬議無分派盈餘，將提報本次股東常會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無須編製 2024 年度財務預測且本次股東常會並無擬議無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：(本公司未設監察人，故僅揭露董事)

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司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不低於 0.1% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞，惟如本公司尚有累積虧損時，應預先保留填補該虧損之數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

① 員工酬勞之估列基礎：係以當期考量預留累積虧損數額等因素後之稅前淨利，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

② 董事酬勞之估列基礎：係以當期考量預留累積虧損數額等因素後之稅前淨利，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無分派，故不適用。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度合併財務報告通過發佈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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞，經董事會通過擬議分派情形如下：

員工酬勞：美金 80,000 元，以現金分派。

董事酬勞：無(本公司未設監察人)。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 前一年度員工、董事及監察人酬勞配發情形如下：

員工酬勞：美金 200,000 元，以現金分派。

董事酬勞：美金 288,000 元，以現金分派(本公司未設監察人)。

(2) 上述金額與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)本公司無發行國內公司債。

(二)海外公司債：

2012 年度海外第一次無擔保可轉換公司債已於 2015 年 10 月 30 日全數償還完畢。

2015 年度海外第一次無擔保可轉換公司債已於 2018 年 04 月 08 日全數償還完畢。

(三)轉換公司債資料：

2012 年度海外第一次無擔保可轉換公司債已於 2015 年 10 月 30 日全數償還完畢。

2015 年度海外第一次無擔保可轉換公司債已於 2018 年 04 月 08 日全數償還完畢。

## 三、特別股辦理情形：無

## 四、海外存託憑證辦理情形：無

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權辦理情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形：無。

(三)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形：無。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

1.前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。

2.最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

本公司及子公司主要經營之業務為觸控模組、觸控模組顯示器及導電玻璃等相關產品之研發、生產及銷售業務等。

##### (2)主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	2021 年度		2022 年度		2023 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	金額	比率(%)
觸控模組	94,243,721	91.42	88,362,030	90.93	62,984,217	90.16
其他	8,845,024	8.58	8,818,939	9.07	6,877,014	9.84
合計	103,088,745	100.00	97,180,969	100.00	69,861,231	100.00

##### (3)公司目前產品項目

目前主要產品為提供客戶各尺寸觸控模組產品應用解決方案及精密光機電模組貼合服務，產品主要終端應用如下：

- ①7 吋以下：穿戴式裝置、智慧聯網裝置、電子書(eReader)、智慧型手機等。
- ②7 吋(含)以上~11 吋以下：平板電腦等。
- ③11 吋(含)以上~16 吋：大尺寸平板電腦、2-in-1 電腦、筆記型電腦等。
- ④16 吋(含)以上：All-in-One PC、車用中控螢幕、互動式電子白板等。
- ⑤以 3D 列印方式生產消費性產品之主要元件。
- ⑥儲能櫃組裝。

##### (4)未來計畫開發之新產品及新服務主要有：

- ①提供客戶性能更優越，設計更輕薄的高階次世代觸控解決方案。
- ②推廣觸控解決方案至更多元應用範疇，開啟全新終端應用市場。
- ③依個別客戶不同之產品設計，提供客戶更先進之客制化精密光機電模組貼合服務。
- ④拓展創新觸控材料應用及透過生產製程優化，發展新的運營模式，提供客戶更多元化之服務，提升公司價值。
- ⑤強化 3D 列印量產技術及製程，開發新客戶及拓展更多新產品應用。
- ⑥新能源相關產品應用與服務。

#### (二)產業概況

##### (1)觸控產業之現狀與發展

###### ①觸控產業發展邁入穩定成熟期

觸控產業歷經十多年來的發展演進，已邁入穩定成熟期。既有的觸控技術已臻成熟，因每種觸控技術不同的特性而分別被使用於各種電子產品，在品牌客戶未推出突破性創新設計之終端新產品前，整體觸控產品出貨成長趨緩甚至停滯，致使觸控業者面臨大環境艱困之挑戰，不少業者已於幾年前陸續退出市場，市場上僅存幾家主要觸控業者，整體供需情況呈現穩定健康。

###### ②觸控產品應用範疇持續擴大

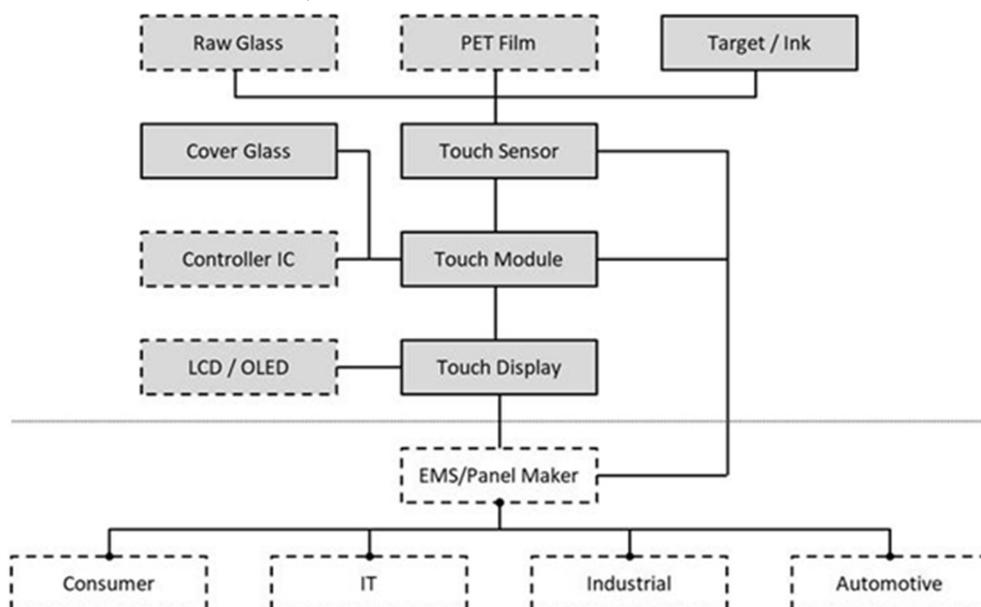
近年來隨著觸控產品普遍應用於智慧型手機、電子書、平板電腦、穿戴式產品及車用中控螢幕等各類行動電子裝置，消費者已習慣觸控介面之操作方式，

各式創新觸控應用及使用在不同場域的觸控產品也陸續問世，如商用或教育用互動式電子白板、家用電子產品、智慧聯網裝置、POS 機、吃角子老虎機、搭配透明 OLED 之展示鏡及觸控智能穿衣鏡等。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司提供完整的投射電容觸控解決方案，於整體產業鏈中位於中下游。上游廠商包含了原料供應商(玻璃基板、化學材料、奈米銀漿及 PET film)，中游部分有觸控感應器(ITO film、SNW film 及 ITO 玻璃)、軟板、膠材及控制 IC 的供應商。同樣位於中下游的則有 LCD 面板、OLED 面板和保護外蓋供應商，下游則有系統整合業者。

本公司擁有 ITO 鍍膜技術、奈米銀鍍膜技術、黃光蝕刻、雷射雕刻、玻璃切割、軟板與保護外蓋之壓貼合與液晶面板貼合等服務，同時也提供保護玻璃之強化、表面處理及切割服務。本公司藉由上下游的整合，提供客戶完整的技術服務，進而增加生產效率、縮短產品從設計到量產的前置期，得以因應 3C 產業的快速變化以及產品生命週期縮短的趨勢。觸控產業鏈相關圖示列如下：



## (3) 產品之各種發展趨勢

隨各式觸控技術，如 G/G、P/F/F、G/F/F、G1F、G/F、OGS、TOL 等疊構及 ITO 材料發展趨成熟，加上近年市場歷經一波技術整合後，已將各式觸控技術與疊構重新定位。本公司可依不同電子產品之使用特性及客戶針對各產品設定之不同市場區隔，提供每款產品客製化的觸控技術與規格設計，整合並發展出高、中、低階產品各別的主流觸控技術、結構與材料，以達到市場價格與生產效率之最優化。

展望未來，由於觸控產業發展已邁入成熟期，目前尚無突破性之創新技術，在既有規格下，公司將持續積極於製程及材料上進行創新開發，偕同上下游廠商共同設計新產品與應用以滿足消費者需求。

## (4) 競爭情形

觸控產業在歷經快速成長階段、市場整合階段後，近年來已邁入穩定成熟期，過去因市場需求爆發性成長趨使眾多業者爭相投入且大幅擴增產能，致市場供需失衡的情形已不存在，同時，隨著行動裝置產品終端需求成長趨緩及觸控滲透率達飽和，不敵市場競爭的業者紛紛退出市場後，供需失衡之情形更獲得改善。

另外，在因應新技術發展及客戶要求產能擴充時，上下游廠商間也多以尋求彼此合作的可能性為首選，改變過去動輒大規模擴產能，與競爭對手進行軍備競賽以利殺價競爭的策略。另一方面，客戶之間也開始進入整合階段，許多產品不受消費者青睞的公司相繼被整併或業績大幅滑落。隨著供需穩定，新進廠商因獲利不易故缺乏進入市場之誘因，加上觸控產業及客戶已歷經整合階段，整體而言觸控產業中大者恆大、「剩」者為王的態勢仍將持續。

本公司在觸控產業中，向來係以領先的技術以及卓越的觸控生產整合能力著稱，隨著觸控產業發展階段趨於穩定成熟，公司仍將持續著重於新材料與新技術之開發及推廣、客戶服務、產品開發、技術創新及生產製程面的優化來維持公司於觸控產業之技術領導地位並提升整體獲利。此外，也將借助對產業、技術發展趨勢之敏銳洞察力，持續發掘各種可能的合作機會。

### (三)技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司為投射電容觸控技術領導廠商，提供客戶各種投射電容觸控技術解決方案之相關產品及高精密光機電產品整合服務。在觸控產業趨勢演進過程中，TPK 一直扮演著極為重要的角色，本公司以開發自有技術為主，在產業發展之初，與多家世界級消費性電子大廠，以及相關領域之材料廠商，持續進行包括觸控技術研究、材料開發、製程改進和良率提升等不同領域的技術開發及合作，攜手客戶協力將觸控技術商品化，體現應用於各種可攜式產品，給予消費者全新、驚豔的用戶體驗。隨著產業發展及產品世代演進，公司亦以優異的生產良率，提供客戶各種精密光機電整合服務。創立至今，本公司之觸控開發與製造技術已取得國內外世界級客戶的肯定與認證。

公司技術研發專注於各式的觸控技術、應用與垂直整合相關之生產製程。尺寸應用範圍含蓋 1~100 吋，其中包括穿戴式裝置、智慧型手機、DSC、PND、PMP、手持式遊戲機、電子書、智慧聯網裝置、平板電腦、筆記型電腦、AIO、車用中控螢幕及互動式電子白板等，都在本公司的技術範圍內。

(2)本公司設有研發處，專攻觸控技術、創新材料及製程等發展與研究，並透過市場行銷處及業務處蒐集市場動態、產品發展趨勢及客戶需求，使研發成果更能與市場脈動同步且充份符合客戶需求。

(3)除觸控產品外，本公司亦開始量產以 3D 列印技術製造之消費性產品主要元件。隨著智能製造的蓬勃發展，3D 列印已從早期的展示、教學拓展到樣品製造，更進一步到今日成功的商業化量產。公司攜手國際 3D 列印技術大廠與世界知名運動品牌，成功於 2021 年推出數個顛覆傳統的創新 3D 列印運動商品，近年來產品深受消費者喜愛。此外，公司亦積極將 3D 列印量產應用推廣至更多應用範疇，達到技術及產品普及化，進而推動營收成長。

(4)最近年度(2023 年)及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	2023 年度	2024 年度截至 03 月 31 日
研發費用	585,849	124,171
營收淨額	69,861,231	15,330,198
佔營收淨額比率(%)	0.84%	0.81%

#### (5)開發成功之技術或產品

開發成功之技術或產品	重要用途	產製過程
1. 雙面 ITO 投射電容觸控感應器雙面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	雙面 ITO 鍍膜、雙面 ITO 感測、電路結構蝕刻、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
2. 單面 ITO 投射電容觸控感應器單面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	單面 ITO 鍍膜、ITO 感測電路結構蝕刻、絕緣層塗布與黃光成型、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
3. 電容式觸控感應器雙面軟性電路板(FPC)壓合技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等	正面異方性導電膠(ACF)貼附、正面 FPC 貼合、背面 ACF 貼附、背面 FPC 貼合、雙面熱壓
4. 電容式觸控模組貼合技術	同上，適用 3.5 吋至 32 吋產品	觸控玻璃貼合光學雙面膠(OCA)、玻璃保護外蓋貼合、LCD 貼合
5. 高強度玻璃加工技術 A. 玻璃化學強化配方開發 B. 玻璃清洗劑配方開發 C. 高強度玻璃強化後切割技術	手機、GPS、PMP 等電子產品之觸控玻璃保護外蓋製造： 增強玻璃強化深度、縮短強化時間、增加玻璃保護外蓋表面活化能(降低接觸角)、提高模組貼合強度、深度玻璃強化後切割	玻璃保護外蓋製程： 玻璃觸控研磨拋光，清洗拋光粉料與碎屑，進行化學強化，再清洗殘污，再進行裝飾油墨印刷
6. 全平面式電阻觸控模組	Window 系統智慧型手機，比傳統電阻式產品擁有更炫麗之外觀，外觀設計彈性，整個螢幕在視覺上更大更新穎	光學膠對 Decoration film 與 ITO film 貼合，雙面膠貼合兩層 ITO film、沖切成型、軟性電路板壓合
7. 單片觸控玻璃(OGS)	兩片玻璃之觸控模組，融合簡化為單片玻璃，手機平板電腦之薄型化與輕量化	大片玻璃依現有黃光設備與製程製作觸控電路，完成後切割並進行邊緣的二次強化
8. 六面強化單片觸控玻璃(STOL)	兩片玻璃之觸控模組，融合簡化為單片玻璃，智慧手機之薄型化與輕量化	大片玻璃為基板將單片六面強化玻璃蓋板排列其上，依現有黃光設備與製程製作觸控電路，完成後取下即為單片六面強化觸控玻璃
9. 奈米銀線無邊框觸控模組	手持式人機觸控介面之無邊框設計	奈米銀可彎折訊號線、曲面貼合技術、更高的導線線寬線距解析度，達到 12/12um，並可將訊號線隱藏至背面
10. 可筆寫的奈米銀線觸控模組	於原有手指感應電容式感應外，開發了感應更加靈敏的筆寫感應，滿足使用者筆寫輸入的使用習慣	低電阻的奈米銀透明導線，使觸控感應解析度更高，由公分(cm)等級提升到公厘(mm)等級
11. 高解析、低可視性奈米銀黃光製程技術	智慧型手機、平板電腦以及電子書等	奈米銀圖案化製程。透過黃光製程，提高奈米銀間距圖案，同時搭配圖案設計，降低圖案的可視性
12. 薄型化的薄膜電容式奈米銀觸控模組	輕薄短小要求的手持式人機觸控介面	將兩片薄膜式的觸控模組，提升成單片雙面奈米銀投射電容

		觸控感應器結構，厚度縮減65%以上
13. 奈米銀線薄膜電容式單面捲對捲生產技術	高生產效率的薄膜電容式觸控模組	捲對捲的濺鍍、塗佈、印刷、圖案化製程，可提高產能，降低生產成本
14. 超薄 ITO 單面架橋式投射電容觸控感測器	智慧型手機、平板電腦等手持式裝置，車載應用	超薄基材塗佈成型，單面 ITO 鍍膜、架橋、電路結構蝕刻、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗佈與黃光成型，感測器/玻璃基材分離，超薄感測器貼合 bonding
15. 3D 玻璃與薄膜觸控感測器貼合技術	智慧型手機、平板電腦等手持式裝置	薄膜觸控感測器曲面預成形，3D 外形/感測器自動判別對位，真空自動貼合
16. 3D 曲面表面多層膜抗反射鍍膜技術	VR，手持裝置等應用	3D 曲面濺鍍，多層光學膜低反射率設計
17. ITO 窄邊框觸控感測器生產製造技術	智慧型手機、平板電腦等手持式裝置，車載應用	窄線寬線距設計，黃光製程技術，縮短長度 Bonding pad 壓合技術
18. 3D 造型之觸控玻璃基板光學級玻璃保護外蓋	智慧型手機、平板電腦、筆記本電腦等手持裝置、GPS 以及電子書等之觸控玻璃保護外蓋	2D 平面外形切削，3D 熱彎成形，3D 外形研磨拋光，化學強化補償
19. 類人工智慧非平面高精度貼合技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等	OCA 自動撕膜系統，高精度感測器置放系統，玻璃蓋版及塑膠感測器一次對位系統
20. 大尺寸曲面水膠貼合制程	車載曲面顯示裝置、曲面電視等	針對厚鐵框、曲面的顯示模組，做壩膠和封邊膠點膠固化，將平面或曲面觸控模組，壓合在曲面顯示模組上，再進行注膠、固化、封邊，完成曲面全貼合
21. 超大尺寸主動筆奈米銀線觸控模組	互動式教育白板、會議室電子白板，公共顯示器	全平面經表面處理之玻璃蓋板加上奈米銀薄膜經圖案化後形成的感測層，全貼合到超大尺寸顯示器。再搭配上可支援4支主動筆之控制器
22. 超薄極窄邊框大尺寸觸控顯示器模組	AIO 一體機、觸控顯示器	高耐磨 Decoration film 和雙面圖形化之感測層以及液晶顯示玻璃相貼合，組成全貼合之觸控顯示模組
23. 觸控薄膜反折至顯示屏背面，達到超窄邊框觸控模組	平板電腦、筆記型電腦等	觸控模組與顯示屏貼合後，將觸控訊號線彎折貼附於顯示屏背面
24. SNW 觸控模組(支援筆寫)	平板電腦、筆記型電腦	PET 雙面塗佈 SNW、感測電路結構蝕刻、導電金屬印刷、成型、FPC Bonding、Display 貼合
25. 3D 列印量產技術	運動用品、工業零件及醫療用品等	開發、創新 3D 列印自動化生產製程，使 3D 列印技術達商業化標準
26. 折疊式觸控顯示模組	平板電腦、筆記型電腦等	透過彎折機構設計，使柔性觸控模組與顯示器能順利彎折，

		實現縮小體積便於攜帶的產品設計
27. 新型懸浮觸控顯示器模組	POS 機、點餐機、公共顯示器	ITO/SNW 觸控感測器製造、顯示器模組貼合及軟體與韌體之調校
28. 雙面雷射製程的薄膜電容式奈米銀觸控模組	17 吋至 65 吋的工業控制電腦、會議機、黑板等	使用奈米銀絲低阻抗，高穿透的特性將兩片薄膜式觸控模組，提升成單片雙面奈米銀投射電容觸控感應器結構。運用雷射製程製作，厚度縮減 65% 以上，適用於少量多樣產品，節省製造成本
29. 薄型全域式觸控板 (touchpad)	筆記型電腦/外接式觸控板	全域式壓感觸控板，自主開發將力感應、力回饋與觸控板整合一起，實現薄型化與價格競爭力
30. 車載螢幕	車載智慧座艙觸控顯示系統總成(儀表板、中控顯示或娛樂系統應用)	整合玻璃蓋板、嵌入式觸控顯示方案、軟、硬體與鎂鋁合金結構件，搭配核心工藝能力鍍膜，精密貼合與精密組裝，開發並量產懸浮式且具備功能安全的車載顯示系統
31. 膽固醇液晶組裝	電子書、大眾運輸交通工具站牌、戶外廣告看板等	透過製程改良並搭配客製化之OCA 膠進行高精度真空貼合，實現圖元級對位元及色彩飽滿的顯示效果
32. 書寫感之玻璃/薄膜蓋板技術	電子筆記本、電子書閱讀器	在蓋板製程中搭配特殊油墨印刷技術或採用噴砂或蝕刻工藝，製作有書寫感之抗炫層，可實現蓋板的高硬度和高耐磨效果

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)本公司短期業務發展計畫

###### ①營運策略

集中資源深耕重要客戶，並與客戶共同合作，協助其開發性能更優異、靈敏度更佳且外觀設計更符合消費者對高階產品規格要求的產品。在觸控產品外之其他方面，公司仍持續積極投入研發，攜手客戶及技術合作夥伴，共同開發出符合消費者需求且價格符合競爭力之產品。

###### ②生產策略

持續提高產線自動化比重，並繼續優化生產流程，提升良率，藉由經濟規模成長及製程之調整，持續降低生產成本、增加競爭力，維持公司在觸控產業領先地位，同時積極開拓更多元之產品範疇。

###### ③行銷策略

因應市場趨勢變化，對現有產品和未來發展趨勢隨時進行檢視，除偕同客戶持續共同開發新產品以貼近市場需求外，亦致力提供更客製化之完整解決方案，提升公司價值且提早切入具高成長性的產品供應鏈。

##### (2)本公司中長期業務發展計畫

###### ①營運策略

本公司長期以來皆為觸控技術領導廠商，在投入觸控新材料與創新製程的

研發資源上不遺餘力，並透過專利策略確保公司於觸控產業的領先地位，除了已推出產品性能優異且價格與原有材料相比具競爭優勢之量產產品外，公司中、長期的發展目標更希望能藉由洞察產業發展趨勢，尋求轉型機會，開拓更多元化之業務發展，穩固公司在科技產業的市場地位。

### ②生產策略

持續強化生產管理、製程開發設計、設備開發等核心技術，提高良率、效率及生產力，以降低生產成本、維持公司競爭力，同時尋求與主要原材料供應商進行策略聯盟的機會，取得材料成本優勢。

### ③行銷策略

觸控產品方面，藉由本公司具備市場先進技術的優勢，提供客戶領先趨勢與多元化之觸控解決方案，以此鞏固與客戶間的合作關係，並於新產品設計初期即開始參與，精確掌握市場趨勢；此外，在積極轉型投入其他新產品方面，利用本公司長期以來累積之豐富量產製造經驗，未來持續協助客戶將領先技術及時進行商業化量產，以提前布局潛力產業。本公司長期以客戶多元化、技術多元化及產品多元化的三大策略為主軸，健全公司體質。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	2022 年度		2023 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
亞洲	41,088,287	42.28	32,369,500	46.33
美洲	47,682,899	49.07	31,741,644	45.44
其他	8,409,783	8.65	5,750,087	8.23
合計	97,180,969	100.00	69,861,231	100.00

#### 2.市場未來之供需狀況與成長性

在觸控產業歷經近幾年來的產業整合及市場自然汰弱留強後，目前仍存續於市場之觸控業者應已有共同默契，未來在新產能建置上將採較為保守的策略，故應不至於出現各家業者積極擴充產能，造成市場供給過剩之狀況。

在市場需求部份，手持裝置方面，礙於終端消費性電子產品市場需求漸趨飽和，加上品牌廠商推出之新產品在外形、功能方面與舊產品的差異度逐漸變小，致消費性電子產品換機週期拉長，整體市場出貨量成長趨緩；另外，受新冠肺炎疫情影響，居家辦公及學校採用線上學習之趨勢，使平板電腦及筆記型電腦在疫情時期出貨大增，惟此宅經濟之需求已放緩；而大尺寸平板電腦及超大尺寸互動式電子白板等新應用方面，雖整體市場規模相對較小，但需求尚屬穩定。

展望未來，雖既有產品之市場需求成長趨緩，但仍可維持穩定的換機需求，加上大尺寸產品、車載應用等觸控應用需求持續提升，相信整體觸控產業仍將維持小幅成長。

#### 3.競爭利基

(1)透明投射電容技術之開創者。

(2)為專業觸控廠商，具備充分彈性以配合主要客戶多個上游零組件供應商之需

求。

- (3)擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備。
- (4)具備大量製造與供應鏈管理的豐富經驗，協助客戶將新創技術之產品順利量產上市。
- (5)為世界級客戶與供應商長期研發合作夥伴。
- (6)積極投入觸控創新材料之研發，掌握關鍵專利技術。

#### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### ① 投射電容觸控技術領導廠商，具備垂直整合生產能力，客戶依存度高

本公司為投射電容觸控技術領導廠商，且近年來隨著市場技術演進與產品設計趨勢變化，不斷與客戶共同開發與時俱進之產品。由於本公司具備從原料端處理、觸控感應器與玻璃保護外蓋製造，到與軟板、保護外蓋、液晶面板之壓、貼合的能力，長期以來為客戶依賴之重要夥伴，可提供客戶包含觸控感應器到觸控模組，以及部分產品之後段 LCD 顯示器模組等垂直整合服務。

###### ② 投射電容觸控功能已成標準配備，持續拓展終端應用市場

投射電容觸控歷經十多年之發展，由智慧型手機、多媒體播放機(PMP)，發展至其他各式行動裝置應用如：電子書、平板電腦、筆記型電腦等，且隨著投射電容觸控功能漸成為消費者在電子產品上期望之配備，越來越多電子產品不論是原本採用電阻式觸控方案或過去不具觸控功能的產品，皆陸續導入投射電容觸控，舉凡車用中控螢幕，甚至超大尺寸商用或教育用白板等，皆為潛在目標市場。

###### ③ 擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備

本公司自行開發投射電容觸控生產流程，為透明玻璃投射電容觸控技術之開創者，並擁有自行開發核心設備之能力，能提供高效率與高良率的製造技術，能根據客戶個別產品規格之要求，迅速調整製程，供應客戶高品質產品，確保迅速上市(time to market)。

##### (2)不利因素

###### ① 應用市場集中度高

目前投射電容觸控技術主要應用於智慧型手機與平板電腦，因此，智慧型手機與平板電腦的市場需求成長性與換機週期長短對公司營運有直接的影響。

因應對策：

積極其他市場應用

藉由積極開發投射電容觸控應用面，如：車用市場、電子書、穿戴式電子產品、PND、DSC、遙控器、遊戲機、數位相機、筆記型電腦、2-in-1 電腦、All-in-One 電腦、教育用或商用互動式電子白板、POS、KIOSK 等，來拓展其應用終端市場，達到降低應用市場集中度高之狀況。

###### ② 顧客集中度高

透明玻璃投射電容觸控技術於電子產品上為創新之應用，因此本公司選擇在初期與領導品牌緊密合作，推廣投射電容觸控技術於電子產品上，導致客戶較為集中。

因應對策：

除集中資源與主要客戶及材料廠商合作開發先進創新觸控技術與結

構外，亦持續開發具未來發展潛力之新客源。

③上、下游廠商分食觸控模組貼合商機

由於終端電子產品市場需求成長趨緩，部分廠商開始進行垂直整合，分食其供應鏈中上、下游業者的商機，以提供客戶更多服務內容。因應對策：

A.持續精進縮短新產品量產時程並提升量產良率

本公司具豐富的量產經驗與設備開發能力，對於新產品與其規格皆能迅速達到高量產良率，為客戶所推崇及信賴。本公司將繼續專研於量產製程，以期提供客戶更優異、更可靠的產品。

B.擴大產品供應及服務內容

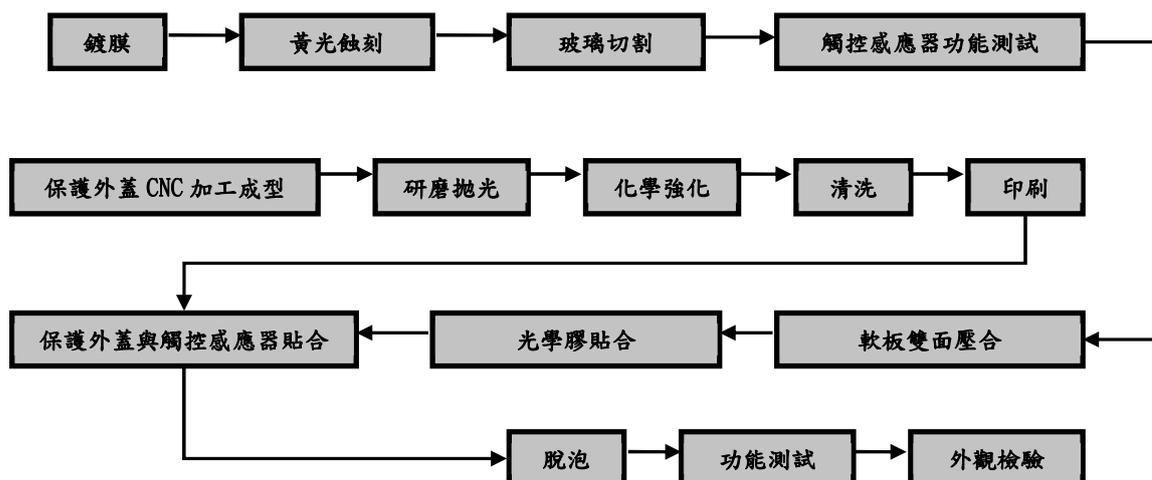
針對客戶之需求，在提升既有產品服務的品質之餘，更積極擴大產品供應及服務內容，協助客戶提高生產效率，也提升公司自身價值，強化與客戶間關係的黏著度。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司產品主要應用於高階智慧型手機、GPS、電子書、PMP、平板電腦、筆記型電腦、AIO 電腦等。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司原料包括：玻璃基板、金屬靶材、軟性電路板、保護外蓋、導電膠、保護膜、光學膠、液晶面板、觸控感應器等供應皆無虞。

主要原料	供應廠商	供應狀況
FPC	B 公司、正和科技、鵬鼎科技	穩定
LCD / LCM	D 公司、Dell、HP	穩定
Cover / Raw Glass	B 公司、Corning	穩定
EPD	川奇光電	穩定

(四)主要進銷貨客戶名單：列明最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	B 公司	25,846,119	32.71	無	B 公司	15,478,378	28.00	無
2	D 公司	13,404,663	16.97	無	D 公司	4,791,577	8.67	無
3	其他	39,751,318	50.32	無	其他	35,009,185	63.33	無
	進貨淨額	79,002,100	100.00		進貨淨額	55,279,140	100.00	

變動分析：2023 年度因營收及生產需求下降影響，使對 B 公司及 D 公司之進貨減少，且隨觸控產品應用面轉型，致對 B 公司及 D 公司進貨比重減少，增加對其他供應商之進貨比重。

### 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	B 公司	39,556,075	40.70	無	B 公司	24,245,933	34.71	無
2	C 公司	10,567,464	10.88	無	E 公司	7,535,310	10.79	無
3	E 公司	8,612,375	8.86	無	F 公司	7,379,230	10.56	無
4	F 公司	7,928,791	8.16	無	C 公司	6,409,237	9.17	無
5	其他	30,516,264	31.40	無	其他	24,291,521	34.77	無
	銷貨淨額	97,180,969	100.00		銷貨淨額	69,861,231	100.00	

變動分析：2023 年度全球經濟持續低迷，個人電腦需求疲弱且新舊智慧型手機產品轉換影響，使整體銷貨下降，且隨觸控產品應用面轉型，致對 B 公司、C 公司銷售比重減少，增加對 E 公司、F 公司及其他公司之銷售比重。

### (五)最近二年度生產量值

單位：仟個/新台幣仟元

主要商品	2022 年度			2023 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控模組	157,095	80,798	63,396,906	134,506	59,916	49,287,022
其他	11,092	3,978	2,829,018	9,743	4,699	3,854,387
合計	168,187	84,776	66,225,924	144,249	64,615	53,141,409

變動分析：2023 年度產能、產量及產值均較 2022 年度減少，主係受到全球經濟持續低迷及公司營運轉型影響業務所致。

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

#### (六)最近二年度銷售量值

單位：仟個/新台幣仟元

主要商品	2022 年度				2023 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
觸控模組	384	728,061	84,439	87,633,969	192	742,280	57,137	62,241,937
其他	—	—	4,872	8,818,939	—	—	3,106	6,877,014
合計	384	728,061	89,311	96,452,908	192	742,280	60,243	69,118,951

變動分析：2023 年度產品量值較 2022 年度減少，主係受到全球經濟持續低迷及公司營運轉型影響業務所致。

#### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年	度	2022 年	2023 年	當年度截至 2024 年 03 月 20 日
員 工 人 數	管 理 人 員	370	382	339
	研 發 人 員	545	513	476
	一 般 員 工	13,966	11,849	10,582
	合 計	14,881	12,744	11,397
平 均 年 齡	31.83	33.48	34.02	
平 均 服 務 年 資	4.11	4.88	5.20	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.11%	0.09%	0.08%
	碩 士	1.44%	1.66%	1.66%
	大 專	22.77%	22.76%	23.50%
	高 中	24.75%	25.92%	25.07%
	高 中 以 下	50.93%	49.57%	49.69%

#### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：遵守政府規定善盡環保責任，視實際情況支出。

#### 五、勞資關係

##### (一)員工福利制度之實施情形

##### 1.員工福利措施

本公司除按各子公司所在地之政府相關規定提供基本保險外，並額外投保團體保險及年度健康檢查以加強員工保障。另本公司員工福利措施計有婚喪喜慶補助、員工旅遊、獎金、員工分紅與認股等，並提供員工參加各類訓練及講習進修機會，藉以提升員工視野，增進工作效率，同時設有久任獎金或獎品。

##### 2.進修及訓練

本公司為了提升員工素質及工作技能、強化工作之效率及品質，並不定期針對全體員工實施一般訓練或專職員工實施專業技能訓練，以期能達到培養優秀人才，並進而提高營運績效及達成永續經營的目標。

### 3.退休制度

本公司從屬公司中屬於中華民國境內之公司，均依「勞動基準法」規定訂有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用-舊制。自 2005 年 07 月 01 日起配合中華民國勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。屬於中華民國境外之子公司，則依當地相關法令辦理。

另外，於中國境內企業之職工退休後養老保險，本公司依照企業所在當地法規《廈門市企業職工基本養老保險條例》為員工繳納養老保險。依照當地社會保險作業方式，社會保險(包含醫療、生育、養老、工傷、失業)，公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。保險繳交的比率及標準如下表：

繳交比例 項 目	本市(廈門市戶口)		外來人員(非廈門市戶口)	
	個人	企業	個人	單位
養老保險	8.0%	16%	8.0%	16%
失業	0.5%	0.5%	—	0.5%
工傷	—	0.7%	—	0.7%
醫療	2.0%	6.5%	2.0%	6.5%
生育	—	0.7%	—	0.7%
繳費基數	1.醫療保險和生育保險繳費以職工個人上一年度月平均工資為基數的，若職工個人月平均工資低於上年度全省全口徑城鎮就業人員平均工資的 60%的按 60%，超過 300%的按 300%為繳費基數；職工個人上年度月平均工資無法計算的，以上年度全省全口徑城鎮就業人員平均工資為繳費基數。 2.養老保險、失業保險以職工個人上年度月平均工資為繳費基數，且不低於省政府公佈的繳費基數下限，不高於上年度全省全口徑城鎮就業人員平均工資的 300%；工傷保險以職工個人上年度月平均工資為繳費基數，且不低於省政府公佈的最低工資。			

註：留空為個人不需要承擔。

企業職工達到法定退休年齡，且累計繳費年限(含視同繳費年限)滿十五年的，享受基本養老保險待遇。基本養老保險待遇組成如下：

- (1)1997 年 06 月 30 日以前參保：基礎養老金+個人帳戶養老金+過渡性養老金+特區補貼。
- (2)1997 年 07 月 01 日以後參保：基礎養老金+個人帳戶養老金+特區補貼，說明：
  - ①基本養老金： $(\text{個人退休時上年度全市在崗職工月平均工資} + \text{本人指數化月平均繳費工資}) \div 2 \times \text{個人繳費年限} \times 1\%$ 。
  - ②個人帳戶養老金：退休時個人帳戶儲存額 $\div$ 本人退休年齡相應的計發月數。
  - ③過渡性養老金： $[2005 \text{ 年度全市在崗職工月平均工資} \times (\text{社會平均繳費指數} + 0.25) \times 1988 \text{ 年 12 月前視同繳費年限} \times 1.3\%] + [2005 \text{ 年度全市在崗職工月平均工資} \times (\text{1989 年 1 月至 1997 年 6 月個人平均繳費指數} + 0.25) \times 1989 \text{ 年 1 月至 1997 年 6 月期間實際繳費年限} \times 1.3\%]$ 。
  - ④特區補貼：30 元。

### 4.勞資間之協議情形

本公司勞資關係和諧，且本公司一向尊重同仁意見，員工隨時可透過會議、電子郵件或信箱之方式反映意見，勞資溝通管道暢行無阻。

#### 5.各項員工權益維護措施

本公司針對員工權益之維護，除依照相關法令規定確實執行外，管理階層亦會針對員工需求改善軟、硬體設施。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

#### 六、資通安全管理：

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

##### 1.資通安全風險管理架構

本公司資訊處為資訊安全之主要權責單位，目前已設立資訊安全主管及資訊安全人員，並申請加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，透過該聯盟使公司能及時有效獲得資安情資。

##### 2.資通安全政策

為強化本公司資訊安全，防範機密資料外洩及外部資安威脅，本公司制定相關資通安全管理制度及辦法以確保公司資訊資產的安全。

##### 3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

為保護公司與客戶之資訊資產安全，本公司遵循 ISO 27001 國際資安標準建置資訊安全管理系統，透過資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，本公司已針對特定區域建置資訊安全管理系統，並通過「ISO 27001:2013 資訊安全管理系統」國際標準認證，有效期為 2021 年 8 月 22 日至 2024 年 8 月 21 日。

在資訊安全知識宣導上，為加強員工的資訊安全知識，本公司除透過電腦螢幕保護程式不定時對每位員工進行資訊安全宣導外，並定期利用線上教育系統實施「資訊安全教育訓練」並製作資訊安全宣導網站進而強化員工資訊安全觀念，除一般通識資訊安全教育宣導外 IT 部門於每月定期針對 IT 特定人員進行專業資訊安全教育訓練，加強 IT 人員資訊安全技能。降低一般及專業員工因對資訊安全知識的不足而產生的風險。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無重大資安事件。

#### 七、重要契約：

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	開發及供應(Master Development and Supply Agreement)	B 公司	2005 年 12 月 15 日至合約終止時	本公司提供研發服務及銷售產品予 B 公司，以協助 B 公司發展其終端產品	保密義務

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註1)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		51,661,338	54,113,215	52,715,802	59,833,165	66,987,824
不動產、廠房及設備		25,417,590	19,997,310	18,026,287	16,851,811	10,893,313
無形資產		95,834	70,168	65,935	103,675	88,256
其他資產		8,318,355	9,440,335	6,977,406	6,811,625	9,853,934
資產總額		85,493,117	83,621,028	77,785,430	83,600,276	87,823,327
流動負債	分配前	33,534,975	29,034,583	25,964,847	28,622,687	30,538,004
	分配後	33,534,975	29,441,247	26,574,843	28,826,019	30,538,004 (註2)
非流動負債		15,789,432	17,780,964	16,434,895	17,605,762	20,338,629
負債總額	分配前	49,324,407	46,815,547	42,399,742	46,228,449	50,876,633
	分配後	49,324,407	47,222,211	43,009,738	46,431,781	50,876,633 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		36,168,710	36,679,831	35,234,902	37,051,960	36,652,588
股本		4,066,638	4,066,638	4,066,638	4,066,638	4,066,638
資本公積		28,162,570	28,165,226	28,165,226	28,231,125	28,234,810
保留盈餘	分配前	2,559,058	3,591,068	4,582,940	4,518,713	4,525,033
	分配後	2,559,058	3,184,404	3,972,944	4,315,381	4,525,033 (註2)
其他權益		1,380,444	856,899	(1,579,902)	235,484	(173,893)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	125,650	150,786	319,867	294,106
權益總額	分配前	36,168,710	36,805,481	35,385,688	37,371,827	36,946,694
	分配後	36,168,710	36,398,817	34,775,692	37,168,495	36,946,694 (註2)

註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：暫以董事會通過之盈餘分派案計算，待股東常會決議後定案。

## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		136,606,695	114,583,199	103,088,745	97,180,969	69,861,231
營業毛利		4,739,879	4,865,586	3,768,416	4,114,477	3,230,288
營業淨利		124,127	949,689	313,927	549,840	4,783
營業外收入及支出		655,975	861,580	1,161,205	710,023	588,058
稅前淨利		780,102	1,811,269	1,475,132	1,259,863	592,841
本期淨利		302,739	1,034,373	1,097,447	581,696	226,086
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(869,311)	(527,314)	(2,110,576)	1,837,517	(405,269)
本期綜合損益總額		(566,572)	507,059	(1,013,129)	2,419,213	(179,183)
淨利歸屬於 母公司業主		208,882	1,031,323	1,068,606	543,738	208,390
淨利歸屬於 非控制權益		93,857	3,050	28,841	37,958	17,696
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(670,831)	508,465	(1,038,265)	2,361,155	(199,725)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		104,259	(1,406)	25,136	58,058	20,542
稀釋每股盈餘 (新台幣元)		0.51	2.53	2.63	1.34	0.51

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2019年	郭慈容、莊碧玉(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2020年	郭慈容、莊碧玉	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2021年	莊碧玉、郭慈容	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2022年	莊碧玉、郭慈容	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2023年	莊碧玉、陳俊宏(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註：勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目(註3)		年度 (註1)	最近五年度財務分析				
			2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構(%)	負債占資產比率		57.69	55.99	54.51	55.30	57.93
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		204.42	272.97	287.47	326.24	525.88
償債能力(%)	流動比率		154.05	186.38	203.03	209.04	219.36
	速動比率		129.23	156.74	160.27	173.80	194.77
	利息保障倍數(註2)		1.85	3.40	3.30	2.46	1.40
經營能力	應收款項週轉率(次)		11.70	8.93	8.19	7.02	6.12
	平均收現日數		31	41	45	52	60
	存貨週轉率(次)		13.19	12.67	9.90	8.76	7.80
	應付款項週轉率(次)		6.99	6.70	7.10	8.18	7.02
	平均銷貨日數		28	29	37	42	47
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)		4.66	5.05	5.42	5.57	5.04
	總資產週轉率(次)		1.61	1.36	1.28	1.20	0.82
獲利能力	資產報酬率(%) (註2)		0.78	1.73	1.95	1.21	0.92
	權益報酬率(%) (註2)		0.82	2.83	3.04	1.60	0.61
	稅前純益占 實收資本額比率(%) (註2)		19.18	44.54	36.27	30.98	14.58
	純益率(%) (註2)		0.22	0.90	1.06	0.60	0.32
	稀釋每股盈餘(元)		0.51	2.53	2.63	1.34	0.51
現金流量	現金流量比率(%)		22.76	22.57	5.84	15.94	35.89
	現金流量允當比率(%)		1.60	1.99	1.52	1.08	2.38
	現金再投資比率(%)		6.51	5.78	1.10	3.74	10.87
槓桿度	營運槓桿度		64.20	7.51	16.58	8.58	827.27
	財務槓桿度		(0.16)	4.88	(0.96)	(1.77)	-

註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：計算財務比率時，以合併總損益為計算基礎。

註3：分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘(虧損)＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%以上者)：

1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係本年度廠房轉列投資性不動產及正常營運下提列折舊費用，使不動產、廠房及設備淨額減少所致。

2.利息保障倍數減少，主係本年度借款增加使利息費用上升所致。

3.總資產週轉率及資產報酬率下降，主係本年度營收減少使淨利下降，且定期存款增加致總資產上升所致。

4.權益報酬率下降，主係本年度淨利減少，且其他權益下降使總權益減少所致。

5.稅前純益占實收資本額比率、純益率及稀釋每股盈餘減少，主要係本年度營收減少使淨利下降所致。

6.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係本年度營業活動淨現金流量增加所致。

7.營運槓桿度增加，主係本年度營收減少使營業利益下降所致。

8.財務槓桿度增加，主係本年度營業利益減少，且借款增加使利息費用上升所致。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### TPK Holding Co., Ltd. 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司2023年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四等相關規定報告如上，敬請 鑒核。

TPK Holding Co., Ltd.

審計委員會召集人：翁明正



2024 年 3 月 7 日

四、最近年度合併財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

請參閱第 119 頁至第 223 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：

不適用。

六、公司及其關係企業財務週轉情形：

關係企業達鴻先進科技股份有限公司(以下簡稱:達鴻先進)因無新資金挹注、業務緊縮及財務發生困難，於 2016 年 07 月 21 日向法院聲請宣告破產，並於 2018 年 01 月 17 日經法院宣告破產。本公司已於 2015 年度針對達鴻先進之長期股權投資全數提列減損損失，故達鴻先進破產之宣告尚不致對本公司產生重大影響。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	2022 年	2023 年	增減變動	
			金額	變動比率(%)
流 動 資 產	59,833,165	66,987,824	7,154,659	11.96
不 動 產、廠 房 及 設 備	16,851,811	10,893,313	(5,958,498)	(35.36)
無 形 資 產	103,675	88,256	(15,419)	(14.87)
其 他 資 產	6,811,625	9,853,934	3,042,309	44.66
資 產 總 額	83,600,276	87,823,327	4,223,051	5.05
流 動 負 債	28,622,687	30,538,004	1,915,317	6.69
非 流 動 負 債	17,605,762	20,338,629	2,732,867	15.52
負 債 總 額	46,228,449	50,876,633	4,648,184	10.05
歸屬於母公司業主之權益	37,051,960	36,652,588	(399,372)	(1.08)
股 本	4,066,638	4,066,638	—	—
資 本 公 積	28,231,125	28,234,810	3,685	0.01
保 留 盈 餘	4,518,713	4,525,033	6,320	0.14
其 他 權 益	235,484	(173,893)	(409,377)	(173.84)
非 控 制 權 益	319,867	294,106	(25,761)	(8.05)
權 益 總 額	37,371,827	36,946,694	(425,133)	(1.14)
重大變動項目說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不動產、廠房及設備減少，主係廠房轉列投資性不動產及正常營運下提列之折舊費用所致。</li> <li>2. 其他資產增加，主係不動產、廠房及設備轉列投資性不動產所致。</li> <li>3. 其他權益減少，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少及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失增加所致。</li> </ol>				

## 二、財務績效

### 經營結果分析表

單位：新台幣仟元

項目	2022 年	2023 年	增減變動	
			金額	變動比率(%)
營業收入	97,180,969	69,861,231	(27,319,738)	(28.11)
營業毛利	4,114,477	3,230,288	(884,189)	(21.49)
營業淨利	549,840	4,783	(545,057)	(99.13)
營業外收入及支出	710,023	588,058	(121,965)	(17.18)
稅前淨利	1,259,863	592,841	(667,022)	(52.94)
本期淨利	581,696	226,086	(355,610)	(61.13)
淨利歸屬於母公司業主	543,738	208,390	(335,348)	(61.67)
淨利歸屬於非控制權益	37,958	17,696	(20,262)	(53.38)
稀釋每股盈餘(新台幣元)	1.34	0.51	(0.83)	(61.94)
重大變動項目說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本期受到全球經濟持續低迷及公司營運轉型影響業務，是以營業收入較去年同期減少。</li> <li>2. 本期由於營收規模縮減、產品組合及客戶組成調整，是以營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、淨利歸屬於母公司業主及稀釋每股盈餘均較去年同期減少。</li> <li>3. 本期淨利歸屬於非控制權益減少，主係非控制權益獲利減少所致。</li> </ol>				

### 三、現金流量

#### (一)現金流量變動分析表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年	2023 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	4,562,127	10,959,186	6,397,059	140.22
投資活動	(6,688,759)	(3,880,211)	2,808,548	41.99
籌資活動	3,079,761	3,116,282	36,521	1.19

變動分析：

1. 本期營業活動淨現金流入增加，主係帳款讓售增加所致。
2. 本期投資活動淨現金流出減少，主係按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
33,941,402	675,680	9,171,820	25,445,262	—	—

##### 1.2024 年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主係營業活動所產生。
- (2)投資活動：主係購買設備。
- (3)籌資活動：主係償還銀行借款。

##### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	實際完成日期	所需資金總額	資金運用計畫	
				2024 年度	2025 年度
購買機器設備	自有資金及銀行借款	2024 年第 4 季	1,448,000	1,231,000	217,000

#### (二)預計產生效益：新製程之產能製造、自動化設備投入等以提升生產效能。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策係以長期策略投資於主營業務相關投資標的及多元化轉型為主，短中期財務性投資為輔，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經審計委員會、董事會或股東常會討論通過。

#### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 2023 年度合併報表基礎下，採權益法之轉投資事業為 UBCO Holdings Limited (UBCO)，而 2023 年認列權益法之投資虧損新台幣 155,574 仟元；UBCO 為

2015年於紐西蘭設立，主營專業開發、銷售功能性電動機車及電動機車電池之公司，2023年因銷量規模尚未完全體現，致採購議價能力較不具競爭力，組件成本偏高影響毛利，未來調整銷售市場定位，改以B2B為銷售主軸以提升銷量，並積極控管成本，預期可從替代採購策略及規模經濟中受益。

### (三)未來一年投資計畫

本公司近年積極轉型，未來一年除營運所需、因應客戶新產品需求建置產能、增置設備的資本支出外，將配合公司中長期多元化轉型的策略，在新能源、激光雷達、3D 列印等相關產業方向尋找合適之國內外投資標的，從事產業布局以達到多元化之策略目的，亦不排除參與風險較低的財務性投資。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	2022 年度	2023 年度
利息收入(費用)(淨額)	(44,854)	452,619
兌換利益(損失)(淨額)	509,297	174,320

#### 1.利率方面

本公司 2023 年度淨利息收入金額為新台幣(以下幣別除有特別註明外，概以新台幣為準)452,619 仟元，公司仍與銀行間維持友好關係及保持密切聯繫，掌握金融市場波動，機動且有效率地安排資金管理，承作無風險之高利率理財產品，2023 年全年產生利息收入。

#### 2.匯率方面

本公司大部分大陸子公司之功能性貨幣為美元，其主要銷貨收入及原物料採購皆以美元計價，而部分資產(如定存及保本型結構式存款)及負債(如大陸當地之營運費用及人民幣借款)為人民幣計價，有曝露匯率風險之虞。本公司之台灣子公司功能性貨幣為新台幣，主要銷貨收入及原物料採購以美元計價，且銷貨收入大於原物料採購，亦有曝露匯率風險之虞。另本公司主要營運地中國大陸及台灣之當地日常開銷以人民幣及新台幣支應，雖受匯率波動影響，惟所涉及的部位相對不大(最近三年度營業費用佔營收淨額約 3.8%)，故影響相對較低。

根據上述匯率風險，本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

- (1)對外幣匯率風險採取自然沖銷之原則。由於本公司之子公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，藉由其互抵所產生之自然避險效果，以降低兌換需求，並視需要運用外匯衍生性金融避險產品，降低相關之匯率變動風險。
- (2)財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- (3)與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- (4)本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令所制定之「從事衍生性商品交易處理程序」均依法經審計委員會、董事會及股東會決議通過，修訂規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程序。

#### 3.通貨膨脹方面

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司所生產之產品，其終端應用產品之銷售區域遍佈全球，

而透過隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易條件等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

#### 4. 貸款利率上升的風險

##### (1) 目前貸款利率現況

###### ① 人民幣貸款利率

2023 年中國面臨解封後景氣復甦力道不足以及房地產持續修正所帶來之經濟增長趨緩壓力，另外，在疫情防控政策結束後，中國面臨通貨緊縮風險，從 2022 年 4 月開始居民消費者物價指數(CPI)即維持在 1% 以下的低增長率，而 2023 年 12 月公佈之 CPI 數據與前一年度同期相比更下降 0.3%。

在房地產不景氣和通貨緊縮壓力的背景下，2023 年人行貨幣政策仍偏寬鬆，分別於 6 月及 8 月調降中期借貸便利(MLF)利率 0.1 及 0.15 個百分點，2023 年 12 月一年期市場貸款報價利率(LPR)較 2022 年同期下降 0.2 個百分點至 3.45%；五年期 LPR 下降 0.1 個百分點至 4.2%。人行在 2023 年第四季貨幣政策執行報告時表示：“展望 2024 年，穩健貨幣政策要靈活適度且精準有效，引導信貸合理成長及均衡投放。”市場預計人行仍將維持寬鬆貨幣政策，為市場提供必要流動性，並於通縮壓力升溫下，進一步刺激經濟活動。

###### ② 美元貸款利率

聯準會在 2023 年延續升息之路，自 2022 年 3 月起至 2023 年 7 月共升息 11 次，最後一次升息將聯邦基金利率目標區間上調至 5.25%~5.5%，使利率達 22 年來最高水準。歷經一年多升息，美國 CPI 已從 2022 年 6 月的峰值 8.93%，一度降至 2023 年 11 月的 3.12%，聯準會穩定通膨的任務應暫告一段落。美國經濟表現雖然已受到升息的影響而成長速度趨緩，但整體而言，應能夠實現軟著陸的情景，展望 2024 年，後續降息幅度及時程將取決於美國就業與通膨數據及經濟表現。根據 FOMC 會議公布的利率點陣圖顯示，聯準會有機會於 2024 年中啟動降息，目標利率可能要降息三碼，使 2024 度最終的利率區間落在 4.5%~4.75%。

##### (2) 因應措施

鑒於本公司及本公司之主要子公司大部分銷售及採購均以美元計價，過去銀行借款主要以美元為主，但因美元貸款利率持續提高，故已適當增加人民幣貸款比重，以節省利息支出。此外，本公司將持續適度承作較高收益之人民幣定存及保本型結構式存款降低淨利息支出。公司相對應之措施主要有：

- ① 財會部門審慎評估資金需求預估與融資計畫，嚴格按需求借款，減少不必要之貸款利息支出；
- ② 憑藉公司已有之產業優勢地位及穩健之財務結構，增加信貸合作銀行，與銀行維持緊密合作關係，儘量爭取最有利之貸款利率；
- ③ 增加銀行融資管道，積極爭取銀行搭配政策所推出之優利貸款方案以取得成本較低之美元借款；
- ④ 適度增加人民幣貸款比重，以節省利息支出
- ⑤ 適度透過利率避險工具，規避市場利率波動所帶來的風險。
- ⑥ 適度承作較高收益之美金或人民幣定存及保本型結構式存款，降低淨利息支出。

#### 5. 日幣升值的風險

### (1)日幣匯率現況

- ①日本央行在 2024 年 3 月退出了長達七年的負利率政策，央行自 2007 年以來首次升息，將借貸成本從-0.1%，提高到 0%~0.1% 之間。然而日本央行發佈了一份鴿派展望，承諾在可預見的未來維持寬鬆的金融條件，以支持消費者和企業應對這一歷史性事件。由於市場解讀日本央行無意快速升息，日圓匯價因此不升反貶。日圓後續走勢關鍵將取決於美國聯準會的利率動向。如美國下半年加大降息幅度，預期日元趨勢將轉向為升值。
- ②本公司部分原材料及機器設備採購以日幣計價，故有曝露匯率風險之虞，但金額較低。

### (2)因應措施

- ①與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ②視實際需求之狀況，適時運用外匯衍生性避險產品，降低相關之匯率變動風險。

## 6.人民幣升值的風險：

### (1)人民幣匯率現況

- ①回望 2023 年，中國經濟復甦不如預期、聯準會收緊貨幣政策、中美長期利差拉大、以及中國境內短期資本外流加劇等因素，導致人民幣匯率在大部分時間承受貶值壓力，人民幣兌美元匯率 2023 年度跌幅達 2.89%，已連續兩年下跌。2024 年隨著政策端助力大陸國內經濟企穩回升，直接投資和證券投資亦可望能有所修復，對人民幣匯率的支撐已逐步顯現。同時，市場預測美國聯準會首波降息時點有機會落在 2024 年年中以後，人民幣外部壓力有望逐步趨緩。
- ②本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，惟部分資產(如定存及保本之結構式存款)及負債(如大陸當地之營運費用及人民幣借款)為人民幣計價，故有曝露匯率風險之虞。

### (2)因應措施

- ①與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ②視實際需求之狀況，適時運用外匯衍生性金融避險產品，降低相關之匯率變動風險。

## 7.美元(兌新台幣)貶值的風險

### (1)美元(兌新台幣)匯率現況

- ①台灣央行意外在 2024 年 3 月將基準利率上調半碼至 2%，然而此升息對新台幣提供升值空間有限，美台利差仍相當大。自 2022 年以來，壽險、投信等金融業持續匯出海外加碼債券，促使美元需求大增；另外，流入海外債券 ETF 的資金也增加美元買盤，抵銷外資資金的流入。預期美元第二季對新台幣仍將維持強勢。後續須等到聯準會確定開始調降利率，新台幣等主要亞幣才有機會出現較大的升值壓力。
- ②本公司之台灣子公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，且銷貨收入大於原材料採購，而台灣子公司之功能性貨幣為新台幣，故有曝露匯率風險之虞。

### (2)因應措施

- ①與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管

能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。

②視實際需求之狀況，適時運用外匯衍生性金融避險產品與舉借美元債務等方式，降低相關之匯率變動風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、集團及轉投資外部之資金貸與他人、背書保證、以及具備高風險之衍生性商品交易等情事。再者，本公司一向專注於本業之經營，未跨足於其他高風險之產業，且財務規劃與運作之政策，將持續秉持「保守穩健」之為原則，不從事高風險、高槓桿之投資與交易。是以，相關之風險實屬有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

本公司秉持技術自主原則，除自行研發外，亦與技術研究單位合作開發，或透過技術授權等方式取得新技術，並持續投入研發資源以精進高階觸控產品技術，提升市場競爭力；此外，本公司亦積極尋求轉型機會，善用公司卓越之量產製造經驗，開展業務觸角，跨足至更多元化之產品範疇，創造下一波成長動能。

2.預計投入研發費用

本公司 2022 年及 2023 年研發費用為新台幣 695,423 仟元及新台幣 585,849 仟元，2024 年預估研發費用為新台幣 497,566 仟元，本公司除自行開發主要觸控技術及相關材料外，亦透過與客戶共同合作及研發，不斷提昇產品效能與降低成本，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，以維持市場競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司註冊地國為開曼群島、主要營運地在中國大陸、產品最終銷售地以美國、歐洲及中國大陸等已開發國家為主。開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，美國及中國大陸皆為世界主要經濟體系，經濟發展及政治環境均較為穩定。本公司所研發銷售之各項產品，屬民生消費品重要零組件，非屬特許或限制行業。本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。故本公司尚無因開曼群島或中國大陸以及美國等地重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

觸控產業經過 10 多年的發展，現已進入穩定成熟期。在過去幾年觸控產能因過度擴張，導致產銷嚴重失衡、紅色供應鍊的削價競爭下，致使所有廠商的獲利均受到侵蝕，尤其以中低階產品價格競爭最為顯著，迫使部份觸控廠商不堪虧損進而退出觸控市場；面對觸控產業競爭加劇且終端需求不如預期，本公司近年積極轉型多角化事業，朝向新能源儲能櫃、車載激光雷達、3D 列印增材等事業發展。

本公司組織內部採高效之供應鏈與生產製造管理、精進自動化設備生產製程、優化成本並專注提高品質、良率及生產效率，以提升整體競爭力並降低生產及營業費用，進而增加獲利能力。展望 2024 年本公司將繼續進行內部管控、開發新產品、持續拓展新事業，並伺機擴大合作夥伴的網絡，為股東締造更佳的資產獲利能力。

隨著科技日益進步、各種新技術的推陳出新以及駭客勒索病毒猖獗，使得資訊安全面臨更多的挑戰。因此，公司在相關的資料保護上除了基本的備份及異地備份、機密敏感資料進行加密保護並完成使用區塊鏈技術，建立營業秘密保護系統，確保公司

資料遇到災難時資料可即時回復及不外洩。本公司除目前既有資訊安全保護機制外，更經常針對國內外重大資安事件進行分析並引以為戒、評估各項預防措施。

本公司已設立資安主管及資安人員，並申請加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，透過該聯盟有效接收及傳遞資安情資，使公司能即時獲得資安情資。除既有資訊安全保護機制外，為加強風險管理，提升資訊安全能力以因應持續不斷且複雜的網路威脅與攻擊，已建置網路安全防護、完成關鍵系統之備援機制、災難備援及復原演練，並實施分區安全管理，以達到預防、緩解及規避資安事件發生；2022年新增加重要數據防竄改機制，避免因勒索病毒造成重要數據丟失、也透過ISO27001資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全，針對特定區域建置ISO27001資訊安全管理，並通過「ISO27001:2013資訊安全管理系統」國際標準認證，有效期為2021年8月22日至2024年8月21日。

在資訊安全知識宣導上，為加強員工的資訊安全知識，公司透過每位員工電腦螢幕保護程式進行資訊安全宣導，建置資訊安全平台網站，透過系統定期發送資安通報及案例更新相關人員對資安風險的認知，並利用線上教育及宣導系統定期要求員工參與「資訊安全教育訓練」進而強化員工資訊安全觀念，降低員工因對資訊安全知識的不足而產生的風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神，自成立以來即依「新速實簡、以人為本」的經營理念，積極強化內部管理，提升品質及效率。且本公司網羅眾多優秀人才為公司服務，厚植經營團隊之實力，再將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任。因本公司企業形象良好，目前並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司對產能擴充將繼續採取謹慎、保守及嚴謹之態度面對。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨集中風險：進貨供應商主要係依據客戶的指定而安排，且其排名組合，會因本公司產品組合及客戶之需求改變而變化，故本公司應無進貨過度集中之風險。
- 2.銷貨集中風險：本公司專注於觸控創新技術、材料及製程之研發，終端客戶主要為高階消費性電子產品大廠。因受到高階消費性電子產品市場長期生態呈現大者恆大之態勢，故本公司自成立以來，客戶集中度較其他產業略高；隨本公司近年來積極轉型多角化事業，客戶集中度已逐漸分散，相較於同業本公司明顯優於主要競爭對手。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

董事及持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或更換，故無相應風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，設置審計委員會及薪資報酬委員會，以期提升整體股東權益之保障。且本公司日常營運多倚賴專業經理人，目前堅強的專業經理人團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故若經營權改變，對公司各項管理及經營優勢應不至於有重大負面影響。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

本公司之其他董事、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，於最近二年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或目前尚在繫屬中，且其結果對公司股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟或行政爭訟事件發生。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業組織圖：請參閱第 109 頁。
- (二) 各關係企業基本資料：請參閱第 110 頁至第 113 頁。
- (三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
- (四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：請參閱第 114 頁至第 116 頁。
- (五) 各關係企業營運狀況：請參閱第 117 頁至第 118 頁。
- (六) 關係企業合併財務報表：同合併財務報表，請參閱第 119 頁至第 223 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異：無。



## 各關係企業基本資料

2023年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
宸鴻光電科技股份有限公司	2003/05/09	臺北市內湖區民權東路六段13之18號6樓	新台幣 507,170,000	觸控相關材料、模組及電動機車銷售
Upper Year Holdings Limited	2006/01/17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	美金 261,344,530	一般投資業務
Improve Idea Investments Ltd.	2006/01/17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	美金 154,490,000	一般投資業務
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	2005/11/24	9 Raffles Place #26-01 Republic Plaza Singapore 048619	美金 1,104,585,942	一般投資業務
TPK America, LLC	2010/04/16	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801, U.S.A.	-(註2)	國際貿易
Ray-Star Universal Solutions Limited	2010/12/17	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippon Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 169,363,503	一般投資業務
TPK Universal Solutions Limited	2010/12/23	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippon Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 593,810,045	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.	2010/12/03	Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T. Labuan, Malaysia	美金 196,808	一般投資業務
宸鴻科技(廈門)有限公司	2004/08/26	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號	美金 354,066,610	觸控模組之研發、生產及銷售
寶宸(廈門)光學科技有限公司	2006/06/21	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道996號之3二樓	美金 25,000,000	觸控模組之研發、生產及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
祥達光學(廈門)有限公司	2011/02/14	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區 民安大道996號	美金 557,891,599	觸控模組之研發、 生產及銷售
廈門京嘉光電科技有限公司	2012/04/01 (註1)	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區 翔明路1號中棟	美金 3,600,000	保護膜、光學膠等 絕緣產品之生產及 銷售
Jan Jia Trading Company Limited	2018/01/03	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Centre, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 500,000	國際貿易
宸新科技(廈門)有限公司	2012/08/07	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園 坂尚路191號綜合樓5樓D區	美金 40,910,000	觸控模組及保護 膜、光學膠等絕緣 產品之生產及銷售
長鴻光電(廈門)有限公司	2013/02/04 (註1)	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區 民安大道996號之3三樓	美金 86,000,000	觸控模組之研發、 生產及銷售
宸鴻科技(平潭)有限公司	2013/02/18	中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路1號	美金 218,852,000	觸控模組之研發、 生產及銷售
宸美(廈門)光電有限公司	2014/07/15	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園 岐山北路515號2, 3, 4樓	美金 177,931,460	觸控模組之研發、 生產及銷售
全德科技(廈門)有限公司	2014/07/31	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園 坂尚路191號綜合樓5樓E區	人民幣 1,500,000	檢驗檢測服務
宸鴻電子材料(廈門)有限公司	2018/10/22	中國福建省廈門市同安區同安大道2168號 衛浴五金3號廠房1樓A區	美金 10,000,000	電子材料生產
Amplifi Technologies Inc.	2019/12/19	PO Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands	美金 10,400,000	一般投資業務及樹 酯產品之研發、生 產及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited	2020/04/07	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Center, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 2,000,000	一般投資業務及國際貿易
宸大增材製造(廈門)有限公司	2020/12/15	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路515號3樓E區	美金 1,500,000	樹脂產品之研發、生產及銷售
Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited	2021/10/11	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Center, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 10,000	國際貿易
TPK Auto Tech Co., Limited	2021/08/03	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Center, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 4,100,000	國際貿易
鴻通科技(廈門)有限公司	2021/09/30	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路187號	人民幣 130,000,000	觸控模組之研發、生產及銷售
TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited	2023/09/04	88/9 Moo 8, T.Thadthong, A.Bothong, Chonburi 20270, Thailand	泰銖78,336,435 (註3)	觸控模組之研發、生產及銷售
傳誠進出口(廈門)有限公司	2021/11/16	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號1號廠房1樓	人民幣 363,274,582	一般貿易業務、觸控模組之生產及銷售
毅群電子科技(廈門)有限公司	2021/11/16	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道996號之2二樓E區	人民幣 40,000,000	電動機車生產、光電子元件之生產及銷售
TPK Precision Hong Kong Co., Limited	2023/06/15	Units 610-611, 6/F., Tower 2, Lippo Center, 89 Queensway, Admiralty, Hong Kong	美金 3,773	國際貿易
鼎日能源科技股份有限公司	2022/05/11 (註1)	新北市中和區板南路665號18樓	新台幣 119,470,000	太陽能系統開發及設備買賣、維修、安裝及管理服務
實德能源科技股份有限公司	2023/07/27	臺南市安南區工業六路38號	新台幣 120,000,000	電力設備製造業
固博電子科技(廈門)有限公司	2023/09/14	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道996號之3二樓	-(註4)	電子元件生產及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業 或生產項目
宸能電子材料(浙江)有限公司	2023/12/13	中國浙江省嘉興市桐鄉市烏鎮鎮環河東路 908號9幢1層104室	-(註5)	電子材料生產

註1：係為本公司取得該公司股權之日期。

註2：TPK America, LLC 已於2023年11月完成解散清算程序。

註3：TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited 已於2024年1月再投入資本泰銖71,664仟元。

註4：資本額擬定為人民幣22,000仟元，截至2023年底尚未實際投入資本。

註5：資本額擬定為人民幣12,000仟元，截至2023年底尚未實際投入資本。

各關係企業董事、監察人及總經理資料

2023年12月31日

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
宸鴻光電科技股份有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
Upper Year Holdings Limited	董事	江朝瑞	—	—
Improve Idea Investments Ltd.	董事	江朝瑞	—	—
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	董事	江朝瑞	—	—
	董事	Wee Choo Peng	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
Ray-Star Universal Solutions Limited	董事	江朝瑞	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
TPK Universal Solutions Limited	董事	江朝瑞	—	—
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd	董事	江朝瑞	—	—
	董事	Geoffrey Chang Tze Weng	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
宸鴻科技(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	謝立群	—	—
寶宸(廈門)光學科技有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	謝立群	—	—
祥達光學(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	謝立群	—	—
廈門京嘉光電科技有限公司	執行董事	謝立群	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	廖書岳	—	—
宸新科技(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	劉世明	—	—
長鴻光電(廈門)有限公司	執行董事兼 總經理	劉世明	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
	監事	劉詩亮	—	—
宸鴻科技(平潭)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	劉世明	—	—
宸美(廈門)光電有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事兼總經理	謝立群	—	—
	董事	劉世明	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
全德科技(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	謝立群	—	—
Jan Jia Trading Company Limited	董事	廖書岳	—	—
宸鴻電子材料(廈門)有限公司	執行董事	胡俊民	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	劉世明	—	—
鴻通科技(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事	謝立群	—	—
	監事	林胡耀	—	—
	董事兼總經理	李堅明	—	—
TPK Auto Tech Co., Limited	董事	江朝瑞	—	—
TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited	董事	江朝瑞	1	0.0%
	董事	李堅明	1	0.0%
	董事	劉光昌	—	—
傳誠進出口(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	謝立群	—	—
毅群電子科技(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	謝立群	—	—
TPK Precision Hong Kong Co., Limited	董事	江朝瑞	—	—
Amplifi Technologies Inc.	董事	江朝瑞	—	—
Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited	董事	江朝瑞	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited	董事	江朝瑞	—	—
宸大增材製造(廈門)有限公司	執行董事	戴仁儀	—	—
	監事	王凱論	—	—
	總經理	林佑嘉	—	—
鼎日能源科技股份有限公司	董事長	優良控股股份有限公司 代表人：王衣婷	1,763,000	14.8%
	董事	宸鴻光電科技股份有限公司 代表人：劉詩亮	6,000,000	50.2%
	董事	宸鴻光電科技股份有限公司 代表人：林胡耀		
	董事	宸鴻光電科技股份有限公司 代表人：李明珊		
	董事	寶興顧問有限公司	950,000	8.0%
	總經理	王衣婷	200,000	1.7%
	監察人	潘蕾蕾	—	—
實德能源科技股份有限公司	董事長	謝立群	—	—
	董事	泓德能源科技股份有限公司	3,600,000	30%
	董事	李明珊	—	—
	總經理	戴仁儀	—	—
	監察人	林胡耀	—	—
固博電子科技(廈門)有限公司	董事長	謝立群	—	—
	董事兼總經理	莊銘中	—	—
	董事	江建國	—	—
	監事	林胡耀	—	—
宸能電子材料(浙江)有限公司	執行董事	莊銘中	—	—
	監事	王麗	—	—
	總經理	廖書岳	—	—

各關係企業營運狀況

2023年12月31日，單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	淨值	本期營業收入	本期營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)
宸鴻光電科技股份有限公司	新台幣 507,170,000	1,997,538	111,381	1,886,157	139,833	(56,208)	66,440	1.31
Upper Year Holdings Limited	美金 261,344,530	41,533,940	970,739	40,563,201	-	(85)	709,279	2.71
Improve Idea Investments Ltd.	美金 154,490,000	4,901,234	924,851	3,976,383	-	(1,692)	(20,092)	(0.13)
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	美金 1,104,585,942	31,471,646	1,626,359	29,845,287	-	(393)	976,825	0.90
TPK America, LLC(註 2)	-	-	-	-	-	(2,701)	2,185	-
Ray-Star Universal Solutions Limited	美金 169,363,503	1,019,353	1,592	1,017,761	-	(581)	185,909	0.40
TPK Universal Solutions Limited	美金 593,810,045	40,003,474	28,351,602	11,651,872	89,635,134	114,528	(225,966)	(0.34)
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.	美金 196,808	4,121,241	648	4,120,593	-	(662)	163,325	258.35
宸鴻科技(廈門)有限公司	美金 354,066,610	57,558,605	24,411,024	33,147,581	32,013,871	785,838	1,255,685	註 1
寶宸(廈門)光學科技有限公司	美金 25,000,000	4,410,365	2,733,522	1,676,843	7,391,473	(449)	232,550	註 1
祥達光學(廈門)有限公司	美金 557,891,599	12,352,989	7,013,618	5,339,371	5,704,581	(299,421)	(246,936)	註 1
廈門京嘉光電科技有限公司	美金 3,600,000	2,698,234	2,064,373	633,861	2,542,343	323,931	366,795	註 1
Jan Jia Trading Company Limited	美金 500,000	222,957	124,323	98,634	1,114,352	29,275	22,610	45.22
宸新科技(廈門)有限公司	美金 40,910,000	1,237,520	885,627	351,893	1,957,191	132,838	135,832	註 1
長鴻光電(廈門)有限公司	美金 86,000,000	1,585,074	209,445	1,375,629	-	(25,731)	(141,444)	註 1
宸鴻科技(平潭)有限公司	美金 218,852,000	2,859,753	7,851,085	(4,991,332)	119,176	(179,695)	(191,646)	註 1
宸美(廈門)光電有限公司	美金 177,931,460	30,763,144	17,920,251	12,842,893	24,565,894	(1,334,448)	(638,533)	註 1
全德科技(廈門)有限公司	人民幣 1,500,000	15,807	50,896	(35,089)	-	(28,055)	(6,946)	註 1
宸鴻電子材料(廈門)有限公司	美金 10,000,000	296,671	73,792	222,879	116,295	(31,143)	(24,032)	註 1

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	淨值	本期營業收入	本期營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)
Amplifi Technologies Inc.	美金 10,400,000	691,780	286,842	404,938	267,443	(56,839)	83,012	0.80
Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited	美金 2,000,000	301,981	104,914	197,067	723,099	150,453	123,938	61.97
宸大增材製造(廈門)有限公司	美金 1,500,000	90,796	31,523	59,273	64,068	(9,995)	(5,302)	註 1
Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited	美金 10,000	131	29	102	-	(81)	(78)	(7.80)
TPK Auto Tech Co., Limited	美金 4,100,000	862,597	827,790	34,807	1,457,627	10,096	11,704	2.85
鴻通科技(廈門)有限公司	人民幣 130,000,000	1,136,535	823,527	313,008	1,295,482	(188,173)	(114,768)	註 1
TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited	泰銖 78,336,435 (註 3)	108,503	35,464	73,039	-	(827)	2,331	0.30
傳誠進出口(廈門)有限公司	人民幣 363,274,582	2,543,772	1,255,374	1,288,398	720,318	(246,270)	(176,141)	註 1
毅群電子科技(廈門)有限公司	人民幣 40,000,000	175,919	43,863	132,056	58,098	(69,803)	(36,864)	註 1
TPK Precision Hong Kong Co., Limited	美金 3,773	18,530	3,385	15,145	18,665	18,245	15,234	4,037.64
鼎日能源科技股份有限公司	新台幣 119,470,000	125,462	63,506	61,956	50,599	(15,540)	(16,006)	(1.34)
實德能源科技股份有限公司	新台幣 120,000,000	749,657	617,004	132,653	742,737	6,950	12,670	1.06
固博電子科技(廈門)有限公司	-(註 4)	-	-	-	-	-	-	-
宸能電子材料(浙江)有限公司	-(註 5)	-	-	-	-	-	-	-

註 1：為有限公司，故無股數。

註 2：TPK America, LLC 已於 2023 年 11 月完成解散清算程序。

註 3：TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited 已於 2024 年 1 月再投入資本泰銖 71,664 仟元。

註 4：資本額擬定為人民幣 22,000 仟元，截至 2023 年底尚未實際投入資本。

註 5：資本額擬定為人民幣 12,000 仟元，截至 2023 年底尚未實際投入資本。

### 會計師查核報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒：

#### 查核意見

TPK Holding Co., Ltd.及子公司（以下稱 TPK 集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 TPK 集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 TPK 集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 TPK 集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 存貨跌價及呆滯損失之評估

#### 關鍵查核事項說明

TPK 集團截至民國 112 年 12 月 31 日止，存貨占合併資產總額 8%。TPK 集團主要係研發、生產及銷售觸控模組相關產品，基於行業特性，觸控產業及相關之技術變化迅速，產品之生命週期短，存貨跌價及呆滯之風險較高。TPK 集團每月依存貨庫齡及產品之淨變現價值，並考量存貨銷售狀況及市場變化以計提存貨跌價及呆滯損失。因存貨評價涉及諸多重大之估計判斷，其估計判斷之結果將影響存貨跌價及呆滯損失之計提。因是，將 TPK 集團之存貨跌價及呆滯損失之評估列為本年度之關鍵查核事項。

與存貨相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(七)、五(三)及十一。

#### 因應之查核程序

針對存貨跌價及呆滯損失之評估，本會計師藉由對 TPK 集團產業的了解，評估公司存貨跌價及呆滯損失計提政策是否合理、執行存貨庫齡及淨變現價值之抽核測試及重新驗算，以驗證存貨跌價及呆滯損失是否已按既定之政策正確提列、另實際觀察年底存貨盤點並執行抽盤及了解存貨狀況，並評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

TPK 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 TPK 集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 113 年 3 月 29 日

代碼	資產	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%	金額	%		
	流動資產(附註四)						
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 33,941,402	39	\$ 24,284,276	29		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三一)	991,190	1	656,359	1		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、八及三一)	55,816	-	266,969	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九、二七、三一及三三)	12,379,629	14	9,972,167	12		
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、十、二七、三一及三二)	9,122,866	10	8,433,188	10		
1200	其他應收款淨額(附註四、十、十六、二七、三一及三二)	2,930,078	3	6,129,982	8		
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	57,301	-	4,444	-		
130X	存貨(附註四、五、十一及二七)	6,594,415	8	9,270,132	11		
1470	其他流動資產(附註二七)	915,127	1	815,648	1		
11XX	流動資產合計	66,987,824	76	59,833,165	72		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及三一)	541,482	1	732,002	1		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、八及三一)	40,540	-	-	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	103,650	-	-	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、二七、三二及三三)	10,893,313	12	16,851,811	20		
1755	使用權資產(附註四、十五及二七)	3,244,394	4	3,982,053	5		
1760	投資性不動產(附註四及十六)	3,953,618	5	226,284	-		
1780	無形資產(附註四、十七及二七)	88,256	-	103,675	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)	1,081,616	1	1,032,215	1		
1915	預付設備款	771,562	1	722,367	1		
1920	存出保證金(附註二七、三一及三二)	116,240	-	115,813	-		
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及二一)	284	-	-	-		
1990	其他非流動資產-其他	548	-	891	-		
15XX	非流動資產合計	20,835,503	24	23,767,111	28		
1XXX	資產總計	\$ 87,823,327	100	\$ 83,600,276	100		
	負債及權益						
	流動負債(附註四)						
2100	短期借款(附註十八及三一)	\$ 11,499,557	13	\$ 7,437,076	9		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及三一)	522,973	1	614,449	1		
2170	應付票據及帳款(附註二七及三二)	10,109,486	11	9,393,716	11		
2213	應付工程及設備款(附註十九及二九)	437,989	-	486,636	1		
2219	其他應付款-其他(附註十九、二七及三二)	2,235,886	3	2,816,364	3		
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	227,167	-	334,157	-		
2250	負債準備-流動(附註四、五、十一及二十)	1,381,436	2	1,805,951	2		
2280	租賃負債-流動(附註四、十五、二七及三二)	288,844	-	479,411	1		
2320	一年內到期之長期負債(附註十八、二七、三一及三三)	2,667,521	3	4,911,779	6		
2365	退款負債-流動(附註十九及二二)	654,674	1	-	-		
2399	其他流動負債-其他(附註二七及三二)	512,471	1	343,148	-		
21XX	流動負債合計	30,538,004	35	28,622,687	34		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八、二七、三一及三三)	15,611,161	18	11,969,058	14		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	2,087,696	2	2,490,187	3		
2580	租賃負債-非流動(附註四、十五、二七及三二)	2,477,132	3	2,822,557	4		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二一)	-	-	1,347	-		
2645	存入保證金(附註三一)	33,021	-	44,185	-		
2670	其他非流動負債	129,619	-	278,428	-		
25XX	非流動負債合計	20,338,629	23	17,605,762	21		
2XXX	負債合計	50,876,633	58	46,228,449	55		
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、八、二二、二七及二八)						
3110	股本-普通股	4,066,638	5	4,066,638	5		
3200	資本公積	28,234,810	32	28,231,125	34		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,556,086	4	3,497,439	4		
3320	特別盈餘公積	2,256,831	3	189,610	-		
3350	(累積虧損)未分配盈餘	(1,287,884)	(2)	831,664	1		
3300	保留盈餘合計	4,525,033	5	4,518,713	5		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,903,932	2	2,018,194	2		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	(2,077,825)	(2)	(1,782,710)	(2)		
3400	其他權益合計	(173,893)	-	235,484	-		
31XX	本公司業主權益合計	36,652,588	42	37,051,960	44		
36XX	非控制權益	294,106	-	319,867	1		
3XXX	權益合計	36,946,694	42	37,371,827	45		
	負債與權益總計	\$ 87,823,327	100	\$ 83,600,276	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：謝立群



會計主管：林胡耀



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 三、二七、三二及三七）	\$ 69,861,231	100	\$ 97,180,969	100
5110	營業成本（附註四、十一、 十四、十五、十七、二十、 二一、二四及三二）	<u>66,630,943</u>	<u>95</u>	<u>93,066,492</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>3,230,288</u>	<u>5</u>	<u>4,114,477</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註四、十、十 四、十五、十七、二一、 二四及三二）				
6100	推銷費用	302,805	1	341,301	-
6200	管理費用	2,329,971	3	2,550,428	3
6300	研究發展費用	585,849	1	695,423	1
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>6,880</u>	<u>-</u>	<u>( 22,515)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,225,505</u>	<u>5</u>	<u>3,564,637</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>4,783</u>	<u>-</u>	<u>549,840</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7010	政府補助收入（附註四）	376,356	1	422,749	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損失之份額（附 註四及十三）	<u>( 155,574)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7100	利息收入（附註四、二 四及三二）	1,935,989	2	815,344	1
7190	其他收入—其他（附註 四、十五、二四及三 二）	289,261	-	416,776	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 損失(附註四、七及 三一)	(\$ 224,733)	-	(\$ 498,073)	-
7510	財務成本(附註四、十 五、十八、二四及三 二)	( 1,483,370)	( 2)	( 860,198)	( 1)
7671	金融資產減損損失(附 註四及十三)	( 137,522)	-	-	-
7230	外幣兌換利益淨額(附 註四及三六)	174,320	-	509,297	1
7590	什項支出(附註四、十 六及二四)	( <u>186,669</u> )	-	( <u>95,872</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>588,058</u>	<u>1</u>	<u>710,023</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	592,841	1	1,259,863	1
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>366,755</u>	<u>1</u>	<u>678,167</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>226,086</u>	-	<u>581,696</u>	-
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及二一)	1,262	-	2,031	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失 (附註四、八及 二二)	( 295,115)	-	( 1,334,291)	( 1)
8341	換算表達貨幣之兌 換差額(附註四 及二二)	( <u>7,055</u> )	-	<u>3,795,997</u>	<u>4</u>
8310		( <u>300,908</u> )	-	<u>2,463,737</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及 二二)	(\$ 104,361)	-	(\$ 626,220)	( 1)
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)	( 405,269)	-	1,837,517	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 179,183)	-	\$ 2,419,213	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 208,390	-	\$ 543,738	-
8620	非控制權益	17,696	-	37,958	-
8600		<u>\$ 226,086</u>	-	<u>\$ 581,696</u>	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 199,725)	-	\$ 2,361,155	2
8720	非控制權益	20,542	-	58,058	-
8700		<u>(\$ 179,183)</u>	-	<u>\$ 2,419,213</u>	2
	每股盈餘(附註二六)				
	來自本公司業主本年度 淨利				
9710	基 本	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 1.34</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 1.34</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：謝立群



會計主管：林胡耀



單位：新台幣仟元



歸屬於本公司之權益

代碼	111年1月1日餘額	資本公積	留	盈餘	其他權益項目	總計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 4,066,638	\$ 28,165,226	\$ 3,384,463	\$ 1,198,477	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(附註四、八)及(附註四、二)	\$ 35,234,902	\$ 150,786	\$ 35,385,688
B1	-	-	112,976	(112,976)	-	-	-	-
B3	-	-	189,610	(189,610)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(609,996)	-	(609,996)	-	(609,996)
C17	-	62,824	-	-	-	62,824	-	62,824
M5	-	3,075	-	-	-	3,075	51,551	54,626
D1	-	-	-	543,738	-	543,738	37,958	581,696
D3	-	-	-	2,031	(1,334,291)	1,817,417	20,100	1,837,517
D5	-	-	-	545,769	(1,334,291)	2,361,155	58,058	2,419,213
O1	-	-	-	-	-	-	59,472	59,472
Z1	4,066,638	28,231,125	3,497,439	831,664	(1,782,710)	37,051,960	319,867	37,371,827
B1	-	-	58,647	(58,647)	-	-	-	-
B3	-	-	2,067,221	(2,067,221)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(203,332)	-	(203,332)	-	(203,332)
C7	-	3,696	-	-	-	3,696	-	3,696
D1	-	-	-	208,390	-	208,390	17,696	226,086
D3	-	-	-	1,262	(295,115)	(408,115)	2,846	(405,269)
D5	-	-	-	209,652	(295,115)	(199,725)	20,542	(179,183)
O1	-	(11)	-	-	-	(11)	36,011	36,000
T1	-	-	-	-	-	-	(82,314)	(82,314)
Z1	4,066,638	28,234,810	3,556,086	1,287,884	(2,077,825)	36,652,588	294,106	36,946,694

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：江朝瑞



經理人：謝立群



會計主管：林朝麗

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 592,841	\$ 1,259,863
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,852,958	4,079,867
A20200	攤銷費用	34,394	31,495
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	6,880	( 22,515)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失	226,793	74,560
A20900	財務成本	1,483,370	860,198
A21200	利息收入	( 1,935,989)	( 815,344)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之 份額	155,574	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	( 93,265)	( 168,647)
A22800	處分無形資產損失	-	178
A22900	處分租賃協議利益	( 387)	( 181,598)
A23500	金融資產減損損失	137,522	-
A23700	非金融資產減損損失	26,890	571
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	237,591
A29900	（迴轉）提列負債準備	( 184,618)	378,908
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款（增加）減少	( 325,464)	4,279,066
A31180	其他應收款減少（增加）	3,774,695	( 1,990,956)
A31200	存貨減少	2,600,623	2,378,343
A31240	其他流動資產增加	( 132,607)	( 547,770)
A32150	應付票據及帳款增加（減少）	811,691	( 5,414,761)
A32180	其他應付款（減少）增加	( 595,567)	4,300
A32200	短期負債準備減少	( 249,219)	( 318,723)
A32230	其他流動負債增加	194,449	110,847
A32240	淨確定福利計畫減少	( 369)	( 403)
A32990	退款負債增加	255,259	-
A33000	營運產生之現金	10,636,454	4,235,070
A33100	收取之利息	1,332,539	554,863
A33500	支付之所得稅	( 1,009,807)	( 227,806)
AAAA	營業活動之淨現金流入	10,959,186	4,562,127

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 121,920)	\$ -
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 1,995,486)	( 5,651,626)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 940,767)	( 325,947)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融負債	159,191	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	108,939	141,429
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 150,175)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 200)	( 220)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	126,263	186,367
B03700	存出保證金(增加)減少	( 535)	8,445
B04500	購置無形資產	( 19,056)	( 18,584)
B06800	其他非流動資產減少	345	5,487
B07100	預付設備款增加	( 1,046,810)	( 1,048,411)
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	14,301
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,880,211)	( 6,688,759)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,818,561	3,268,179
C01600	舉借長期借款	11,476,869	11,160,239
C01700	償還長期借款	( 9,857,651)	( 9,539,965)
C03000	存入保證金(減少)增加	( 11,985)	4,053
C04020	租賃負債本金償還	( 606,352)	( 614,173)
C04400	其他非流動負債減少	( 150,353)	( 59,601)
C04500	發放現金股利	( 203,332)	( 609,996)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	117,450
C05600	支付之利息	( 1,303,161)	( 646,425)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 82,314)	-
C05800	非控制權益變動	36,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,116,282	3,079,761
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 538,131)	2,716,026
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	9,657,126	3,669,155
E00100	年初現金及約當現金餘額	24,284,276	20,615,121
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 33,941,402	\$ 24,284,276

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：謝立群



會計主管：林胡耀



# TPK Holding Co., Ltd.及子公司

## 合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

TPK Holding Co., Ltd. (以下稱「本公司」) 係於 94 年 11 月 21 日依照開曼群島公司法成立之有限公司。

本公司及子公司主要經營之業務為觸控模組、觸控模組顯示器及導電玻璃相關產品之研發、生產及銷售業務等。

本公司股票自 99 年 10 月 29 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為美金，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 7 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRS 會計準則」)

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

#### IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用 (利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間

適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 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上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債／資產外，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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及附表八。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量，其他非控制權益係以公允價值衡量。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併。合併財務報告之編製係將原取得被收購者之控制所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，依原始取得股權時所分析之差異原因及處理方式繼續處理。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸

屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算平時係按標準成本計價，結帳時予以調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權

益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

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

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

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 商譽（帳列於無形資產）

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

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

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

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

### 2. 企業合併所取得

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

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

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

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及應收營業租賃款之減損損失。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、外幣選擇權合約及匯率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式

衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

##### 1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

##### 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

#### (十六) 收入認列

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

商品銷貨收入主要來自觸控模組、觸控模組顯示器及導電玻璃相關產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十七) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱(十)投資性不動產會計政策。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金減讓，不評估其

是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益(帳列其他收入－其他)，並相對調減租賃負債。

#### (十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十九) 政府補助

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

以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

設立於中華民國境內子公司依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

合併公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，合併公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計值之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 不動產、廠房及設備之減損

資產減損評估過程中，管理階層須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

合併公司於 112 及 111 年度分別認列資產減損損失 26,890 仟元及 571 仟元。

## (二) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別尚有 17,642,495 仟元及 18,453,054 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期不同，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生年度認列為損益。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未使用課稅損失相關資訊請參閱附註二五。

## (三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，存貨帳面金額請參閱附註十一。

## (四) 負債準備之估計

合併公司因過去合約產生現時義務，故依過去經驗為基礎，估計清償義務所需支出，認列為相關負債準備。合併公司之負債準備包含虧損性合約及保固負債準備，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止之負債準備帳面金額請參閱附註二十。

## 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 506	\$ 485
銀行支票及活期存款	6,914,047	6,282,167
約當現金		
銀行定期存款	27,026,849	18,001,624
	<u>\$ 33,941,402</u>	<u>\$ 24,284,276</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0%~5.58%	0%~5.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 193,572	\$ 489,589
－外匯選擇權合約(一)	44,602	-
－匯率交換合約(一)	15,538	-
－股票選擇權合約(二)	112,912	-
非衍生金融資產		
－國內創新板上市股票(三)	365,400	-
－國外上市股票(四)	259,166	-
－國內興櫃股票(三)	-	166,770
	<u>\$ 991,190</u>	<u>\$ 656,359</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外私募基金	\$ 541,482	\$ 516,139
－國外未上市股票(五)	-	215,863
	<u>\$ 541,482</u>	<u>\$ 732,002</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－外匯選擇權合約(一)	\$ 318,086	\$ -
－遠期外匯合約(一)	184,258	614,449
－匯率交換合約(一)	10,743	-
－股票選擇權合約(二)	9,886	-
	<u>\$ 522,973</u>	<u>\$ 614,449</u>

(一) 合併公司從事之遠期外匯合約、外匯選擇權合約及匯率交換合約，承作之目的係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。惟因前述衍生性金融商品交易不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

112年12月31日	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出美金買入人民幣遠期外匯	美金兌人民幣	113.01.19-113.08.30	USD 618,000/RMB 4,333,472
賣出新台幣買入美金遠期外匯	新台幣兌美金	113.01.08-113.01.31	NTD 965,883/USD 31,000
111年12月31日	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出美金買入人民幣遠期外匯	美金兌人民幣	112.02.02-112.09.15	USD 685,000/RMB 4,614,679
賣出人民幣買入美金遠期外匯	人民幣兌美金	112.02.15-112.09.13	RMB 3,821,750/USD 575,000
賣出新台幣買入美金遠期外匯	新台幣兌美金	112.01.05-112.01.06	NTD 60,610/USD 2,000

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯選擇權合約如下 (111年12月31日：無)：

112年12月31日	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
組合式外匯選擇權			
買入美金外匯選擇權買權	人民幣兌美金	113.04.10-113.08.28	RMB 4,198,250/USD 600,000
賣出美金外匯選擇權賣權	人民幣兌美金	113.04.10-113.08.28	RMB 4,197,650/USD 600,000

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下 (111年12月31日：無)：

112年12月31日	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
買入美金匯率交換合約	人民幣兌美金	113.12.04-113.12.27	RMB 934,036/USD 135,540
賣出美金匯率交換合約	美金兌人民幣	113.12.04-113.12.27	USD 135,540/RMB 943,751
買入美金匯率交換合約	新台幣兌美金	113.01.16	NTD 204,848/USD 6,500

(二) 合併公司從事之股票選擇權合約，目的係透過選擇權交易來降低持有 Luminar Technologies, Inc. (Luminar) 股票因價格波動所產生之風險。惟因前述衍生性金融商品交易不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之股票選擇權合約如下（111年12月31日：無）：

合 約 內 容	到 期 期 間	收取（支付）之權利金（仟元）
<u>112年12月31日</u>		
賣出買權（註1）	113.01.19-113.04.19	NTD 59,109
買入賣權（註2）	113.01.19-113.04.19	(NTD 73,777)

註1：於合約期間內，交易對手有權依照議定之執行價格要求合併公司交割標的股票。

註2：於合約期間內，合併公司有權依照議定之執行價格要求交易對手交割標的股票。

- (三) 合併公司於111年5月以164,000仟元參與泓德能源科技股份有限公司（泓德能源）之現金增資，認購2,000仟股，取得泓德能源2.35%之股權，依其經營模式分類為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，另於111年10月處分200仟股，持股比例降至2.12%。泓德能源於112年3月6日於台灣證券交易所創新板掛牌上市，合併公司於112年3月參與泓德能源創新板上市詢價圈購，以110,000仟元認購1,000仟股，持股比例增至2.80%。
- (四) 合併公司於112年5月以美金10,000仟元取得Luminar之私募股權1,652,892股，以及於美金10,000仟元之額度內額外認購Luminar私募股份之認股權。合併公司於112年8月已執行上述認股權，以美金10,000仟元再取得私募股份1,652,892股。
- (五) 合併公司已於111年12月23日將持有UBCO Holdings Limited（UBCO）之可轉換債券本息全數轉換為UBCO特別股19,348仟股，持股比例為16.97%。合併公司另於112年1月3日以美金5,000仟元參與UBCO之現金增資取得特別股9,964仟股，增資後共計持有特別股29,312仟股，持股比例增至21.69%，合併公司評估對UBCO之經營具重大影響力，故將投資餘額轉列至採用權益法之投資，相關說明請參閱附註十三。

(六) 合併公司於 110 年 1 月共以美金 3,800 仟元取得 Hennessy Capital Investment Corp. V (HCIC V) 上市後所發行的 Class A 普通股 363,529 股 (含認股權 90,882 單位)、Class B 普通股 100,171 股及私募認股權證 109,805 單位。由於前述上市之金融資產係包括普通股與認股權，故整體視為混合合約並分類為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司已於 111 年 10 至 11 月間處分 Class A 普通股 363,529 股；另 HCIC V 由於無法於合約約定期限內完成併購，故於 111 年 12 月 21 日清算，Class B 普通股 100,171 股及私募認股權證 109,805 單位因清算而失效，合併公司已於 111 年第 4 季認列損失 291 仟元。

合併公司 112 及 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之損益如下：

	112年度	111年度
遠期外匯合約利益 (損失)	\$ 150,949	(\$ 463,465)
股票選擇權合約利益	124,200	3,062
國內創新板上市股票利益	87,945	-
國外私募基金損失	( 3,378)	( 59,092)
國外上市股票損失	( 288,867)	-
外匯選擇權合約損失	( 293,074)	-
其他	( 2,508)	21,422
	<u>(\$ 224,733)</u>	<u>(\$ 498,073)</u>

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
<u>流動</u>		
國外上市股票		
Canoo Inc.	\$ <u>55,816</u>	\$ <u>266,969</u>
<u>非流動</u>		
國外未上市股票		
Sensor Holdings Limited (Stretch Sense)	\$ <u>40,540</u>	\$ <u>-</u>

合併公司投資 Canoo Inc. 及 Stretch Sense，因屬策略目的投資而選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 109 年 12 月透過參與 Hennessy Capital Acquisition Corp. IV 私募方式間接投資 Canoo Holding Ltd.，投資金額為美金 100,000 仟元，而後 Hennessy Capital Acquisition Corp. IV 與 Canoo Holding Ltd. 合併且更名為 Canoo Inc.。合併公司於處分部分持股後，截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司持有 Canoo Inc. 0.74% 計 7,068 仟股普通股股權。

合併公司於 112 年 1 月以美金 4,000 仟元向 Stretch Sense 股東 GD1 Fund II L.P. 收購 Stretch Sense 217 仟股特別股，截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司持有 Stretch Sense 9.99% 股權。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 2,035,886	\$ 1,402,142
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>10,343,743</u>	<u>8,570,025</u>
	<u>\$ 12,379,629</u>	<u>\$ 9,972,167</u>

定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
定期存款	1.335%~5.91%	0.96%~5.66%

受限制銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制銀行存款	0.20%~3.35%	0.20%~3.38%

受限制銀行存款主要係提供予銀行作為銀行借款、海關稅款保函之擔保、供應商採用銀行承兌匯票結單之開票保證金及過路過橋費之保證金。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

## 十、應收票據及帳款、其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據及帳款(一)</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 641,654	\$ -
應收帳款	<u>7,731,159</u>	<u>7,138,380</u>
小計	8,372,813	7,138,380
減：備抵損失	( <u>7,781</u> )	( <u>613</u> )
	8,365,032	7,137,767
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	<u>757,834</u>	<u>1,295,421</u>
	<u>\$ 9,122,866</u>	<u>\$ 8,433,188</u>
<u>其他應收款(二)</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收利息	\$ 1,197,000	\$ 625,128
應收退稅款	515,279	444,844
其他	<u>542,924</u>	<u>516,352</u>
小計	2,255,203	1,586,324
減：備抵損失	( <u>47,010</u> )	( <u>47,060</u> )
	2,208,193	1,539,264
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	<u>721,885</u>	<u>4,590,718</u>
	<u>\$ 2,930,078</u>	<u>\$ 6,129,982</u>

### (一) 應收票據及帳款

#### 1. 按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 45 天至 105 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊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，本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票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

## 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分應收帳款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

### 112年12月31日

	未逾期及逾期 1 ~ 60天	逾 期 61 ~ 90天	逾 期 91 ~ 180天	逾 期 超過180天	合 計
總帳面金額	\$ 9,075,971	\$ 47,503	\$ -	\$ 7,173	\$ 9,130,647
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(608)	-	(7,173)	(7,781)
	<u>\$ 9,075,971</u>	<u>\$ 46,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,122,866</u>

### 111年12月31日

	未逾期及逾期 1 ~ 60天	逾 期 61 ~ 90天	逾 期 91 ~ 180天	逾 期 超過180天	合 計
總帳面金額	\$ 8,433,051	\$ 137	\$ -	\$ 613	\$ 8,433,801
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(613)	(613)
	<u>\$ 8,433,051</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,433,188</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 613	\$ 20,633
加：本年度提列減損損失	6,919	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(22,300)
外幣換算差額	249	2,280
年底餘額	<u>\$ 7,781</u>	<u>\$ 613</u>

## (二) 其他應收款

合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款、應收利息及應收退稅款，除應收利息及應收退稅款外，其餘帳齡主要均為 60 天以下（以入帳日期為基準）。

### 1. 按攤銷後成本衡量之其他應收款

合併公司係依照帳款收回可能性衡量其他應收款之備抵損失，經評估債務人之營運狀況及帳款收回可能性後，將無法收回之帳款全數提列備抵損失。

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 47,060	\$ 54,379
減：本年度迴轉減損損失	( 39)	( 215)
減：本年度實際沖銷	-	( 11,755)
外幣換算差額	( 11)	4,651
年底餘額	<u>\$ 47,010</u>	<u>\$ 47,060</u>

### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之其他應收款

針對部分其他應收款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類其他應收款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類其他應收款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 3,198,793	\$ 4,537,556
在製品	514,728	440,854
原物料	<u>2,880,894</u>	<u>4,291,722</u>
	<u>\$ 6,594,415</u>	<u>\$ 9,270,132</u>

合併公司於 112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 66,717,661 仟元及 93,386,269 仟元。

下列項目業已列入營業成本：

	112年度	111年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ -	\$ 237,591
進貨合約損失（回升利益）	12,228	( 5,710)
存貨報廢損失	57,073	23,388
	<u>\$ 69,301</u>	<u>\$ 255,269</u>

合併公司基於行業特性，產品之生命週期短，是以庫齡達 360 天以上者已全數計提備抵存貨跌價損失。

由於產品特性及市場變化，致部分原物料有呆滯之虞。合併公司經評估應承擔之進貨合約損失後，於 112 年度提列進貨合約損失 12,228 仟元，另於 111 年度調整迴轉進貨合約損失 5,710 仟元。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，估計進貨合約之短期負債準備（附註二十）分別為 10,973 仟元及 3,724 仟元。

## 十二、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	主 要 業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年12月31日	111年12月31日	
TPK Holding Co., Ltd. (TPKH)	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
"	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務	100.00%	79.49%	28.
"	Ray-Star Universal Solutions Limited (RUSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	28.
"	Amplifi Technologies Inc. (AMPH)	一般投資業務及樹脂產品之研發、生產及銷售	57.69%	57.69%	15.
Improve	TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. (TPKA)	一般投資業務	100.00%	100.00%	1.
TPKA	宸鴻光電科技股份有限公司(TPKT)	觸控相關材料、模組及電動機車銷售	100.00%	100.00%	
TPKT	鼎日能源科技股份有限公司(DSE)	太陽能系統開發及設備買賣、維修、安裝及管理服務	50.22%	50.22%	14.
"	實德能源科技股份有限公司(TPKE)	電力設備製造業	70.00%	-	17.
UYH	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	100.00%	100.00%	3.
"	TPK Universal Solutions Limited (TPK HK)	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	5及 8.
OTH	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	-	100.00%	21.
"	宸鴻科技（廈門）有限公司(TPKC)	觸控模組之研發、生產及銷售	84.11%	84.11%	3.
RUSL	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務	-	20.51%	28.
TPK HK	祥達光學（廈門）有限公司(TPKG)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	7、11、18、22、23及 24.
"	宸鴻科技（平潭）有限公司(TPKP)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	
"	宸美（廈門）光電有限公司(TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	52.00%	52.00%	
"	宸鴻科技（廈門）有限公司(TPKC)	觸控模組之研發、生產及銷售	15.89%	15.89%	3.
"	廈門京嘉光電科技有限公司(TPKJ)	保護膜及光學膠等絕緣產品之生產及銷售	-	51.00%	18.
"	宸鴻電子材料（廈門）有限公司(TPKMT)	電子材料生產	100.00%	100.00%	
"	宸新科技（廈門）有限公司(TPKF)	觸控模組及保護膜、光學膠等絕緣產品之生產及銷售	-	43.27%	3及 27.
"	寶宸（廈門）光學科技有限公司(TPKS)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	8及 24.
TPKC	宸美（廈門）光電有限公司(TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	48.00%	48.00%	
"	廈門京嘉光電科技有限公司(TPKJ)	保護膜及光學膠等絕緣產品之生產及銷售	49.00%	49.00%	
"	宸新科技（廈門）有限公司(TPKF)	觸控模組及保護膜、光學膠等絕緣產品之生產及銷售	-	56.73%	3及 27.
"	傳誠進出口（廈門）有限公司(TPKCA)	一般貿易業務、觸控模組之生產及銷售	100.00%	100.00%	9及 25.

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年12月31日	111年12月31日	
TPKG	全德科技(廈門)有限公司(TPKQ)	檢驗檢測服務	100.00%	100.00%	
"	鴻通科技(廈門)有限公司(AUTO XM)	觸控模組之研發、生產及銷售	90.00%	90.00%	12.
"	長鴻光電(廈門)有限公司(MTOH)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	7.
"	毅群電子科技(廈門)有限公司(TPKGA)	電動機車生產、光電子元件之生產及銷售	100.00%	100.00%	10.
"	廈門京嘉光電科技有限公司(TPKJ)	保護膜及光學膠等絕緣產品之生產及銷售	51.00%	-	18.
"	宸新科技(廈門)有限公司(TPKF)	觸控模組及保護膜、光學膠等絕緣產品之生產及銷售	100.00%	-	27.
TPKGA	TPK Precision Hong Kong Co., Limited (TPKGA HK)	國際貿易	100.00%	-	19.
TPKJ	Jan Jia Trading Company Limited (TPKJ HK)	國際貿易	100.00%	100.00%	
AMPH	Amplifi Tech Hong Kong Co., Limited (AMP HK)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	16.
"	Amplifi Channels Hong Kong Co., Limited (AMPCH)	國際貿易	100.00%	100.00%	2.
AMP HK	宸大增材製造(廈門)有限公司(AMP XM)	樹脂產品之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	6.
AUTO XM	TPK Auto Tech Co., Limited (AUTO HK)	國際貿易	100.00%	100.00%	13.及 26.
AUTO HK	TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited (AUTO TH)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	-	20.

1. 為精簡組織架構，本公司決議對 TPKA 進行解散清算，惟截至 113 年 3 月 29 日止，尚未完成解散清算程序。
2. 為拓展產品通路，本公司董事會決議由 AMPH 於香港設立子公司 AMPCH，於 111 年 1 月投入資本美金 10 仟元。
3. 為調整組織架構，本公司董事會決議由 OTH 增資發行新股予 UYH 以取得其持有之 TPKC 73.84% 股權，並已於 111 年 11 月 4 日完成增資，增資完成後 OTH 對 TPKC 之持股比例由 10.27% 增加至 84.11%。

基於資源整合及降低營業成本，本公司董事會決議由 TPKC 增資發行新股予 TPK HK 交換 TPKF 股權後，TPKC 與 TPKF 辦理合併，TPKC 為存續公司，TPKF 為消滅公司，合併後 OTH 及 TPK HK 分別持有 TPKC 股權 80.11% 及 19.89%。惟配合組織架構調整，本公司董事會於 112 年 11 月 9 日同意撤銷此合併案。

4. 為精簡組織架構，宸鴻電子材料(晉江)有限公司已於 111 年 6 月 27 日完成解散清算程序。
5. 為精簡組織架構，TPK HK 決議對其日本分公司進行註銷登記，並已於 111 年 7 月 5 日註銷登記完結。
6. 為因應營運需求，AMP HK 決議通過對 AMP XM 現金增資美金 2,000 仟元，已於 111 年 11 月及 113 年 1 月各投入資本美金 1,000 仟元。

7. 為調整組織架構，本公司董事會決議由 TPKG 增資發行新股予 TPK HK 以取得其持有之 MTOH 100% 股權，並已於 111 年 3 月 17 日完成增資，增資完成後 MTOH 成為 TPKG 之子公司。
8. 為調整組織架構，本公司董事會決議由 TPK HK 增資發行新股予 UYH 以取得其持有之 TPKS 100% 股權，並已於 111 年 1 月 4 日完成增資，增資完成後 TPKS 成為 TPK HK 之子公司。
9. 為因應營運需求，本公司董事會決議由 TPKC 以現金人民幣 1,000 仟元及持有之不動產作價投資設立 TPKCA，並分別於 110 年 12 月 30 日完成不動產作價投資及 111 年 1 月 10 日投入資本人民幣 1,000 仟元。
10. 為因應營運需求，本公司董事會決議由 TPKG 以現金人民幣 1,000 仟元及持有之不動產作價投資設立 TPKGA，已於 111 年 6 月投入資本人民幣 1,000 仟元。惟 TPKGA 另因考量未來業務及營運所需，於 111 年 8 月 18 日經董事會決議通過取消不動產作價投資並改以現金投資人民幣 39,000 仟元，資本額降至人民幣 40,000 仟元，並分別於 111 年 12 月、112 年 2 月及 8 月投入資本人民幣 13,000 仟元、人民幣 11,000 仟元及人民幣 15,000 仟元。
11. 為考量集團整體營運規劃及交易流程調整，TPKG 決議通過並已於 111 年 3 月 16 日完成設立集美分公司。
12. AUTO XM 擬引進宸展光電（廈門）股份有限公司（TES XM）為策略性投資人，透過 TES XM 在系統設計及組裝之經驗及技術，擴大雙方在車用電子領域之產品線，以增加核心競爭力及拓展客戶群，故本公司董事會決議由 TPKG 出售 AUTO XM 之 10% 股權予 TES XM，並同時給予 TES XM 於出售交易完成後兩年內，得以同於本次交易 AUTO XM 之估值美金 39,800 仟元為計價基礎，增加對 AUTO XM 之持股至不超過 49% 之權利，股權轉讓交易已於 111 年 5 月 23 日完成，相關說明請參閱附註二八。

另為加強 AUTO XM 之核心競爭力，並期改善 AUTO XM 營運，本公司董事會於 112 年 9 月 27 日以美金 25,080 仟元由 TPKG 出售 AUTO XM 60% 股權予 TES XM，股權轉讓交易已於 113 年 1

月 26 日完成。出售股權後，TPKG 對 AUTO XM 之持股比例由 90% 下降至 30%，AUTO XM 變更為非合併財務報告之編製主體。

13. 為因應客戶業務及集團事業體營運需求，AUTO HK 決議於台灣設立其分公司，惟考量投資架構及全球布局之調整，本公司董事會於 113 年 3 月 7 日同意撤銷此設立案。
14. 因看好綠能產業前景及企業 ESG 的需求，TPKT 經董事會決議通過參與 DSE 之現金增資，並已於 111 年 5 月 11 日完成對 DSE 增資 60,000 仟元，取得 DSE 50.22% 之股權，相關說明請參閱附註二七。

為開發太陽能案場場域及維運業務，DSE 於 111 年 7 月 19 日經董事會決議通過以新台幣 5,890 仟元與東立綠能股份有限公司（東立綠能）合資設立東立光能科技股份有限公司（東立光能），資本額為新台幣 31,000 仟元，DSE 並取得東立光能 19% 之股權，惟東立綠能因欲擴大投資擬獨資設立東立光能，故雙方於 111 年 12 月決定不簽署合資協議。

15. 為增加未來引進其他投資人之彈性，AMPH 經董事會決議將股票原票面金額由每股美金 0.01 元修改為美金 0.1 元，並將原章程授權股數由 5,000 仟股變更為 150,000 仟股，已於 111 年 10 月 14 日完成每股票面金額變更，原股本溢價資本公積全額轉增資，增資後 AMPH 之已發行股數增加至 104,000 仟股。
16. 為因應營運需求，本公司董事會決議由 AMP HK 設立泰國子公司，資本額擬定為泰銖 20,000 仟元，惟截至 113 年 3 月 29 日止，尚未完成設立。
17. 為因應營運需求，本公司董事會決議由 TPKT 於台灣設立其子公司 TPKE，已於 112 年 7 月 27 日完成設立登記，並於 112 年 7 月投入資本 1,000 仟元。

另因看好儲能市場，為朝商用、戶用儲能系統及充電樁等表後儲能市場發展，TPKE 以現金增資引進外部投資人泓德能源共同合資，故 TPKT 董事會決議 TPKE 辦理現金增資 119,000 仟元，其中由泓德能源認購 36,000 仟元，現金增資已於 112 年 10 月 2 日完

成，增資後 TPKE 資本額增加至 120,000 仟元，TPKT 持有 TPKE 之股權比例由 100%減少至 70%，相關說明請參閱附註二八。

18. 為調整組織架構，本公司董事會決議由 TPKG 增資發行新股予 TPK HK 以取得其持有之 TPKJ 51%股權，並已於 112 年 5 月 19 日完成增資，增資完成後 TPKJ 成為 TPKG 之子公司。
19. 為因應營運需求，本公司董事會決議由 TPKGA 於香港設立其子公司 TPKGA HK，已於 112 年 6 月 15 日完成設立登記，並於 112 年 12 月 28 日投入資本美金 4 仟元。
20. 為因應營運需求，本公司董事會決議由 AUTO HK 設立泰國子公司 AUTO TH，已於 112 年 9 月 4 日完成設立登記，並於 112 年 10 月 19 日、12 月 18 日及 113 年 1 月 8 日分別投入資本泰銖 43,536 仟元、泰銖 34,800 仟元及泰銖 71,664 仟元。
21. 為精簡組織架構，TPKU 已於 112 年 11 月 14 日完成解散清算程序。
22. 為因應營運需求，本公司董事會分別決議辦理 TPKG 現金增資美金 90,000 仟元及美金 31,780 仟元，已分別於 112 年 9 月及 113 年 1 月增資完成。
23. 考量觸控面板產業之策略布局，強化上下游整合及掌握關鍵材料之策略合作，本公司董事會決議透過 TPKG 與浙江鑫柔科技有限公司合資設立固博電子科技（廈門）有限公司（固博），已於 112 年 9 月 14 日完成設立登記，資本額擬定為人民幣 22,000 仟元，TPKG 將以人民幣 12,100 仟元取得固博 55%之股權，惟截至 113 年 3 月 29 日止，尚未實際投入資本；並擬由固博於浙江烏鎮成立全資子公司宸能電子材料（浙江）有限公司，已於 112 年 12 月 13 日完成設立登記，資本額擬定為人民幣 12,000 仟元，惟截至 113 年 3 月 29 日止，尚未實際投入資本。
24. 為達成資源整合、降低營業成本及促進經營效率之目的，本公司董事會決議由子公司 TPKG 與 TPKS 辦理合併，合併基準日為 113 年 3 月 1 日，合併後 TPKG 為存續公司，TPKS 為消滅公司。

25. 為因應業務變更，TPKCA 已於 112 年 8 月由傳誠電子科技(廈門)有限公司更名為傳誠進出口(廈門)有限公司。
26. 本公司董事會決議 AUTO HK 辦理現金增資美金 4,000 仟元，增資後 AUTO HK 之資本額由美金 1,000 仟元增加為美金 5,000 仟元，已於 112 年 12 月 15 日投入資本美金 3,100 仟元。
27. 為精簡組織架構，本公司董事會決議通過 TPKC 及 TPK HK 分別以美金 6,136 仟元及美金 4,680 仟元出售其持有之 TPKF 56.73% 及 43.27% 股權予 TPKG，並已於 112 年 11 月 17 日完成股權轉讓交易，交易完成後 TPKF 成為 TPKG 之子公司。
28. 為精簡組織架構，本公司董事會決議通過 RUSL 辦理減資，將其持有之 UYH 20.51% 股權退回本公司，並於 112 年 12 月 29 日完成減資美金 300,134 仟元，本公司對 UYH 之持股比例由 79.49% 增加至 100.00%。本公司並對 RUSL 進行解散清算，惟截至 113 年 3 月 29 日止，尚未完成解散清算程序。
- 合併公司無具重大非控制權益之子公司。

### 十三、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>投資關聯企業</u>		
具重大性之關聯企業		
達鴻先進科技股份有限公司(達鴻先進)	\$ -	\$ -
個別不重大之關聯企業		
UBCO	<u>103,650</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 103,650</u>	<u>\$ -</u>

關聯企業彙總資訊如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所 持 股 權 比 例	
			112年 12月31日	111年 12月31日
未上市(櫃)公司				
達鴻先進	觸控面板研發、製造	台 灣	19.78%	19.78%
UBCO	電動車研發、製造及銷售	紐 西 蘭	21.00%	-

合併公司對達鴻先進及 UBCO 之經營具重大影響力，是以採權益法認列長期股權投資及其相關之投資損益。

達鴻先進由於資產不足以抵償負債，於 105 年 7 月 21 日向法院聲請宣告破產，並於 107 年 1 月 17 日經法院宣告破產。合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額，已於 104 年度認列減損損失 283,252 仟元，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，帳面餘額均為零。

合併公司於 112 年 1 月 3 日以美金 5,000 仟元參與 UBCO 之現金增資取得特別股 9,964 仟股，增資後共計持有特別股 29,312 仟股，取得對該公司之重大影響。UBCO 因營運持續虧損，合併公司管理階層於 112 年底針對該投資進行減損測試，比較其帳面金額是否低於可回收金額。使用價值係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所取得之現金流量，並按年折現率計算其所享有之現值。經評估 112 年 12 月 31 日投資 UBCO 按使用價值為基礎之可回收金額小於其帳面金額，故於 112 年度認列減損損失 137,522 仟元。

採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	112年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
<u>成本</u>					
年初餘額	\$ 26,266,445	\$ 34,953,024	\$ 6,422,153	\$ 10,140	\$ 67,651,762
增 添	-	-	-	200	200
處 分	-	( 7,598,044)	( 432,348)	-	( 8,030,392)
重 分 類	( 8,367,222)	390,813	532,103	( 200)	( 7,444,506)
淨兌換差額	257,979	167,539	( 5,040)	( 2)	420,476
年底餘額	<u>18,157,202</u>	<u>27,913,332</u>	<u>6,516,868</u>	<u>10,138</u>	<u>52,597,540</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	11,314,650	25,756,240	5,480,484	-	42,551,374
折舊費用	934,493	1,903,352	281,619	-	3,119,464
處 分	-	( 5,250,883)	( 413,948)	-	( 5,664,831)
重 分 類	( 2,221,068)	-	-	-	( 2,221,068)
淨兌換差額	40,297	81,201	( 1,162)	-	120,336
年底餘額	<u>10,068,372</u>	<u>22,489,910</u>	<u>5,346,993</u>	<u>-</u>	<u>37,905,275</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	112年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
累計減損					
年初餘額	\$ 2,993,614	\$ 4,886,321	\$ 368,642	\$ -	\$ 8,248,577
認列減損損失	-	21,165	5,725	-	26,890
處分	-	( 2,314,567)	( 17,996)	-	( 2,332,563)
重分類	( 2,302,973)	-	-	-	( 2,302,973)
淨兌換差額	109,608	49,448	( 35)	-	159,021
年底餘額	800,249	2,642,367	356,336	-	3,798,952
年底淨額	<u>\$ 7,288,581</u>	<u>\$ 2,781,055</u>	<u>\$ 813,539</u>	<u>\$ 10,138</u>	<u>\$ 10,893,313</u>
	111年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
成本					
年初餘額	\$ 23,777,003	\$ 37,675,391	\$ 5,756,612	\$ 107,310	\$ 67,316,316
增添	-	-	-	220	220
由企業合併取得	-	484	49,242	-	49,726
處分	( 1,113)	( 5,729,395)	( 136,007)	-	( 5,866,515)
重分類	243,585	449,060	196,440	( 114,476)	774,609
淨兌換差額	2,246,970	2,557,484	555,866	17,086	5,377,406
年底餘額	26,266,445	34,953,024	6,422,153	10,140	67,651,762
累計折舊					
年初餘額	9,232,517	26,592,210	4,852,254	-	40,676,981
折舊費用	955,144	2,131,347	280,347	-	3,366,838
由企業合併取得	-	252	4,334	-	4,586
處分	( 1,113)	( 4,759,991)	( 130,317)	-	( 4,891,421)
重分類	165,225	-	-	-	165,225
淨兌換差額	962,877	1,792,422	473,866	-	3,229,165
年底餘額	11,314,650	25,756,240	5,480,484	-	42,551,374
累計減損					
年初餘額	2,698,240	5,641,066	273,742	-	8,613,048
認列減損損失	-	-	571	-	571
處分	-	( 952,786)	( 4,588)	-	( 957,374)
重分類	( 163)	-	-	-	( 163)
淨兌換差額	295,537	198,041	98,917	-	592,495
年底餘額	2,993,614	4,886,321	368,642	-	8,248,577
年底淨額	<u>\$ 11,958,181</u>	<u>\$ 4,310,463</u>	<u>\$ 573,027</u>	<u>\$ 10,140</u>	<u>\$ 16,851,811</u>

合併公司若因製程改變致部分用於生產之機器設備等已閒置，該資產將計提減損損失；嗣後若合併公司因製程改變將部分閒置機器設備轉供生產使用，則迴轉已計提之減損損失。

合併公司因部分機器設備及租賃改良物已無使用價值，故於 112 及 111 年度認列減損損失如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ -	\$ 389
營業費用	<u>26,890</u>	<u>182</u>
	<u>\$ 26,890</u>	<u>\$ 571</u>

合併公司建築物之重大組成部分主要為廠房主建物及無塵室工程等，並分別按其耐用年限 1 至 20 年予以計提折舊。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	1 至 20 年
機器設備	1 至 13 年
運輸設備及其他設備	1 至 20 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 691,516	\$ 896,811
建築物	2,515,915	2,827,335
機器設備	33,438	255,364
運輸設備	<u>3,525</u>	<u>2,543</u>
	<u>\$ 3,244,394</u>	<u>\$ 3,982,053</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 23,268</u>	<u>\$ 349,290</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 20,945	\$ 23,773
建築物	307,062	358,742
機器設備	224,396	232,780
運輸設備	<u>2,431</u>	<u>4,125</u>
	<u>\$ 554,834</u>	<u>\$ 619,420</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 2,092</u>

合併公司所承租位於廈門之廠房自 109 年 6 月起至 112 年 5 月以營業租賃方式轉租予天材創新材料科技（廈門）有限公司；位於中壠之廠房自 107 年起至 111 年 4 月以營業租賃方式轉租予英屬維京群島商天材創新材料科技股份有限公司台灣分公司，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十六。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 288,844</u>	<u>\$ 479,411</u>
非流    動	<u>\$ 2,477,132</u>	<u>\$ 2,822,557</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	1.1572%~4.8293%	1.1572%~4.8293%
機器設備	0.9103%~2.7556%	0.9103%~3.5829%
運輸設備	2.5550%~3.0150%	2.5550%~2.8650%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干公務車及機器設備以供營運及產品製造使用，租賃期間為 2~3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 64,648</u>	<u>\$ 55,199</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 671,018)</u>	<u>(\$ 669,390)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及公務車租賃與符合低價值資產租賃之其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債日後開始之所有承租承諾如下（112年12月31日：無）：

	111年12月31日
承租承諾	<u>\$ 6,000</u>

#### 十六、投資性不動產

	<u>房屋及建築物</u>	<u>使用權資產</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 313,111	\$ 40,471	\$ 353,582
重分類	8,367,422	197,315	8,564,737
淨兌換差額	( 287,406)	( 3,859)	( 291,265)
112年12月31日餘額	<u>\$ 8,393,127</u>	<u>\$ 233,927</u>	<u>\$ 8,627,054</u>
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ 115,611	\$ 3,838	\$ 119,449
折舊費用	173,814	4,846	178,660
重分類	2,221,068	19,864	2,240,932
淨兌換差額	( 65,859)	( 471)	( 66,330)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,444,634</u>	<u>\$ 28,077</u>	<u>\$ 2,472,711</u>
<u>累計減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 7,849	\$ -	\$ 7,849
重分類	2,302,973	-	2,302,973
淨兌換差額	( 110,097)	-	( 110,097)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,200,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,200,725</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 3,747,768</u>	<u>\$ 205,850</u>	<u>\$ 3,953,618</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 301,711	\$ 45,633	\$ 347,344
處分	-	( 9,154)	( 9,154)
重分類	( 238,137)	-	( 238,137)
淨兌換差額	249,537	3,992	253,529
111年12月31日餘額	<u>\$ 313,111</u>	<u>\$ 40,471</u>	<u>\$ 353,582</u>

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築物	使用權資產	合 計
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ 106,702	\$ 10,487	\$ 117,189
折舊費用	91,400	2,209	93,609
處分	-	( 9,154)	( 9,154)
重分類	( 165,225)	-	( 165,225)
淨兌換差額	82,734	296	83,030
111年12月31日餘額	<u>\$ 115,611</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 119,449</u>
<u>累計減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 7,084	\$ -	\$ 7,084
重分類	163	-	163
淨兌換差額	602	-	602
111年12月31日餘額	<u>\$ 7,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,849</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 189,651</u>	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 226,284</u>

為有效活化子公司 TPKP 持有之土地使用權，TPKP 於 107 年 8 月與平潭綜合實驗區土地開發集團有限公司（土開）及福建綠恆建築工程有限公司（綠恆）簽訂土地開發案，TPKP 委由綠恆建造宿舍，並於建造完成後出售予綠恆及土開，該開發案之建造時間約 3 年，上述交易已簽訂房屋買賣及建造合同，房地出售總價款預計為人民幣 1,255,000 仟元。TPKP 另於 110 年 12 月與土開及平潭綜合實驗區新興投資開發有限公司（新興）簽訂補充協議，土開將所承擔的權利義務轉讓予新興，該房地目前已建造完成並已取得房產證明，TPKP 與新興已著手進行房地驗收及過戶程序。截至 112 年 12 月 31 日止，TPKP 已收取之房地款為人民幣 769,856 仟元，已支付綠恆之工程款為人民幣 925,281 仟元，相關應收房地款帳列其他應收款。因該土地使用權係屬符合投資性不動產定義之使用權資產，故予以分類至投資性不動產。

投資性不動產中之使用權資產尚包含合併公司將所承租位於廈門及中壠之廠房以營業租賃方式分別轉租予天材創新材料科技（廈門）有限公司及英屬維京群島商天材創新材料科技股份有限公司台灣分公司。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~10 年，並有延展 1 年租期之選擇權。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

於 112 年及 111 年 12 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 8,819	\$ 11,019
第 2 年	8,115	9,401
第 3 年	7,844	9,032
第 4 年	7,701	8,751
第 5 年	7,701	8,579
超過 5 年	<u>7,701</u>	<u>17,490</u>
	<u>\$ 47,881</u>	<u>\$ 64,272</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	9至20年
使用權資產	17至50年

合併公司之投資性不動產主要係座落於廈門，該地段因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，故無法可靠決定公允價值。

## 十七、無形資產

	112 年度					
	商 譽	電腦軟體成本	專 利 權	客 戶 關 係	其 他	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 676,934	\$ 411,454	\$ 44,790	\$ 45,675	\$ 690	\$1,179,543
單獨取得	-	19,056	-	-	-	19,056
處 分	-	( 21,726)	-	-	-	( 21,726)
淨兌換差額	( 108)	17	( 22)	( 7)	-	( 120)
年底餘額	<u>676,826</u>	<u>408,801</u>	<u>44,768</u>	<u>45,668</u>	<u>690</u>	<u>1,176,753</u>
累計攤銷						
年初餘額	-	362,410	32,987	1,523	689	397,609
攤銷費用	-	24,026	8,054	2,314	-	34,394
處 分	-	( 18,063)	-	-	-	( 18,063)
淨兌換差額	-	215	( 119)	( 31)	-	65
年底餘額	<u>-</u>	<u>368,588</u>	<u>40,922</u>	<u>3,806</u>	<u>689</u>	<u>414,005</u>
累計減損						
年初餘額	668,846	9,404	8	-	1	678,259
處 分	-	( 3,663)	-	-	-	( 3,663)
淨兌換差額	( 106)	2	-	-	-	( 104)
年底餘額	<u>668,740</u>	<u>5,743</u>	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>674,492</u>
年底淨額	<u>\$ 8,086</u>	<u>\$ 34,470</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 41,862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,256</u>

成 本	111年度						合 計
	商 譽	專 門 技 術	電腦軟體成本	專 利 權	客 戶 關 係	其 他	
年初餘額	\$ 611,976	\$ 13,853	\$ 373,338	\$ 40,973	\$ -	\$ 11,807	\$ 1,051,947
單獨取得	-	-	18,584	-	-	-	18,584
由企業合併取得	-	-	1,869	-	43,895	-	45,764
處 分	-	( 15,232)	( 3,482)	( 540)	-	( 12,223)	( 31,477)
淨兌換差額	64,958	1,379	21,145	4,357	1,780	1,106	94,725
年底餘額	676,934	-	411,454	44,790	45,675	690	1,179,543
累計攤銷							
年初餘額	\$ -	\$ 13,853	\$ 324,130	\$ 22,890	\$ -	\$ 11,806	\$ 372,679
攤銷費用	-	-	22,255	7,733	1,507	-	31,495
由企業合併取得	-	-	1,535	-	-	-	1,535
處 分	-	( 15,232)	( 3,460)	( 362)	-	( 12,223)	( 31,277)
淨兌換差額	-	1,379	17,950	2,726	16	1,106	23,177
年底餘額	-	-	362,410	32,987	1,523	689	397,609
累計減損							
年初餘額	604,686	-	8,638	8	-	1	613,333
處 分	-	-	( 22)	-	-	-	( 22)
淨兌換差額	64,160	-	788	-	-	-	64,948
年底餘額	668,846	-	9,404	8	-	1	678,259
年底淨額	\$ 8,088	\$ -	\$ 39,640	\$ 11,795	\$ 44,152	\$ -	\$ 103,675

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專門技術權	4 年
電腦軟體成本	1 至 6 年
專 利 權	5 至 19 年
客戶關係	20 年
其他無形資產	3 至 5 年

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>票據貼現借款</u>		
— 銀行承兌匯票貼現借款	\$ 1,598,770	\$ 2,556,994
<u>無擔保借款</u>		
— 銀行借款	9,900,787	4,880,082
	<u>\$ 11,499,557</u>	<u>\$ 7,437,076</u>

集團子公司間進銷貨開立之票據提供予銀行作為貼現借款之承兌，惟於編製合併財務報表時，相關票據業已全數沖銷，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，已開立票據金額分別為 1,598,770 仟元及 2,556,994 仟元。票據貼現借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.10%~1.65% 及 1.30%~2.45%。

銀行周轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.60%~5.91% 及 1.84%~4.72%。

## (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三三)		
— 銀行借款	\$ 273,360	\$ 38,126
<u>無擔保借款</u>		
— 銀行借款	<u>18,005,322</u>	<u>16,842,711</u>
	18,278,682	16,880,837
減：列為一年內到期部分	( <u>2,667,521</u> )	( <u>4,911,779</u> )
長期借款	<u>\$15,611,161</u>	<u>\$11,969,058</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，長期借款剩餘到期期間分別不超過 15 年及 4 年，有效年利率分別為 2.00%~7.11% 及 1.45%~6.68%。

為償還到期之聯貸案借款並充實中長期營運資金，本公司於 110 年 3 月 11 日經董事會決議通過申請聯合授信總額度，並於 110 年 5 月向台北富邦商業銀行等 8 家金融機構完成美金 100,000 仟元之 3 年期聯合貸款及簽約儀式，且已於 110 年 6 月全數動用，本公司另承諾前述聯貸案各銀行維持若干合併財務比率，作為借款合同存續條件，截至 112 年 12 月 31 日，本公司未有違反借款合同存續條件之情形。

## 十九、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付工程及設備款	<u>\$ 437,989</u>	<u>\$ 486,636</u>
<u>其他應付款—其他</u>		
應付薪資及獎金	\$ 723,458	\$ 1,003,846
應付稅金	522,873	496,666
應付休假給付	170,541	197,552
應付修繕費	137,819	145,678
其 他	<u>681,195</u>	<u>972,622</u>
	<u>\$ 2,235,886</u>	<u>\$ 2,816,364</u>
退款負債 (附註二三)	<u>\$ 654,674</u>	<u>\$ -</u>

退款負債係依銷售商品合約約定價格，於未來特定條件達成時，需返還客戶之價款。

## 二十、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日	
<u>負債準備—流動</u>			
保固(一)	\$ 1,370,463		\$ 1,802,227
虧損性合約(二)	<u>10,973</u>		<u>3,724</u>
	<u>\$ 1,381,436</u>		<u>\$ 1,805,951</u>
	保	固	虧損性合約
	合	計	
112年1月1日餘額	\$ 1,802,227	\$ 3,724	\$ 1,805,951
本年度(迴轉)提列	( 196,846)	12,228	( 184,618)
本年度使用	( 244,359)	( 4,860)	( 249,219)
淨兌換差額	<u>9,441</u>	<u>( 119)</u>	<u>9,322</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,370,463</u>	<u>\$ 10,973</u>	<u>\$ 1,381,436</u>
111年1月1日餘額	\$ 1,555,403	\$ 13,262	\$ 1,568,665
本年度提列(迴轉)	384,618	( 5,710)	378,908
本年度使用	( 313,691)	( 5,032)	( 318,723)
淨兌換差額	<u>175,897</u>	<u>1,204</u>	<u>177,101</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,802,227</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ 1,805,951</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

(二) 虧損性合約之負債準備係合併公司在不可取消之進貨合約下，該訂購之原物料不可供其他產品使用而估計之損失。該估計可能隨未來產品之異動而進行調整。

### 二一、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

子公司 TPKT、TPK HK 台灣分公司、AMPH 台灣分公司、DSE 及 TPKE 所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

大陸地區子公司之員工退休金提列政策係遵照大陸地區法令之規定辦理，屬確定提撥制，並依照大陸地區各子公司之薪資成本以特定比例提撥至退休基金中。

美國地區子公司之員工退休金提列政策係遵照當地法令提撥退休金至退休管理機構。

## (二) 確定福利計畫

子公司 TPKT 及 TPK HK 台灣分公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。子公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 15,186	\$ 16,120
計畫資產之公允價值	( 15,470)	( 14,773)
淨確定福利(資產)負債	( \$ 284)	\$ 1,347

淨確定福利計畫變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)負債
111年1月1日	\$ 17,024	( \$ 13,243)	\$ 3,781
服務成本			
利息費用(收入)	103	( 81)	22
認列於損益	103	( 81)	22
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 1,024)	( 1,024)
精算利益—經驗調整	( 1,007)	-	( 1,007)
認列於其他綜合損益	( 1,007)	( 1,024)	( 2,031)
雇主提撥	-	( 425)	( 425)
111年12月31日	16,120	( 14,773)	1,347

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)負債
服務成本			
利息費用(收入)	\$ 202	(\$ 188)	\$ 14
認列於損益	<u>202</u>	<u>(188)</u>	<u>14</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(126)	(126)
精算利益－經驗調整	(1,136)	-	(1,136)
認列於其他綜合損益	<u>(1,136)</u>	<u>(126)</u>	<u>(1,262)</u>
雇主提撥	-	(383)	(383)
112年12月31日	<u>\$ 15,186</u>	<u>(\$ 15,470)</u>	<u>(\$ 284)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>290</u> )	(\$ <u>359</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 371</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,533</u>
減少 1%	(\$ <u>1,110</u> )	(\$ <u>1,363</u> )

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 425</u>
確定福利義務平均到期期間	10年	12年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>406,664</u>	<u>406,664</u>
已發行股本	<u>\$ 4,066,638</u>	<u>\$ 4,066,638</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### 2. 發行海外存託憑證

本公司分別於 101 年 10 月 1 日、104 年 4 月 8 日及 106 年 9 月 8 日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證（以下簡稱“GDR”）17,600 仟單位、20,000 仟單位及 59,820 仟單位（另加計員工認購普通股 180 仟股），每單位 GDR 表彰本公司普通股 1 股。

為降低相關管理成本，本公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議終止 GDR 之發行，並於盧森堡證券交易所下市，終止發行程序已於 111 年 12 月 13 日完成。

## (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 26,017,902	\$ 26,017,902
可轉換公司債認股權處分溢價	2,089,848	2,089,848
庫藏股票交易	54,820	54,820
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>3,075</u>	<u>3,075</u>
	<u>28,165,645</u>	<u>28,165,645</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	3,696	-
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>2,645</u>	<u>2,656</u>
	<u>6,341</u>	<u>2,656</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
認股選擇權	<u>62,824</u>	<u>62,824</u>
	<u>\$ 28,234,810</u>	<u>\$ 28,231,125</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

## (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，本公司得依董事會擬訂並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之實收資本額；其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；其餘部分（以下稱「當年度可分配盈餘」）加計以前年度累積未分配盈餘得依開曼

公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金及股票）進行分配，股利之發放總額應不低於當年度可分配盈餘之 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣 1 元，則不在此限，本公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。倘本公司當年度可分配盈餘低於本公司相關財務年度終了時實收資本額之 10%，本公司得決定當年度不分配股利（包括現金或股票）。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 112 年 6 月 6 日及 111 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	美金仟元	新台幣仟元	美金仟元	新台幣仟元
法定盈餘公積	\$ 1,911	\$ 58,647	\$ 3,792	\$ 112,976
特別盈餘公積	\$ 67,358	\$ 2,067,221	\$ 6,365	\$ 189,610
現金股利	\$ 6,625	\$ 203,332	\$ 20,477	\$ 609,996
每股現金股利		\$ 0.5		\$ 1.5

盈餘分配之現金股利之美金金額係分別以股東常會前一營業日台灣銀行之平均收盤匯率 30.69 及 29.79 計算。

本公司於 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	
	美金仟元	新台幣仟元
法定盈餘公積	\$ 683	\$ 21,363
特別盈餘公積	\$ 13,172	\$ 412,137

有關 112 年度之盈餘分配案，尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,018,194	(\$ 1,131,483)
當年度產生		
國外營運機構之兌換		
差額	( 104,335)	( 622,582)
表達貨幣之換算差額	( 9,927)	3,772,259
年底餘額	<u>\$ 1,903,932</u>	<u>\$ 2,018,194</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失

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 1,782,710)	(\$ 448,419)
當年度產生		
未實現損失		
權益工具	( 295,115)	( 1,334,291)
年底餘額	<u>(\$ 2,077,825)</u>	<u>(\$ 1,782,710)</u>

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 319,867	\$ 150,786
本年度淨利	17,696	37,958
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換		
算之兌換差額	( 26)	( 3,638)
換算表達貨幣之兌換差額	2,872	23,738
子公司分配現金股利	( 82,314)	-
取得 DSE 所增加之非控制		
權益	-	59,472
處分 AUTO XM 股權	-	51,551
TPKE 現金增資所增加之		
非控制權益(附註二八)	36,011	-
年底餘額	<u>\$ 294,106</u>	<u>\$ 319,867</u>

### 二三、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
觸控模組	\$ 62,984,217	\$ 88,362,030
其 他	<u>6,877,014</u>	<u>8,818,939</u>
	<u>\$ 69,861,231</u>	<u>\$ 97,180,969</u>

合併公司商品銷售收入主要係來自觸控模組、觸控模組顯示器及導電玻璃相關產品之銷售，收入之明細請參閱附註三七。

銷貨收入產生之應收帳款請參閱附註十。

合併公司考量特定合約條件，估計可能發生之退款負債，相關說明請參閱附註十九。

### 二四、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

#### (一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 1,928,631	\$ 789,975
其 他	<u>7,358</u>	<u>25,369</u>
	<u>\$ 1,935,989</u>	<u>\$ 815,344</u>

#### (二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃收入		
投資性不動產之其他 租金(附註十五、十六 及三二)	\$ 16,152	\$ 152,855
其他營業租賃之租金	<u>11,368</u>	<u>16,431</u>
	27,520	169,286
其 他	<u>261,741</u>	<u>247,490</u>
	<u>\$ 289,261</u>	<u>\$ 416,776</u>

#### (三) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,361,043	\$ 711,244
租賃負債之利息	<u>122,327</u>	<u>148,954</u>
非透過損益按公允價值之 金融負債利息費用	<u>\$ 1,483,370</u>	<u>\$ 860,198</u>

#### (四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,119,464	\$ 3,366,838
使用權資產	554,834	619,420
投資性不動產	178,660	93,609
無形資產	34,394	31,495
	<u>\$ 3,887,352</u>	<u>\$ 4,111,362</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,294,035	\$ 3,514,767
營業費用	380,263	471,491
營業外損失	178,660	93,609
	<u>\$ 3,852,958</u>	<u>\$ 4,079,867</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,931	\$ 10,601
管理費用	15,011	15,208
研發費用	7,452	5,686
	<u>\$ 34,394</u>	<u>\$ 31,495</u>

#### (五) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 381,110	\$ 370,630
確定福利計畫 (附註二 一)	14	22
	381,124	370,652
其他員工福利	6,124,100	8,109,206
員工福利費用合計	<u>\$ 6,505,224</u>	<u>\$ 8,479,858</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,587,870	\$ 6,374,061
營業費用	1,917,354	2,105,797
	<u>\$ 6,505,224</u>	<u>\$ 8,479,858</u>

#### (六) 員工酬勞及董事酬勞

依 111 年 6 月 23 日股東會決議之修正章程，本公司係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞，惟如本公司尚有累積虧損時，應預先保留填補該虧損之數額。

112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月7日及112年3月8日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1.15%	1.02%
董事酬勞	-	1.47%

金額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>美金仟元</u>	<u>新台幣仟元</u>	<u>美金仟元</u>	<u>新台幣仟元</u>
員工酬勞	\$ 80	\$ 2,411	\$ 200	\$ 5,696
董事酬勞	-	-	288	8,462

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 433,129	\$ 503,373
以前年度之調整	( 132,307)	7,436
	<u>300,822</u>	<u>510,809</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	126,164	32,385
以前年度之調整	( 60,071)	126,093
稅率變動	385	-
匯率影響數	( 545)	8,880
	<u>65,933</u>	<u>167,358</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 366,755</u>	<u>\$ 678,167</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 592,841</u>	<u>\$ 1,259,863</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 160,702	\$ 138,212
永久性差異	( 109,149)	227,219
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	113,680	( 130,065)
未認列之可減除暫時性差異	( 111,490)	( 32,617)
未認列之虧損扣抵	506,056	332,989
匯率影響數	( 545)	8,880
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 192,378)	133,529
其他	( 121)	20
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 366,755</u>	<u>\$ 678,167</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 57,301</u>	<u>\$ 4,444</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 227,167</u>	<u>\$ 334,157</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 79,412	\$ 10,819
未實現保固費用	333,263	391,212
未實現存貨跌價損失	106,937	142,565
未實現減損損失	154,967	206,795
未實現銷貨退回及折讓	130,540	-
其他	276,497	280,824
	<u>\$ 1,081,616</u>	<u>\$ 1,032,215</u>
遞延所得稅負債		
子公司盈餘	\$ 2,046,718	\$ 2,451,483
未實現兌換利益	5,644	-
未實現金融商品利益	217	-
其他	35,117	38,704
	<u>\$ 2,087,696</u>	<u>\$ 2,490,187</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
5年內到期	\$ 14,700,763	\$ 14,831,323
6~10年內到期	806,601	856,830
10年後到期	-	31,040
	<u>\$ 15,507,364</u>	<u>\$ 15,719,193</u>
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$ 1,781,099	\$ 2,308,924
其他	354,032	424,937
	<u>\$ 2,135,131</u>	<u>\$ 2,733,861</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	尚未抵扣金額	可抵扣稅額	最後抵扣年度
106 年度	\$ 26,648	\$ 5,329	116 年度
107 年度	5,037	1,007	117 年度
108 年度	3,097,417	639,057	113 及 118 年度
109 年度	3,495,537	723,116	114 及 119 年度
110 年度	4,020,347	908,443	115 及 120 年度
111 年度	3,018,666	705,136	116 年度
112 年度	2,171,776	500,841	117 及 122 年度
	<u>\$ 15,835,428</u>	<u>\$ 3,482,929</u>	

(六) 所得稅核定情形

子公司 TPKT、TPK HK 台灣分公司、AMPH 台灣分公司及 DSE 截至 110 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。

(七) 支柱二所得稅法案

本公司部分子公司註冊所在之國家政府對於支柱二所得稅法案已立法或已實質性立法，由於該法案截至報導期間結束日尚未生效，故合併公司尚無相關當期所得稅影響。合併公司將持續檢視支柱二所得稅法案對其未來財務績效之影響。

## 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 208,390</u>	<u>\$ 543,738</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	406,664	406,664
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>98</u>	<u>272</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>406,762</u>	<u>406,936</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

## 二七、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
DSE	太陽能系統開發 及設備買賣、 維修、安裝及 管理服務	111年5月11日	50.22	<u>\$ 60,000</u>

合併公司基於看好綠能產業前景及企業 ESG 的需求，於 111 年 5 月 11 日以現金 60,000 仟元參與 DSE 之現金增資，取得 DSE 50.22% 之股權。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	DSE
流動資產	
現金及約當現金	\$ 74,301
按攤銷後成本衡量之 金融資產	1,000
應收帳款及其他應收款	11,247
存 貨	1,843
其 他	1,184
非流動資產	
不動產、廠房及設備	45,140
使用權資產	8,404
客戶關係及其他無形 資產	44,229
存出保證金	1,045
流動負債	
應付帳款及其他應付款	( 5,971)
租賃負債	( 1,107)
一年內到期之長期借款	( 8,715)
其 他	( 3,226)
非流動負債	
長期借款	( 42,572)
租賃負債	( 7,330)
	<u>\$ 119,472</u>

(三) 非控制權益

DSE 之非控制權益係按收購日可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量。

(四) 取得子公司之淨現金流入

	DSE
現金支付之對價	(\$ 60,000)
減：取得之現金及約當現金 餘額	74,301
	<u>\$ 14,301</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，111 年度來自被收購公司之經營成果如下：

	DSE
營業收入	<u>\$ 37,328</u>
本期淨損	<u>\$ 2,451</u>

倘 111 年 5 月收購 DSE 係發生於 111 年 1 月 1 日，111 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 97,224,291 仟元及 579,827 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

## 二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 10 月未按持股比例認購子公司 TPKE 現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 70%。

合併公司於 111 年 5 月處分其對 AUTO XM 10% 之持股，致持股比例由 100% 下降為 90%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>TPKE</u>	<u>AUTO XM</u>
收取之對價	\$ 36,000	\$ 117,450
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	( <u>36,011</u> )	( <u>114,375</u> )
權益交易差額	( <u>\$ 11</u> )	<u>\$ 3,075</u>
	<u>TPKE</u>	<u>AUTO XM</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值差 額	\$ -	\$ 3,075
資本公積－認列對子公司所有 權益變動數	( <u>11</u> )	<u>-</u>
	( <u>\$ 11</u> )	<u>\$ 3,075</u>

## 二九、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，應付工程及設備款分別為 437,989 仟元及 486,636 仟元。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 112 年度

	112年1月1日		現金之變動				112年12月31日
	現金流量	現金	非新增租賃	現金之	匯率變動	其他	
短期借款	\$ 7,437,076	\$ 3,818,561	\$ -	\$ 55,196	\$ 188,724	\$ -	\$ 11,499,557
長期借款(含一年內到期)	16,880,837	1,619,218	-	-	( 221,373 )	-	18,278,682
存入保證金	44,185	( 11,985 )	-	-	821	-	33,021
租賃負債	3,301,968	( 606,352 )	23,268	122,327	( 40,570 )	( 34,665 )	2,765,976
其他負債	278,428	( 150,353 )	-	-	1,544	-	129,619
	<u>\$ 27,942,494</u>	<u>\$ 4,669,089</u>	<u>\$ 23,268</u>	<u>\$ 177,523</u>	<u>( \$ 70,854 )</u>	<u>( \$ 34,665 )</u>	<u>\$ 32,706,855</u>

### 111 年度

	111年1月1日		現金之變動				111年12月31日
	現金流量	現金	非新增租賃	現金之	匯率變動	其他	
短期借款	\$ 2,799,213	\$ 3,268,179	\$ -	\$ 22,911	\$ 1,346,773	\$ -	\$ 7,437,076
長期借款(含一年內到期)	13,861,483	1,620,274	-	-	1,347,793	51,287	16,880,837
存入保證金	33,635	4,053	-	-	6,497	-	44,185
租賃負債	3,970,518	( 614,173 )	349,290	148,954	119,783	( 672,404 )	3,301,968
其他負債	309,562	( 59,601 )	-	-	28,467	-	278,428
	<u>\$ 20,974,411</u>	<u>\$ 4,218,732</u>	<u>\$ 349,290</u>	<u>\$ 171,865</u>	<u>\$ 2,849,313</u>	<u>( \$ 621,117 )</u>	<u>\$ 27,942,494</u>

## 三十、資本風險管理

合併公司之資本結構係由淨債務及權益組成，而資本管理的目標是為保障公司繼續經營之能力並促使股東報酬極大化。公司依市場經濟狀況定期檢視各類資本之成本及相關風險，並藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式調整資本結構，以維持最佳資本結構、降低資金成本。

### 三一、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或其公允價值無法可靠衡量。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

#### 112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ 112,912	\$ 253,712	\$ -	\$ 366,624
國外私募基金	-	-	541,482	541,482
國內創新板上市股票	365,400	-	-	365,400
國外上市股票	96,759	162,407	-	259,166
合 計	<u>\$ 575,071</u>	<u>\$ 416,119</u>	<u>\$ 541,482</u>	<u>\$ 1,532,672</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國外上市股票	\$ 55,816	\$ -	\$ -	\$ 55,816
— 國外未上市股票	-	-	40,540	40,540
應收帳款淨額	-	757,834	-	757,834
其他應收帳款淨額	-	721,885	-	721,885
合 計	<u>\$ 55,816</u>	<u>\$ 1,479,719</u>	<u>\$ 40,540</u>	<u>\$ 1,576,075</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ 9,886</u>	<u>\$ 513,087</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,973</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 489,589	\$ -	\$ 489,589
國內興櫃股票	166,770	-	-	166,770
國外私募基金	-	-	516,139	516,139
國外未上市股票	-	-	215,863	215,863
合 計	<u>\$ 166,770</u>	<u>\$ 489,589</u>	<u>\$ 732,002</u>	<u>\$ 1,388,361</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國外上市股票	\$ 266,969	\$ -	\$ -	\$ 266,969
應收帳款淨額	-	1,295,421	-	1,295,421
其他應收帳款淨額	-	4,590,718	-	4,590,718
合 計	<u>\$ 266,969</u>	<u>\$ 5,886,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,153,108</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 614,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 614,449</u>

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

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

### 112 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合 損益按公允 價值衡量	合 計
	衍 生 工 具	其他金融工具	權益工具投資	
年初餘額	\$ -	\$ 732,002	\$ -	\$ 732,002
認列於損益	( 10,164)	( 92,872)	-	( 103,036)
認列於綜合損益	-	-	( 83,369)	( 83,369)
重 分 類	( 3,635)	( 780,743)	-	( 784,378)
購 買	12,688	672,236	121,920	806,844
淨兌換差額	<u>1,111</u>	<u>10,859</u>	<u>1,989</u>	<u>13,959</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 541,482</u>	<u>\$ 40,540</u>	<u>\$ 582,022</u>

### 111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量			合 計
	衍 生 工 具	其他金融工具	混 合 工 具	
年初餘額	\$ 2,018	\$ 518,979	\$ 66,542	\$ 587,539
認列於損益	2,673	( 59,911)	( 10,977)	( 68,215)
重 分 類	-	215,863	( 215,863)	-
購 買	-	16,722	145,225	161,947
處 分	( 4,691)	( 17,011)	-	( 21,702)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>57,360</u>	<u>15,073</u>	<u>72,433</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 732,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 732,002</u>

## 3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司金融資產及金融負債公允價值之決定係使用下列方法及假設為之：

- (1) 遠期外匯合約及匯率交換合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推算之殖利率曲線衡量。
- (2) 外匯選擇權合約公允價值係以評價日即期匯價、選擇權執行價格、匯價波動率、合約到期期間及由合約到期期間之報價無風險利率推算。
- (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款及其他應收款，其公允價值係依可反映交易對方信用風險之折現率進行折現，並估計未來現金流量。
- (4) 合併公司持有之國外上市股票，係參考最近交易價格，並考量流動性折價評估其公允價值。

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有國外私募基金採資產法評估，係參考按公允價值衡量後之淨資產價值及投資協議評估其公允價值。

合併公司持有之國外未上市股票，係參考最近交易價格或於活絡市場之可比公司評價參數評估其公允價值。

#### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,532,672	\$ 1,388,361
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	56,378,977	42,488,630
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	96,356	266,969
債務工具投資	1,479,719	5,886,139
存出保證金	116,240	115,813
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	522,973	614,449
按攤銷後成本衡量 (註 2)	41,144,728	35,296,695
存入保證金	33,021	44,185

註 1：餘額係包含現金及約當現金、理財商品投資、應收票據及帳款、其他應收款（不含透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款及其他應收款）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付工程及設備款、其他應付款－其他、一年內到期之長期借款及長期借款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權益及債務工具投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款、借款及租賃負債。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之內部風險報告監督及管理

合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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、利率變動風險及其他價格風險。

##### (1) 匯率風險

本公司多數子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯衍生性商品管理風險。

合併公司於資產負債表日重大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三五，具匯率風險暴險之衍生工具請參閱附註七。

##### (2) 匯率之敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣等匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團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及衍生工具，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。

## 美金升值 5 % 對損益之影響

	112年度	111年度
美金	\$ 288,576	\$ 341,137
人民幣	( 288,116)	( 201,898)
新台幣	( 4,097)	( 3,095)
日幣	( 21)	( 53)
港幣	( 1,844)	( 11)
新加坡幣	( 169)	( 42)
歐元	233	132

## 美金貶值 5 % 對損益之影響

	112年度	111年度
美金	(\$ 288,576)	(\$ 341,137)
人民幣	( 181,237)	( 31,124)
新台幣	15,558	5,147
日幣	23	58
港幣	2,038	12
新加坡幣	186	202
歐元	( 258)	( 146)

## (3) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 39,406,478	\$ 27,973,791
—金融負債	17,395,564	11,139,332
具現金流量利率風險		
—金融資產	6,911,210	6,218,596
—金融負債	15,148,651	16,480,549

#### (4) 利率之敏感度分析

利率之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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 41,187 仟元及 51,310 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款所致。

#### (5) 其他價格風險

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及基金投資受價格暴險之影響。合併公司 112 及 111 年度若資產負債表日權益工具及基金投資價格變動 5%，稅前淨利將分別增減約 58,302 仟元及 44,939 仟元，稅前其他綜合損益將分別增減約 4,818 仟元及 13,348 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。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。

合併公司採行之信用管理政策係透過內、外部信用評等進行分析，僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情況下取得擔保或信用保險，以降低因客戶倒閉或拖欠造成財務損失之風險。合併公司依據公開登記資料、財務資訊及雙方交易記錄等資訊，對客戶進行授信額度評估，持續監控信用暴險以及交易對方之信用評等，並於每半年進行交易金額與信用限額查核，適時調整限額以控制信用暴險。

合併公司依公司內部核決權限，分層管理授信額度之決定，授信條件之核准，另定期監控應收帳款之情況，依據應收帳款帳齡表採取適當的行動，以降低逾期帳款或壞帳產生。合併公司於資產負債日會逐一評估應收帳款之可回收金額、備抵損失金額，確保應收帳款款項已提列適當減損金額。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用管理已充分做到信用風險規避及轉移。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 69.64% 及 69.32%。

### 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一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 39,340,492 仟元及 47,973,743 仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司長短期借款及租賃負債之到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期之現金流量編製。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 7,306,640	\$ 3,775,991	\$ 283,859	\$ -	\$ -
浮動利率借款	867,603	12,088	1,717,241	12,520,590	31,129
固定利率借款	2,916,976	2,794,942	5,858,228	3,059,442	-
租賃負債	68,774	18,919	201,151	535,182	1,941,950
	<u>\$ 11,159,993</u>	<u>\$ 6,601,940</u>	<u>\$ 8,060,479</u>	<u>\$ 16,115,214</u>	<u>\$ 1,973,079</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
租賃負債	<u>\$ 288,844</u>	<u>\$ 535,182</u>	<u>\$ 793,947</u>	<u>\$ 1,048,484</u>	<u>\$ 99,519</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 6,666,972	\$ 3,617,003	\$ 705,831	\$ -	\$ -
浮動利率借款	154,338	2,778	4,865,877	11,457,556	-
固定利率借款	2,901,572	1,185,312	3,238,978	511,502	-
租賃負債	<u>75,775</u>	<u>58,832</u>	<u>344,804</u>	<u>713,242</u>	<u>2,109,315</u>
	<u>\$ 9,798,657</u>	<u>\$ 4,863,925</u>	<u>\$ 9,155,490</u>	<u>\$ 12,682,300</u>	<u>\$ 2,109,315</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
租賃負債	<u>\$ 479,411</u>	<u>\$ 713,242</u>	<u>\$ 759,647</u>	<u>\$ 1,013,113</u>	<u>\$ 336,555</u>	<u>\$ -</u>

下表亦詳細說明合併公司非衍生金融資產之預計現金流量。為能瞭解合併公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表包含非衍生金融資產之資訊係屬必要。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融資產				
浮動利率資產	\$ 6,911,210	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	30,828,787	3,330,142	3,177,015	2,070,534
	<u>\$ 37,739,997</u>	<u>\$ 3,330,142</u>	<u>\$ 3,177,015</u>	<u>\$ 2,070,534</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融資產				
浮動利率資產	\$ 6,218,596	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	16,483,483	5,404,891	4,714,986	1,370,431
	<u>\$ 22,702,079</u>	<u>\$ 5,404,891</u>	<u>\$ 4,714,986</u>	<u>\$ 1,370,431</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，

揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

### 112年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
<b>總額交割</b>					
遠期外匯合約					
一流入	\$ 554,352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 552,690)	-	-	-	-
	<u>1,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
匯率交換合約					
一流入	199,583	-	8,253,117	-	-
一流出	( 204,848)	-	( 8,210,998)	-	-
	<u>( 5,265)</u>	<u>-</u>	<u>42,119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 3,603)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<b>淨額交割</b>					
遠期外匯合約					
	\$ -	\$ 85	(\$ 190,836)	\$ -	\$ -
外匯選擇權合約					
	-	-	225,301	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 34,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 111年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
<b>淨額交割</b>					
遠期外匯合約					
	\$ 810	\$ 93,251	\$ 25,024	\$ -	\$ -

### (3) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度， 要求即付，每年重新 檢視		
— 已動用金額	\$ 33,871,454	\$ 25,553,160
— 未動用金額	<u>40,570,416</u>	<u>51,321,712</u>
	<u>\$ 74,441,870</u>	<u>\$ 76,874,872</u>
擔保銀行透支額度， 要求即付，每年重新 檢視		
— 已動用金額	\$ 1,893,404	\$ 2,635,986
— 未動用金額	<u>21,782</u>	<u>286,647</u>
	<u>\$ 1,915,186</u>	<u>\$ 2,922,633</u>

## (五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

### 112年12月31日

子公司	交易對象	幣別	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
TPK HK	A 銀行	美金	<u>\$ 83,925</u>	<u>\$ 23,510</u>	<u>\$ 23,510</u>	<u>\$ 60,415</u>	TERM SOFR+53bps
		新台幣	<u>\$ 2,576,912</u>	<u>\$ 721,885</u>	<u>\$ 721,885</u>	<u>\$ 1,855,027</u>	

### 111年12月31日

子公司	交易對象	幣別	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
TPK HK	A 銀行	美金	<u>\$ 149,486</u>	<u>\$ 149,486</u>	<u>\$ 149,486</u>	<u>\$ -</u>	Libor+0.48%
		新台幣	<u>\$ 4,590,718</u>	<u>\$ 4,590,718</u>	<u>\$ 4,590,718</u>	<u>\$ -</u>	

依讓售合約之規定，除銷貨退回或折讓而產生之損失由讓售公司承擔外，因信用風險而產生之損失則由該交易對象承擔。

## 三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除其他附註所述者外，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
達鴻先進科技股份有限公司	關聯企業
UBCO Ltd.	關聯企業
薩摩亞商宸展科技有限公司台灣分公司 (TES TW)	實質關係人
宸展光電(廈門)股份有限公司	實質關係人
寶德陽科技(廈門)有限公司	實質關係人
寶德立(廈門)光電科技有限公司(寶德立)	實質關係人
磐時(廈門)房地產開發有限公司	實質關係人
台灣錄霸股份有限公司	實質關係人
英屬維京群島商天材創新材料科技股份有限公司台灣分公司	實質關係人
Cambrios Film Solutions Corporation	實質關係人
良邑工貿(廈門)有限公司	實質關係人
天材創新材料科技(廈門)有限公司	實質關係人
萬立開有限公司	實質關係人

(二) 銷貨及其他收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
1. 營業收入淨額	關聯企業	\$ 35,067	\$ -
	實質關係人	<u>661,541</u>	<u>992,330</u>
		<u>\$ 696,608</u>	<u>\$ 992,330</u>
2. 租金收入（帳列其他收入）	實質關係人	<u>\$ 1,955</u>	<u>\$ 4,437</u>
3. 其他收入	實質關係人	<u>\$ 7,865</u>	<u>\$ 7,897</u>

子公司出租廠房及辦公室予關係人，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月收取。

(三) 進貨、成本及費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
1. 進 貨	實質關係人	<u>\$ 174,121</u>	<u>\$ 299,263</u>
2. 研 究 費	實質關係人	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 8,454</u>
3. 勞務費用	實質關係人	<u>\$ 20,542</u>	<u>\$ 33,675</u>
4. 修繕費等其他費用	實質關係人	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 680</u>

(四) 應收（付）關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
1. 應收帳款－關係人 （帳列應收票據及帳款）	實質關係人	<u>\$ 87,089</u>	<u>\$ 78,560</u>
2. 應付票據－關係人 （帳列應付票據及帳款）	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,025</u>
3. 應付帳款－關係人 （帳列應付票據及帳款）	關聯企業 實質關係人	<u>\$ 3,987</u> <u>39,862</u>	<u>\$ 3,988</u> <u>40,866</u>
		<u>\$ 43,849</u>	<u>\$ 44,854</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
4. 其他應收款－關係人 (帳列其他應收款)	實質關係人	\$ 1,208	\$ 1,291
5. 其他應付款(帳列 其他應付款－其他)	實質關係人	\$ 16,842	\$ 18,041

(五) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
1. 存出保證金	實質關係人		
	寶 德 立	\$ 15,174	\$ 15,435
	其 他	7,500	7,523
		\$ 22,674	\$ 22,958
2. 預收貨款(帳列其他 流動負債－其他)	關聯企業 實質關係人	\$ 4,066	\$ -
		-	77,160
		\$ 4,066	\$ 77,160

存出保證金係與關係人承租部分廠房及辦公室之押金，承租期間為 111 年至 113 年；112 及 111 年度相關押金設算利息收入分別為 5 仟元及 3 仟元。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得 價 款	
	112年度	111年度
實質關係人	\$ -	\$ 118

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
1. 租賃負債－流動	實質關係人		
	寶 德 立	\$ 49,383	\$ 48,823
	其 他	54,629	53,576
		\$ 104,012	\$ 102,399
2. 租賃負債－非流動	實質關係人	\$ -	\$ 104,024
帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
3. 利息費用	實質關係人	\$ 2,504	\$ 4,001

子公司向關係人承租廠房及辦公室，租約內容係由雙方協議決定，租金按月給付。

(八) 主要管理階層之薪酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 69,514	\$ 77,546
退職後福利	<u>972</u>	<u>972</u>
	<u>\$ 70,486</u>	<u>\$ 78,518</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行作為銀行借款、海關稅款保函之擔保、供應商採用銀行承兌匯票結算之開票保證金及過路過橋費之保證金：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 2,035,886	\$ 1,402,142
其他設備—淨額	<u>386,994</u>	<u>42,542</u>
	<u>\$ 2,422,880</u>	<u>\$ 1,444,684</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料、電費證及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 1,847,571 仟元及 371,575 仟元。

(二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 629,578</u>	<u>\$ 418,146</u>

### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司於資產負債表日具重大影響非美金之外幣資產及負債如下：

單位：外幣及美金為仟元

		112年12月31日					
		外	幣	匯	率	美	金
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		\$	260,030	1.0000		\$	260,030
人民幣			5,789,111	7.0827			817,423
新台幣			145,457	30.705			4,737
日幣			19,191	141.3674			136
港幣			9,884	7.8150			1,265
新加坡幣			159	1.3184			120
歐元			94	0.9036			104
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>衍生工具</u>							
人民幣買入			3,226,907	7.0827			6,687
人民幣賣出			329,954	7.0827			118
外匯選擇權			1,714,500	7.0827			1,453
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金			72,063	1.0000			72,063
人民幣			5,614,852	7.0827			792,817
新台幣			558	30.705			18
日幣			17,151	141.3674			121
港幣			29	7.8150			4
新加坡幣			7	1.3184			5
歐元			238	0.9036			264
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>衍生工具</u>							
人民幣買入			2,050,317	7.0827			5,332
人民幣賣出			604,082	7.0827			165
新台幣賣出			1,170,731	30.7050			849
外匯選擇權			2,483,750	7.0827			10,359

111年12月31日			
外 幣 資 產	外 幣	匯 率	美 金
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 278,233	1.0000	\$ 278,233
人 民 幣	3,763,908	6.9646	540,497
新 台 幣	20,414	30.7100	665
日 幣	45,646	132.1429	345
新加坡幣	174	1.3422	130
港 幣	58	7.7984	7
歐 元	80	0.9386	86
<u>非貨幣性項目</u>			
衍生工具			
人民幣買入	1,129,429	6.9646	3,354
人民幣賣出	2,802,850	6.9646	12,562
新台幣賣出	60,610	30.7100	27
外 幣 負 債	外 幣	匯 率	美 金
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	56,066	1.0000	56,066
人 民 幣	4,111,966	6.9646	590,478
新 台 幣	451	30.7100	15
日 幣	40,865	132.1429	309
新加坡幣	6	1.3422	4
歐 元	165	0.9386	175
<u>非貨幣性項目</u>			
衍生工具			
人民幣買入	3,485,250	6.9646	18,752
人民幣賣出	1,018,900	6.9646	1,256

合併公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換利益分別為 174,320 仟元及 509,297 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（附註七及三一）
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。（附表九）

(二) 轉投資事業相關資訊。（附表七）

(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。（附表八）
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：（附表一、二、五及六）
  - (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。
  - (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。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (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。
  - (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。

(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。

(附表十)

### 三七、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為觸控模組，其相關資訊如下：

#### (一) 應報導部門損益及資產之資訊

	112年度			111年度		
	觸控模組	其他	合計	觸控模組	其他	合計
來自外部客戶收入	\$ 68,262,028	\$ 1,599,203	\$ 69,861,231	\$ 96,239,370	\$ 941,599	\$ 97,180,969
部門間收入	31,854	80,156	112,010	20,932	5,635	26,567
利息收入	1,907,756	57,961	1,965,717	815,152	2,171	817,323
財務成本	1,509,573	4,768	1,514,341	863,822	7,194	871,016
折舊及攤銷	3,479,856	407,496	3,887,352	3,793,641	317,721	4,111,362
減損損失	164,412	-	164,412	571	-	571
應報導部門稅前利益	472,222	120,619	592,841	1,147,176	112,687	1,259,863
應報導部門所得稅(費用)利益	( 367,605 )	850	( 366,755 )	( 652,272 )	( 25,895 )	( 678,167 )
應報導部門淨利	104,617	121,469	226,086	494,904	86,792	581,696
應報導部門非流動資產						
資本支出	1,043,848	45,716	1,089,564	1,242,582	41,280	1,283,862

#### (二) 應報導部門損益及其他重大項目調節

##### 1. 部門收入與營運結果

損益	112年度	111年度
應報導部門稅前利益	\$ 472,222	\$ 1,147,176
應報導部門所得稅費用	( 367,605 )	( 652,272 )
應報導部門稅後淨利合計數	104,617	494,904
其他非應報導部門利益	121,469	86,792
非控制權益淨利	( 17,696 )	( 37,958 )
歸屬本公司稅後淨利	\$ 208,390	\$ 543,738

##### 2. 其他重大項目調節

其他重大項目	112年度			
	應報導部門合計數	其他非應報導部門合計數	調節	企業合計數
利息收入	\$ 1,907,756	\$ 57,961	(\$ 29,728)	\$ 1,935,989
財務成本	1,509,573	4,768	( 30,971)	1,483,370
非流動資產資本支出	1,043,848	45,716	( 23,498)	1,066,066
折舊及攤銷	3,479,856	407,496	-	3,887,352
減損損失	164,412	-	-	164,412

其他重大項目	111年度			
	應報導部門 合計數	其他非應報導 部門合計數	調 節	企業合計數
利息收入	\$ 815,152	\$ 2,171	(\$ 1,979)	\$ 815,344
財務成本	863,822	7,194	( 10,818)	860,198
非流動資產資本支出	1,242,582	41,280	( 216,647)	1,067,215
折舊及攤銷	3,793,641	317,721	-	4,111,362
減損損失	571	-	-	571

### (三) 主要產品收入

本公司及子公司之應報導部門係以產品別為基礎，關於產品及收入資訊無額外揭露之規定。

### (四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、中國及美國營運。

本公司及子公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家為基礎歸類及非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
亞 洲	\$ 32,369,500	\$ 41,088,287	\$ 19,005,748	\$ 21,866,705
美 洲	31,741,644	47,682,899	62,183	136,189
歐 洲	5,667,011	8,390,075	-	-
其 他	83,076	19,708	-	-
	<u>\$ 69,861,231</u>	<u>\$ 97,180,969</u>	<u>\$ 19,067,931</u>	<u>\$ 22,002,894</u>

非流動資產不包括金融資產、採用權益法之投資、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

### (五) 主要客戶資訊

占營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	112年度	111年度
客 戶 A	\$ 24,245,933	\$ 39,556,075
客 戶 B	7,535,310	8,612,375
客 戶 C	7,379,230	7,928,791
客 戶 D	6,409,237	10,567,464
	<u>\$ 45,569,710</u>	<u>\$ 66,664,705</u>

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元

附表一

編號(註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額(註五及六)	期末餘額(註五及六)	實際動支金額(註五)	利率	匯率	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期缺額或必要之原因	提列損失	備抵額	帳名	係稱價	品價值(註三及五)	對資貸與有限額(註三及五)	對象資貸與有限額(註三及五)	資金貸與總額(註三及五)	備註
1	TPKC	TPKG	同業往來借出款	是	新台幣 13,510,200 (折合美金 440,000)	新台幣 6,755,100 (折合美金 220,000)	新台幣 2,764,494 (折合美金 90,034)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	MTOH	同業往來借出款	是	新台幣 552,690 (折合美金 18,000)	新台幣 245,640 (折合美金 8,000)	新台幣 197,314 (折合美金 6,426)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKP	同業往來借出款	是	新台幣 17,808,900 (折合美金 580,000)	新台幣 8,904,485 (折合美金 290,000)	新台幣 7,834,485 (折合美金 255,153)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKD	同業往來借出款	是	新台幣 10,439,700 (折合美金 340,000)	新台幣 5,219,850 (折合美金 170,000)	新台幣 2,394,990 (折合美金 78,000)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKS	同業往來借出款	是	新台幣 1,535,250 (折合美金 50,000)	新台幣 1,535,250 (折合美金 50,000)	-	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKQ	同業往來借出款	是	新台幣 276,345 (折合美金 9,000)	新台幣 122,820 (折合美金 4,000)	新台幣 47,691 (折合美金 1,553)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 10,746,750 (折合美金 350,000)	新台幣 6,141,000 (折合美金 200,000)	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKF	同業往來借出款	是	新台幣 2,456,400 (折合美金 80,000)	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	新台幣 205,938 (折合美金 6,707)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKGA	同業往來借出款	是	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	新台幣 307,050 (折合美金 10,000)	新台幣 307,050 (折合美金 10,000)	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
1	TPKC	TPKCA	同業往來借出款	是	新台幣 767,625 (折合美金 25,000)	新台幣 767,625 (折合美金 25,000)	新台幣 551,048 (折合美金 17,947)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 66,295,162 (折合美金 2,159,100)	新台幣 82,868,953 (折合美金 2,698,875)	82,868,953 (折合美金 2,698,875)	
2	RUSL	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 967,208 (折合美金 31,500)	新台幣 967,208 (折合美金 31,500)	新台幣 951,855 (折合美金 31,000)	5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 2,035,522 (折合美金 66,293)	新台幣 2,544,403 (折合美金 82,866)	2,544,403 (折合美金 82,866)	
3	TPKHK	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 18,423,000 (折合美金 600,000)	新台幣 10,746,750 (折合美金 350,000)	新台幣 5,557,605 (折合美金 181,000)	4.2500%-5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 23,303,744 (折合美金 758,956)	新台幣 29,129,680 (折合美金 948,695)	29,129,680 (折合美金 948,695)	
3	TPKHK	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 6,141,000 (折合美金 200,000)	新台幣 3,070,500 (折合美金 100,000)	-	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 23,303,744 (折合美金 758,956)	新台幣 29,129,680 (折合美金 948,695)	29,129,680 (折合美金 948,695)	
3	TPKHK	TPKG	同業往來借出款	是	新台幣 3,684,600 (折合美金 120,000)	新台幣 1,535,250 (折合美金 50,000)	-	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 23,303,744 (折合美金 758,956)	新台幣 29,129,680 (折合美金 948,695)	29,129,680 (折合美金 948,695)	
3	TPKHK	TPKT	同業往來借出款	是	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	新台幣 30,000	-	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 4,660,749 (折合美金 151,791)	新台幣 5,825,936 (折合美金 189,739)	5,825,936 (折合美金 189,739)	
3	TPKHK	TPKE	同業往來借出款	是	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 4,660,749 (折合美金 151,791)	新台幣 5,825,936 (折合美金 189,739)	5,825,936 (折合美金 189,739)	
3	TPKHK	AUTO HK	同業往來借出款	是	新台幣 276,345 (折合美金 9,000)	新台幣 276,345 (折合美金 9,000)	新台幣 276,345 (折合美金 9,000)	5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 4,660,749 (折合美金 151,791)	新台幣 5,825,936 (折合美金 189,739)	5,825,936 (折合美金 189,739)	
3	TPKHK	Improve	同業往來借出款	是	新台幣 1,842,300 (折合美金 60,000)	新台幣 1,842,300 (折合美金 60,000)	新台幣 890,445 (折合美金 29,000)	4.2500%-5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 23,303,744 (折合美金 758,956)	新台幣 29,129,680 (折合美金 948,695)	29,129,680 (折合美金 948,695)	
3	TPKHK	UYH	長期同業借出款	是	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	2.0000%-5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 23,303,744 (折合美金 758,956)	新台幣 29,129,680 (折合美金 948,695)	29,129,680 (折合美金 948,695)	
3	TPKHK	AMPH	同業往來借出款	是	新台幣 307,050 (折合美金 10,000)	新台幣 153,525 (折合美金 5,000)	-	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 4,660,749 (折合美金 151,791)	新台幣 5,825,936 (折合美金 189,739)	5,825,936 (折合美金 189,739)	
3	TPKHK	AMP HK	同業往來借出款	是	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	新台幣 307,050 (折合美金 10,000)	新台幣 307,050 (折合美金 10,000)	-		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 4,660,749 (折合美金 151,791)	新台幣 5,825,936 (折合美金 189,739)	5,825,936 (折合美金 189,739)	
4	OTH	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 276,345 (折合美金 9,000)	新台幣 276,345 (折合美金 9,000)	新台幣 214,935 (折合美金 7,000)	5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 59,690,574 (折合美金 1,944,002)	新台幣 74,613,218 (折合美金 2,430,002)	74,613,218 (折合美金 2,430,002)	
5	TPKA	TPKH	長期同業借出款	是	新台幣 2,057,235 (折合美金 67,000)	新台幣 2,057,235 (折合美金 67,000)	新台幣 2,057,235 (折合美金 67,000)	0.8000%-5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 8,241,186 (折合美金 268,399)	新台幣 10,301,483 (折合美金 335,449)	10,301,483 (折合美金 335,449)	
6	TPKS	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 3,684,600 (折合美金 120,000)	新台幣 1,842,300 (折合美金 60,000)	新台幣 710,612 (折合美金 23,143)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 3,333,686 (折合美金 109,223)	新台幣 4,192,108 (折合美金 136,528)	4,192,108 (折合美金 136,528)	
7	TPKD	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 18,423,000 (折合美金 600,000)	新台幣 12,282,000 (折合美金 400,000)	新台幣 1,216,121 (折合美金 39,607)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 25,685,786 (折合美金 836,534)	新台幣 32,107,233 (折合美金 1,045,668)	32,107,233 (折合美金 1,045,668)	
8	TPKT	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 1,228,200 (折合美金 40,000)	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	新台幣 614,100 (折合美金 20,000)	3.0000%-5.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 754,463 (折合美金 24,571)	新台幣 943,079 (折合美金 30,714)	943,079 (折合美金 30,714)	
9	TPKMT	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 383,813 (折合美金 12,500)	新台幣 921,150 (折合美金 30,000)	新台幣 36,583 (折合美金 1,257)	0.0000%		2	\$ -	-	-	-	無	\$ -	-	新台幣 445,758 (折合美金 14,517)	新台幣 557,198 (折合美金 18,147)	557,198 (折合美金 18,147)	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註一)公司	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註五及六)	期末餘額 (註五及六)	實際動支金額 (註五)	利率	匯率	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	標名		係		對象		備註
														稱價	值	稱價	值	資金貸與限額 (註三及五)	對象 (註三及五)	
10	TPKJ	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 5,127,735 (折合美金 167,000)	新台幣 829,055 (折合美金 27,000)	新台幣 559,242 (折合美金 18,213)	0.0000%	-	2	\$	營運週轉	\$	無	無	無	新台幣 1,268,358 (折合美金 41,308)	新台幣 1,595,448 (折合美金 51,635)		
11	TPKF	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 122,820 (折合美金 4,000)	-	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	無	無	新台幣 705,786 (折合美金 22,921)	新台幣 879,733 (折合美金 28,651)		
12	TPKA	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 245,640 (折合美金 8,000)	新台幣 122,820 (折合美金 4,000)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	無	無	新台幣 2,576,796 (折合美金 83,921)	新台幣 3,220,995 (折合美金 104,901)		

註一：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。
3. 資金貸與他人額度之限制如下：

1. TPKH 資金貸與他人之總額以 TPKH 淨值 50% 為限，其中貸與有短期融通資金必要者之總金額以本公司淨值 40% 為限。

2. 個別公司資金貸與他人之總額以貸與公司淨值 50% 為限，其中貸與有短期融通資金必要者之總金額以貸與公司淨值 40% 為限。

3. 資金貸與個別對象之限額：

- (1) TPKH 及子公司資金貸與有業務往來者，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指 1 年內雙方銷售或進貨孰高者。
- (2) 貸與有短期融通資金需要者，以貸與公司淨值 40% 為限。

4. TPKH 直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，資金貸與總額不得超過貸出方淨值 250% 為限，個別對象貸與限額不得超過貸出方淨值 200% 為限。

5. TPKH 直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司資金貸與 TPKH，資金貸與總額不得超過貸出方淨值 250% 為限，個別對象貸與限額不得超過貸出方淨值 200% 為限。

註四：經董事會通過各項資金貸與之額度為新台幣 69,470,063 仟元（折合美金 2,262,500 仟元），前述各項資金貸與皆未超過經董事會通過之額度。

註五：折合美金係以 112 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

註六：本期最高餘額及期末餘額係指資金貸與額度，非實際動支之金額。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象 關係	單一企業 背書保證之總額 (註二及三)	本期 最高 保證 餘額 (註三及四)	期末 背書 保證 餘額 (註三及四)	以 背書 擔保 之 財 產 總 額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書 保證 最高 限額 (註二及三)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	註 備
1	TPKC	TPKH	本公司間接持有表決 權股份達百分之九 十以上之公司間 本公司間接持有表決 權之股份超過百分 之五十五之公司	新台幣 9,163,147 (折合美金 298,425)	新台幣 3,901,992 (折合美金 127,080)	新台幣 3,901,992 (折合美金 127,080)	\$ -	10.65%	新台幣 18,326,294 (折合美金 596,850)	N	N	N	
2	TPKJ	TPKJ HK	本公司間接持有表決 權之股份超過百分 之五十五之公司	新台幣 9,163,147 (折合美金 298,425)	新台幣 245,640 (折合美金 8,000)	-	-	-	新台幣 18,326,294 (折合美金 596,850)	N	N	N	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：TPKH 對外背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 TPKH 淨值之 50% 及 25% 為限，對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額係採用 112 年 12 月底之淨值計算。

註三：折合美金係以 112 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

註四：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係指背書保證額度，非實際動支之金額。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 張數	帳面金額 (註二)	持股比例	公允價值	備註
TPKH	股票 Canoo Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,067,666	新台幣 55,816 (折合美金 1,818)	0.74%	新台幣 55,816 (折合美金 1,818)	
TPKH	股票 泓德能源科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	新台幣 130,500 (折合美金 4,250)	1.00%	新台幣 130,500 (折合美金 4,250)	
TPKT	股票 泓德能源科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,800,000	新台幣 234,900 (折合美金 7,650)	1.80%	新台幣 234,900 (折合美金 7,650)	
TPK HK	基金受益憑證 SMART Growth Fund, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	新台幣 541,482 (折合美金 17,635)	3.36%	新台幣 541,482 (折合美金 17,635)	註三
TPK HK	股票 Sensor Holdings Limited	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	217,231	新台幣 40,540 (折合美金 1,320)	9.99%	新台幣 40,540 (折合美金 1,320)	
TPK HK	可轉換債券 Light Polymers Holdings (HK) Limited	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	註一
Improve	股票 Luminar Technologies, Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,587,984	新台幣 259,166 (折合美金 8,441)	0.62%	新台幣 259,166 (折合美金 8,441)	註四

註一：截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司評估對該可轉換債券之公允價值為 0 元。

註二：折合美金係以 112 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

註三：持股比例係以合併公司對該基金之出資額佔該基金總出資額之比例做揭露。

註四：合併公司取得 Luminar Technologies, Inc. 之私募股權，依美國證交法 Rule 144 規定，需持有六個月後始得於公開市場上轉讓。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列	類別	目交易對象	關係	期		初買		入		出		金額	
						股	債	數	金額 (註一)	股	金額 (註二)	股	金額 (註二)		股
TPK HK	TPKJ	採用權益法之投資	採用權益法之投資	TPKG	採權益法投資之長期股權投資	-	新台幣 1,360,094 (折合美金 44,288)	-	\$ -	-	新台幣 1,429,563 (折合美金 46,558)	-	註五	-	\$ -
TPK HK	TPKG	採用權益法之投資	採用權益法之投資	TPKG	採權益法投資之長期股權投資	-	新台幣 1,456,292 (折合美金 46,770)	-	新台幣 4,296,963 (折合美金 136,558)	-	新台幣 1,429,563 (折合美金 46,558)	-	-	-	新台幣 5,339,371 (折合美金 173,893)
TPKG	TPKJ	採用權益法之投資	採用權益法之投資	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	-	新台幣 94,294 (折合美金 3,070)	-	新台幣 1,429,563 (折合美金 46,558)	-	新台幣 151,757 (折合美金 4,680)	-	-	-	新台幣 332,682 (折合美金 10,835)
TPK HK	TPKF	採用權益法之投資	採用權益法之投資	TPKG	採權益法投資之長期股權投資	-	新台幣 3,070 (折合美金 100)	-	新台幣 151,757 (折合美金 4,680)	-	新台幣 151,757 (折合美金 4,680)	-	註五	-	-
TPKC	TPKF	採用權益法之投資	採用權益法之投資	TPKG	採權益法投資之長期股權投資	-	新台幣 123,627 (折合美金 4,026)	-	新台幣 198,964 (折合美金 6,136)	-	新台幣 198,964 (折合美金 6,136)	-	註五	-	-
TPKG	TPKF	採用權益法之投資	採用權益法之投資	TPK HK、TPKC	採權益法投資之長期股權投資	-	-	-	新台幣 350,721 (折合美金 10,816)	-	新台幣 76,298 (折合美金 2,439)	-	-	-	新台幣 351,893 (折合美金 11,460)
Improve	Luminar Technologies, Inc.	透過權益法公允價值衡量之金融資產—流動	透過權益法公允價值衡量之金融資產—流動	-	期股權投資	-	-	3,939,784	新台幣 10,816 (折合美金 340)	1,351,800	新台幣 76,298 (折合美金 2,439)	2,587,984	78,738 (折合美金 2,492)	2,587,984	新台幣 259,166 (折合美金 8,441)

註一：折合美金係以 111 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.71 換算。

註二：折合美金係以交易發生當月美金對新台幣之平均匯率換算。

註三：折合美金係以 112 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

註四：期末金額包含本期發放現金股利、評價損益及投資損益。

註五：交易係共同控制下之組織重組，採用賬面淨值作為價款交易，無產生處分損益。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易		情		形	交易條件與一般交易之情形		及	原	同	應收(付)票據、帳款	備註
				金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單		價	授信期間					
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 3,105,793 (折合美金 99,791)	5.62%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,177,461 (折合美金 70,916)	21.54%
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 9,198,059 (折合美金 295,540)	16.64%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,429,488 (折合美金 79,124)	24.03%
TPKC	TPKF	最終母公司為同一對象	進	新台幣 283,024 (折合美金 9,094)	0.51%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 68,060 (折合美金 2,217)	0.67%
TPKC	TPKP	最終母公司為同一對象	進	新台幣 102,762 (折合美金 3,302)	0.19%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	-	-
TPKC	TPKJ HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 167,450 (折合美金 5,380)	0.30%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 29,903 (折合美金 974)	0.30%
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 237,024 (折合美金 7,616)	0.34%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 39,415 (折合美金 1,284)	0.43%
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 31,559,697 (折合美金 1,014,035)	45.17%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 7,156,562 (折合美金 233,075)	78.45%
TPKS	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 723,742 (折合美金 23,254)	1.31%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 277,529 (折合美金 9,039)	2.75%
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,952,568 (折合美金 62,737)	3.53%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 306,852 (折合美金 9,994)	3.04%
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 3,809,679 (折合美金 122,408)	5.45%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 810,994 (折合美金 26,412)	8.89%
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	進	新台幣 237,024 (折合美金 7,616)	0.43%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 39,415 (折合美金 1,284)	0.39%
TPKG	TPKF	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,668,381 (折合美金 53,606)	3.02%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 791,826 (折合美金 25,788)	7.83%
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 3,105,793 (折合美金 99,791)	4.45%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,177,461 (折合美金 70,916)	23.87%
TPKG	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 723,742 (折合美金 23,254)	1.04%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 277,529 (折合美金 9,039)	3.04%
TPKG	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,697,562 (折合美金 54,544)	2.43%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 357,530 (折合美金 11,644)	3.92%
TPK HK	TPKC	最終母公司為同一對象	進	新台幣 31,559,697 (折合美金 1,014,035)	57.09%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 7,156,562 (折合美金 233,075)	70.79%

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	係	交易情形		情		易		之		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨	金(註二及三)	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	授信期	單	價	授信期	同	應收(付)票據、帳款之比率(%)	備	
TPK HK	TPKS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 3,809,679 (折合美金 122,408)	6.89%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 810,994 (折合美金 26,412)	8.02%		
TPK HK	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,697,562 (折合美金 54,544)	3.07%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 357,530 (折合美金 11,644)	3.54%		
TPK HK	TPKD	最終母公司為同一對象	進	新台幣 24,238,644 (折合美金 778,804)	43.85%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 5,766,989 (折合美金 187,819)	57.05%		
TPK HK	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 9,541,666 (折合美金 306,580)	13.66%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,429,488 (折合美金 79,124)	26.63%		
TPK HK	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,952,568 (折合美金 62,737)	2.79%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 306,852 (折合美金 9,994)	3.36%		
TPK HK	TPKD	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 15,570,987 (折合美金 500,306)	22.29%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,626,783 (折合美金 85,549)	28.79%		
TPK HK	TES TW	實質關係人	銷	新台幣 168,571 (折合美金 5,416)	0.24%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 11,286 (折合美金 368)	0.12%		
TPK HK	TES XM	實質關係人	銷	新台幣 482,797 (折合美金 15,513)	0.69%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 75,355 (折合美金 2,454)	0.83%		
TPKP	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 102,762 (折合美金 3,302)	0.15%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	-	-		
TPKD	TPK HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 15,527,857 (折合美金 498,921)	28.09%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,626,783 (折合美金 85,549)	25.98%		
TPKD	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,486,519 (折合美金 47,763)	2.69%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 417,518 (折合美金 13,598)	4.13%		
TPKD	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 24,238,644 (折合美金 778,804)	34.70%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 5,766,989 (折合美金 187,819)	63.21%		
AMP HK	AMP HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 267,373 (折合美金 8,591)	0.38%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 13,375 (折合美金 436)	0.15%		
AMP HK	AMP HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 267,372 (折合美金 8,591)	0.48%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 13,375 (折合美金 436)	0.13%		
AUTO XM	AUTO HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,226,642 (折合美金 39,413)	1.76%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 478,326 (折合美金 15,578)	5.24%		
AUTO HK	AUTO XM	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,222,554 (折合美金 39,281)	2.21%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 478,326 (折合美金 15,578)	4.73%		
TPKF	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 668,025 (折合美金 21,464)	1.21%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 195,153 (折合美金 6,356)	1.93%		
TPKF	TPKJ HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 153,259 (折合美金 4,924)	0.28%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	-	-		
TPKF	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 283,024 (折合美金 9,094)	0.41%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 68,060 (折合美金 2,217)	0.75%		

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		易情形		情		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授信	單	尚無顯著差異	尚無顯著差異	餘(註二及四)	
TPKF	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,668,381 (折合美金 53,606)	2.39%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 791,826 (折合美金 25,788)	8.68%	
TPKCA	TPKE	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 720,318 (折合美金 23,144)	1.03%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 600,433 (折合美金 19,555)	6.58%	
TPKE	TPKCA	最終母公司為同一對象	進	新台幣 720,318 (折合美金 23,144)	1.30%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 600,433 (折合美金 19,555)	5.94%	
TPKJ	TPKJHK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 789,542 (折合美金 25,369)	1.43%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 134,450 (折合美金 4,379)	1.33%	
TPKJ	TPKD	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,486,523 (折合美金 47,763)	2.13%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 417,518 (折合美金 13,598)	4.58%	
TPKJ	TPKF	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 668,025 (折合美金 21,464)	0.96%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 195,153 (折合美金 6,356)	2.14%	
TPKJ	TPKJHK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 165,344 (折合美金 5,313)	0.24%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 39,396 (折合美金 1,283)	0.43%	
TPKJHK	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 165,344 (折合美金 5,313)	0.30%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 39,396 (折合美金 1,283)	0.39%	
TPKJHK	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 167,450 (折合美金 5,380)	0.24%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 1,283 (折合美金 974)	0.33%	
TPKJHK	TPKF	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 153,259 (折合美金 4,924)	0.22%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	-	-	
TPKJHK	TPKJ	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 789,542 (折合美金 25,369)	1.13%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 134,450 (折合美金 4,379)	1.47%	

註一：本公司、子公司及關係人之銷貨及進貨交易，其交易價格及收付款條件與非關係人並無重大差異。

註二：除 TES TW 及 TES XM 外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：折合美金係以 112 年度對新台幣之平均匯率 31.1229 換算。

註四：折合美金係以 112 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年12月31日

附表六

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係人 餘額(註一及三)	週轉率	逾期逾金(註一)	應收金額	關係處	人款理方	項式	應收後收(註二)	關係人款項 收回金額(註二)	提損	列失	備抵額
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 7,156,562 (折合美金 233,075)	4.37	\$	-	-	-	-	新台幣 3,515,386 (折合美金 114,489)	3,515,386 (折合美金 114,489)	\$	-	-
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 810,994 (折合美金 26,412)	3.61	-	-	-	-	-	新台幣 810,994 (折合美金 26,412)	810,994 (折合美金 26,412)	-	-	-
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 920,153 (折合美金 29,968)	5.54	新台幣 40,035 (折合美金 1,304)	40,035 (折合美金 1,304)	加強催收	加強催收	新台幣 790,430 (折合美金 25,743)	790,430 (折合美金 25,743)	790,430 (折合美金 25,743)	-	-	-
TPKG	TPKS	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 1,257,308 (折合美金 40,948)	-	-	-	-	-	-	新台幣 303,488 (折合美金 9,884)	303,488 (折合美金 9,884)	-	-	-
TPKG	TPKS	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 238,509 (折合美金 7,768)	2.63	-	-	-	-	-	新台幣 164,854 (折合美金 5,369)	164,854 (折合美金 5,369)	-	-	-
TPKG	TPK HK	最終母公司為同一對象	應收票據 新台幣 39,020 (折合美金 1,271)	-	-	-	-	-	-	新台幣 39,020 (折合美金 1,271)	39,020 (折合美金 1,271)	-	-	-
TPKG	TPK HK	最終母公司為同一對象	其他應收款 新台幣 876,856 (折合美金 28,557)	-	-	-	-	-	-	新台幣 14,083 (折合美金 459)	14,083 (折合美金 459)	-	-	-
TPKG	TPK HK	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 357,530 (折合美金 11,644)	5.06	新台幣 7,150 (折合美金 233)	7,150 (折合美金 233)	加強催收	加強催收	新台幣 200,990 (折合美金 6,546)	200,990 (折合美金 6,546)	200,990 (折合美金 6,546)	-	-	-
TPK HK	TPKC	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 2,429,488 (折合美金 79,124)	4.97	-	-	-	-	-	新台幣 1,670,898 (折合美金 54,418)	1,670,898 (折合美金 54,418)	-	-	-
TPK HK	TPKS	最終母公司為同一對象	應收股利 新台幣 975,805 (折合美金 31,780)	-	-	-	-	-	-	新台幣 975,805 (折合美金 31,780)	975,805 (折合美金 31,780)	-	-	-
TPK HK	TPKS	最終母公司為同一對象	應收帳款 新台幣 306,852 (折合美金 9,994)	3.84	-	-	-	-	-	新台幣 192,813 (折合美金 6,280)	192,813 (折合美金 6,280)	-	-	-

(接次頁)



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	投資名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資未	去(註)	資年(註)	金生(註)	額底(註)	股	末數	末比率(%)	帳(註)	持面一及(註)	有被額本(註)	投期(註)	資損二(註)	公損二(註)	本益投(註二)	期實認列之損益及(註二)	備註
TPKH	Improve	一般投資業務	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 4,743,615 (折合美金 154,490)	4,743,615	新台幣 4,743,615 (折合美金 154,490)	新台幣 4,743,615 (折合美金 154,490)	4,743,615	4,743,615	154,490,000	100.00%	新台幣 3,976,383 (折合美金 129,503)	100.00%	新台幣 3,976,383 (折合美金 129,503)	3,976,383	20,092	20,092	20,092	(新台幣 20,092) (折合美金 -646)	20,092	子公司
	UYH	一般投資業務	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 16,408,092 (折合美金 534,379)	16,408,092	新台幣 16,408,092 (折合美金 534,379)	新台幣 16,408,092 (折合美金 534,379)	16,408,092	8,043,666	261,344,530	100.00%	新台幣 40,563,201 (折合美金 1,321,062)	100.00%	新台幣 40,563,201 (折合美金 1,321,062)	40,563,201	709,279	709,279	709,279	(新台幣 709,279) (折合美金 22,790)	709,279	子公司(註五)
	RUSL	一般投資業務	香港	一般投資業務	新台幣 5,200,306 (折合美金 169,364)	5,200,306	新台幣 5,200,306 (折合美金 169,364)	新台幣 5,200,306 (折合美金 169,364)	14,415,936	469,498	469,498,000	100.00%	新台幣 1,017,761 (折合美金 33,146)	100.00%	新台幣 1,017,761 (折合美金 33,146)	1,017,761	185,909	185,909	185,909	(新台幣 185,909) (折合美金 5,973)	185,909	子公司(註五)
	AMPH	一般投資業務及樹脂產品之研發、生產及銷售	開曼群島	一般投資業務	新台幣 184,230 (折合美金 6,000)	184,230	新台幣 184,230 (折合美金 6,000)	新台幣 184,230 (折合美金 6,000)	184,230	6,000	60,000,000	57.69%	新台幣 233,609 (折合美金 7,608)	57.69%	新台幣 233,609 (折合美金 7,608)	233,609	83,012	83,012	83,012	(新台幣 83,012) (折合美金 2,667)	83,012	子公司
Improve	TPKA	一般投資業務	馬來西亞	一般投資業務	新台幣 5,115,117 (折合美金 166,589)	5,115,117	新台幣 5,115,117 (折合美金 166,589)	新台幣 5,115,117 (折合美金 166,589)	5,115,117	166,589	632,187	100.00%	新台幣 4,120,593 (折合美金 134,199)	100.00%	新台幣 4,120,593 (折合美金 134,199)	4,120,593	163,325	163,325	163,325	(新台幣 163,325) (折合美金 5,248)	163,325	孫公司(註六)
TPKA	TPKT	觸控相關材料、模組及電動機車銷售	台灣	觸控相關材料、模組及電動機車銷售	新台幣 2,911,700 (折合美金 116,433)	2,911,700	新台幣 2,911,700 (折合美金 116,433)	新台幣 2,911,700 (折合美金 116,433)	2,911,700	166,589	50,717,000	100.00%	新台幣 1,886,157 (折合美金 61,428)	100.00%	新台幣 1,886,157 (折合美金 61,428)	1,886,157	66,440	66,440	66,440	(新台幣 66,440) (折合美金 2,135)	66,440	孫公司
TPKT	DSE	太陽能系統開發及設備買賣、維修、安裝及管理服務	台灣	太陽能系統開發及設備買賣、維修、安裝及管理服務	新台幣 60,000 (折合美金 2,033)	60,000	新台幣 60,000 (折合美金 2,033)	新台幣 60,000 (折合美金 2,033)	60,000	2,033	6,000,000	50.22%	新台幣 52,137 (折合美金 1,698)	50.22%	新台幣 52,137 (折合美金 1,698)	52,137	16,006	16,006	16,006	(新台幣 16,006) (折合美金 -514)	16,006	孫公司
	TPKE	電力設備製造業	台灣	電力設備製造業	新台幣 84,000 (折合美金 2,637)	84,000	新台幣 84,000 (折合美金 2,637)	新台幣 84,000 (折合美金 2,637)	84,000	-	8,400,000	70.00%	新台幣 92,857 (折合美金 3,024)	70.00%	新台幣 92,857 (折合美金 3,024)	92,857	12,670	12,670	12,670	(新台幣 12,670) (折合美金 407)	12,670	孫公司(註七)
UYH	OTH	一般投資業務	新加坡	一般投資業務	新台幣 35,148,380 (折合美金 1,144,712)	35,148,380	新台幣 35,148,380 (折合美金 1,144,712)	新台幣 35,148,380 (折合美金 1,144,712)	35,148,380	1,144,712	1,079,816,942	100.00%	新台幣 29,845,287 (折合美金 972,001)	100.00%	新台幣 29,845,287 (折合美金 972,001)	29,845,287	976,825	976,825	976,825	(新台幣 976,825) (折合美金 31,386)	976,825	孫公司
	TPK HK	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易	香港	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易	新台幣 13,112,842 (折合美金 427,058)	13,112,842	新台幣 13,112,842 (折合美金 427,058)	新台幣 13,112,842 (折合美金 427,058)	13,112,842	427,058	664,245,254	100.00%	新台幣 11,651,872 (折合美金 379,478)	100.00%	新台幣 11,651,872 (折合美金 379,478)	11,651,872	225,966	225,966	225,966	(新台幣 225,966) (折合美金 -7,260)	225,966	孫公司
OTH	TPKU	國際貿易	美國	國際貿易	新台幣 147,384 (折合美金 4,800)	-	新台幣 147,384 (折合美金 4,800)	新台幣 147,384 (折合美金 4,800)	147,384	-	-	-	-	-	新台幣 147,384 (折合美金 4,800)	-	2,185	2,185	2,185	(新台幣 2,185) (折合美金 70)	2,185	孫公司(註八)
RUSL	UYH	一般投資業務	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	-	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	390,023	-	-	-	-	-	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	-	709,279	709,279	709,279	(新台幣 709,279) (折合美金 22,790)	709,279	孫公司(註五)
TPK HK	達鴻先進	觸控面板研發、製造	台灣	觸控面板研發、製造	新台幣 5,581,773 (折合美金 193,574)	5,581,773	新台幣 5,581,773 (折合美金 193,574)	新台幣 5,581,773 (折合美金 193,574)	5,581,773	193,574	77,124,591	19.78%	新台幣 5,581,773 (折合美金 193,574)	19.78%	新台幣 5,581,773 (折合美金 193,574)	5,581,773	-	-	-	(新台幣 -) (折合美金 -)	-	孫公司(註九)
	UBCO	電動車研發、製造及銷售	紐西蘭	電動車研發、製造及銷售	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	390,023	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	新台幣 390,023 (折合美金 12,702)	390,023	-	29,311,931	21.00%	新台幣 3,376 (折合美金 106)	21.00%	新台幣 3,376 (折合美金 106)	3,376	680,011	680,011	680,011	(新台幣 680,011) (折合美金 -21,849)	680,011	孫公司(註九)
TPKGA	TPKGA HK	國際貿易	香港	國際貿易	新台幣 116 (折合美金 4)	116	新台幣 116 (折合美金 4)	新台幣 116 (折合美金 4)	116	-	3,773	100.00%	新台幣 15,145 (折合美金 493)	100.00%	新台幣 15,145 (折合美金 493)	15,145	15,234	15,234	15,234	(新台幣 15,234) (折合美金 489)	15,234	孫公司(註十一)
TPKJ	TPKJ HK	國際貿易	香港	國際貿易	新台幣 15,353 (折合美金 500)	15,353	新台幣 15,353 (折合美金 500)	新台幣 15,353 (折合美金 500)	15,353	500	500,000	100.00%	新台幣 98,634 (折合美金 3,212)	100.00%	新台幣 98,634 (折合美金 3,212)	98,634	22,610	22,610	22,610	(新台幣 22,610) (折合美金 726)	22,610	孫公司
AMPH	AMPH HK	一般投資業務及國際貿易	香港	一般投資業務及國際貿易	新台幣 61,410 (折合美金 2,000)	61,410	新台幣 61,410 (折合美金 2,000)	新台幣 61,410 (折合美金 2,000)	61,410	2,000	2,000,000	100.00%	新台幣 197,067 (折合美金 6,418)	100.00%	新台幣 197,067 (折合美金 6,418)	197,067	123,938	123,938	123,938	(新台幣 123,938) (折合美金 3,982)	123,938	孫公司
	AMPCH	國際貿易	香港	國際貿易	新台幣 307 (折合美金 10)	307	新台幣 307 (折合美金 10)	新台幣 307 (折合美金 10)	307	10	10,000	100.00%	新台幣 102 (折合美金 3)	100.00%	新台幣 102 (折合美金 3)	102	78	78	78	(新台幣 78) (折合美金 -3)	78	孫公司
AUTOXM	AUTO HK	國際貿易	香港	國際貿易	新台幣 125,891 (折合美金 4,100)	125,891	新台幣 125,891 (折合美金 4,100)	新台幣 125,891 (折合美金 4,100)	125,891	4,100	4,100,000	100.00%	新台幣 34,807 (折合美金 1,134)	100.00%	新台幣 34,807 (折合美金 1,134)	34,807	11,704	11,704	11,704	(新台幣 11,704) (折合美金 376)	11,704	孫公司
AUTOHK	AUTO TH	觸控模組之研發、生產及銷售	泰國	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 67,551 (折合美金 2,200)	67,551	新台幣 67,551 (折合美金 2,200)	新台幣 67,551 (折合美金 2,200)	67,551	-	7,833,644	100.00%	新台幣 73,039 (折合美金 2,379)	100.00%	新台幣 73,039 (折合美金 2,379)	73,039	2,331	2,331	2,331	(新台幣 2,331) (折合美金 75)	2,331	孫公司(註十二)

- 註一：除台灣所在地匯公司折合美金係以投資當月美金對新台幣之平均匯率換算外，餘係以112年12月底美金對新台幣之即期匯率30.705換算。
- 註二：除採用權益法之投資公司折合美金係以本期損益當月美金對新台幣之平均匯率換算外，餘係以112年度美金對新台幣之平均匯率31.1229換算。
- 註三：除達瑞先進及UBCO外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。
- 註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。
- 註五：為精簡組織架構，本公司董事會決議通過RUSL辦理減資，將其持有之UYH 20.51%股權退回本公司，並於112年12月29日完成減資美金300,134仟元，本公司對UYH之持股比例由79.49%增加至100.00%。
- 本公司並對RUSL進行解散清算，惟截至113年3月29日止，尚未完成解散清算程序。
- 註六：為精簡組織架構，本公司董事會決議對TPKA進行解散清算，惟截至113年3月29日止，尚未完成解散清算程序。
- 註七：為因應營運需求，本公司董事會決議於台灣設立其子公司TPKE，已於112年7月27日完成設立登記，並於112年7月及10月分別投入資本1,000仟元及83,000仟元。
- 註八：為精簡組織架構，TPKU已於112年11月14日完成解散清算程序。
- 註九：合併公司評估投資達瑞先進未來無可回收金額，已將帳面金額全數提列減損損失，相關說明請參閱合併財務報表附註十三。
- 註十：TPK HK經董事會決議通過並已於112年1月3日完成以美金5,000仟元參與UBCO之現金增資取得9,964仟股特別股，加計TPK HK截至111年12月31日持有UBCO 19,348仟股特別股，共計持有UBCO 29,312仟股特別股。
- 註十一：為因應營運需求，本公司董事會決議由其子公司TPKGA於香港設立其子公司TPKGA HK，已於112年6月15日完成設立登記，並於112年12月投入資本美金4仟元。
- 註十二：為因應營運需求，本公司董事會決議由AUTO HK設立泰國子公司AUTO TH，已於112年9月4日完成設立登記，並於112年10月及12月分別投入資本泰銖43,536仟元及泰銖34,800仟元。

TPK Holding Co., Ltd. 及其子公司  
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額及(註二、三)	投資方式(註一)	本自台灣匯出或收回金額	本自台灣匯出或收回金額	被投資公司損益(註四)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期直接或間接投資之損益及(註四)	認損及(註四)	列報溢(折)損	期末資產價值已匯回(註三)	截至本期末止投資收益(註三)
TPKC	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 10,871,615 (折合美金 354,067)	2.(1)	\$ -	\$ -	1,255,685 (折合美金 40,346)	100.00%	1,255,685 (折合美金 40,346)	1,255,685 (折合美金 40,346)	新台幣 33,147,581 (折合美金 1,079,550)	\$ -	-
TPKS	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 767,625 (折合美金 25,000)	2.(2)	-	-	232,550 (折合美金 7,472)	100.00%	232,550 (折合美金 7,472)	232,550 (折合美金 7,472)	新台幣 1,676,843 (折合美金 54,611)	-	-
TPKG	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 17,130,062 (折合美金 557,892)	2.(2)	-	-	246,936 (折合美金 7,934)	100.00%	246,936 (折合美金 7,934)	246,936 (折合美金 7,934)	新台幣 5,339,371 (折合美金 173,893)	新台幣 167,105 (折合美金 5,442)	167,105 (折合美金 5,442)
MTOH	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 2,640,630 (折合美金 86,000)	3.	-	-	141,444 (折合美金 4,545)	100.00%	141,444 (折合美金 4,545)	133,384 (折合美金 4,286)	新台幣 1,314,246 (折合美金 42,802)	-	-
TPKP	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 6,719,851 (折合美金 218,852)	2.(2)	-	-	191,646 (折合美金 6,158)	100.00%	191,646 (折合美金 6,158)	191,646 (折合美金 6,158)	新台幣 4,991,332 (折合美金 162,558)	-	-
TPKQ	檢驗檢測服務	新台幣 6,924 (折合美金 226)	3.	-	-	6,946 (折合美金 223)	100.00%	6,946 (折合美金 223)	6,946 (折合美金 223)	新台幣 35,089 (折合美金 1,145)	-	-
TPKD	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 5,463,385 (折合美金 177,931)	2.(2)	-	-	638,533 (折合美金 20,517)	100.00%	638,533 (折合美金 20,517)	638,533 (折合美金 20,517)	新台幣 12,842,893 (折合美金 418,267)	-	-
AMP XM	觸控產品之研發、生產及銷售	新台幣 46,058 (折合美金 1,500)	2.(3)	-	-	5,302 (折合美金 170)	57.69%	5,302 (折合美金 170)	3,059 (折合美金 98)	新台幣 34,195 (折合美金 1,114)	-	-
TPKJ	保護膜、光學膠等總產品之生產及銷售	新台幣 110,538 (折合美金 3,600)	3.	-	-	366,795 (折合美金 11,785)	100.00%	366,795 (折合美金 11,785)	365,538 (折合美金 11,745)	新台幣 657,121 (折合美金 21,401)	-	-
TPKF	觸控模組及保護膜、光學膠等總產品之生產及銷售	新台幣 1,256,142 (折合美金 40,910)	3.	-	-	135,832 (折合美金 4,364)	100.00%	135,832 (折合美金 4,364)	135,832 (折合美金 4,364)	新台幣 351,893 (折合美金 11,460)	-	-
TPKMT	電子材料生產	新台幣 307,050 (折合美金 10,000)	2.(2)	-	-	24,032 (折合美金 772)	100.00%	24,032 (折合美金 772)	24,032 (折合美金 772)	新台幣 222,879 (折合美金 7,259)	-	-
TPKCA	一般貿易業務、觸控模組之生產及銷售	新台幣 1,748,496 (折合美金 56,945)	3.	-	-	176,141 (折合美金 5,660)	100.00%	176,141 (折合美金 5,660)	176,141 (折合美金 5,660)	新台幣 1,288,398 (折合美金 41,961)	-	-
AUTO XM	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 609,659 (折合美金 19,855)	3.	-	-	114,768 (折合美金 3,688)	90.00%	114,768 (折合美金 3,688)	103,291 (折合美金 3,319)	新台幣 281,707 (折合美金 9,175)	-	-
TPKGA	電動機車生產、光電子元件之生產及銷售	新台幣 176,085 (折合美金 5,735)	3.	-	-	36,864 (折合美金 1,184)	100.00%	36,864 (折合美金 1,184)	36,864 (折合美金 1,184)	新台幣 132,056 (折合美金 4,301)	-	-

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	會依經濟部陸投審會規定
-	-	限額

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別如下：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸：
  - (1) OTH；
  - (2) TPK HK；
  - (3) AMP HK。
- 3.其他方式。

註二：係按原值成本計算。

註三：折合美金係以 112 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 30.705 換算。

註四：折合美金係以 112 年度美金對新台幣之平均匯率 31.1229 換算。

註五：投資損益係按被投資公司簽證會計師查核之財務報表認列。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司  
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易		往		來		情形	
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)			
1	TPKH	RUSL	1	短期借款	\$ 31,000	\$ 951,855	-	-	1.08%		
1	TPKH	TPKHK	1	短期借款	181,000	5,557,605	-	-	6.31%		
1	TPKH	TPKHK	1	應付費用	4,840	148,609	-	-	0.17%		
1	TPKH	TPKHK	1	利息支出	11,124	346,220	-	-	0.50%		
2	Improve	TPKHK	3	短期借款	29,000	890,445	-	-	1.01%		
3	UYH	TPKHK	3	長期借款	30,000	921,150	-	-	1.05%		
4	TPKA	TPKHK	3	其他流動資產	3,463	106,329	-	-	0.12%		
4	TPKA	TPKHK	3	長期同業借出款	39,000	1,197,495	-	-	1.36%		
4	TPKA	TPKHK	3	短期同業借出款	28,000	859,740	-	-	0.98%		
4	TPKA	TPKHK	3	利息收入	3,078	95,805	-	-	0.14%		
5	AMPH	AMP HK	3	銷貨	8,591	267,373	-	-	0.38%		
6	TPKT	TPKHK	3	短期同業借出款	20,000	614,100	-	-	0.70%		
7	TPKC	TPKS	3	短期借款	23,143	710,612	-	-	0.81%		
7	TPKC	TPKG	3	短期同業借出款	90,034	2,764,494	-	-	3.14%		
7	TPKC	TPKG	3	應付帳款	29,968	920,153	-	-	1.05%		
7	TPKC	TPKG	3	應付票據	40,948	1,257,308	-	-	1.43%		
7	TPKC	TPKG	3	進貨	99,791	3,105,793	-	-	4.45%		
7	TPKC	TPKG	3	銷貨	7,616	237,024	-	-	0.34%		
7	TPKC	TPKHK	3	短期同業借出款	30,000	921,150	-	-	1.05%		
7	TPKC	TPKHK	3	應收帳款淨額	233,075	7,156,562	-	-	8.13%		
7	TPKC	TPKHK	3	應付帳款	79,124	2,429,488	-	-	2.76%		
7	TPKC	TPKHK	3	研發費用	11,040	343,606	-	-	0.49%		
7	TPKC	TPKHK	3	進貨	295,540	9,198,059	-	-	13.17%		
7	TPKC	TPKHK	3	銷貨	1,014,035	31,559,697	-	-	45.17%		
7	TPKC	MTOH	3	短期同業借出款	6,426	197,314	-	-	0.22%		
7	TPKC	TPKP	3	短期同業借出款	255,153	7,834,485	-	-	8.90%		
7	TPKC	TPKP	3	進貨	3,302	102,762	-	-	0.15%		
7	TPKC	TPKD	3	短期同業借出款	78,000	2,394,990	-	-	2.72%		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註五)	
7	TPKC	TPKD	3	短期借款	\$ 39,607	\$ 1,216,121	-	1.38%	
7	TPKC	TPKD	3	租金收入	6,511	202,643	-	0.29%	
7	TPKC	TPKD	3	營業外收入	4,471	139,151	-	0.20%	
7	TPKC	TPKCA	3	短期同業借出款	17,947	551,048	-	0.63%	
7	TPKC	TPKF	3	短期同業借出款	6,707	205,938	-	0.23%	
7	TPKC	TPKF	3	進貨	9,094	283,024	-	0.41%	
7	TPKC	AUTO XM	3	銷貨	2,580	80,287	-	0.11%	
7	TPKC	TPKJ	3	短期借款	18,213	559,242	-	0.64%	
7	TPKC	TPKJ HK	3	進貨	5,380	167,450	-	0.24%	
8	TPKS	TPKG	3	應付帳款	7,768	238,509	-	0.27%	
8	TPKS	TPKG	3	應付費用	28,557	876,856	-	1.00%	
8	TPKS	TPKG	3	直接人員一薪資費用	2,272	70,711	-	0.10%	
8	TPKS	TPKG	3	進貨	23,254	723,742	-	1.04%	
8	TPKS	TPK HK	3	應收帳款淨額	26,412	810,994	-	0.92%	
8	TPKS	TPK HK	3	應付帳款	9,994	306,852	-	0.35%	
8	TPKS	TPK HK	3	進貨	62,737	1,952,568	-	2.79%	
8	TPKS	TPK HK	3	銷貨	122,408	3,809,679	-	5.45%	
9	TPKG	TPK HK	3	應收帳款淨額	11,644	357,530	-	0.41%	
9	TPKG	TPK HK	3	銷貨	54,544	1,697,562	-	2.43%	
9	TPKG	TPKF	3	應付帳款	13,786	423,305	-	0.48%	
9	TPKG	TPKF	3	應付票據	12,002	368,521	-	0.42%	
9	TPKG	TPKF	3	進貨	53,606	1,668,381	-	2.39%	
10	TPK HK	TPKD	3	應收帳款淨額	42,753	1,312,723	-	1.49%	
10	TPK HK	TPKD	3	應收票據	42,796	1,314,060	-	1.49%	
10	TPK HK	TPKD	3	應付帳款	187,819	5,766,989	-	6.55%	
10	TPK HK	TPKD	3	進貨	778,804	24,238,644	-	34.70%	
10	TPK HK	TPKD	3	銷貨	500,306	15,570,987	-	22.29%	
10	TPK HK	AUTO HK	3	短期同業借出款	9,000	276,345	-	0.31%	
10	TPK HK	OTH	3	短期借款	7,000	214,935	-	0.24%	
11	TPKD	TPKJ	3	應付帳款	13,598	417,518	-	0.47%	
11	TPKD	TPKJ	3	進貨	47,763	1,486,519	-	2.13%	
11	TPKD	TPKJ	3	營業外收入	4,026	125,287	-	0.18%	
12	TPKCA	TPKE	3	應收帳款淨額	19,555	600,433	-	0.68%	
12	TPKCA	TPKE	3	銷貨	23,144	720,318	-	1.03%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註五)	
13	TPKF	TPKJ	3	應付帳款	\$ 6,356	\$ 195,153	-	0.22%	
13	TPKF	TPKJ	3	進貨	21,464	668,025	-	0.96%	
13	TPKF	TPKJ HK	3	進貨	4,924	153,259	-	0.22%	
14	AUTO HK	AUTO XM	3	應付帳款	15,578	478,326	-	0.54%	
14	AUTO HK	AUTO XM	3	進貨	39,281	1,222,554	-	1.75%	
15	TPKJ	TPKJ HK	3	應付帳款	4,379	134,450	-	0.15%	
15	TPKJ	TPKJ HK	3	進貨	25,369	789,542	-	1.13%	
15	TPKJ	TPKJ HK	3	銷貨	5,313	165,344	-	0.24%	

註一：1 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參閱合併財務報表附註十二之說明。

註三：1 係代表母公司對子公司之交易，2 係代表子公司對母公司之交易，3 係代表子公司對子公司之交易。

註四：子公司對子公司進銷貨及交易條件與一般進銷貨並無重大差異，其餘交易無相關同類交易可備，其交易條件係依雙方約定。

註五：其他交易均未佔合併總資產或合併總營收之 0.1%，不予揭露。

註六：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

TPK Holding Co., Ltd.

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司 投資專戶	25,222,643	6.20%
中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限 公司投資專戶	23,139,855	5.69%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

**TPK**  **TPK Holding Co., Ltd.**



江朝瑞

董事長 江朝瑞



謝立群

總經理 謝立群



臺北市內湖區民權東路六段13之18號

<https://www.tpk.com>

TEL:(886)2-6619-1199

