

股票代號：6867



坦德科技股份有限公司
Tan De Tech Co., Ltd.

一一二年度
年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司揭露年報網址：<http://www.tdtech.com.tw>
中華民國一一三年四月十八日刊印

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

姓名：李昭霈

職稱：總經理

電話：(05)557-5555

電子郵件信箱：info@tdtech.com.tw

代理發言人

姓名：黃慧倫

職稱：會計主管

電話：(05)557-5555

電子郵件信箱：info@tdtech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總公司及工廠	雲林縣斗六市榴南里斗工九路8號			(05)557-5555	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司

地址：臺北市信義路四段 236 號 3 樓

網址：<http://www.honsec.com.tw>

電話：(02)7719-8899

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃宇廷、黃子評

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：臺中市市政北七路 186 號 26 樓

網址：<http://ey.com/taiwan>

電話：(04)2259-8999

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

本公司未發行海外有價證券。

六、公司網址：<http://www.tdtech.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	4
參、 公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	24
五、簽證會計師公費資訊.....	58
六、更換會計師資訊.....	58
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.....	58
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	59
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之資訊.....	60
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	60
肆、 募資情形.....	61
一、資本及股份.....	61
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、 營運概況.....	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	88
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	99
四、環保支出資訊.....	99
五、勞資關係.....	100
六、資通安全管理.....	101
七、重要契約.....	102
陸、 財務概況.....	103
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	103

二、最近五年度財務分析	106
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	108
四、最近年度財務報告，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	109
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	109
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務 狀況之影響	109
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	110
一、財務狀況	110
二、財務績效	111
三、現金流量	112
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	112
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	112
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	113
七、其他重要事項	116
捌、 特別記載事項	117
一、最近年度關係企業相關資料	117
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	117
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形	117
四、其他必要補充說明事項	117
五、最近年度及截至年報刊印日止，若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	117
附錄一、個別財務報告	118
附錄二、關係報告書	178

壹、致股東報告書



各位股東女士、先生，大家好：

本公司專注於車用光學射出件研發及生產，在經營團隊共同努力下，在車用光學射出件方面，車用面板導光板之產品因規格技術持續精進、車內面板使用數量及尺寸都不斷上升等趨勢，使本年度營業收入持續增加。另在車用燈具方面，亦已陸續完成產品量產、規格驗證、車用照明設計及製造之 IATF16949 驗證等。

車燈產品針對光源效率、耗電量及車燈體積進行優化，成功開發具有高 LED 使用效率及微小體積的光學專利架構，持續提供車廠創新的車燈架構，積極尋求與全球各大車廠認證及合作的機會。預期113年將隨著客戶需求，逐步提高車燈的出貨量。

本公司除持續深耕原有客戶外，亦積極拓展其他優質的新車燈產品的客源，持續研發及推廣創新的車燈技術至全球，以期在市場中能佔有不可取代的一席之地。

一、112年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增減金額	增減率(%)
營業收入	542,291	465,689	76,602	16%
營業成本	349,794	303,392	46,402	15%
營業毛利	192,497	162,297	30,200	19%
營業費用	127,178	110,342	16,836	15%
營業利益	65,319	51,955	13,364	26%
營業外收入及支出	(1,772)	7,444	(9,216)	-124%
稅前淨利	63,547	59,399	4,148	7%
所得稅費用	11,881	11,636	245	2%
稅後淨利	51,666	47,763	3,903	8.17%

本公司112年度營業收入、營業成本、營業毛利均較111年度增加，主要係因本期車用面板出貨數量及中大尺寸需求皆上升及車燈模具訂單驗收完成所致。

本公司112年度營業費用較111年度增加約15%，主要係因投入車燈之研發人力及費用增加，致研發費用較前期增加，另因出貨之面板尺寸較大與銷量提升，致出口運費增加，綜上所致。

本公司112年度營業外收入及支出較111年度減少約124%，主要係因美金匯率波動影響，致外幣兌換利益較前期減少。

綜上所述，本公司112年度稅後淨利產生51,666千元。

(二) 112年度財務收支暨獲利能力分析

項目	112 年度	111 年度
負債佔資產比率(%)	27.44	32.76
流動比率(%)	233.04	197.72
資產報酬率(%)	7.84	7.85
權益報酬率(%)	10.16	12.05
純益率(%)	9.53	10.26
稅後每股盈餘(元)	1.48	1.50

註：以上係採國際財務報導準則編製個別財務報告計算

本公司112年度負債佔資產比率較111年度下降、流動比率較111年度上升，主要係因償還銀行借款使負債減少，因而影響相關財務比率表現較前期佳。

本公司112年度權益報酬率較111年度下降，主要係因111年有辦理增資而使111年期末股東權益淨額增加，而112年無此情形，故致使本期權益報酬率下降。

本期資產報酬率、純益率及稅後每股盈餘之相關數據與前期皆差異不大。

(三) 112年度預算執行情形：本公司112度未編製財務預測，故不適用。

(四) 112年度研究發展狀況

本公司為持續開發車燈樣品而積極投入研發，本年度共投入52,416千元的研發費用，佔當年度營業收入淨額約10%。

二、113年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 持續積極開拓車燈市場爭取客戶訂單，擴大營收及市占率。
2. 持續開發符合法令規範及車廠需求之車燈，提供車廠客戶專業且高品質車燈產品。
3. 培育人才，提高數位化程度與團隊運作效能，創造良好績效。
4. 有計畫及系統循序漸進，持續工廠智能化的導入及應用。

(二) 預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量：

本公司並未對外公開財務預測，本公司除持續深耕全球車用顯示器應用之精密射出件市場外，利用累積多年的光學設計能力持續投入更多研發資源，針對光源效率、耗電量及車燈體積進行優化，提供車廠創新的車燈架構以增加車燈市佔率。

2. 依據：

依據公司預計達成之目標，同時考量整體產業、市場需求及外在經濟景氣狀況變化作預測。

(三) 重要之產銷政策

- 1.隨時調整產能規劃且持續精進製程優化工作。
- 2.不斷進行各項成本合理化的改善活動，創造更好的績效。
- 3.注重品質管理，提供客戶最佳產品及服務。

三、未來發展策略

本公司積極投入研發新技術能力、策略合作等方式跨入其他高附加價值之車用零組件等市場，來創造並增加公司經營的效益與獲利，回饋各位股東對公司的支持。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司隨時注意全球經濟表現所帶來的生產/銷售之衝擊與挑戰、國內外政策發展趨勢及法規變動情形，搜集相關資訊提供經營階層決策參考。

最後，再次感謝各位，敬祝各位股東身體健康、萬事如意！

董事長：江凱量



總經理：李昭霽



主辦會計：黃慧倫



貳、 公司簡介

一、設立日期：中華民國 102 年 02 月 08 日。

二、公司沿革：

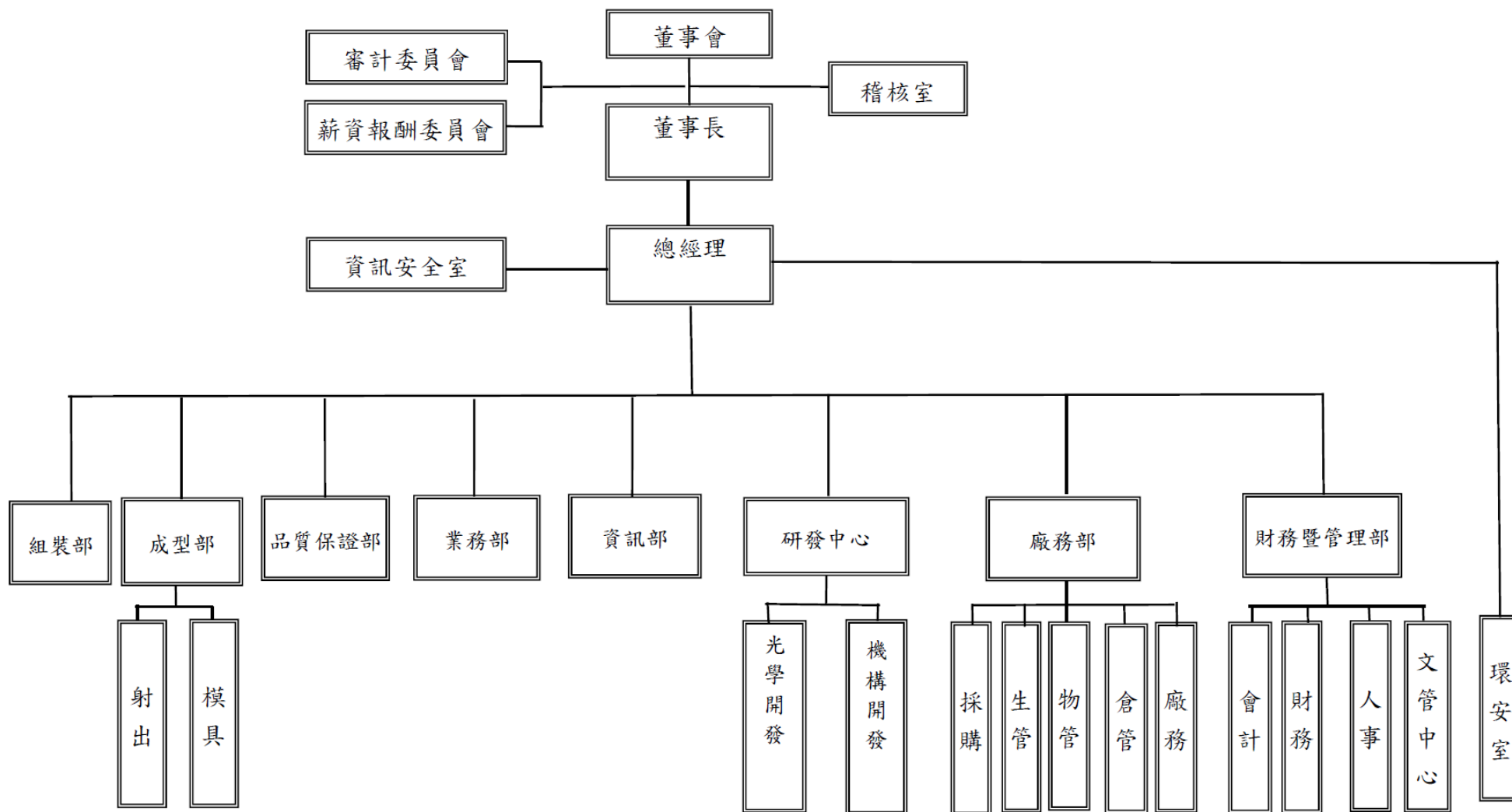
年度	重 要 記 事
102 年	2 月：坦德科技(股)公司創立於新竹縣竹北市，從事電子零組件製造與銷售業務及產品設計業等，資本額為 16,700 仟元。
	7 月：現金增資 3,700 仟元，資本額為 20,400 仟元。
	取得臺灣「可降低黃暈現象之光學元件」、「光學元件」新型專利。
103 年	遷址至台中市。
104 年	現金增資 229,600 仟元，資本額為 250,000 仟元。
105 年	遷址至雲林縣斗六市。
	斗六廠設備設置完成，並取得工廠登記證，廠房面積約 2,400 坪。
	通過 ISO9001:2015 及 ISO/TS16949:2009 之射出製造認證，並正式量產出貨。
106 年	開始進入車用照明領域。
	「運用精密機械技術開發車用 LED 頭燈用 LENS」獲得雲林縣政府「地方產業創新研發推動計畫」(地方型 SBIR)計畫補助。
107 年	取得臺灣及中國「車用導光飾條」新型專利。
	取得中國「具光循環作用之雷射車燈光源模組」、「智能雷射車燈光源模組」新型專利。
108 年	通過 ISO9001:2015 及 IATF16949:2016 之射出製造認證。
	引進策略合作之專業外部股東，股權結構變更。
	取得臺灣「具光循環作用之雷射車燈光源模組」、「智能雷射車燈光源模組」發明專利。
	取得臺灣及中國「近光燈之發光模組」新型專利。
	取得美國「具光循環作用之雷射車燈光源模組」、「智能雷射車燈光源模組」發明專利。
109 年	取得臺灣及日本「車用照明裝置」發明專利。
	取得美國「車用光飾條」發明專利。
110 年	取得臺灣及中國「導光柱結構」發明/新型專利。
	取得美國「車用照明裝置」發明專利。
	通過 ISO9001:2015 之車燈設計及製造認證。
	取得 VSCC 財團法人車輛安全審驗中心審查合格廠商。
	取得臺灣「交通工具頭燈及以及設有交通工具頭燈的交通工具」新型專利。
	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。

年度	重 要 記 事
111 年	取得臺灣、中國、美國及日本「車用信號燈具結構以及車用日行燈」發明/新型專利。
	取得中國及歐盟「自行車燈(外觀設計)」設計專利。
	取得電動巴士車燈訂單且開始量產出貨。
	取得電動自行車頭燈訂單且開始小批試產出貨。
	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃公司。
	引進策略性投資之外部股東，私募增資後實收資本總額為 350,000 仟元，股權結構及董事會成員變更。
112 年	取得美國「導光柱結構」發明專利。
	取得中國「車用照明裝置」發明專利。
	取得台灣「自行車燈之部分(直式)」及「自行車燈之部分」設計專利。
	通過 ISO14064-1:2018 之溫室氣體查驗。
	通過 ISO9001:2015 及 IATF16949:2016 之車燈設計及製造認證。
	取得汽車改款頭燈訂單且開始批量出貨。
	電動自行車頭燈取得德國 StVZO §22a K-mark 認證。
	超薄型內坎式自行車頭燈(Integrated Optical Module)取得全球 iF 2023 Bicycle 類別設計獎。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理室	(1) 公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬定。 (2) 公司對外媒體溝通、新聞發佈、政府相關單位聯繫、投資人問題回覆、關係聯繫及維護。
稽核室	評估公司內部管理制度之健全性、合理性與有效性及其他法令規定應執行之事項。執行稽核業務，並對內部控制執行規劃及提供制度改善建議。
環安室	負責全公司職業災害防止計畫、緊急應變計畫、環境保護、工業安全、損害防阻與廠房風險管控、員工健康管理與環境改善等，以及公司環安衛政策落實管理。
資訊安全室	為資安專責單位，負責資通安全事務的規劃與執行。
組裝部	負責車用照明件之生產製造，以及自動化組裝的規劃。
成型部	(1) 射出：負責射出產品之生產製造。 (2) 模具：模具維修及相關保養。
品質保證部	(1) 品質系統之擬定、推動及督導品質之管理。 (2) 品質保證(包含設計、製造、系統)活動之計畫，及指揮及協調。
業務部	(1) 業務：負責國內外市場業務營運目標之擬定與達成、產品推廣及銷售、客戶服務及產銷協調等相關事務。 (2) 專案管理：綜管公司研發專案、協調各研發項目進行監督進度，確保達成各里程碑目標，並確保執行之效率。
資訊部	整合資訊系統資料規劃、運作及維護及提供資訊建構及通訊服務，確保資訊安全與服務品質。
研發中心-光學開發	(1) 負責前瞻技術、新產品的發展，與相關情報資料的收集、整理、歸檔。 (2) 依據客戶規格、產品開發流程，進行新產品的光學評估與光學開發。
研發中心-機構開發	依據客戶規格、產品開發流程，進行新產品外觀設計、機構設計、樣品製作、設計驗證試做。
廠務部	(1) 採購：產銷企劃、採購程序之執行；執行採購事項流程、供應商交貨質量與交期控管、成本掌控。 (2) 生管：物料需求，生產排程。 (3) 倉管：原物料、半成品及成品之入出庫作業管制、收料之文件與數量確認、其他倉儲作業之執行。 (4) 物管：正常供應生產，滿足生產對物料的需求；理控制庫存掌握安全庫存量，加快庫存周轉。 (5) 廠務：整廠公共設備、總務庶務之管理及維護等相關事務。
財務暨管理部	(1) 會計/財務：投資管理、資金預算、規劃與調度、各項現金收支作業、租稅規劃、預算彙整、管制與差異分析、擬定及執行會計制度、帳務處理、財報分析、股務規劃及執行與管理。 (2) 人事：人力資源規劃、執行與管理。 (3) 文管中心：各式文件管理維護、分類、登記、入檔、保管。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

113年04月18日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	元創精密車業(股)公司	—	110.07.01	3年	106.06.28	12,750,000	51.00	12,918,000	36.91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人： 江凱量	男 41~50				—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	元創精密車業(股)公司	—	110.07.01	3年	108.05.30	12,750,000	51.00	12,918,000	36.91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		代表人： 張明弘	男 51~60				100,000	0.40	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學企業管理學系碩士 元創精密車業(股)公司董事及總經理 蘇州崔圖爾貿易有限公司董事長 宏遠證券資本市場處台中分部副總經理 襄陽元創汽車零部件實業有限公司董事長及總經理 東海大學財務金融系兼任講師 湖南寶元汽車部件有限公司董事長及總經理 第一金控一銀證券資本市場處台中分部協理 河南寶合元汽車配件有限公司董事長及總經理 建華(弘)證券資本市場處台中分部經理 金澤金屬科技(股)公司董事 元創新綠能(股)公司董事及總經理	—	—	—
董事	中華民國	元創精密車業(股)公司	—	110.07.01	3年	108.05.30	12,750,000	51.00	12,918,000	36.91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		代表人： 李昭霽	男 41~50				2,900,000	11.60	2,260,000	6.46	1,803,000	5.15	—	—	紐澤西理工機械研究所碩士 元創精密車業(股)公司董事長 本公司董事長 政翔精密光學(蘇州)有限公司董事長 群創光電高級工程師 友達光電高級工程師	本公司總經理	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	和順興智能 移動有限合 夥	—	111.08.31	1年 10個月	111.08.31	10,000,000	28.57	10,000,000	28.57	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		詹晉宗	男 51~60				—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	國立東華大學企業管 理研究所碩士 電子時報研究中心產 業分析師 威創科技顧問公司協 理 瑞軒科技董事長室協 理 深圳掌世界副總經理 鴻海中央投資處長	英屬開曼群島商元智(股)公司 董事 欣普資本投資(股)公司董事 佐臻(股)公司 董事 捷能動力科技(股)公司監察人 和順興管理顧問(股)公司業務 副總經理	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	陳金華	男 61~70	110.11.30	2年 7個月	110.11.30	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理 研究所企管碩士 會計師公會及地政士 兼任講師 中區國稅局豐原分局 分局長 中區國稅局雲林分局 分局長	中港(股)公司 獨立董事 艾姆勒科技(股)公司 獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	林孟毅	男 41~50	110.11.30	2年 7個月	110.11.30	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學法商學 院 法律系司法組學 士 臺灣臺中地方法院調 解委員 彰化律師公會理事 長 全國律師聯合會理事 經濟部中小企業榮譽 律師 臺灣高等法院臺中分 院刑事庭 法官助理	群策法律事務所 主持律師 家肯創合投資(股)公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	沈千慈	女 41~50	110.11.30	2年 7個月	110.11.30	-	-	-	-	-	-	-	-	美國彼得杜拉克管理 學院碩士 東安投資(股)公司經 理	和大工業(股)公司董事及執行 長 高鋒工業(股)公司董事 光隆精密(開曼)(股)公司董事 聚大智能科技(股)公司董事 仟鑽(股)公司董事 榮奕土地開發(股)公司董事 全正(股)公司董事 研創資本(股)公司董事 橙的電子(股)公司獨立董事	-	-	-	-

2.法人股東之主要股東

113 年 04 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
元創精密車業(股)公司	富亞興業(股)公司(23.05%)、艾伯科技(股)公司(20.73%)、徐日新(6.20%)、盛益投資(股)公司(2.26%)、陳文堂(2.16%)、李昭霽(1.87%)、洪素真(1.39%)、江克培(0.67%)、江凱量(0.66%)、徐筠棋(0.65%)
和順興智能移動有限合夥	中國信託資本有限公司(1.13%)、富泰國際投資(股)公司(1.11%)、中國信託創業投資(股)公司(13.59%)、利億國際投資(股)公司(10.02%)、兆豐國際商業銀行(股)公司(18%)、耀華玻璃(股)公司管理委員會(7.57%)、台灣人壽保險(股)公司(25%)、凱基人壽保險(股)公司(註)(8%)、全球人壽保險(股)公司(5.57%)、新光人壽保險(股)公司(3.34%)、英特盛科技(股)公司(1.11%)、復盛應用科技(股)公司(1.11%)、旭隼科技(股)公司(1.11%)、全漢企業(股)公司(1.11%)、茂立投資有限公司(2.23%)

(註)：原名為中國人壽保險(股)公司

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 18 日

法人名稱	法人之主要股東
富亞投資有限公司	香港商天瑞發展有限公司(100%)
艾伯投資有限公司	塞席爾商喬威投資有限公司(100%)
盛益投資(股)公司	CORPORATE POWER INVESTMENTS LIMITED(37.86%)、FORTUNE GOAL INVESTMENTS LTD(23.78%)、張裕昌(13.58%)、王建凱(4.93%)、溫忠漢(4.83%)、姚百舟(2.9%)、鄧國忠(2.7%)、張清意(2.35%)、陳秀珍(2.35%)、游雅靜(2.35%)
中國信託資本有限公司	中國信託創業投資(股)公司(100%)
富泰國際投資(股)公司	鴻海國際投資(股)公司(100%)
中國信託創業投資(股)公司	中國信託金融控股(股)公司(100%)
利億國際投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司(100%)
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股(股)公司(100%)
耀華玻璃(股)公司管理委員會	係由經濟部代管之管理委員會，目前管理委員包含 2~6 位民股代表及 8 位官股代表。
台灣人壽保險(股)公司	中國信託金融控(股)公司(100%)
凱基人壽保險(股)公司(註)	中華開發金融控股(股)公司(100%)
全球人壽保險(股)公司	中瑋德惠(股)公司(100%)
新光人壽保險(股)公司	新光金融控股(股)公司(100%)
英特盛科技(股)公司	英屬開曼群島商 General Interface Solution (GIS) Holding Limited(100%)
復盛應用科技(股)公司	財團法人感恩社會福利基金會(6.86%)、Valiant APO Holdings III Ltd.(5.15%)、富邦人壽保險(股)公司(4.81%)、李亮箴(4.04%)、南山人壽保險(股)公司(3.70%)、李後昇(3.33%)、士鼎創業投資(股)公司(2.75%)、李後泉(2.74%)、聯盛投資(股)公司(2.56%)、

法人名稱	法人之主要股東
	李汪鏞(2.41%)、
旭隼科技(股)公司	謝卓明(9.54%)、全漢企業(股)公司(4.09%)、開宏國際投資有限公司(3.77%)、元大證券(股)公司受託保管R G I S · R · L · 有限公司投資專戶(3.31%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(3.05%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管玖壹基金系列三所屬全球環境基金投資專戶(2.71%)、謝宜玲(2.59%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管科威特投資處委託外部經理人貝萊德投資管理(英國)公司投資專戶(1.52%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管富達投資信託：富達新興市場基金投資專戶(1.27%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管聖詹姆士新興市場股票單位信託受託人為奈威施特受託人和存託服務有限公司委託外部經理人瓦薩齊顧問公司投資專戶(1.15%)
全漢企業(股)公司	川漢投資(股)公司(8.06%)、鄭雅仁(6.50%)、楊富安(6.30%)、王廣東投資有限公司(3.50%)、翔贊投資有限公司(3.42%)、王宗舜(3.21%)、第一銀行受王宗舜信託專戶(2.99%)、英屬維京群島商2K INDUSTRIES INC.(2.77%)、百創投資有限公司(2.67%)、碧成投資顧問有限公司(1.68%)
茂立投資有限公司	茂祥不動產有限公司(100%)

資料來源：各公司提供及經濟部工商登記所列示資料。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113年04月18日

條件 名稱	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
董事長： 元創精密 車業(股) 公司 代表人： 江凱量	<p>1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。</p> <p>2.經歷元創精密車業(股)公司董事長、元創新綠能(股)公司董事長、安奎拉群威工業有限公司董事、薩摩亞成境環球有限公司董事、薩摩亞政翔投資控股有限公司董事、襄陽元創汽車零部件實業有限公司董事、湖南寶元汽車部件有限公司董事、河南寶合元汽車配件有限公司董事、創智車電(股)公司董事、元創能源(股)公司董事、威電電力(股)公司董事、威創興業(股)公司董事、威創電力(股)公司董事、星禧科技(股)公司董事、艾普拉斯技研(股)公司董事、翊生科技(股)公司董事、卡斯馬星喬汽車系統(重慶)有限公司董事、卡斯馬星喬瑞汽車系統(杭州)有限公司董事、卡斯馬汽車系統(重慶)有限公司董事、蘇州崔圖爾貿易有限公司董事、喬鋒興機械(股)公司監察人、富亞興業(股)公司監察人、艾伯科技(股)公司監察人。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情形。</p>	—	無

條件 名稱	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
董事：元 創精密車 業(股)公 司 代表人： 張明弘	1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷宏遠證券資本市場處台中分部副總經理、東海大學財務金融系兼任講師、第一金控一銀證券資本市場處台中分部協理、建華(弘)證券資本市場處台中分部經理、元創精密車業(股)公司董事及總經理、蘇州崔圖爾貿易有限公司董事長、襄陽元創汽車零部件實業有限公司董事長及總經理、湖南寶元汽車部件有限公司董事長及總經理、河南寶合元汽車配件有限公司董事長及總經理、金澤金屬科技(股)公司董事、元創新綠能(股)公司董事及總經理。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	—	無
董事：元 創精密車 業(股)公 司 代表人： 李昭霽	1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷政翔精密光學(蘇州)有限公司董事長、元創精密車業(股)公司董事。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	—	無
董事：和 順興智能 移動有限 合夥 代表人： 詹晉宗	1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷電子時報研究中心產業分析師、威創科技顧問公司協理、瑞軒科技董事長室協理、深圳掌世界副總經理、鴻海中央投資處長、英屬開曼群島商元智(股)公司董事、欣普資本投資(股)公司董事、佐臻(股)公司董事、捷能動力科技(股)公司監察人、和順興管理顧問(股)公司業務副總經理。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	—	無
獨立 董事 陳金華	1.財務及會計業務等所須之工作經驗。 2.經歷會計師公會及地政士兼任講師、中區國稅局豐原分局分局長、中區國稅局雲林分局分局長、中港(股)公司獨立董事、艾姆勒科技(股)司獨立董事。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	1.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.未持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立 董事 林孟毅	1.經國家考試及格且領有律師證書之執業律師。 2.經歷臺灣臺中地方法院調解委員、彰化律師公會理事長、全國律師聯合會理事、臺灣高等法院臺中分院刑事庭法官助理、經濟部中小企業榮譽律師、家肯創合投資(股)公司監察人、群策法律事務所主持律師。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	1.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.未持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任最近 2 年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。	無

條件 名稱	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
獨立 董事 沈千慈	1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷和大工業(股)公司董事及執行長、高鋒工業(股)公司董事、光隆精密(開曼)(股)公司董事、聚大智能科技(股)公司董事、研創資本(股)公司董事、仟鑽(股)公司董事、榮奕土地開發(股)公司董事、全正(股)公司董事、橙的電子(股)公司獨立董事。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	1.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.未持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任最近 2 年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。	1

5.董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化

本公司依據「公司章程」、「董事選舉辦法」訂定關於董事之選任係以候選人提名制進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後呈請股東會選任之。

依「董事選舉辦法」第三條，明訂本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

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，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成(其包含 3 位獨立董事成員)。皆為本國籍且均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，學經歷包含財務、法律、行銷及科技等，相關專業領域說明及年齡分布請詳下表。本公司 3 位獨立董事中包含 1 位女性獨立董事，有注重董事成員之性別平等，已達成本公司董事會多元的具體管理目標。

名稱	項目	基本組成			專業背景及能力					
		性別	年齡	兼任本公司員工	財務會計	法律實務	行銷科技	經營管理	領導決策	產業知識及營運判斷
董事長：元創精密車業(股)公司 代表人：江凱量	男	41~50歲	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事：元創精密車業(股)公司 代表人：張明弘	男	51~60歲	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事：元創精密車業(股)公司 代表人：李昭霈	男	41~50歲	兼任本公司總經理			✓	✓	✓	✓	✓
董事：和順興智能移動有限合夥 代表人：詹晉宗	男	51~60歲	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 陳金華	男	61~70歲	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 林孟毅	男	41~50歲	無		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 沈千慈	女	41~50歲	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓

(二)董事會獨立性

本公司全體董事會成員七人，邀請具備獨立性資格專業人士，設置獨立董事三人，比重 43%，董事會具行使職權之獨立性。

本公司全體董事成員間並無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之親屬關係(董事成員間不得有超過半數之席次為配偶或二等親內之親屬關係)，且本公司已選任獨立董事取代監察人制度，並組成審計委員會獨立行使職權。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月18日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 兼研發主管	中華民國	李昭霽	男	105/05/01	2,260,000	6.46	1,803,000	5.15	-	-	紐澤西理工機械研究所碩士 元創精密車業(股)公司 董事長 本公司 董事長 政翔精密光學(蘇州)有限公司 董事長 群創光電(股)公司 高級工程師 友達光電(股)公司 高級工程師	-	-	-	-	-
成型部 組裝部 處長	中華民國	潘仲強	男	107/01/01	40,000	0.11	-	-	-	-	元智大學光電所碩士 輔祥實業(股)公司 光學副理 冠華科技(股)公司 製程工程師	-	-	-	-	-
研發中心 經理	中華民國	陳信廷	男	111/03/01	40,000	0.11	-	-	-	-	國立交通大學光電工程所碩士 正崙精密工業(股)公司 助理工程師	-	-	-	-	-
業務部 經理	中華民國	許富雄	男	112/03/06	-	-	-	-	-	-	上武大學(日本)商學系學士 大億交通工業製造(股)公司 業務經理	-	-	-	-	-
業務部 經理	中華民國	陳曉憶	女	112/10/02	-	-	-	-	-	-	國立中央大學法文系學士 健信科技工業(股)公司 營業經理 巧新科技工業(股)公司 業務課長	-	-	-	-	-
品保部 副理	中華民國	袁有朋	男	112/07/01	1,000	0.00	-	-	-	-	國立台南大學機電系統工程所碩士 革蘭科技有限公司 工程師 南茂科技(股)公司 製程工程師	-	-	-	-	-
資訊安全室 副理	中華民國	廖祐岑	男	111/11/23	-	-	-	-	-	-	國立暨南國際大學資訊工程系學士 聯利媒體(股)公司 專員	-	-	-	-	-
廠務部 副理	中華民國	張孟筑	女	111/12/01	-	-	-	-	-	-	萬能科技大學工業管理系學士 昭輝實業(股)公司 生管專員 元成工業(股)公司 生管專員	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務暨管理部 會計主管	中華民國	黃慧倫	女	108/08/01	—	—	—	—	—	—	靜宜大學會計系學士 極品莊園咖啡(股)公司 財務副理 安侯建業聯合會計師事務所 副理	—	—	—	—	—
稽核室 稽核主管	中華民國	林培元	男	110/06/01	—	—	—	—	—	—	國立中正大學會計與資訊研究所碩士 鈺齊國際(股)公司 內部稽核員 徵征會計師事務所 審計員	—	—	—	—	—

註1：選任日期為擔任該職務日期。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)(112年度)

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金										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)(註1)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註2)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	元創精密車業(股)公司 代表人：江凱量																						
董事	元創精密車業(股)公司 代表人：張明弘																						
董事	元創精密車業(股)公司 代表人：李昭霈	1,652	1,652	-	-	655	655	240	240	2,547 4.93%	2,547 4.93%	9,565	9,565	108	108	655	-	655	-	12,875 24.92%	12,875 24.92%	8,207	
董事	和順興智能移動有限合夥 代表人：詹晉宗																						

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								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)(註1)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註2)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
獨立董事	陳金華									985	985									985	985	
獨立董事	林孟毅	720	720	-	-	-	-	265	265	1.91%	1.91%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.91%	1.91%	-
獨立董事	沈千慈																					

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：
本公司獨立董事之報酬依所承擔之職責風險及對本公司貢獻程度等要素，並參酌同業水準所議定。目前採固定報酬方式給付，且不參與年度董監酬勞分配。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

(註1) 112年度並無退休金提列提撥數及實際給付數。

(註2) 112年度業務執行費係車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	元創精密車業(股)公司代表人張明弘、元創精密車業(股)公司代表人李昭霈、和順興智能移動有限合夥代表人詹晉宗、陳金華、林孟毅、沈千慈	元創精密車業(股)公司代表人張明弘、元創精密車業(股)公司代表人李昭霈、和順興智能移動有限合夥代表人詹晉宗、陳金華、林孟毅、沈千慈	元創精密車業(股)公司代表人張明弘、和順興智能移動有限合夥代表人詹晉宗、陳金華、林孟毅、沈千慈	元創精密車業(股)公司代表人張明弘、和順興智能移動有限合夥代表人詹晉宗、陳金華、林孟毅、沈千慈
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	元創精密車業(股)公司代表人江凱量	元創精密車業(股)公司代表人江凱量	元創精密車業(股)公司代表人江凱量	元創精密車業(股)公司代表人江凱量
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	元創精密車業(股)公司代表人李昭霈	元創精密車業(股)公司代表人李昭霈
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—	—	—
總計	7	7	7	7

(二)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（112 年度）

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李昭霈	4,291	4,291	108	108	5,274	5,274	655	—	655	—	10,328 19.99%	10,328 19.99%	—

註：112 年度退休金提列提撥數為 108 仟元，並無實際給付退職退休金。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 04 月 18 日 單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李昭霈	0	770	770	1.49%
	會計主管	黃慧倫				

註：112 年度員工酬勞業經 113 年 02 月 21 日董事會決議通過，並送股東常會報告。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度給付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	111 年度		112 年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額		3,639	3,639	3,532	3,532
董事酬金總額占稅後純益比例		7.62%	7.62%	6.83%	6.83%
總經理及副總經理酬金總額		9,597	9,597	10,328	10,328
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		20.09%	20.09%	19.99%	19.99%

2. 給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- A. 本公司董事酬金主要係為報酬、車馬費及董事酬勞；依「董事報酬與酬勞管理辦法」之規定參考市場水準給付；另依「公司章程」第廿五條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，並經由薪資報酬委員會及董事會決議通過後發放，並送股東會報告。
- B. 本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資及員工酬勞，薪資係以對公司營運之參與程度、貢獻度及未來風險之關連合理性並參酌市場薪資水準給付之；另依「公司章程」第廿五條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞，並經由董事會決議通過後發放，並送股東會報告。

綜上所述，本公司酬金政策是依據個人績效表現、對公司的貢獻度及經營績效訂定，又本公司於衡量經營績效時對未來風險已有適度控管；酬金政策與未來風險具有相互關聯性。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(112 年度)董事會開會六次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率【B÷A】(%)	備註
董事長	元創精密車業(股)公司 代表人：江凱量	6	0	100%	110/07/01 選任
董事	元創精密車業(股)公司 代表人：張明弘	6	0	100%	110/07/01 選任
董事	元創精密車業(股)公司 代表人：李昭霽	6	0	100%	111/06/14 選任
董事	和順興智能移動 有限合夥 代表人：詹晉宗	6	0	100%	111/08/31 選任
獨立董事	陳金華	6	0	100%	110/11/30 選任
獨立董事	林孟毅	6	0	100%	110/11/30 選任
獨立董事	沈千慈	5	1	83%	110/11/30 選任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期及期別	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
112/01/11 112 年第 1 次	案由 2.討論 111 年度董事長年終獎金發放之金額。	✓	—
	案由 3.討論 111 年度經理人年終獎金發放之金額。	✓	—
	案由 4.討論修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。	✓	—
	案由 5.討論修訂本公司「董事會議事規範」案。	✓	—
	案由 6.討論修訂本公司「股東會議事規則」案。	✓	—
	案由 7.討論修訂本公司「研發循環」案。	✓	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		
112/02/20 112 年第 2 次	案由 1.討論本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	✓	—
	案由 2.討論本公司 111 年度經理人之員工酬勞發放案。	✓	—
	案由 3.討論本公司 111 年度個別董事酬勞發放案。	✓	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		
112/05/12 112 年第 3 次	本次董事會討論事項無「證券交易法第 14 條之 3 所列事項」之相關案由。		
112/08/08 112 年第 4 次 (頁次接續)	案由 1.討論本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性評估。	✓	—
	案由 3.討論修訂本公司「採購及付款循環」案。	✓	—
	案由 4.討論修訂本公司「採購及付款循環稽核」案。	✓	—
	案由 5.討論修訂本公司「銷售及收款循環」案。	✓	—
	案由 6.討論修訂本公司「銷售及收款循環稽核」案。	✓	—
	案由 7.討論修訂本公司「融資循環」案。	✓	—
	案由 8.討論修訂本公司「融資循環稽核」案。	✓	—

董事會日期及期別	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
112/08/08 112 年第 4 次	案由 9.討論修訂本公司「財產管理辦法」案。	✓	—
	案由 10.討論修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案。	✓	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		
112/10/04 112 年第 5 次	案由 3.討論本公司定期評估簽證報酬。	✓	—
	案由 8.討論修訂本公司「公司治理實務守則」案。	✓	—
	案由 9.討論增訂本公司「人權政策」案。	✓	—
	案由 10.討論增訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。	✓	—
	案由 11.討論修訂本公司「誠信經營守則」案。	✓	—
	案由 12.討論修訂本公司「道德行為準則」案。	✓	—
	案由 13.討論修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。	✓	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		
112/12/11 112 年第 6 次	案由 3.討論修訂本公司「內控自行評估程序」案。	✓	—
	案由 4.討論修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案。	✓	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期及期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112/01/11 112年第1次	江凱量	案由 2.討論 111 年度董事長年終獎金發放之金額。	因本案係討論江凱量董事之年終獎金，故迴避討論並未參與表決；經代理主席張明弘徵詢獨立董事意見後，其餘六名出席董事無異議通過。	已迴避無參與表決。
	李昭霈	案由 3.討論 111 年度經理人年終獎金發放之金額。	因本案係討論李昭霈董事(總經理)之年終獎金，故迴避討論並未參與表決；經主席徵詢獨立董事意見後，其餘六名出席董事無異議通過。	已迴避無參與表決。
112/02/20 112年第2次	李昭霈	案由 2.討論本公司 111 年度經理人之員工酬勞發放款案。	因本案係討論李昭霈董事(總經理)之員工酬勞，故迴避討論並未參與表決；經主席徵詢獨立董事意見後，其餘六名出席董事無異議通過。	已迴避無參與表決。
	江凱量 張明弘 李昭霈 詹晉宗	案由 3.討論本公司 111 年度個別董事酬勞發放款案。	因本案係討論江凱量董事長、張明弘董事、李昭霈董事、詹晉宗董事之個別董事酬勞，故迴避討論並未參與表決；經代理主席陳金華徵詢獨立董事意見後，其餘三名出席董事無異議通過。	已迴避無參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：本公司目前為興櫃公司，故不適用。

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

- (一)董事會運作均依照「董事會議事規則」並遵循此規範召開董事會執行情形良好。
- (二)本公司已設置審計委員會取代監察人職權，亦設置薪資報酬委員會，以強化董事會功能，並訂有「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」以供遵循：
- 1.審計委員會於 112 年度共計召開五次會議，主要負責監督公司財務報表允當性、內控制度之有效性、公司法遵及潛在風險之控管，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通良好。
 - 2.薪資報酬委員會於 112 年度共計召開二次會議，主要負責訂定並定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通良好。
- (三)本公司每年安排董事成員進修，課程涵蓋公司治理主題之相關進修課程，符合上市上櫃公司董事進修推行要點，並將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。

(二) 審計委員會之組成、職責及運作情形

1.審計委員會組成：

本公司依證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會，其委員共計三人，成員皆為獨立董事，其中獨立董事沈千慈女士為審計委員會之召集人。

2.審計委員會職責及主要審議事項工作重點：

- (1)內部控制制度暨相關重要辦法訂定或修正。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)涉及董事自身利害關係之事項。
- (4)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(5)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(6)營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。

3.本屆委員任期：110年11月30日至113年06月30日。

4.最近年度(112年度)審計委員會開會五次【A】，各委員(獨立董事)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
獨立董事 (召集人)	沈千慈	4	1	80%	—
獨立董事	陳金華	5	0	100%	—
獨立董事	林孟毅	5	0	100%	—

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 日期及期別	議案內容及後續處理	證券交易法 第14條之5 所列事項	獨董持反對、保 留意見或重大 建議項目內容
112/01/11 第1屆年第6次	案由1.討論修訂本公司「財務報表編製 流程管理辦法」案。	✓	—
	案由2.討論修訂本公司「董事會議事規 範」案。	✓	—
	案由3.討論修訂本公司「股東會議事規 則」案。	✓	—
	案由4.討論修訂本公司「研發循環」案。	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過，故不適用。		
112/02/20 第1屆年第7次	案由1.討論本公司111年度內部控制制 度聲明書案。	✓	—
	案由2.討論本公司111年度財務報表及 會計師查核報告書稿本案。	✓	—
	案由3.討論本公司111年度營業報告書 案。	✓	—
	案由4.討論本公司111年度盈餘分配 案。	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員(含委託出席)同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過，故不適用。		
12/08/08 第1屆年第8次	案由1.討論本公司定期評估簽證會計 師獨立性及適任性評估。	✓	—
	案由2.討論本公司112年6月30日個 別財務季報告及會計師核閱報告稿本 案。	✓	—

審計委員會 日期及期別	議案內容及後續處理	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	獨董持反對、保 留意見或重大 建議項目內容
112/08/08 第 1 屆年第 8 次	案由 3.討論修訂本公司「採購及付款循環」案。	✓	—
	案由 4.討論修訂本公司「採購及付款循環稽核」案。	✓	—
	案由 5.討論修訂本公司「銷售及收款循環」案。	✓	—
	案由 6.討論修訂本公司「銷售及收款循環稽核」案。	✓	—
	案由 7.討論修訂本公司「融資循環」案。	✓	—
	案由 8.討論修訂本公司「融資循環稽核」案。	✓	—
	案由 9.討論修訂本公司「財產管理辦法」案。	✓	—
	案由 10.討論修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案。	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過，故不適用。		
112/10/04 第 1 屆年第 9 次	案由 1.討論本公司定期評估簽證報酬案。	✓	—
	案由 6.討論修訂本公司「公司治理實務守則」案。	✓	—
	案由 7.討論增訂本公司「人權政策」案。	✓	—
	案由 8.討論增訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。	✓	—
	案由 9.討論修訂本公司「誠信經營守則」案。	✓	—
	案由 10.討論修訂本公司「道德行為準則」案。	✓	—
	案由 11.討論修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過，故不適用。		
112/12/11 第 1 屆年第 10 次	案由 1.討論本公司 113 年年度稽核計劃案。	✓	—
	案由 2.討論修訂本公司「內控自行評估程序」案。	✓	—
	案由 3.討論修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案。	✓	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過，故不適用。		

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)本公司稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並列席審計委員會會議，獨立董事對報告事項並無反對意見，本公司稽核主管與獨立董事溝通狀況良好。

(二)獨立董事定期審查本公司財務報表，會計師亦列席年度之審計委員會說明查核情形，與獨立董事溝通管道順暢。

(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」，該守則已揭露於公開資訊觀測站，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人制度，對外處理股東建議等事項，並遵守資訊公開之規定，定期於公開資訊觀測站中揭露公司財務、業務資訊予股東參考。	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？	✓		本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。每月依據相關法令規定於公開資訊觀測站申報。每年召開股東會及除權(息)停止過戶後，公司依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及最終控制者名單。	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？	✓		本公司內部控制制度有訂定「關係人相互間財務業務相關作業辦法」、「子公司監理作業辦法」等相關辦法，建立風險控管與防火牆機制，惟目前尚無子公司。	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？	✓		本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「內部人新就(解)任資料申報作業程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」相關之作業辦法，內容規範內部人不得利用有重大影響其股票價格之未公開資訊消息，買賣有價證券。	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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<p>本公司「公司治理實務守則」中訂有董事會成員組成多元化政策。本公司董事會成員多元化，並遵守「董事會成員多元化政策」之規定，在各領域有不同專長，每年至少持獨立性、營運型態及發展需求提供多元化建議。本公司已達成兼職獨立董事席次3席、獨立董事連續任期未逾三屆之情形及目標，未來亦將持續朝多元化董事會發展。</p>	無重大差異。
<p>(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>	✓		<p>本公司目前除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並未設置其他功能性委員會，惟公司將依「董事會議事規範」充分發揮董事會之職權，其他各類功能性委員將視公司實際需求評估設置。</p>	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，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	✓		<p>本公司訂有「董事會績效評估辦法」，並於公開資訊觀測站揭露。每年的績效評估由董事會成員以問卷方式自我評估，並於次一年度第一季結束前完成評估作業。績效評估結果會送交董事會報告檢討並作為個別董事訂定個別薪資報酬的參考依據。</p> <p>一、整體董事會績效評估之衡量項目至少包括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度、2. 提升董事會決策品質、 3. 董事會組成與結構、4. 董事的選任及持續進修、 5. 內部控制。</p> <p>二、董事成員績效評估之衡量項目至少包括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握、2. 董事職責認知、 3. 對公司營運之參與程度、4. 內部關係經營與溝通、 5. 董事之專業及持續進修、6. 內部控制。</p> <p>三、功能性委員會績效評估之衡量項目包含下列項目： 1. 對公司營運之參與程度、2. 功能性委員會職責認知、 3. 提升功能性委員會決策品質、4. 功能性委員會組成及成員選任、5. 內部控制。</p> <p>112年度董事會績效評估已完成，本年度評估加權平均分為4.78分(滿分5分)，顯示本公司董事會運作情形良好，符合公司治理要求；另各功能性委員會自評成績依序審計委員會加權平均分為5分(滿分5分)，及薪資報酬委員會加權平均分為4.74分(滿分5分)。</p>	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																									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供獨立聲明書(未違反職業道德規範公報第十號)。本公司於112/08/08董事會評估簽證會計師之獨立性及適任性，且簽證會計師與本公司確認為非利害關係人，經評估其簽證具獨立性。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬或其審計小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 委任會計師及其審計小組成員未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 委任會計師無與本公司有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 委任會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 委任會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9. 委任會計師無與本公司有資金借貸之情形。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定時限內完成。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12. 委任會計師因委辦事項所獲得之本公司祕密是否善盡保密責任。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是否符合獨立性	1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	2. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬或其審計小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	3. 委任會計師及其審計小組成員未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。	是	4. 委任會計師無與本公司有共同投資或分享利益之關係。	是	5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能。	是	6. 委任會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	是	7. 委任會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	是	8. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財。	是	9. 委任會計師無與本公司有資金借貸之情形。	是	10. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要。	是	11. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定時限內完成。	是	12. 委任會計師因委辦事項所獲得之本公司祕密是否善盡保密責任。	是
評估項目	是否符合獨立性																												
1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是																												
2. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬或其審計小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是																												
3. 委任會計師及其審計小組成員未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。	是																												
4. 委任會計師無與本公司有共同投資或分享利益之關係。	是																												
5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能。	是																												
6. 委任會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	是																												
7. 委任會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	是																												
8. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財。	是																												
9. 委任會計師無與本公司有資金借貸之情形。	是																												
10. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要。	是																												
11. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定時限內完成。	是																												
12. 委任會計師因委辦事項所獲得之本公司祕密是否善盡保密責任。	是																												
			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	
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>本公司現為興櫃公司，尚未配置公司治理人員及指定治理主管。目前係由財務暨管理部負責公司治理相關事務，包含董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜、製作會議事錄、協助董事就任及持續進修、辦理公司工商變更登記以及協助董事遵循法令等。</p> <p>未來將依法令規定並視公司實際運作情形配置。</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		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有員工、投資人、社區、非政府組織、客戶及供應商等利害關係人服務，且於公司網站留有連絡方式，作為公司與利害關係人之溝通管道。	無重大差異。		
			利害關係人		重要關注議題	溝通管道及回應方式
			股東與投資者		財務資訊 營運績效 公司治理 股東權益	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期透過證券交易所網站及年報，披露公司財務績效，並對營運情況和資料進行檢討分析。 ● 定期召開股東會議，向投資者說明營運績效，並回覆關切的問題。 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站。 ● 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道。
			社區/非政府組織服務		環保議題 社區關懷	<ul style="list-style-type: none"> ● 與主管機關維持良好互動並參與相關座談活動。 ● 配合主管機關執行各項安全合規檢查 ● 環安溝通及參與社區維繫良好的關係。 ● 溫室氣體盤查。
			客戶		客戶關係管理 產品品質	<ul style="list-style-type: none"> ● 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善。 ● 客戶滿意度調查。 ● 產品品質管理。 ● 客訴管理制度。
			供應商		供應商管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 供應商之定期評鑑。 ● 進料檢驗抽樣依GP規範監測。
員工	員工福利措施 教育訓練 員工溝通 績效考核	<ul style="list-style-type: none"> ● 設有員工溝通及申訴管道並定期召開勞資會議。 ● 設立完善的薪酬及福利制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 ● 每年定期舉辦各式教育訓練課程。 ● 每年進行績效考核。 				

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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任宏遠證券股份有限公司代辦股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司之財務業務及公司治理資訊，依法令規定於公開資訊觀測站申報公告，本公司網址為 http://www.tdtech.com.tw ，定期更新、維護網站之財務業務及公司治理相關訊息。	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）？	✓		本公司指定專人負責公司資訊之搜集及揭露，並由發言人及代理發言人統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時予以允當揭露。 若辦理法人說明會，將同步放置相關資料於公司官網，以供投資人查詢。	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？	✓		本公司皆於規定期限前，提早公告並申報年度財務報告、第二季財務報告與月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容（網址： https://mops.twse.com.tw ）。 因本公司為興櫃公司，故尚無需公告及申報第一季及第三季之財務報告。	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	
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）？	✓		<p>1. 本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。</p> <p>2. 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>3. 本公司與供應商溝通管道暢通、互動良好。</p> <p>4. 對投資關係、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內部控制制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡的責任。</p> <p>5. 本公司董事、獨立董事及會計/稽核主管依規定參加公司治理有關之課程。本公司每季至少召開一次董事會，每次董事會均有半數以上董事(含獨立董事)出席。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會，本公司董事及獨立董事出席董事會均會對公司營運之風險做評估及衡量，並對各項重大業務進行瞭解、分析與決策。另外本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行，並針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估，以降低信用風險，並保持溝通管道暢通。</p> <p>7. 與客戶間溝通良好，業務單位隨時解決客戶問題。</p> <p>8. 本公司已為董事及經理人購買責任保險，112年度續保情形已於111年11月23日董事會討論通過。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司目前為興櫃公司，尚未列入受評公司，故不適用。			無重大差異。

(四) 本公司設置薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形如下：

1. 本公司薪資報酬委員會之職能係以專業客觀之地位，忠實履行下述職權，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

- (1) 定期檢討薪資報酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估董事及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會成員資料

113 年 04 月 18 日

身分別	姓名	條件	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		專業資格與經驗	
獨立董事 (召集人)	陳金華	請參閱第 14 頁至第 15 頁 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	2(註 1)
獨立董事	沈千慈		1(註 2)
獨立董事	林孟毅		—

(註 1)：中港(股)公司、艾姆勒科技(股)公司。

(註 2)：橙的電子(股)公司。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：110 年 12 月 29 日至 113 年 06 月 30 日，最近年度(112 年度)薪資報酬委員會開會二次【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	陳金華	2	0	100%	—
委員	沈千慈	1	1	50%	—
委員	林孟毅	2	0	100%	—

其他應記載事項：

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

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未有專職單位推動該項運作，目前由總經理室協同財務暨管理部兼任負責推動永續發展之執行及推動公益社會活動，並訂有「永續發展實務守則」。	未來將依法令規定並視公司實際運作情形配置。												
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>本公司監督、規劃及執行相關風險管理事務的組織架構，包括總經理室、內部稽核室及各權責單位等。每年擬訂次年度營運目標及方向，範圍涵蓋營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關評估，訂定相關風險管理政策如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 訂定節能減碳管制方案及計畫 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>安全健康職場</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期員工健康檢查 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 ● 依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害應變處理能力。 </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循、強化董事職能</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。 ● 每年不定期會計師與稽核主管與獨立董事進行溝通，強化公司治理。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	環境保護	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定節能減碳管制方案及計畫 	社會	安全健康職場	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期員工健康檢查 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 ● 依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害應變處理能力。 	公司治理	社會經濟與法令遵循、強化董事職能	<ul style="list-style-type: none"> ● 藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。 ● 每年不定期會計師與稽核主管與獨立董事進行溝通，強化公司治理。 	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策														
環境	環境保護	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定節能減碳管制方案及計畫 														
社會	安全健康職場	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期員工健康檢查 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 ● 依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害應變處理能力。 														
公司治理	社會經濟與法令遵循、強化董事職能	<ul style="list-style-type: none"> ● 藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。 ● 每年不定期會計師與稽核主管與獨立董事進行溝通，強化公司治理。 														

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	
<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>(一)本公司內控制度「生產循環」已於該規章內制定環保安全衛生作業，並遵循「勞工安全衛生法」、「水污染防治法」、「空氣污染防治法」及「噪音管制法」等相關法令規範。</p> <p>本公司產品製程中有清洗製程，其清洗劑避免使用國內或國際規範之管制物質，如臭氧層破壞物質等物質，而以其他較無毒性取代，降低對環境衝擊的影響及減少操作人員暴露於有害化學品之可能性。而相關生活污水皆一併經管線傳送至污水處理廠。本公司依據ISO-14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，同時於民國112年1月取得ISO-14064-1範疇一和二溫室氣體盤查第三方查證聲明書。</p>	尚無重大差異。
<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>(二)本公司為整合推動公司環保、安全衛生、節能等相關工作，致力於提升各項資源之利用效率及降低對環境負荷的衝擊。在環境安全衛生方面，以致力成為永續發展的企業。</p> <p>1.本公司已設置資源回收桶進行資源分類，並委有專業環保公司回收，且不定期與勞工座談宣導資源回收之社會責任。</p> <p>2.公司亦避免使用一次性餐具浪費。</p>	尚無重大差異。
<p>(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，並採取相關因應措施？</p>	✓		<p>(三)氣候變遷衍生電力雨冰水機空調水使用增加，本公司近年陸續改善管線循環效率，陸續更新週邊設施，減低因氣候變遷之風險。本公司生產過程中溫室氣體排放情形較少，因此在用電方面除了空調進行溫度控管外，公司自願性揭露排碳現況，檢視自身的碳管理能力。</p>	尚無重大差異。

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	摘要說明																																																										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(四) 本公司基於關心全球氣候變遷，及更有效的善用資源，根據國際標準組織(ISO)對溫室氣體管制發展趨勢，進行溫室氣體排放盤查與清冊建置系統化，以利公司管理階層日後實施有效的減量改善方案之參考。</p> <p>本公司於111年起開始逐步推動溫室氣體管理系統建置及查證工作，以有效管理溫室氣體排放風險，同時進一步提升企業良好環保形象；關於112年度及111年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下：</p> <p>1. 溫室氣體控管： 本公司工廠在溫室氣體排放統計最近兩年度盤查CO2當量結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">項目</th> <th colspan="2">112年度</th> <th colspan="2">111年度</th> </tr> <tr> <th>類別</th> <th>排放源</th> <th>tCO2e</th> <th>%</th> <th>tCO2e</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">一</td> <td>汽、柴油</td> <td>19.1818</td> <td>0.17</td> <td>30.1323</td> <td>0.30</td> </tr> <tr> <td>天然氣</td> <td>0.6432</td> <td>0.01</td> <td>0.4251</td> <td>0.01</td> </tr> <tr> <td>冷媒及逸散</td> <td>234.1839</td> <td>2.05</td> <td>231.5508</td> <td>2.34</td> </tr> <tr> <td>二</td> <td>外購電力</td> <td>2,420.8584</td> <td>21.20</td> <td>2,180.1444</td> <td>22.05</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">三</td> <td>陸運運輸</td> <td>40.5239</td> <td>0.35</td> <td>60.9355</td> <td>0.62</td> </tr> <tr> <td>海運運輸</td> <td>38.5900</td> <td>0.34</td> <td>10.0448</td> <td>0.10</td> </tr> <tr> <td>四</td> <td>原物料耗用</td> <td>8,667.7947</td> <td>75.88</td> <td>7,373.5825</td> <td>74.58</td> </tr> <tr> <td colspan="2">合計</td> <td>11,421.7759</td> <td>100.00</td> <td>9,886.8154</td> <td>100.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 直接溫室氣體排放(類別一)，包含公務車之燃油、員工宿舍天然氣、柴油發電機及各項含冷媒之設備逸散等排放源，總直接排放量分別為254公噸及262公噸CO2e，分別約佔總排放量之2.22%及2.65%。</p> <p>(2) 間接溫室氣體排放(類別二至四)，主要為外購電力、上下游運輸及原物料耗用等，總間接排放量分別為11,167公噸及9,625公噸CO2e，分別約佔總排放量之97.78%及97.35%。</p>	項目		112年度		111年度		類別	排放源	tCO2e	%	tCO2e	%	一	汽、柴油	19.1818	0.17	30.1323	0.30	天然氣	0.6432	0.01	0.4251	0.01	冷媒及逸散	234.1839	2.05	231.5508	2.34	二	外購電力	2,420.8584	21.20	2,180.1444	22.05	三	陸運運輸	40.5239	0.35	60.9355	0.62	海運運輸	38.5900	0.34	10.0448	0.10	四	原物料耗用	8,667.7947	75.88	7,373.5825	74.58	合計		11,421.7759	100.00	9,886.8154	100.00	尚無重大差異。
項目		112年度		111年度																																																									
類別	排放源	tCO2e	%	tCO2e	%																																																								
一	汽、柴油	19.1818	0.17	30.1323	0.30																																																								
	天然氣	0.6432	0.01	0.4251	0.01																																																								
	冷媒及逸散	234.1839	2.05	231.5508	2.34																																																								
二	外購電力	2,420.8584	21.20	2,180.1444	22.05																																																								
三	陸運運輸	40.5239	0.35	60.9355	0.62																																																								
	海運運輸	38.5900	0.34	10.0448	0.10																																																								
四	原物料耗用	8,667.7947	75.88	7,373.5825	74.58																																																								
合計		11,421.7759	100.00	9,886.8154	100.00																																																								

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													
			<p>2.近兩年度用水量：</p> <p style="text-align: right;">單位：度</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112年度</th> <th>111年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水用水量</td> <td>14,026</td> <td>10,923</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.近兩年度用廢棄物總重量：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112年度</th> <th>111年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般廢棄物</td> <td>31</td> <td>25</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為響應低碳環境，持續推動之節能減碳相關措施包括：</p> <p>1.節能管理及溫室氣體減量：選購環保節能標章設備、工廠僅於出貨時使用電梯外其餘時段皆走樓梯、辦公室及工廠天花板燈管使用LED節能燈管、於日照處以遮陽窗簾減少太陽輻射熱、午休及下班時間關閉部分公共區域之照明燈具、宣導隨手關燈和拔插頭之習慣、辦公空調須達室溫26度以上才可開啟、安裝太陽能照明燈、推廣電子化流程朝向無紙化降低紙張與碳粉之使用、公務車逐漸以電動汽車取代燃油汽車。</p> <p>2.水資源管理：</p> <p>(1)廁所洗手台採用感應式水龍頭以節省水資源。</p> <p>(2)工廠與經濟部工業局簽訂用戶廢(汙)水委託處理合約，工廠產生之製程廢水及生活污水統一排放至汙水排放設施並定期由委託商派員採及水樣進行檢測，以符合法規排放標準，降低對環境直接汙染。</p> <p>本公司預估未來每年的溫室氣體排放平均成長率不超過5%為目標，以減緩氣候變遷造成的影響。</p>	項目	112年度	111年度	自來水用水量	14,026	10,923	項目	112年度	111年度	一般廢棄物	31	25	
項目	112年度	111年度														
自來水用水量	14,026	10,923														
項目	112年度	111年度														
一般廢棄物	31	25														

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	
<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>(一) 本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並訂定「工作規則」、「人權政策」，保障員工之合法權益，其包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.為員工投保勞工保險及全民健康保險。 2.為員工加保團體保險，並辦理員工健康檢。 3.依循公司員工退休辦法及勞工退休金條例相關規定辦理。 4.設立職工福利委員會辦理各項福利活動等方式，保障員工合法權益。 <p>此外參考國際人權公約遵循如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)不因性別而給予差別薪資、福利及晉升機會。 (2)禁用童工及未成年人。 <p>112年度本公司尚無重大違反人權情形。</p>	尚無重大差異。
<p>(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>	✓		<p>(二) 本公司章程明定，年度如有獲利，應提撥不低於2%且不高於10%為員工酬勞。另，本公司訂有「員工獎酬管理辦法」並經薪資報酬委員會及董事會通過後施行，薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度及標準。</p> <p>本公司訂有績效考核辦法及員工獎懲管理辦法來規範報酬與績效考核，除依據員工學經歷背景、專業知識技能與年資經驗等來核定適當薪資，每年除年終獎金外，並依據員工績效評核結果核發績效獎金；員工薪酬不會因其性別、種族、宗教、婚姻狀況、政治立場等因素而有所差異。</p> <p>本公司整體員工之男、女比例約5:5，其中女性同仁擔任主管職的比例約5%，本公司致力於多元職場的包容性，且提供公平的晉升機會與良好的職涯發展。</p>	尚無重大差異。

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		摘要說明							
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>(三) 本公司提供良好工作環境，並注重員工安全與健康教育，相關作法包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新進員工於新人訓練時，即針對工作環境、安全規定等進行教育訓練，使新進員工了解所處工作環境可能發生之危害。對於在職員工，工廠設置職業安全衛生人員，定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 2. 工廠依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害應變處理能力。 3. 本公司嚴格門禁管制，並配置24小時警衛，落實定時安全巡檢，以防止非法人員闖入，確保各辦公區域及工廠之人身安全防護。 4. 廠區整潔包含：廠區室內全面更換室內鞋、室內全面禁菸、設有員工餐廳、作業員衣物免費送洗。 5. 針對工廠機械設備，定期進行檢查，確認相關設備運作正常。並要求相關操作人員配戴耳塞、護目鏡、手套及鋼頭鞋，確保工作安全。 <p>為防止職業災害，保障工作者安全及建康，相關措施執行情形說明如下：</p> <p>一、環境檢測及維護：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全廠區二氧化碳濃度、照明檢測、化學物質</td> <td>每半年至少一次</td> </tr> <tr> <td>消防安全設備檢測</td> <td>每年至少一次</td> </tr> <tr> <td>全廠區空調保養</td> <td>每半年至少一次</td> </tr> </tbody> </table> <p>二、員工健康檢查：每二年舉辦員工健康檢查。</p> <p>三、教育訓練：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 112年參與職安相關教育訓練人次為196人，受訓時數達640小時，包含內外部教育訓練課程(一般勞工安全衛生、消防安全暨緊急救護演練、職業安全宣導等) (2) 全廠區員工進行災害演練。 	項目	頻率	全廠區二氧化碳濃度、照明檢測、化學物質	每半年至少一次	消防安全設備檢測	每年至少一次	全廠區空調保養	每半年至少一次
項目	頻率										
全廠區二氧化碳濃度、照明檢測、化學物質	每半年至少一次										
消防安全設備檢測	每年至少一次										
全廠區空調保養	每半年至少一次										

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>四、職業傷害統計</p> <p>112年無職業病之案例，亦無因職業災害造成工作者死亡之案例，本公司職業災害案件2件，傷害類型多數為割傷及壓傷等，已於當下給予立即性的醫療照護，並透過相關人員訪談進行矯正措施，如透過宣導及訓練提高同仁意識等，落實職場安全承諾。</p> <p>112年度無發生火災事件。</p> <p>(四) 本公司重視多元培訓各類職能人才，透過各訓練體系(包含新進同仁訓練、專業訓練、管理訓練、環安衛訓練等)提供專業職能及核心管理職能訓練。本公司訂有「教育訓練作業程序」，作為員工培訓之遵循。另每年依員工職務規劃訓練計畫，員工可透過在職訓練及內外部訓練課程提升專業及管理能力。</p>	尚無重大差異。
(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？	✓		<p>(五) 本公司實施IATF品質系統以保證品質及環境保護，並依客戶規範GP進行標示等作業以符合相關法規及國際準則等規範。</p> <p>本公司重視客戶關係之維護，並提供客訴處理之相關作業流程。</p> <p>重視產品品質及消費者權益，訂有「客戶抱怨處理程序」書面規定，以力求能儘速解決並處理客戶申訴問題。</p> <p>客戶如有意見反映或申訴，可透過本公司網站之「利害關係人專區」提出相關意見，對於受理之案件，本公司均依相關規定及程序辦理。</p>	尚無重大差異。

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	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策、要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司對外與供應商等皆能維持良好互動關係，並在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。 訂有「供應商管理程序」，確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，物料進入公司以符合國家法令規章及公司本身之安全衛生的要求。 本公司現已執行要求供應商提供與環境相關之證明，如未能提供任何證明者終止交易。 工廠購買原料時，定期向供應商取得外部檢驗報告、SDS安全資料表等，以確認其產品無重金屬或有害物質等成分。 公司與供應商間之往來秉持誠信互惠原則，因此並未於合約中提及到違反推動永續發展之執行相關條款，未來將考量在適當時機藉由與供應商合作，來共同致力提升推動永續發展之執行。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編製永續發展報告書。	本公司非屬上市上櫃公司，未來將視公司實際需要及法令規定編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司永續發展實務守則」為依據，訂定永續發展實務守則，為履行永續發展及社會責任，對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂立「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」經董事會核示，內容明定誠信經營政策，向董事會、管理階層及員工宣導，均能秉持誠信原則。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營守則」已涵蓋「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，要求所有員工在進行商業往來時，必須秉持著誠信原則，並且要求供應商或其他合作者亦要秉持誠信交易，於發現未有遵守誠信之現象立即舉報，經查證後於公司網站揭露。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」及員工「反貪污賄賂及道德提升辦法」等皆明確訂定禁止行賄、收賄、舞弊圖利、內線交易等不誠信行為方案，並訂有明確之懲戒制度，並給予員工宣導。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<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>(一) 本公司之交易對象未有不誠信行為紀錄，進行交易前先執行徵信工作及評鑑工作，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。</p> <p>(二) 本公司目前由財務暨管理部負責推動企業誠信經營之兼職單位，不定期以員工內部教育訓練或公司公佈欄公佈相關資訊宣導，若有異常情形將直接呈報董事會。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</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	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司已制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道，並落實執行。 1.本公司已於「誠信經營守則」及「董事會議事規範」明定本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人無藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益，且於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但未加入討論及表決。 2.已於「反貪污賄賂及道德提升辦法」明定員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。建立隸屬於公司董事會之稽核室負責執行內部稽核，稽核人員執行誠信經營相關訊息之查核作業時，訪談相關人員及收集相關佐證資料。 本公司委任會計師事務所進行財務及稅務簽證，亦針對公司進行內部控制測試以評估內部控制制度執行之有效性。	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司於新進員工任職時之教育訓練，宣導各項重要規定、誠信經營教育等，強化同仁對於遵循誠信經營規範之堅定承諾。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)已於「反貪污賄賂及道德提升辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂有檢舉及獎勵方式。 公司依被檢舉對象不同，由總經理為受理檢舉事宜之專責人員，並於公司網站提供舉檢管道，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。對於人員違反誠信行為，視情節輕重，依據相關法令或「獎懲管理辦法」予以懲戒、解任或解僱，或循司法途徑處理。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」辦法中訂定檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	尚無重大差異。
(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)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」辦法第二十一條承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網站： http://www.tdtech.com.tw ，於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則，未發生違反誠信經營規定之情事。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，董事及管理階層皆秉持誠信務實之經營理念並依此守則執行各項營運活動。				
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）： 定期安排董事成員參與相關公司治理課程，增益其監督治理能力，提升公司治理成效及誠信經營之落實。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw/>公司治理專區，或本公司網站<http://www.tdtech.com.tw>公司治理專區。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 公司內部重大資訊處理作業程序

(1) 本公司為使公司員工、經理人及董事確實知悉並遵循「內部重大資訊處理作業程序」，每年辦理相關規定之公告及通知，並納入內部控制制度，降低內線交易之風險。

(2) 建立公開資訊及重大訊息機制，對公開資訊(重大訊息)申報管理作業訂有相關程序，由專人處理，並經由發言人機制管控，以確保資料呈現之合理性、時效性、完整性。

2. 本公司董事及經理人進修情形如下：

(1) 民國 112 年度及截至年報刊印日止，董事及獨立董事進修情形

職稱	姓名	選(就)任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			上課日期(起)	上課日期(迄)			
董事長/ 法人董事代表人	江凱量	110/07/01	112/08/23	112/08/23	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台中場	3
			112/09/07	112/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發產與商機	3
董事/ 法人董事代表人	張明弘	110/07/01	112/08/23	112/08/23	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台中場	3
			112/09/07	112/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發產與商機	3
董事/ 法人董事代表人	李昭霽	111/06/14	112/09/26	112/09/26	社團法人台灣專案管理學會	大數據分析與公司治理	3
			112/10/05	112/10/05	社團法人台灣專案管理學會	公司治理的績效管理系統運作與評估	3
董事/ 法人董事代表人	詹晉宗	111/08/31	112/03/20	112/03/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標	3
			112/10/06	112/10/06	社團法人台灣專案管理學會	企業永續發展與精實生產	3
			112/10/13	112/10/13	社團法人台灣專案管理學會	從環境永續到經濟永續：永續金融發展現況與未來挑戰	3

職稱	姓名	選(就)任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			上課日期(起)	上課日期(迄)			
獨立董事	陳金華	110/11/30	112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3
			112/10/05	112/10/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際多角化經營之財稅規劃實務與案例解析	3
獨立董事	林孟毅	110/11/30	112/09/20	112/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法常見違法案件分析	3
			112/10/23	112/10/23	社團法人台灣專案管理學會	企業數位轉型與數位治理	3
獨立董事	沈千慈	110/11/30	112/09/08	112/09/08	社團法人台灣專案管理學會	財務報表分析與財務會計趨勢	3
			112/11/29	112/11/29	證券櫃檯買賣中心	碳市場啟航永續未來新篇章高峰會	3

(2) 民國 112 年度及截至年報刊印日止，會計主管及稽核主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		上課日期(起)	上課日期(迄)			
會計主管	黃慧倫	112/12/28	112/12/29	中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	12
稽核主管	林培元	112/07/20	112/07/20	中華民國內部稽核協會	稽核/財會人員違法案例分析與因應之道	6
		112/11/09	112/11/09	中華民國內部稽核協會	「企業執行永續 ESG」與「內稽內控整合應用實務」重點研討	6

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

坦德科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113 年 02 月 21 日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度，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一一三年二月二十一日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

坦德科技股份有限公司

董事長：江凱量 簽章



總經理：李昭霽 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：不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會通過重要決議如下：

股東會 決議日期	決議案由	決議結果/執行情形
112 年 股東常會 112/05/12	承認事項： 1. 承認 111 年度營業報告書暨財務報表案。 2. 承認 111 年度盈餘分配案。	承認事項： 1. 已依股東會決議辦理。 2. 已依股東會決議於可供分配盈餘中提撥 42,986,581 元配發現金股利並於 112/06/15 發放完畢。
	討論事項： 1. 討論修訂本公司「公司章程」案。 2. 討論修訂本公司「股東會議事規則」案。	討論事項： 1. 已依股東會決議辦理。 2. 已依股東會決議辦理。

2.董事會通過重要決議如下：

日期	董事會期別	案由
112/01/11	112 年第 1 次	1.通過 112 年度營運計劃暨預算案。 2.通過(薪資報酬委員會提)111 年度董事長年終獎金發放之金額。 3.通過(薪資報酬委員會提)111 年度經理人年終獎金發放之金額。 4.通過(審計委員會提)修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。 5.通過(審計委員會提)修訂本公司「董事會議事規範」案。 6.通過(審計委員會提)修訂本公司「股東會議事規則」案。 7.通過(審計委員會提)修訂本公司「研發循環」案。
112/02/20	112 年第 2 次	1.通過(薪資報酬委員會提)本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.通過(薪資報酬委員會提)本公司 111 年度經理人之員工酬勞發放案。 3.通過(薪資報酬委員會提)本公司 111 年度個別董事酬勞發放案。 4.通過(審計委員會提)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 5.通過(審計委員會提)本公司 111 年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。 6.通過(審計委員會提)本公司 111 年度營業報告書案。 7.通過(審計委員會提)本公司 111 年度盈餘分配案。 8.通過召集 112 年股東常會案。
112/05/12	112 年第 3 次	1.通過本公司 111 年度盈餘分配現金股利除息基準日及發放日。 2.通過本公司金融機構融資案。
112/08/08	112 年第 4 次	1.通過(審計委員會提)本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性評估。 2.通過(審計委員會提)本公司 112 年 6 月 30 日個別財務季報告及會計師核閱報告稿本案。 3.通過(審計委員會提)修訂本公司「採購及付款循環」案。 4.通過(審計委員會提)修訂本公司「採購及付款循環稽核」案。 5.通過(審計委員會提)修訂本公司「銷售及收款循環」案。 6.通過(審計委員會提)修訂本公司「銷售及收款循環稽核」案。 7.通過(審計委員會提)修訂本公司「融資循環」案。

日期	董事會期別	案由
112/08/08	112 年第 4 次	8.通過(審計委員會提)修訂本公司「融資循環稽核」案。 9.通過(審計委員會提)修訂本公司「財產管理辦法」案。 10.通過(審計委員會提)修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案。 11.通過本公司新增資本支出案。
112/10/04	112 年第 5 次	1.通過調整本公司內部組織架構案。 2.通過(審計委員會提)本公司定期評估簽證報酬。 3.通過(審計委員會提)修訂本公司「公司治理實務守則」案。 4.通過(審計委員會提)增訂本公司「人權政策」案。 5.通過(審計委員會提)增訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。 6.通過(審計委員會提)修訂本公司「誠信經營守則」案。 7.通過(審計委員會提)修訂本公司「道德行為準則」案。 8.通過(審計委員會提)修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。
112/12/11	112 年第 6 次	1.通過董事責任保險合約案。 2.通過(審計委員會提)本公司 113 年年度稽核計劃案。 3.通過(審計委員會提)修訂本公司「內控自行評估程序」案。 4.通過(審計委員會提)修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案。
113/01/15	113 年第 1 次	1.通過 113 年度營運計劃暨預算案。 2.通過(薪資報酬委員會提)修訂本公司「員工獎酬管理辦法」案。 3.通過(薪資報酬委員會提)112 年度董事長年終獎金發放之金額。 4.通過(薪資報酬委員會提)112 年度經理人年終獎金發放之金額。
113/02/21	113 年第 2 次	1.通過(薪資報酬委員會提)本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.通過(薪資報酬委員會提)本公司 112 年度經理人之員工酬勞發放案。 3.通過(薪資報酬委員會提)本公司 112 年度個別董事酬勞發放案。 4.通過(審計委員會提)本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 5.通過(審計委員會提)本公司 112 年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。

日期	董事會期別	案由
113/02/21	113 年第 2 次	6.通過(審計委員會提) 本公司 112 年度營業報告書案。 7.通過(審計委員會提) 本公司 112 年度盈餘分配案。 8.通過調整本公司內部組織架構案 9.通過召集 113 年股東常會案。
113/03/22	113 年第 3 次	1.通過(審計委員會提) 修訂本公司「公司治理實務守則」、「關係人相互間財務業務相關作業辦法」、「審計委員會組織規程」案。 2.通過(審計委員會提) 修訂本公司「永續發展實務守則」、「董事會議事規範」案。 3.通過(審計委員會提) 修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.通過(審計委員會提) 修訂本公司「公司章程」案。 5.通過選舉第六屆董事(含獨立董事)案。 6.通過提名第六屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 7.通過請股東會解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 8.通過討論召集 113 年股東常會案(增列議案)。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情形。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

單位：新臺幣仟元

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
安永聯合會計師事務所	黃宇廷	112.01.01~112.12.31	743	1,085	1,828	—
	黃子評	112.01.01~112.12.31				

非審計公費服務內容如下：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

(1) 專案審查：\$ 985 仟元。

(2) 稅務簽證：\$ 100 仟元。

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

六、更換會計師資訊：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所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 18 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/ 大股東	元創精密車業(股) 公司	-	-	-	-
	代表人：江凱量	-	-	-	-
董事/ 大股東	元創精密車業(股) 公司	-	-	-	-
	代表人：張明弘	-	-	-	-
董事/ 大股東	元創精密車業(股) 公司	-	-	-	-
	代表人：李昭霽	-	-	-	-
董事/ 大股東	和順興智能移動有 限合夥	-	-	-	-
	代表人：詹晉宗	-	-	-	-
獨立董事	陳金華	-	-	-	-
獨立董事	林孟毅	-	-	-	-
獨立董事	沈千慈	-	-	-	-
經理人	李昭霽	-	-	-	-
會計主管	黃慧倫	(37,000)	-	-	-

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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之資訊

113年04月18日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
元創精密車業(股)公司	12,918,000	36.91	-	-	-	-	李昭霈	前十大股東	-
代表人： 江凱量	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和順興智能移動有限合夥	10,000,000	28.57	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 詹晉宗	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大億金茂(股)公司	2,460,000	7.03	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 吳俊億	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李昭霈	2,260,000	6.46	1,803,000	5.15	-	-	元創精密車業(股)公司	為前十大股東	-
							洪菁珮	夫妻	
洪菁珮	1,803,000	5.15	2,260,000	6.46	-	-	李昭霈	夫妻	-
黃國軒	800,000	2.29	-	-	-	-	-	-	-
廖鈞德	638,677	1.82	-	-	-	-	-	-	-
劉俊男	320,000	0.91	-	-	-	-	-	-	-
陳維家	285,000	0.81	-	-	-	-	-	-	-
康和綜合證券(股)公司	253,238	0.72	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 鄭大宇	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

113年04月18日 單位：仟股；新臺幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
102.02	10	2,000	20,000	1,670	16,700	登記設立 16,700 仟元	-	註 1
102.07	10	2,200	22,000	2,040	20,400	現金增資 3,700 仟元	-	註 2
104.05	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資 229,600 仟元	-	註 3
108.06	-	60,000	600,000	25,000	250,000	-	-	註 4
111.05	10	60,000	600,000	35,000	350,000	私募現金增資 100,000 仟元	-	註 5

註 1：經濟部中部辦公室核准函號：102 年 02 月 08 日經授中字第 10233173300 號。

註 2：經濟部中部辦公室核准函號：102 年 07 月 02 日經授中字第 10233672980 號。

註 3：臺中市政府核准函號：104 年 05 月 12 日府授經商字第 10407204670 號。

註 4：經濟部中部辦公室核准函號：108 年 06 月 13 日經授中字第 10833354550 號。

註 5：經濟部中部辦公室核准函號：111 年 05 月 05 日經授中字第 11133264670 號。

2.已發行之股份種類

113年04月18日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	35,000,000 (含私募10,000,000)	25,000,000	60,000,000	非上市(櫃)股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113年04月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	3	5	450	1	459
持有股數(股)	-	700,119	25,380,000	8,915,881	4,000	35,000,000
持股比例	-	2.00%	72.51%	25.48%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

113年04月18日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	130	14,128	0.04%
1,000 至 5,000	243	529,270	1.51%
5,001 至 10,000	25	203,300	0.58%
10,001 至 15,000	9	112,506	0.32%
15,001 至 20,000	8	148,000	0.42%
20,001 至 30,000	9	238,000	0.68%
30,001 至 40,000	10	363,000	1.04%
40,001 至 50,000	4	182,000	0.52%
50,001 至 100,000	4	327,000	0.93%
100,001 至 200,000	5	698,000	2.00%
200,001 至 400,000	5	1,305,119	3.73%
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	2	1,438,677	4.11%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	5	29,441,000	84.12%
合計	459	35,000,000	100.00%

2.特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單

113年04月18日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
元創精密車業股份有限公司		12,918,000	36.91%
和順興智能移動有限合夥		10,000,000	28.57%
大億金茂股份有限公司		2,460,000	7.03%
李昭霽		2,260,000	6.46%
洪菁珮		1,803,000	5.15%
黃國軒		800,000	2.29%
廖鈞德		638,677	1.82%
劉俊男		320,000	0.91%
陳維家		285,000	0.81%
康和綜合證券股份有限公司		253,238	0.72%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新臺幣元

項目		年度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 04 月 18 日 (註 3)
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	不適用
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分配前		14.69	14.94	
	分配後		13.46	13.61	
每股盈餘	加權平均股數		31,849	35,000	
	每股盈餘(調整前)		1.50	1.48	
	每股盈餘(調整後)		1.50	1.48	
每股股利 (註 1)	現金股利		1.23	1.33	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬 分析(註 2)	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	

註 1：112 年度盈餘分配案業經 113 年 02 月 21 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

註 2：本公司截至年報刊印日止為未上市(櫃)股票，故無市價可循。

註 3：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利之政策，應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 112 年度稅後淨利新臺幣（以下同）51,666 仟元。依據公司章程第 25 條之 1 規定辦理，加計期初未分配盈餘 0 元，並提列法定盈餘公積 5,167 仟元後，可供分配盈餘 46,499 仟元。擬自 112 年度可供分配盈餘中提撥 46,499 仟元配發現金股利，每股配發新臺幣 1.33 元。

3.預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(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：本年度並未決議無償配股案。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票(庫藏股、發行新股)或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。員工酬勞得以股票(庫藏股、發行新股)或現金方式分派之，應由董事會特別決議並提股東會報告。

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

本公司董事會決議依 112 年度獲利提撥 2% 為員工酬勞並以現金發放，亦提撥 1% 為董事酬勞。若實際配發金額與估列數有差異時，將依會計估計變動處理，於股東會決議當年度調整入帳。

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酬勞金額

本公司於 113 年 02 月 21 日經董事會決議發放員工酬勞 1,310 仟元及董事酬勞 655 仟元，並全數以現金發放，各占加計員工酬勞及董事酬勞前稅前淨利 2% 及 1%，合乎本公司章程規定；上述發放金額與 112 年度已認列之相關費用相同。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無，皆以現金發放。

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

本公司於 112 年 02 月 20 日經董事會決議發放員工酬勞 1,225 仟元及董事酬勞 612 仟元，並全數以現金發放，各占加計員工酬勞及董事酬勞前稅前淨利 2% 及 1%，合乎本公司章程規定；上述發放金額與 111 年度已認列之相關費用相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形

無此情形。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為車用光學射出件如液晶顯示器用的導光板、膠框、車用 LENS、車用照明總成、自行車燈及相關模具之之研發、生產及銷售等業務。

2.營業比重

單位：新臺幣仟元

主要產品	111 年度		112 年度	
	營業收入	比例	營業收入	比例
光學射出件	411,023	88.26%	492,568	90.83%
模 具	49,593	10.65%	39,640	7.31%
車 燈	909	0.20%	9,426	1.74%
其 他	4,164	0.89%	657	0.12%
合計	465,689	100.00%	542,291	100.00%

3.公司目前之商品項目

本公司主要研發、生產及銷售車用光學件的射出，如液晶顯示器用的導光板、膠框、車用 LENS、車用照明總成及相關模具之開發、買賣業務之專業製造廠，近年持續投入車用光學技術應用到車用照明，已經成功開發具有高 LED 使用效率及微小體積的光學專利架構，並已取得「車用照明裝置」、「導光柱結構」發明專利和車用照明 PES 模組設計及製造 ISO9001:2015 及 IATF16949 之驗證。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司主要之技術為光學設計、機構設計結合超精加工的模具與精密射出，已經成功開發汽、機車頭燈、日行燈、信號燈等燈具、自行車內嵌式頭燈等。並藉由加強與國內外客戶的合作共同開發與各實驗測試機構建立基礎技術能量，厚實本公司研發能力，提升光電技術能力及產品開發服務能力，成為具備提供差異化產品及競爭優勢之車燈供應商。未來將持續研發及推廣創新的車燈技術至全球汽車市場、機車市場及電動自行車市場。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1) 主要車輛之產業發展：

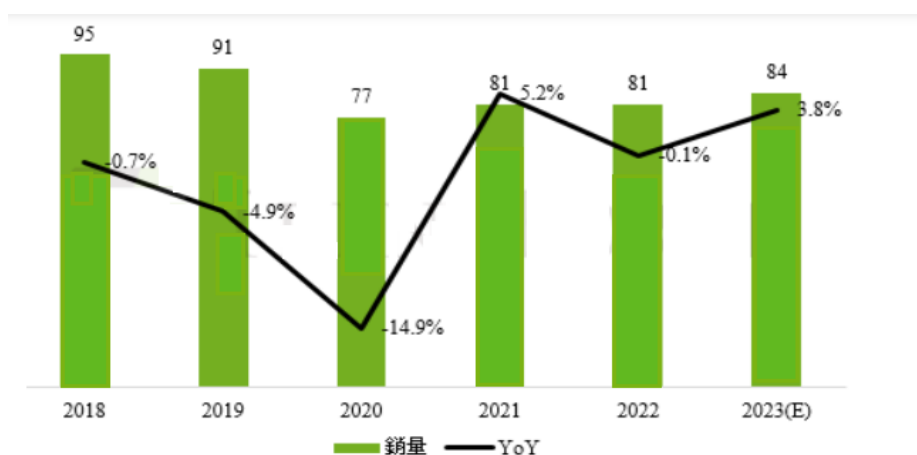
在汽車產業方面，全球汽車工業從十九世紀發展至今，汽車工業正經歷著一場革命，汽車正朝著智能、舒適、節能、環保的方向飛速發展。但近年來受國際油價波動、汽車使用年限週期拉長、汽車市場飽合等，汽車產業現在與將來所面臨的問題都是如何提高性能，包括汽車的舒適性及節能環保等新能源方面，以增進消費者對汽車的改款換代；另一方面，隨著空氣污染及石油短缺問題的日益嚴重，世界各國政府都在推動混合動力及純電動汽車的研究。

國際能源署(International Energy Agency，簡稱 IEA)，2021 年度發布的「全球能源部門 2050 年淨零排放路線圖」指出各國應在 2035 年停售內燃機汽車，而電動汽車在全球汽車銷售中的占比，2030 年應提高至 60%以上，到 2050 年，全球路上行駛的汽車應均為電動車或燃料電池車。投資機構 PIPER SANDLER 最新報告則預測，2040 年全球新車銷售將有超過九成是電動汽車。根據最新的銷售狀況統計，我國電動汽車占新車銷售比僅 1.4%、電動機車占新車銷售比甚至不到 10%，要在不到 10 年的時間內跟上國際要求，顯然是一大挑戰。各國預期在 30、50 年內實現轉型為電動車政策，即便汽油車無法全面淘汰，但電動車的銷售占比邁向 80、90%時，整個電動車市場規模、成長動能將不可限量。

美國能源部預測，到 2030 年，新能源汽車將占整個輕型汽車和卡車市場 28%，這將比 2005 年增加 20%。隨著在人口爆炸及氣候變遷的時代，環保問題成為當務之急，各國政府也大力推動各項節能減碳政策及獎勵方案，電動車是最主要的受惠產業，電動車儼然成為產業突圍轉型的重要布局。

工研院指出，2023 年全球晶片荒緩解及疫情降溫帶動汽車整車銷量成長 6.1%，估計 2025 年全球車市將可恢復到疫情前水平。

2018~2023 全球汽車銷量與年成長率(單位：百萬輛)



資料來源：TrendForce 整理；2023 年 2 月。

根據 TrendForce(集邦科技)表示，2023 年全球新能源車銷售量（包含 BEV、PHEV、FCV）預估約 1,280 萬輛，較 2022 年成長 64%。TrendForce 集邦諮詢預計 2024 年全球新能源車銷量將達到 1,687 萬輛，同比增長 29.5%。隨著技術的不斷進步和消費者對環保出行的需求增加，新能源車市場有望在未來幾年內繼續保持快速發展。

全球新能源車銷量與滲透率預估



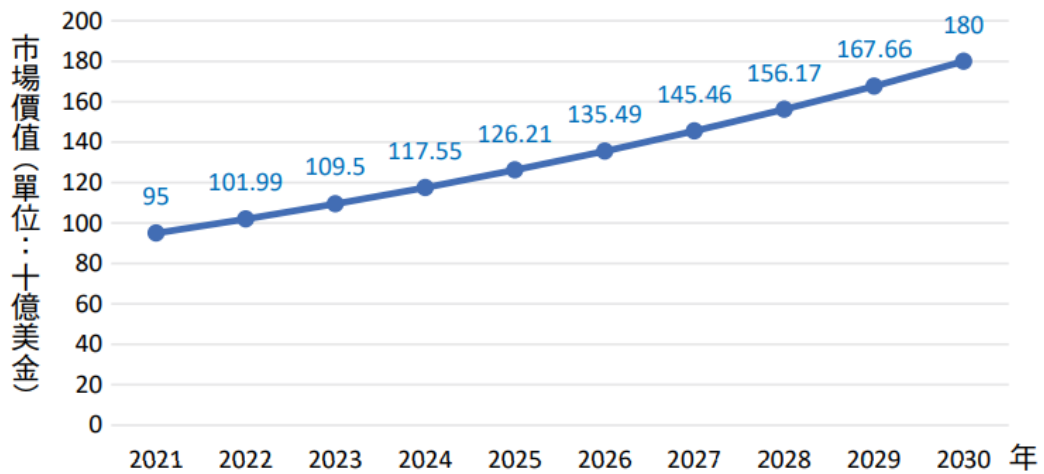
時間	2017A	2018A	2019A	2020A	2021E	2022E	2023E	2024E	2025E
EV銷量/台	1,402,970	2,091,735	2,202,944	3,036,764	6,880,983	8,981,916	11,314,255	13,867,649	16,941,920
EV滲透率	1.47%	2.21%	2.44%	4.01%	8.01%	9.75%	11.77%	14.26%	17.21%

資料來源：Marklines。

在自行車產業方面，全球各國對能源短缺和環境保護等問題越來越重視，歐盟推出「歐洲綠色新政」、美國政府推行綠色新政、日本韓國等承諾 2050 年淨零排放、中國提出 2030 年「碳達峰」與 2060 年「碳中和」的雙碳目標等政策推動全球的綠色經濟發展。自行車作為一種綠色交通工具受到了大力推廣，構成了全球公共交通體系中的重要組成部分。因近年電動車產品日趨成熟及迎合節能減碳、省力、輕騎等優勢，已獲市場的青睞，漸取代大眾交通工具通勤的趨勢。

根據 Lucintel 發佈的新市場報告，預計電動自行車市場預計到 2024 年將達到 210 億美元，2019 年至 2024 年的複合年增長率為 12.5%。這個市場的主要驅動因素是增加注重健康的消費者，高交通擁堵，環境問題以及政府增加推動的舉措，騎自行車可以減少碳排放。

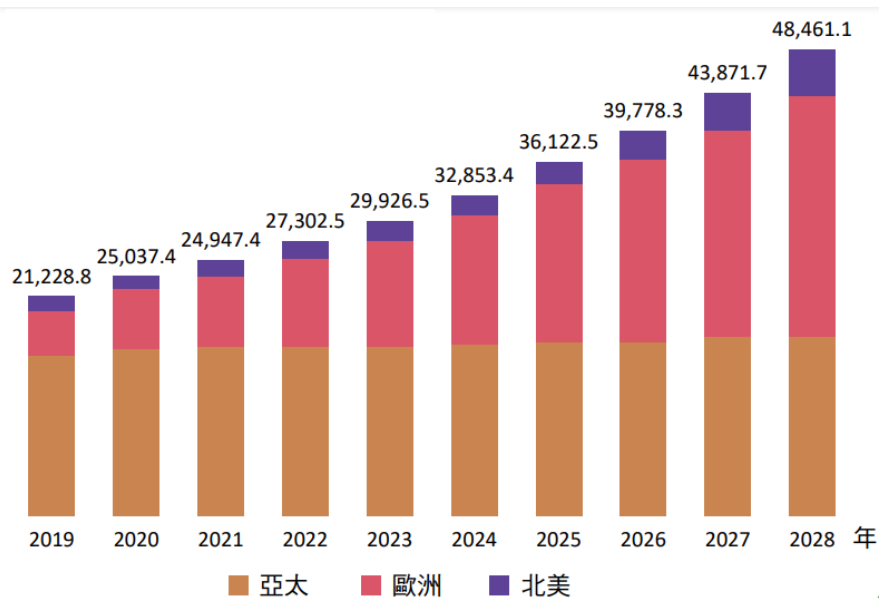
2021~2030 年全球自行車市場規模(單位：10 億美元)



資料來源：Precedence Research

全球自行車產業發展四大趨勢為輕量化、電動化、智能與聯網化及共享與服務化。其中電動化與聯網化為目前各大自行車廠發展主要方向，電動自行車是配備電動機的自行車，可將電能轉化為機械能以輔助踩踏。目前在環保意識的增強和對電動自行車的需求不斷增加是推動市場增長的主要因素之一。展望未來，IMARC Group 預測全球電動自行車市場規模到 2028 年將達到 346 億美元，顯示 2023 年至 2028 年之間的增長率 (CAGR) 為 6.78%。推動電動自行車市場發展主要因素有公眾環保意識的提高、共享微型移動服務的普及、提高電動自行車功能的技術進步等。

全球電動自行車規模(單位：百萬美元)

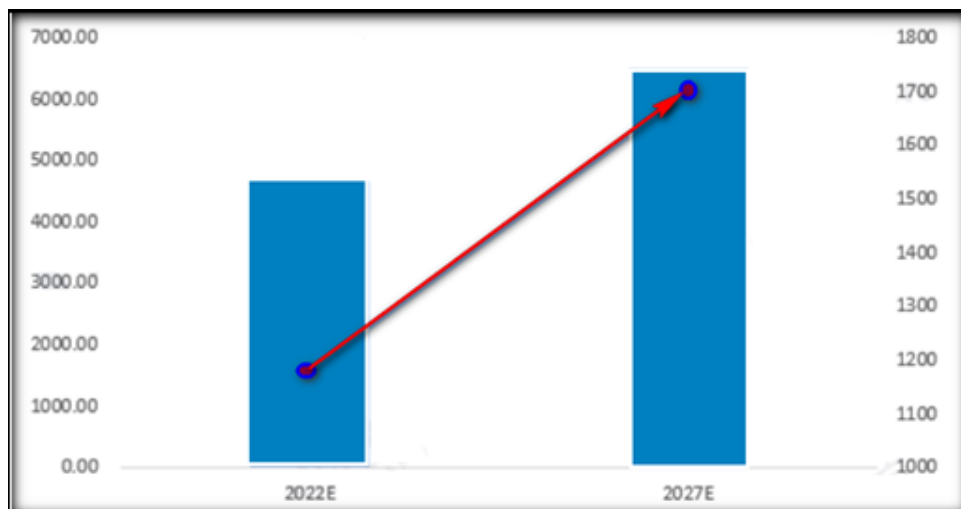


資料來源：Statista

在機車產業方面，因亞洲人口密度普遍較高，使價格較低又方便移動的機車發展十分快速。依據 Motorcycle Marke 2023 年新研究洞察報告指出，2023 年全球摩托車市場規模將為 1,272 億美元，預計在預測期內將以 3.08% 的複合年增長率增長，到 2027 年將達到 1,525 億美元。主要原因是中國和印度等發展中國家的需求不斷增加。此外，歐洲和北美等傳統市場的增長也在預期之內。依據 SkyQuest 的研究說明，到 2025 年，摩托車將佔全球汽車總銷量的 16%。成長的主因是發展中國家越來越多的人口越來越喜歡以摩托車作為代步工具而非汽車，增加旅遊、外出就餐和娛樂等休閒活動的可行性和實用性。

2022~2027 年全球機車市場銷量及銷貨收入預測

(單位：萬量；億美元)



資料來源：前瞻產業研究院(2022/3)

隨著電動化風潮崛起，全球機車指標市場對電動化發展之關鍵要素均展現積極動作。中國大陸在新國標加持下，電動機車廠果敢建立自有技術與深化服務體系，並精進產品質量與擴大海外投資；印度燃油機車廠積極跨足電動機車發展，新創則擴大募資，並擴張城市計畫與注重體驗式行銷，亦投入高性能鋰電池研發；日本電動機車廠則深耕新興市場，並期望透過聯網科技跨足服務端應用，燃油機車廠則持續深化電動機車發展，強化專利布局，並提出電動化過渡期解決方案。

臺灣方面，台灣電動機車市場，國發會公布「台灣 2050 淨零排放路徑及策略」藍圖，在運輸工具之電動化目標中，訂出 2040 年起新售機車全面電動化的政策目標，編列新台幣 1,683 億元提供汰舊與新購補助。全球機車產業板塊正在轉移，電動機車市場在政策、技術與商業模式並進下，近年來維持穩定成長。而在台灣透過政府相關政策支持，電動機車的日漸普及除有利於我國碳排放量減少達到環境友善的目的外，也可以讓消費者進而享受到綠色運輸所帶來的健康效益。

全球機車產業板塊正在轉移，電動機車市場在政策、技術與商業模式並進下，近年來維持穩定成長，並成為燃油車廠跨足目標。而在台灣透過政府相關政策支持，電動機車的日漸普及除有利於我國碳排放量減少達到環境友善的目的外，也可以讓消費者進而享受到綠色運輸所帶來的健康效益。而對國內電動機車廠商而言，若能鏈結並吸取國外

廠商租賃共享的成功案例經驗，除可串聯產業上下游供應鏈及提升產業能量，更能以自身堅實能量積極拓展國外市場佈局，而開創全球電動機車市場藍海。

(2) 車用液晶顯示器面板業：

本公司開發暨生產之產品為車用液晶顯示器背光模組用導光板與膠框，是影響光效率的重要元件。液晶顯示器為非發光性的顯示裝置，需要有背光模組來提供均勻的面光源，以達到顯示效果，而背光模組是由發光二極體(LED)、導光板、擴散片、菱鏡片、反射片、膠框等零件構成，導光板的作用是将發光二極體發出的點光源，轉為均勻發光的面光源，再透過其他的零件再霧化與調整出光視角，最終使背光模組可以提供均勻的面光源給液晶顯示器。導光板是透明的光學件，其光學結構是由數百萬的微小結構構成，且依離光源的距離有不同的密度分布，來達成均勻面光源的效果。導光板與膠框是透過模具與射出機來製造的。

受惠於全球經濟穩健回溫，加上汽車設計規格不斷提升，除了提升安全性以外，更講究舒適性與各種娛樂裝置的配備，在追求差異化的過程中，汽車製造商正在使用顯示器將汽車內裝轉變為具有未來感的數位用戶體驗，因此消費者比起以往能夠觀看更多內容，且在高解析度顯示器之下，獲得更多娛樂資訊媒體內容。在幾年前，僅僅只有豪華汽車能夠配備高解析度且大螢幕顯示器，但是隨著面板價格下降，以及消費者需求增加，這種高品質的顯示器正走入一般房車市場，且不同品牌車廠都紛紛加碼安裝高解析度顯示器，期望創造更多價值。根據 IHS 調查，車用顯示器系統發展的主要推動力來自於供應鏈在技術與產能上的改進。

在近年穩定成長的車用市場，吸引各面板業積極進入技術門檻高的 TFT-LCD 車用高階面板產品市場，並形成車用面板搭配觸控感應器與系統整合設計概念，成功吸引日系、歐系、美系、韓系及陸系等各大車廠陸續導入採用。

為了實現科技感外型與各種智慧服務情境，車用面板發展堪稱近年最大變革，消費者對汽車的需求將從簡單的移動工具逐步轉變為所謂的「第三生活空間」，隨著智慧座艙的概念發想，電動和自駕車的推波助瀾，單一台搭載的面板量持續上升的情況下，推動全球車用面板市場規模將從 2021 年的 77 億美元增加到 2024 年的 100 億美元，年複合成長率 8.1%，其中出貨量將以中控台為大宗，儀表板居次。面板規格也將朝 10 吋以上、更高解析度邁進，廠商現階段積極開發一體化面板產品，整合駕駛座儀表板與中控台、副駕駛座娛樂面板，為駕駛提供沉浸式體驗。

隨著智慧座艙概念發想、以及電動和自駕車的推波助瀾，單一台搭載的面板量持續上升的情況下，車用面板的復甦將比整車來的快上許多。據 TrendForce 研究顯示，2023 年受全球車市需求降低影響，預計將達 2.03 億片水準，年成長 3.6%。展望 2024 年，在全球汽車需求仍可維持小幅增長的預期下，車用面板出貨量預計可達 2.09 億片，年成長 3.0%。至 2025~2026 年後，隨著車款推陳出新，除了搭載率已高的中控螢幕和儀表板之外，更有機會搭載更多車用面板，包括後照鏡和副駕駛座顯示螢幕等，帶動車用面板出貨量的年成長率維持約 8%~9%。

全球車用顯示器出貨量暨預測



資料來源：DIGITIMES Research

近期許多廠商皆推出創新的車用面板，如 Mercedes-Benz 發表 56 吋的橫跨面板由 12 吋數位儀表、17.7 吋中控觸控螢幕及 12.3 吋副駕駛觸控螢幕組成，為目前業界最大車用面板；BMW 發表 iDrive 系統(如圖一所示)，面板採一體式曲面螢幕，結合 12.3 吋儀表板及 14.9 吋中控螢幕，採曲面設計提供駕駛更好的視覺饗宴並創造出兼具未來感與人體工學設計的前衛美學。

圖一：BMW ; iDrive 系統



資料來源：BMW 官網

未來智慧座艙將邁向第三生活空間，大型化系統顯示面板整合影音串流打造車內沉浸娛樂體驗，並且個人化車內娛樂應用備受關注，單一車輛搭載面板數增多並擴充至後座，建構乘客與駕駛互不打擾的獨立影音系統，如 BMW 以 31 吋(圖二)的觸控螢幕整合 5G 車聯網，提供 8K 的高畫質及環繞音響，打造後座乘客全感官沉浸式娛樂饗宴的懸浮式劇院螢幕。

圖二：BMW 車內頂級戲院情境



資料來源：BMW 官網

(3) 車用照明業：

本公司持續利用核心技術能力積極發展其他更有附加價值之新產品 Lens、及車用照明模組之重要關鍵零組件。依據 TrendForce 最新市場報告，展望 2024 年車市表現，在新能源車出貨成長下，預期 2024 年全球乘用車與物流車市銷量仍有望微幅成長 2-3%。自適應性頭燈 (ADB Headlight)、Mini LED 尾燈、貫穿式尾燈 (Full-Width Taillight)、(智能)氛圍燈、Mini LED 背光顯示等先進技術持續推進下，也持續面臨車市價格競爭進而影響車用 LED 產品價格，2024 年車用 LED 市場規模有望成長至 34.45 億美金。

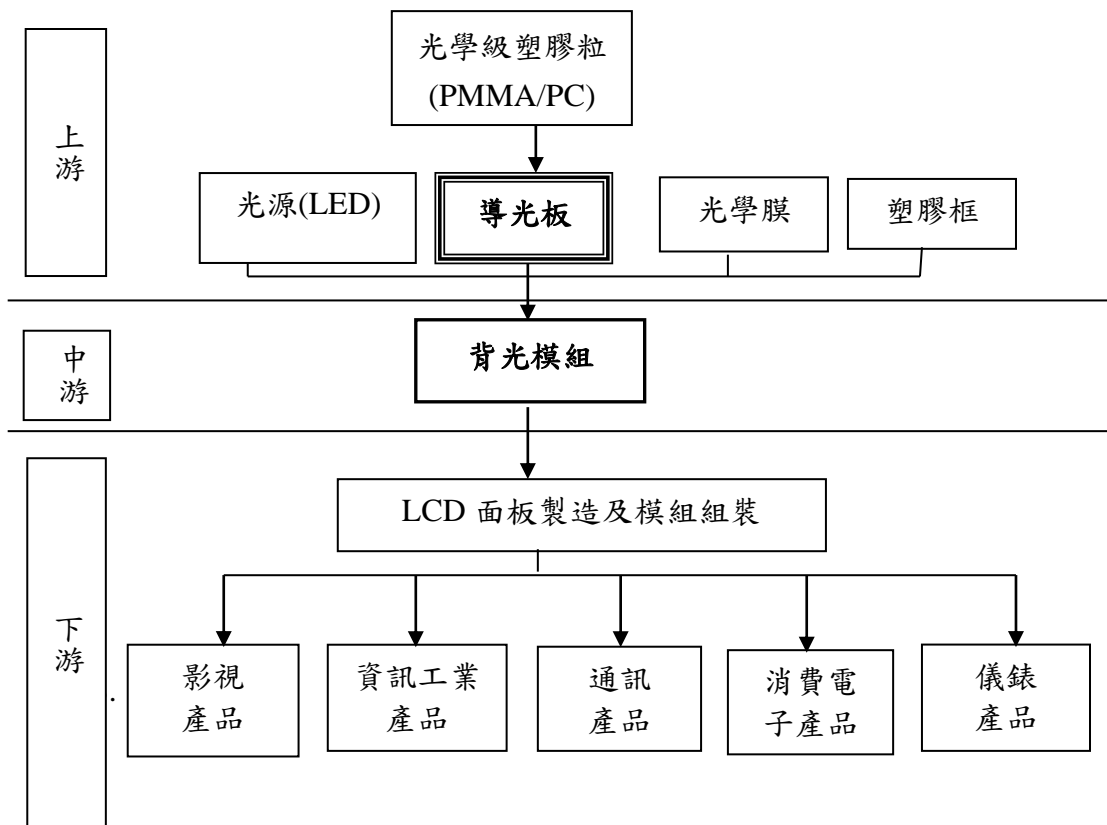
在自行車照明產業方面，全球現行的法規未強制自行車安裝照明設備，加上車體的反光裝置不足，夜間騎乘單車，很容易造成意外事故。全球自行車燈市場需求預計將從 2022 年的 456.95 萬美元達到 2030 年近 951.38 萬美元的市場規模，2023-2030 年研究期間年複合成長率為 9.6%。LED 因具有體積小、壽命高、具環保特性等優點，成為車燈的首選。而車燈的設計，因自行車要求輕便，所以在體積、重量與價格上的要求都相當嚴苛。因消費習慣改變及電動輔助自行車的性能提升，吸引銀髮族甚至年輕人喜好，特別是電動輔助自行車在歐美市場越來越風行，造成臺灣一般成車出量萎縮，電動自行車卻呈現高速成長。依財政部關務署資料統計，表現一直一枝獨秀的電動自行車，同樣受到市場庫存去化影響，2023 年台灣電動輔助自行車出口量 68 萬餘輛、較 2022 年衰退了 33.74%，出口值 12.13 億美元，較 2022 減少 21.91%，平均出口單價則再創新高，達 1,767.19 元、較前一年成長 17.85%。

而在各類交通工具電動化浪潮帶動下，除自行車 LED 照明燈具外，本公司亦協助機車等運具開發類似產品。而為加速淨零轉型，為提高國內電動機車占比，行政院於 2022 年底公布電動機車及節能設備補助措施，將持續提供民眾購買電動機車的誘因，如 2023 年新購電動機車將補助、汰舊換新再加碼碳權獎勵金等，此亦為本公司未來可發展之潛在市場。

2. 產業上、中、下游之關聯性

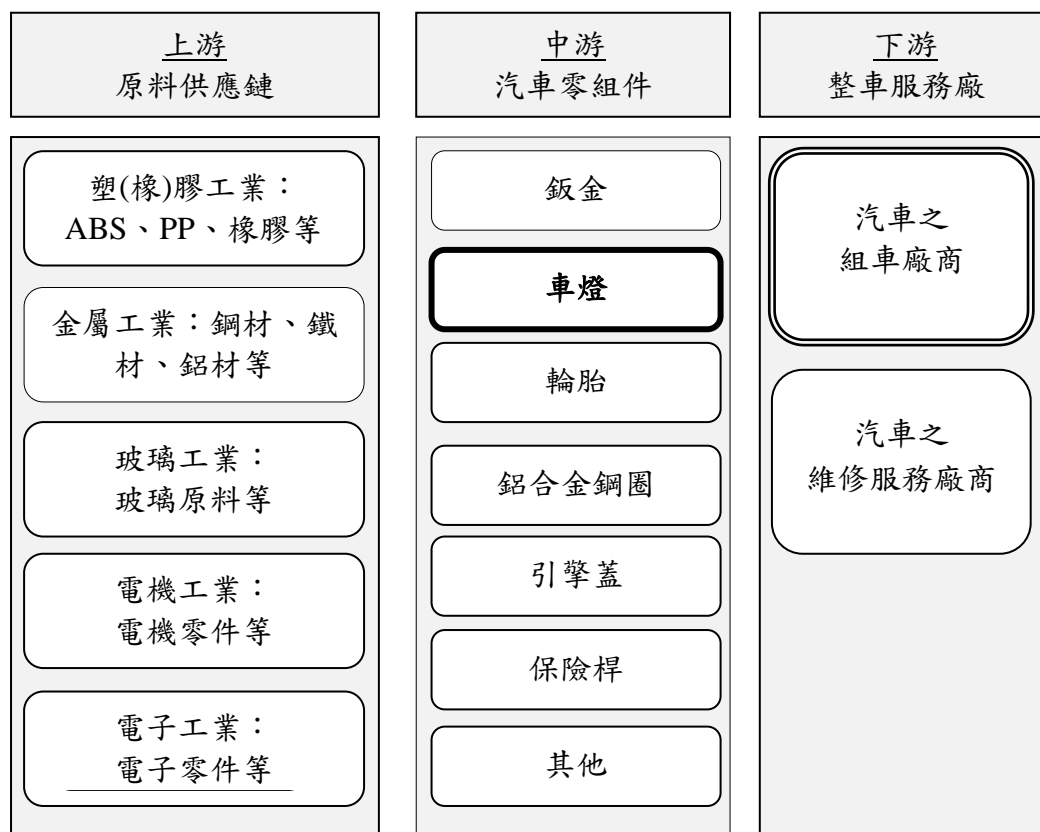
(1) 車用液晶顯示器面板業

車用液晶顯示器產業之發展主流顯示技術為薄膜電晶體液晶顯示器 (TFT-LCD)。液晶顯示器產業鏈之上游包括化學品材料、背光源、光罩、ITO 導電基板、塑膠框、稜鏡片、擴散膜、增亮膜、導光板、背光模組、及驅動 IC 等零組件之供應商；中游則為液晶面板、顯示器模組組裝及相關生產製程與檢測設備之供應商；下游為平面顯示器各類應用產品如筆記型電腦、液晶監視器與液晶電視、智慧型手機等供應商，本公司光學射出件產品主要係向上游採購光學級塑膠粒，經過射出成型製程後，交付予下游背光模組廠或面板廠。



(2) 車用照明業

由於汽車工業範疇所涉甚廣，由上游系統設計、原料提供至下游整車廠組裝及售後維修皆為其汽車工業涉獵之範圍，相關衛星製造商與各產業間的相互合作所形成之產業鏈極為廣大，而汽車零組件在汽車工業的上中下游如下圖所示；本公司車燈產品主要係向上游採購塑(橡)膠、金屬、電子零件等，經過組裝製程為車燈後，交付予下游汽車整車廠商。



3. 產品之各種發展趨勢

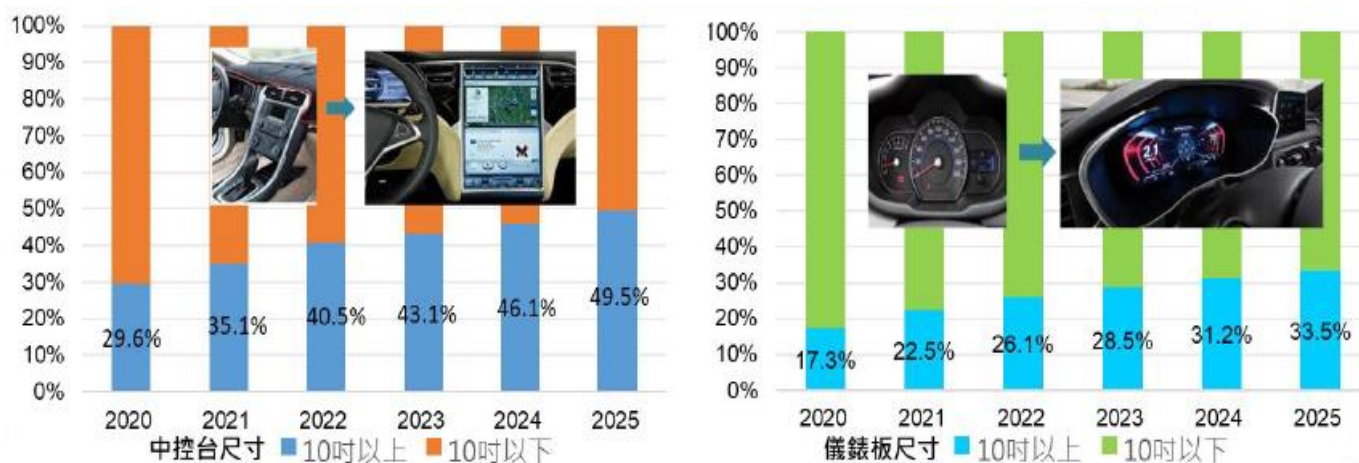
(1) 車用液晶顯示器面板業市場發展趨勢

在車載面板市場方面，由於車用市場穩定成長，加上汽車電子化的發展趨勢，促使汽車搭載的車載面板數量將持續增加，除了中控台、儀表板、抬頭顯示器、車用娛樂裝置以外，攝影機取代車用後視鏡的趨勢更是明顯，因此預估未來車載面板需求量將持續呈現高度成長走勢。依據 TrendForce 指出，以整車出貨的銷售來推估，車用面板的市場需求，根據 IHS Markits 的資料，智能座艙市場(計算包括域控制器、車用面板、HUD、車載娛樂系統等在內的智能座艙零組件)，根據 TrendForce 指出，車用顯示面板出貨將於 2026 年達到 2.41 億片，2022-2026 年複合成長率為+7%。

車用面板新技術方面，原本的光源技術為使用側入光式背光模組，而為了提高亮度與最佳的對比效果，各面板廠嘗試使用 Mini LED 直下式的背光模組，搭配區域調光 (Adaptive Driving Beam) 技術，期望可以使用在高階車款。未來電動車將帶動車用顯示器，因電動車將需要更多顯示面板，包括中控顯示器、抬頭顯示器，甚至後座觀賞影片的顯

示器等，都受到消費者及相關製造業者的期待。而隨著消費者更追求乘車時的娛樂及智慧化服務需求，將推升高解析度車用面板滲透率的產品，未來將成為主流。面板大小方面，則可以觀察到不管是中控台或儀表板，10吋以上的產品滲透率都快速的上升，尤其是在中控台的部分，未來將有可能達到50%以上的滲透率。

中控台及儀表板面板追求大尺寸化



資料來源：工研院產科國際所

(2) 車用照明業發展趨勢

LED 光源效率的提高，成本的降低，使得汽車/機車頭燈陸續導入 LED 為主要光源。商品功能性的競爭，也使近、遠光燈由單眼投射式光學系統轉為發展矩陣式，且頂級車款的頭燈造型，逐步朝向細長型設計，進而帶動其他車廠群起仿效，觀察各車廠陸續發表的電動車，更能發現這樣的趨勢已是汽車照明的主流，因應有未來趨勢的扁平流線造型，需要極小化的 LED 遠/近光燈，讓外觀造型更具科技感與未來感。另外隨著 LED 光源日趨普及平價，在機車低階車型亦有採用微型遠、近燈頭燈的趨勢。

車廠汽車車燈為了與眾不同，造型及附加功能持續創新，諸如微結構光學運用在信號燈，例如尾燈組中的位置燈，相較於現今主流擴散板的設計更具均光性且省電。尾燈為了搭配整體的車子造型，有愈來愈細長的趨勢，一般的設計也是使用整串的 LED 搭配擴散板的設計，但是為了省電與造型需求，進而使用 LED 側入光搭配導光元件的設計。藉由雙曲面透鏡應用燈具之研發可解決傳統照明燈透鏡厚容易產生色散藍光且成形時間長、成本高問題，且可將不同燈具設計在一起，例如前霧燈角燈機能整合為一個燈體，製造成本可進一步下降。

全球在安全駕駛議題持續討論之下，除 ADB 夜間智慧型路照駕駛控制，及序列式方向燈等行車安全性輔助，車燈在未來會增加更多主動性功能，以提供車輛駕駛與其他車輛及行人間，有更高的駕駛安全的環境。而先進機車頭燈的運用也能進一步提升機車轉彎時的照明效果，同樣能達到更安全的駕駛環境。而對應未來自動駕駛趨勢，ACC 自動跟車系統運用毫米波可穿透材料的特性，未來將整合至汽車燈具中，藉由燈罩製程變化提升燈具的附加價值。

4. 競爭情形

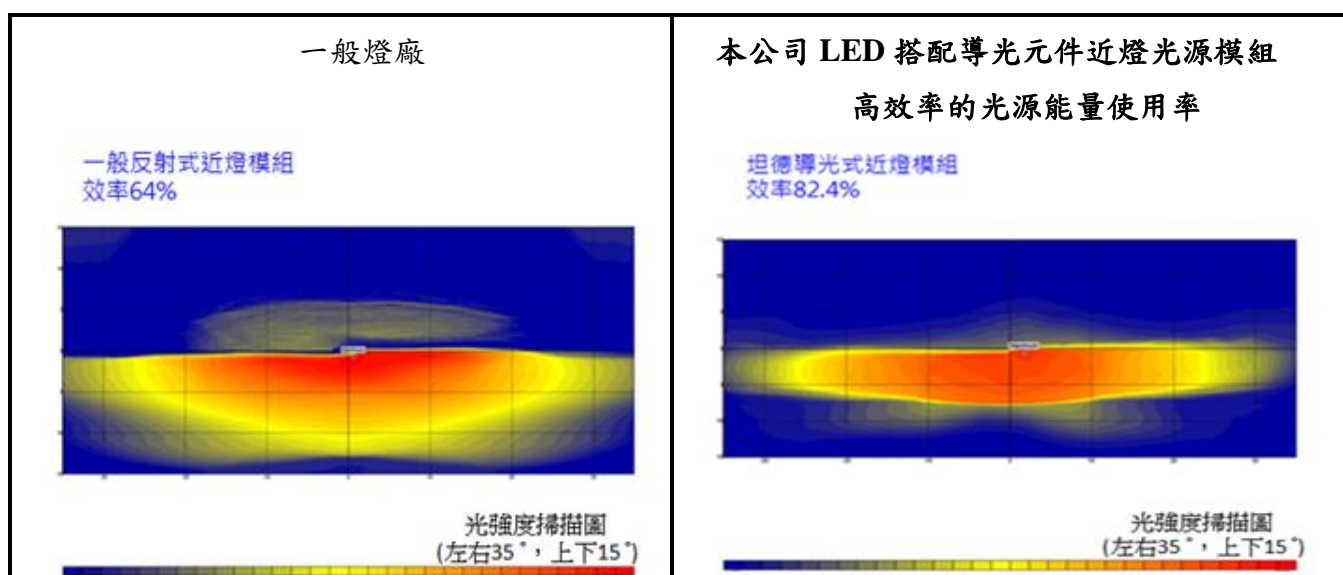
(1) 車用液晶顯示器面板業－光學元件

隨著各 TFT-LCD 廠的產能持續供過於求，液晶模組的價格已持續下跌，但相對的產品應用面將持續擴大，如何有效的降低成本並提高背光模組的表現，將是下一階段各家導光板開發廠商勝出的關鍵。目前許多無自主設計開發能力或中小型廠商由於產能效率不足，因持續虧損紛紛退出市場，本公司除了有光學的研發能力外，對於模具、模仁的加工，以致到後段的光學元件的生產，都有考慮到如何高生產出高品質的產品，例如光學微結構的加工，是採用五軸超加密加工來製作，可讓光學模仁表面粗度達奈米等級，而生產製造方面，完成採用自動化生產，使生產過程的品質可以達到一致，且節省很多的人力，所以可以提供高品質與低成本的产品給客戶。另外在團隊共同努力下，在車用光學射出件方面，除了原車用面板導光板之產品穩定出貨外，亦已順利開發出 LED 車燈之光學透鏡產品。

(2) 車用照明業－車燈總成件

A. 技術競爭

頭燈主要發展為四大趨勢：鹵素燈替代 (Halogen Replacement)、光源小型化 (Small Aperture)、智慧型矩陣式照明 (Adaptive Driving Beam) 與投影功能 (Projection)。因應這些趨勢，而有不同的技術與設計來因應，例如鹵素燈泡需搭配大的反射罩，轉而使用 LED 搭配橢圓鏡 (PES) 與 LENS 的設計，這個技術是目前大部分車燈公司所使用的技術。但是因為汽車流線造型的需求，車燈需要更小型化，所以本公司發展新的導光式車燈技術，其技術與一般的 PES 車燈不同，所使用的架構為以基礎光學理論及利用光學塑膠的特性，並以 LED 搭配導光元件與 LENS 的設計，要讓這些 LENS 與導光元件有最好的表現，需要透過精密的光學設計與超精加工等技術能力，方能達成 LED 光線全反射的高效率光學表現。高效率的光源能量使用率是本公司在光學技術的創新與競爭力上主要發展的核心。



資料來源：本公司

頂級車款的頭燈造型，逐步朝向細長型設計，進而帶動其他車廠群起仿效，觀察各車廠陸續發表的電動車，更能發現這樣的趨勢已是汽車照明的主流，然而薄化頭燈厚度大幅減少，造成頭燈開口投影面積不足，LED 光線不易穿透，如何在耗電量及成本不增加的狀況下，達成法規及信賴性的要求，對車燈製造商而言是全新的挑戰。而本公司的獨家專利技術不僅可以協助車廠實現線型頭燈造型的量產，將日行燈及頭燈整合於一體，在完全符合車燈法規及壽命要求下，可大幅降低前期的模具開發費用及量產後的總燈具價格。

本公司車燈光學結構的優化，改變了傳統的反射鏡模式，透過 LED 與導光體的組合取代舊有設計，可以提昇 LED 使用效率並大幅簡化機構與零組件，並透過光學模擬與反覆測試，確保符合光學法規。導光體架構應用在汽車導光式車燈光源並陸續完成產品規格驗證、車用照明 PES 模組設計及製造 ISO9001:2015 驗證等，本公司透過此專利技術成功跨足車用照明市場。並透過該專利的光學結構技術，再加上車燈總成機構的零件簡化，已完成 2 公分高度汽車頭燈、1 公分高度機車頭燈及 0.6 公分高度自行車頭燈(如圖三)的開發，可以實現未來汽機車或自行車對薄化燈具的需求。

圖三：坦德研發自行車薄化頭燈



專利證號: 009010184-0001

資料來源：本公司

B. 成本的競爭

目前 LED 頭燈內的光源模組其結構為投射式頭燈系統(PES)，容易因橢圓鏡、反射鏡與 LENS 間的組裝與製造公差，造成對焦移位，影響照明效果不合法規，進而需要進行重工與報廢，使良率下降，增加成本。本公司透過全新的光學架構專利來改善，該架構是將 LED 的光透過導光柱與 LENS，成像在所需要的位置，由於沒有鍍鋁製程與對焦位移的問題，所以可以降低零件生產的成本，排除組裝對焦不良產生的不良損失，且由於架構簡單化，除了可以減輕重量約 65%、外型薄化 3 倍，亦可大幅降低材料成本，在量產製程中，可以實現全自動生產組裝，大幅降低產品組裝的成本。

本公司導光式光源可有效降低耗能及提供均勻發光之光源

圖四：本公司汽車頭燈總成與市售日系汽車路照光形比對

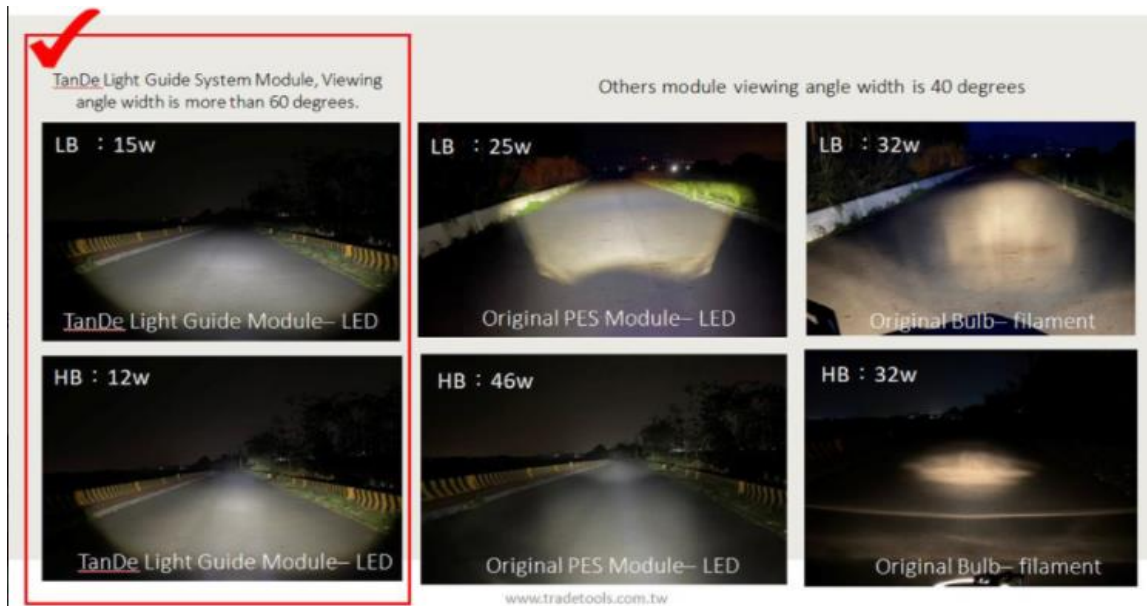


導光式車燈LED燈源模組(右駕)

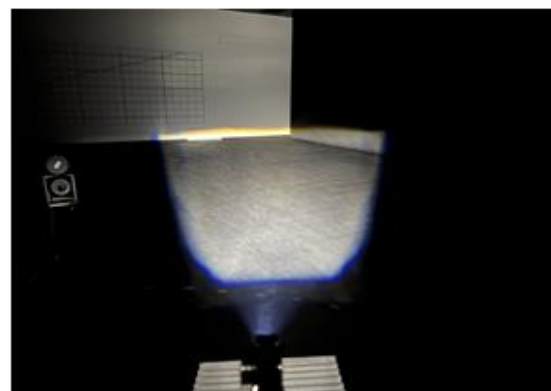
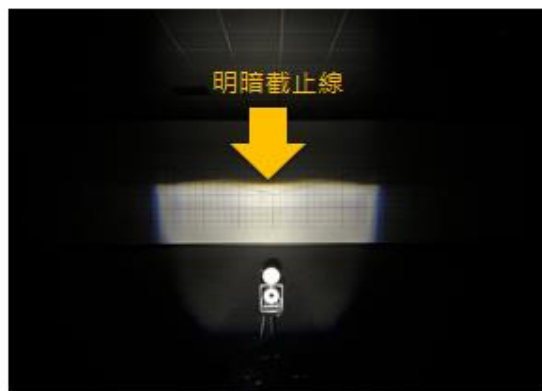


知名日系車款(左駕)

圖五：本公司機車頭燈總成與市售機車路照光形比對



圖六：本公司自行車薄型頭燈光形特性



符合 StVZO NO.23 K-mark 法規，光型上方明暗截止線設計，不會造成對向騎車、開車人員光線刺眼問題

資料來源：本公司

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

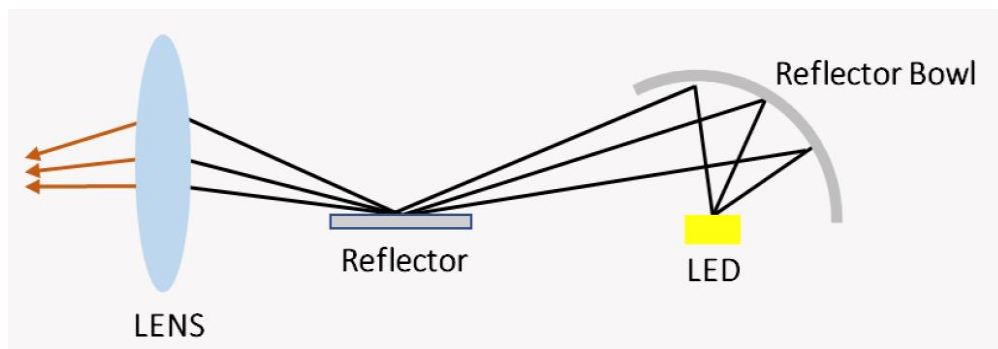
(1) 車用液晶顯示器面板－光學元件

車用顯示器用的導光板技術是相當成熟的，因此就設計上是沒有新的技術產生，但是本公司從整個車用顯示器模組的角度來思考導光板的開發到生產的過程，即光學設計配合加工模仁製程、模具設計製造考量射出的穩定性與品質、射出考量將光學微結構完全的轉寫與長時間生產的品質，所以於光學設計採用的光學模擬軟體來設計，光學微結構的模仁加工，是使用五軸超精密加工機搭配精密的光學雷射機，射出則是使用最高等級高保壓的全電射出機，再搭配後段自動剪切澆口、拋光與覆膜設備等，讓本公司的產品有穩定的光學表現、穩定的品質與合理的成本。

(2) 車用照明－車燈總成件

車燈產品依據功能分類，分為照明用與信號用的燈。照明用燈例如頭燈中的遠燈與近燈，信號用的燈例如尾燈組中的方向燈、位置燈、剎車燈等。目前大部分車燈公司所使用的照明技術是 LED 搭配橢圓鏡(PES)與 LENS 的設計，如下圖七所示，LED 光源往上照射，光線經過橢圓鏡與反射鏡的反射，再經過 LENS 折射，明暗截止線成像在前方的位置，這架構會因橢圓鏡、反射鏡與 LENS 間的組裝與製造公差，造成對焦移位，影響照明效果不合法規，進而需要進行重工與報廢，使良率下降，增加成本。另外目前因為未來車型流線化的設計，需要小型化的頭燈造型，使用這種架構很難達成小型化的要求。

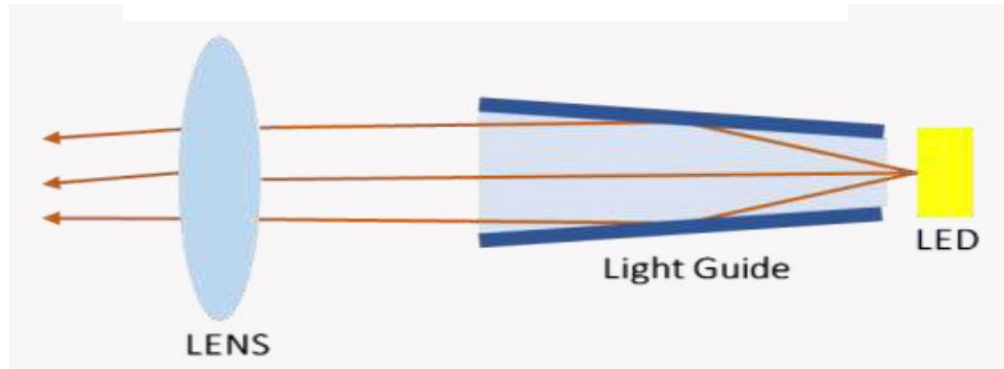
光路：2 次反射+1 次折射；
易造成 LED 光能量浪費，光能應用效率不佳



圖七、一般車燈公司，頭燈照明的技術

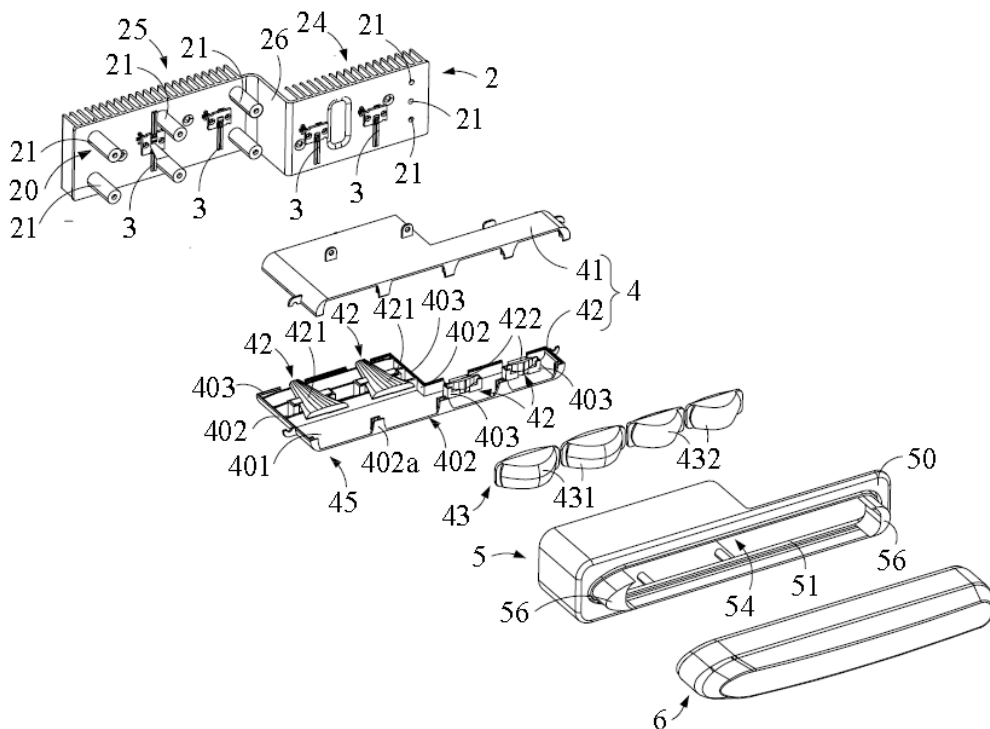
本公司頭燈照明的技術(有對應對專利技術)，是採用導光的方式，將 LED 的光源透過導光元件的收斂後，透過 LENS 將明暗截止線成像於前方的位置(如圖八所示)，使用這種導光方式可以因應未來車流線化的設計所需要的小型化與高效率的要求。

光路：2 次折射
收斂準直發光，使光能應用效率達 60% 以上



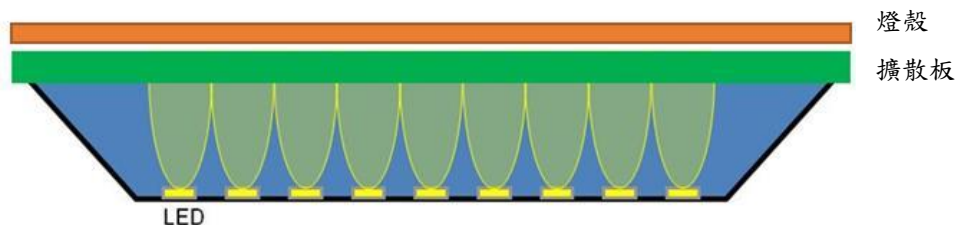
圖八、本公司所採用導光式的光學技術

另外也因為架構簡單，其所需要的零件可以大幅的減少，且也不需要精準的對焦，所以其組裝製程可以設計為全自動組裝，因此可以降低成本(如圖九所示)。



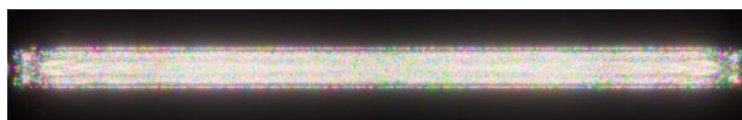
圖九、本公司導光式的遠、近燈架構

信號用的燈的部分，一般的車燈廠所使用的主要架構為直下式 LED 的設計，於 LED 的上方放置擴散板，來霧化 LED 與 LED 間的造成的明暗帶，使目視外觀有均勻的發光，而要有很好的目視外觀，需要增加 LED 的數量，或是使用擴散效果更好的擴散板，但是相對的就會增加成本與耗能(如圖十所示)。

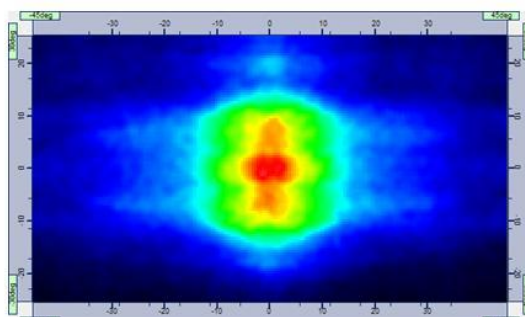


圖十、一般車廠其信號燈的架構

本公司對應信號燈的技術，是使用 LED 側入光進入導光條，透過導光條上的微結構，將 X 方向的光轉為 Z 方向出光，再經過條狀化 LENS 收斂 Y 方向的出光角度，來達到低功率(使用少顆的 LED)、符合法規與高的目視均勻性的要求。



高的目視均光效果



收斂出光視角後的光強分布

圖十一、本光司信號燈架構的光學效果

2. 研究發展人員與其學經歷

研發團隊學歷分布如下：

113 年 04 月 18 日；單位：人

學歷	111 年度		112 年度		113 年截至 4 月 18 日止	
	人數	占比	人數	占比	人數	占比
博士	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
碩士	6	33.33%	5	38.46%	2	40.00%
大學/大專	12	66.67%	8	61.54%	3	60.00%
大專以下	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合計	18	100.00%	13	100.00%	5	100.00%

3. 最近五年度每年投入之研發經費

單位：新臺幣仟元

年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	29,395	31,470	35,705	47,203	52,416
占營業收入淨額比例	9.07%	10.00%	10.71%	10.14%	9.67%

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品/技術	開發進度	研發成果
108 年度	近光燈之發光模組	完成	「近光燈之發光模組」新型專利。
	大尺寸曲面導光板	完成	14.9"與 12.3"曲面導光板量產。
109 年度	導光式照明光源模組	完成	完成實驗驗證，出光效率高達 82.4%。
	導光式信號光源模組	完成	完成實驗驗證，高的視覺均勻性，低消耗功率。
110 年度	小型化自行車光源模組	量產中	小型化設計，體積 34mm*26mm*17mm，LED 高度 10mm，體積小，可以設計於自行車的支架裡面。符合德國 K-mark 法規。

年度	產品/技術	開發進度	研發成果
110 年度	電動巴士頭燈	量產中	<p>A.頭燈組功能包含 1.遠光燈 2.近光燈 3.位置燈+日行燈+方向燈。</p> <p>B.遠光燈與近光燈，為使用導光式照明光源模組的技術，其 Lens 開口為 2 公分(可實現因車子造型需求的小型化頭燈設計)。</p> <p>C.位置燈+日行燈+方向燈 為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的開口配合客戶造型設計為 2 公分(可依客戶車子造型需求再縮小)。</p> <p>D.符合臺灣車輛安全檢測基準 (No.3-4,31,34,52-1,56-3)、歐盟 ECE R112、ECE R6、ECE R7、ECE R10、ECE R48、ECE R87 等規範。</p>
	電動巴士尾燈	量產中	<p>A.尾燈組功能包括 1.後位置燈 2.煞車燈 3.後方向燈 4.倒車燈 5.後霧燈。</p> <p>B.後霧燈+煞車燈為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的開口配合客戶造型設計為 2 公分(可依客戶車子造型需求再縮小)。</p> <p>C.後方向燈為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的開口配合客戶造型設計為 2 公分(可依客戶車子造型需求再縮小)。</p> <p>D.倒車燈，為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的 2 公分的半球(體小，可以依客戶造型上的需求排於任何位置)。</p> <p>E.後霧燈，為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的 2 公分的半球(體小，可以依客戶造型上的需求排於任何位置)。</p> <p>F.符合臺灣車輛安全檢測基準 NO 3-1,29,31,35,37、歐規 ECE R6,R7,R37,R48 等規範。</p>
	電動巴士前輪廓燈	量產中	<p>A.為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的開口配合客戶造型設計為 2 公分(可依客戶車子造型需求再縮小)。</p> <p>B.符合臺灣車輛安全檢測基準 NO.3-1,34,35、歐規 ECE R7 規範。</p>
	電動巴士後輪廓燈	量產中	<p>A.為使用導光式信號燈模組的技術，其 LENS 的開口配合客戶造型設計為 2 公分(可依客戶車子造型需求再縮小)。</p> <p>B.符合臺灣車輛安全檢測基準 NO.3-1,34,35、歐規 ECE R7 規範。</p>
	電動巴士照地燈	量產中	<p>A.使用成像原理的設計，其光線投射於地面時，可以清楚看到明暗界線的長矩形範圍。</p> <p>B.小型化設計，易於搭配車輛造型設計。輕量化與易於自動化組裝的結構設計。</p>

年度	產品/技術	開發進度	研發成果
110 年度	品牌汽車頭燈	量產中	A. 頭燈組功能包含 1.遠光燈 2.近光燈 3.位置燈+日行燈+方向燈。 B. 遠光燈與近光燈，使用導光式照明光源模組。 C. 符合臺灣車輛安全檢測基準 (No.3-4,31,34,52-1,56-3)、歐盟 ECE R112、ECE R6、ECE R7、ECE R10、ECE R48、ECE R87 等規範。
	機車小型化遠近燈光源模組	產品開發完成	A. 小型化遠近燈光源模組，開口尺寸 4mm*4mm，可以依據客戶需求造型，設計進入頭燈內。 B. 為使用導光式照明光源模組的技術。 C. 通過臺灣法規：臺灣車輛安全檢測基準 (No.3-4,52-1,56-3)。
111 年度	廣域照明自行車頭燈	產品開發完成	A. 使用導光式照明光源模組的技術。 B. 小型化設計，光學出光面 26mm*7mm，體積小，可以設計於自行車手把的支架裡面。 C. 符合德國 K-mark 法規。
	具雷達偵測功能及轉向提示的自行車尾燈	產品開發完成	A. 尾燈具有雷達偵測功能透過 can bus 控制位置燈(紅)、方向燈(黃)。 B. 使用導光式信號燈模組的技術。
	自行車照地方向燈	產品開發完成	A. 光線投射於地面時，可以清楚看到明暗界線的長矩形範圍。 B. 小型化設計，設計於自行車手把上。 C. 輕量化與易於自動化組裝的結構設計。
	1 公分開口的機車用一字型遠近燈	產品開發完成	A. 使用導光式照明光源模組的技術。 B. 設計符合 ECE R113 Class D，具有均勻的路照。 C. 出光面尺寸 10mm*180mm。
	3 公分開口的機車用口字型遠近燈	產品開發完成	A. 使用導光式照明光源模組的技術。 B. 設計符合 ECE R113 Class D，具有均勻的路照。 C. 出光面尺寸 30mm*51mm。
	具矩陣頭燈及轉向燈功能的汽車薄型頭燈	產品開發完成	A. 薄型化頭燈包含 1.ADB 遠光燈 2.近光燈 3.位置燈+日行燈+方向燈 4.轉向燈，設計符合 ECE R112、ECE R6、ECE R7、ECE R87 法規 B. ADB 搭載 12 顆 LED，具有 12 pixel，讓遠光燈可以分區調節亮度 C. 轉向燈依照轉向角度分三段式開啟。
	超精密加工（非電鑄模仁）反光片研發	設計開發中	A. 利用超精密加工優勢開發微結構類型反光片。 B. 單個微結構大小為 0.1mm*0.1mm 的五面稜鏡。
	中型電動乘用車頭尾燈	產品開發完成	A. 使用導光式信號燈模組的技術。 B. 造型調整中

年度	產品/技術	開發進度	研發成果
111 年度	LiDAR 技術開發	設計開發中	配合自組開發的 ADB 矩陣頭燈，開發 LiDAR 技術，提供車廠完整智慧系統。
	遠近合一汽車頭燈	產品開發完成	A. 使用導光式照明光源模組的技術。 B. 設計符合 ECE R112 Class B，具有均勻的路照。 C. 出光面尺寸 25mm*90mm。
112 年度	內嵌式自行車遠近燈	量產中	A. 光學模組深度 15mm，出光面尺寸 50mm*10mm。 B. 符合德國 K-mark 法規。 C. Low Beam 亮度達 100 lux
	自行車尾燈	產品開發完成	A. 環狀均勻尾燈。 B. 符合德國 K-mark 法規。
	機車彎道補光燈	設計開發中	符合歐規 R113 彎道補光燈。
	多畫素矩陣遠燈	設計開發中	ADB 搭載 100 pixel LED，LED 可以分區調節亮度。
	Mini LED 燈具	產品開發完成	具 RGB 3 色 LED 可展示多種顏色與圖案
	外掛式自行車近燈	產品開發完成	A. 光學模組深度 15mm，出光面尺寸 30mm*7mm。 B. 符合德國 K-mark 法規。
	1 公分開口的機車用一字型遠近燈	產品開發完成	A. 使用導光式照明光源模組的技術。 B. 設計符合 ECE R113 Class D，具有均勻的路照。 C. 出光面尺寸 10mm*70mm。
113 年	自行車貨架燈	產品開發中	A. 尾燈具有雷達偵測功能透過 can bus 控制位置燈、減速燈。 B. 使用導光式信號燈模組的技術。 C. 燈具與貨架完美結合，具有流暢的線條、超薄尺寸。
	BEACON 警示燈	產品開發中	A. 8cm 高導光模組，8 面發光。 B. 符合 ECE R65 一般閃爍。 C. 符合 SAE J845 一般閃爍、旋轉閃爍。
	三色警示燈模組	產品開發中	A. 均勻發光警示燈燈模組。 B. 尺寸 78mm*13mm。 C. 超薄光學件，小於 2mm。
	自行車外掛式頭燈	產品開發中	A. 光學模組深度 15mm，出光面尺寸 50mm*10mm。 B. 符合德國 K-mark 法規。 C. Low Beam 亮度達 100 lux。 D. High Beam 亮度達 175lux。
	內嵌式自行車近燈	產品開發中	A. 光學模組深度 15mm，出光面尺寸 20mm*10mm。 B. 符合德國 K-mark 法規。 C. Low Beam 亮度達 100 lux。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司目前以液晶顯示器用的導光板、膠框，及汽車車廠新車型的車燈模具為短期主力產品，積極發展汽、機車及自行車照明總成的量產以及爭取市場其他客戶的新車型車燈開發案為中期目標。長期目標為發展車用智慧頭燈，透過持續的研發創新，簡化智慧頭燈架構，實現智慧頭燈的低價化及普及化。茲就目前主力產品或技術之重點計畫說明如下：

1.短中期業務計畫

- (1)顯示器用導光板：全球汽車廠目前均積極發展電動車，對於車用顯示器尺寸的需求越來越大，目前本公司接獲到的顯示器導光板訂單已經到了31吋，其開發及量產的難度均遠高於目前主流的10吋，因此持續改良大於10吋的導光板模具結構及生產製程，達成與目前主流尺寸相同的良率水準及毛利率是目前導光板業務的目標。
- (2)自行車燈：目前自行車是運動休閒類的工具，但是有愈來愈多的國家，已經將自行車歸為交通工具，在道路行駛必須符合法規的要求，即自行車需要搭配有通過德國K-mark法規的頭燈。目前這類頭燈為了通過法規，所以尺寸大，只能外掛在自行車上，停車後很容易遭竊。而本公司的自行車頭燈光源模組，除可以符合法規外，因為體積小，可以與自行車廠合作，將光源模組直接設計於車架管內，可以避免停車遭竊，且因為光效率高，電消耗小，很適合設計於電動輔助自行車。所以短中期發展計畫為將自行車的光源模組推銷到國內外各大自行車品牌公司，再依客戶需求設計成車燈總成後，安裝於車架管內。
- (3)汽車車燈：與國內汽車大廠同開發完成汽車頭燈、電動巴士頭燈、尾燈、前輪廓燈、後輪廓燈與照地燈，目前已經完成量產模具開發，並展開批量交貨階段。中期目標為透過這些車燈總成的量產實績，推廣本公司的車用照明總成至全球各大汽車車廠。
- (4)機車車燈：開發小型化遠近燈光源模組，並已經通過機車車燈D規格認證，短中期目標為配合品牌客戶共同開發機車車燈，透過此高亮度、微小化的光源模組，協助品牌車廠提升品牌的外觀質感與行車安全。

2.長期業務計畫

- (1)提升光學設計、電子部品與車用照明組裝研發及製造能力，建立完整開發資料庫，縮短新產品開發時程，滿足未來電動車快速開發的需求。
- (2)自行車燈：將光源模組縮小至5mm X 5mm以下，實現全球最小化自行車燈光源面積，使電動自行車有更靈活的外型設計自由度，並持續提升車燈亮度至60 lux以上，提供自行車市場更優異的照明裝置的選擇。
- (3)汽車車燈：開發矩陣式LED頭燈、液晶智慧頭燈，開發歐系品牌汽車的車燈市場。
- (4)機車車燈：透過中期目標取得的量產實績，爭取成為國際品牌機車車燈的供應商資格。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區	年度	111 年度		112 年度	
		金額	百分比%	金額	百分比%
臺	灣	167,234	35.91	177,401	32.71
中	國	298,455	64.09	364,890	67.29
合	計	465,689	100.00	542,291	100.00

2.市場佔有率

(1)車用液晶顯示器面板業

本公司主要從事車用面板之導光板、膠框等製造、研發及銷售，其占本公司營收來源達九成以上。羣智諮詢的統計數據顯示，2023 年全球車載顯示面板前裝市場出貨約 2.1 億片，同比增長約 7%，其中前裝市場出貨貢獻約 1.9 億片，同比增長 5%。而本公司 112 年度導光板及膠框之全年出貨量約 11,181 千片，在全球車用面板市場佔有率約為 5.32%。

(2)車用照明業

本公司將導光式光學結構運用在照明燈與信號燈上實現的小型化車燈體積與低耗能，為傳統車燈廠產業中新興之領域。目前本公司光源能量使用率的提升及光學轉換引擎體積縮小等技術具有不可取代性，預期在市場競爭力上有極大優勢。本公司目前電動巴士全燈種、品牌汽車頭燈及自行車頭燈等已達量產交貨階段，故可預期未來車燈業務將逐漸成熟穩定。

3.市場未來之供需狀況與成長性

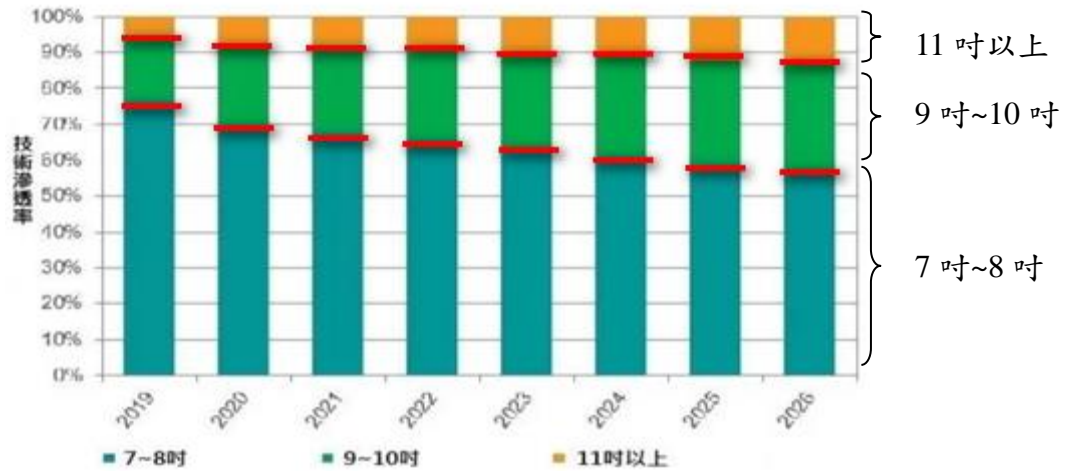
(1)車用液晶顯示器面板業

當車用顯示器成為人車溝通的關鍵介面，放入的資訊愈來愈多，包括導航系統、音頻顯示、空調控制螢幕、後視顯示螢幕、還有傳統的油表和時速表等，顯示器只會不斷擴大。如今，顯示器主力尺寸從 5~6 吋逐漸走向 12~13 吋，每年面積平均擴大 10%，更有不少車款用到 20 吋以上大螢幕。

未來車載面板不僅要大尺寸，還要具備可彎曲的應用彈性，這些特點也將持續顯現在車用開發佈局上。依據 Omdia 指出，2020 年車載顯示器朝向大尺寸應用發展，最主流規格為 12.3 吋，占 32.7%，其次為 10.2 吋，占 20.15%，代表 10 吋以上顯示器的市占已經過半。而 IHS Markit 更預測，至 2026 年以前，9 吋以上的大型顯示器出貨量將會接近 3,400 萬單位，其中汽車中控台應用占了 41%，而且 15 吋顯示器出貨也可望翻漲至三倍，達到 150 萬單位。而 OLED 具備可彎曲性，且能實現大尺寸螢幕的超高解析度，這已讓它在高階車款上嶄露頭角，例如 LG 於 2024 年最新發表全球最大 57 吋車用液晶顯示器與 32 吋可翻動 OLED 顯示器。

車用顯示未來將朝向 1.5m 寬度全車顯示、異形化或是透明顯示、高解析度 (250 ppi) 等趨勢。長期展望，車用顯示市場潛力無限。

不同顯示尺寸在汽車中控台應用的滲透預測



9 吋以上的大型顯示器將成為車用的主流規格

資料來源：IHS

根據臺灣行政院資料統計，臺灣為全球第二大顯示科技與應用供應國，同時，顯示器產業產值亦為臺灣第二大電子零組件產業。本公司在光學射出件部分主要係提供汽車顯示器面板之導光板等，供貨之終端品牌廠大多為全球市占率排行在前的歐美知名品牌車廠。而，當前全球 10 大車廠中，累計臺灣車用顯示器廠商在全球車用顯示器市場已有 25% 市占率，相當於路上每四台車，就有一台用臺灣的顯示器。後疫情時代，在電動車大浪襲來下車載面板需求將持續增長，車內螢幕將更大更寬，以支持新一代電動汽車的自動駕駛功能。

根據拓璞報告預估，車用面板在 2023 年突破 2 億片大關，預計 2024 年將維持增長。未來全球車載面板市場趨勢受到電動汽車的推廣及汽車座艙智慧化的加速發展，車載顯示面板作為人機互動的重要硬體設施，單車搭載需求數量也將快速成長。

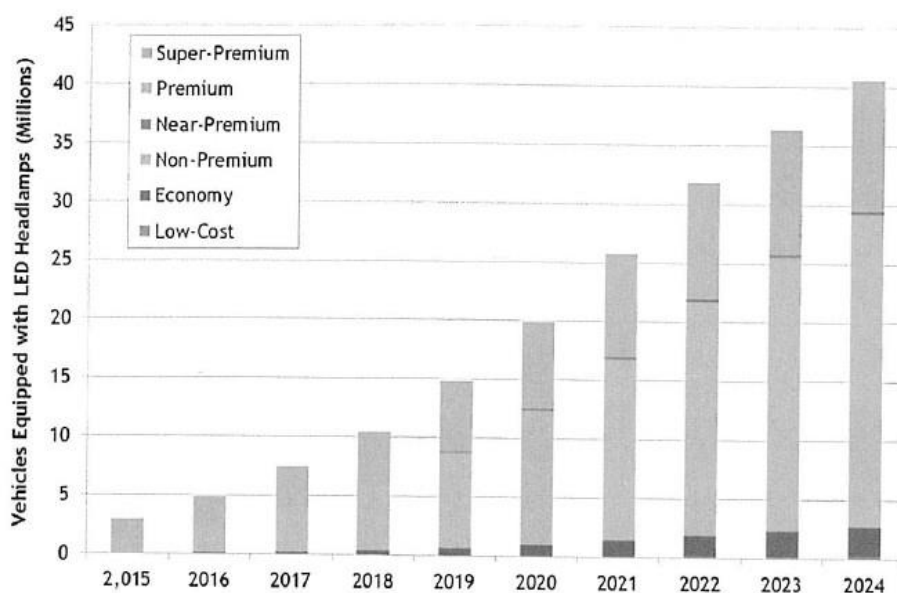
(2)車用照明業

頭燈未來發展四大趨勢為：鹵素燈替代 (Halogen Replacement)、光源小型化 (Small Aperture)、智慧型矩陣式照明 (Adaptive Driving Beam) 與投影功能 (Projection)。根據 LEDinside 訪查，鹵素燈替代 (Halogen Replacement) 與智慧型矩陣式照明 (ADB) 將於未來五年後占據 70-90% 頭燈市場產值占有率。

從 2018 年起歐美各國車廠都在新款式汽車標配自動開啟日行燈功能，來降低事故發生率，然而車燈走向 LED 化以成為重大趨勢，此外在先進駕駛輔助系統(ADAS)中的主動式轉向頭燈(AFS)與自動調整頭燈系統(ADB)皆陸續導入 LED，因此也帶動 LED 燈在車用的滲透率。早期 LED 照明被視為高級的功能，故多應用到高階車種，但因其安全性的增強、能源效率的提升以及設計的靈活性，使 LED 技術廣受歡迎。如今 LED 車用照明已成為主流，裝配到多數型號的汽車中。

過去被視為成熟與穩定的傳統產業，但在 LED 導入後，為照明市場帶來新契機，使得照明市場發展再度受到關注。汽車照明市場目前正持續成長，依據 Yole 預估，汽車照明市場的價值約 300 億美金，年複合成長率(CAGR)約為 7%，而 Global Market Insights 則預測未來三年 CAGR5%，主要係因 LED 應用中的半導體價值比 HID/白熾燈的解決方案大十倍。在 LED 朝小型化發展的趨勢下，車用頭燈的設計更具彈性，由過去講求的照明功能，擴展至智慧化的系統，甚至搭配投影功能。頭燈的產值及滲透率在未來幾年將持續成長。

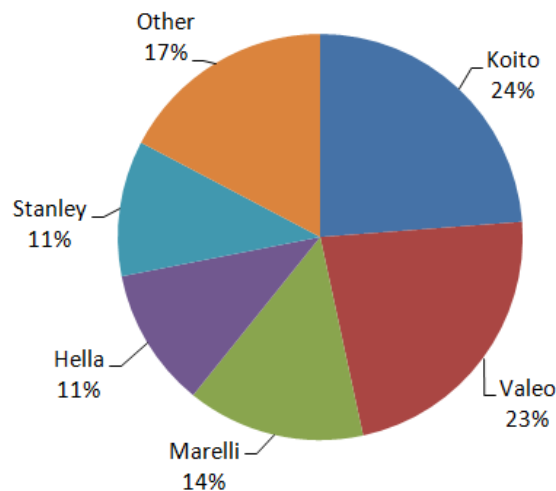
在各類別車輛中，LED 汽車照明的使用量正快速成長



資料來源：Strategy Analytics

依據智研諮詢調查與分析，全球車燈單車配套價值量 2018-2020 年的複合增速約為 1.3%，車燈市場空間的增速將高於汽車銷量增速，且預計 2024 年全球汽車車燈市場有望達到 426 億美元。前五大國際車燈廠商為 Koito、Valeo、Marelli Automotive Lighting、Hella、Stanley，市場占有率約 83%(詳下圖表)。全球車廠積極從傳統的鹵素燈泡提升 LED 頭燈滲透率，以求在市場需求重挫之際，做出差異化競爭、提升市場占有率。汽車照明即為車廠、車燈廠商與 LED 廠商共同努力的方向之一。

全球汽車車燈市占率



資料來源：2020-2026 年中國汽車燈行業市場研究分析及投資前景分析報告

根據產業價值鏈資訊平台分析，臺灣汽車零組件市場多以外銷為主軸；近幾年臺灣汽車零組件廠商已進入價格差異化市場，在境外投資設廠及與國際大型車廠合作，逐漸轉型搶入原裝市場，加上汽車逐漸走向智慧化、潔淨化與電動化，潛在商機也逐漸顯現，汽車零組件廠商如車燈、保險桿、鈹金、模具的產值的市占率幾乎都為全球第一位，全球市占率高達 80%~90%，展現了臺灣廠商的競爭優勢。目前臺灣整體汽車產業供應鏈完整，其具少量多樣與彈性製造的優勢，已在國際占有一席之地；臺灣汽車零件廠因不斷投入研發與提升生產技術，已具備國際競爭能力與進入國際車廠供應鏈，且臺灣的優勢在於管理能力、成本規劃、研發能力、貿易人才與國際接軌，因此只要能夠持續積極差異化，汽車市場非臺灣莫屬。

4. 競爭利基

(1) 核心技術研發能力與專利布局

本公司致力於車用照明之新技術研發，其主要關鍵技術業已取得專利，內容如下：

項次	專利申請案號/ 專利證書號	申請日/ 公告日	國別	專利名稱
1	107110316 / I647403	2018/03/26 / 2019/01/11	臺灣 發明	具光循環作用之雷射車燈光源模組
2	201820436307.X / CN 207975590 U	2018/03/29 2018/10/16	中國 新型	具光循環作用之雷射車燈光源模組
3	15966942 / US 10,168,013	2018/04/30 2019/01/01	美國 發明	具光循環作用之雷射車燈光源模組
4	107110315 / I667432	2018/03/26 2019/08/01	臺灣 發明	智能雷射車燈光源模組
5	201820504591.X / CN 208041992 U	2018/04/10 2018/11/02	中國 新型	智能雷射車燈光源模組
6	15966945 / US 10,222,019	2018/04/30 2019/05/05	美國 發明	智能雷射車燈光源模組
7	107212386 / M571813	2018/09/11 2018//12/21	臺灣 新型	車用導光飾條
8	201821484705.5 / CN 209395687 U	2018/09/11 2019/09/17	中國 新型	車用導光飾條
9	16161933 / US 10,598,333	2018/10/16 2020/05/24	美國 發明	車用導光飾條
10	108208163 / M588202	2019/06/25 2019/12/21	臺灣 新型	近光燈之發光模組
11	201920978514.2 / CN 209926237 U	2019/06/27 2020/01/10	中國 新型	近光燈之發光模塊
12	108136231 / I694224	2019/10/07 2020/05/25	臺灣 發明	車用照明裝置
13	2020-030563/ 特許第 6850379 號	2019/10/10 2021/03/10	日本 發明	車兩用灯火裝置(車用照明)
14	201910953105.1 / CN 112628683B	2019/10/09 2020/07/31	中國 發明	車用照明裝置
15	16/700,033 / US 11,112,081	2019/12/02 2021/09/07	美國 發明	車用照明裝置
16	109140136 / I 726829	2020/11/17 2021/05/01	臺灣 發明	導光柱結構
17	202022789911.0/ CN 213542363 U	2020/11/27 2021/06/25	中國 新型	導光柱結構

項次	專利申請案號/ 專利證書號	申請日/ 公告日	國別	專利名稱
18	17/164,058 / US 11,549,654 B2	2021/02/01 2023/01/10	美國 發明	導光柱結構
19	110204258 / M614511	2021/04/19 2021/07/11	臺灣 新型	交通工具頭燈以及設有交通工具燈燈的交通工具
20	110209220 / M620635	2021/08/05 2021/12/01	臺灣 新型	車用信號燈具結構以及車用日行燈
21	202121813439.8 / CN 215411717 U	2021/08/05 2022/01/04	中國 新型	車用信號燈具結構以及車用日行燈
22	2022-008596/ 特許第 7133112 號	2022/01/24 2022/08/30	日本 發明	車用信號燈具結構以及車用日行燈
23	17/519,196 / US 11,460,164 B1	2021/11/04 2022/10/04	美國 發明	車用信號燈具結構以及車用日行燈
24	009010184-0001	2022/04/28 2022/05/01	歐盟 設計	自行車燈之部分
25	202230260295.1/ CN 307483440 S	2022/05/06 2022/08/02	中國 設計	自行車燈(外觀設計)
26	111302181 / D224528	2022/05/06 2023/04/01	台灣 設計	自行車燈之部分(直式)
27	111302182 / D224529	2022/05/06 2023/04/01	台灣 設計	自行車燈之部分

(2) 明確的發展目標與具領先優勢的發展進度

A. 車用液晶顯示器面板業－光學射出件

- a. 精密模具與射出 30 年以上的經驗；
- b. 具備模仁超精密加工之設備及專業能力；
- c. 光學快速開發能力與高輝度表現；
- d. 能同時整合模具、光學設計等專業的光學件塑膠射出廠。

B. 車用照明業－車燈總成件

本公司導光式光學結構運用在照明燈與信號燈上，可以達成傳統車燈廠無法實現的小型化車燈體積與低耗能，未來將深耕光源能量使用率的提升及光學轉換引擎體積縮小的研發，期許提供客戶更多創新車燈的選擇。

(3) 健全與專業研發團隊

目前研發團隊具有光學設計、機構設計、熱傳模擬、電子設計、模具設計、超精加工、精密射出等多方面的人才，未來會隨著公司的成長，持續增加品質保證、造型設計、生產製造等人才。另外，與國立大學光電系所進行長期產學合作，除了借重光電系所扎實的理論基礎進行更高階的車燈前期研究，並透過產學合作，吸引優秀光電人才未來能加入本公司團隊，以持續強大公司的光學核心技術。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.車用液晶顯示器面板業－光學射出件

- a.本公司之研發設計能力係藉由自有技術培育發展而來，而非由其他廠商技術移轉，故本公司係憑藉光學與模具之鑽研，建立自有技術之優勢，而使自主研發設計能力為競爭力之重要來源。
- b.光學、模具設計開發與射出成型技術整合，使本公司能不斷投入並加速新技術開發，延攬光學及相關技術人才，以達客戶滿意度提升。
- c.臺灣面板廠在與日、韓、中國大陸等國競爭下，面板價格壓力日增同時，除成本之重要考量因素外，零組件供貨來源之穩定亦需同步考量，著眼於此，本公司將光學射出件產地設立於臺灣，專心致力於提高自動化程度及降低人力需求，成本將具有競爭優勢。
- d.本公司製程良品率高加上本公司工廠量產技術及品質已具備相當高的穩定度，不但能為公司省下可觀的製造成本，同時也能及時出貨，滿足客戶需求。

B.車用照明業－車燈總成件

車燈使用的光源目前正由傳統的鹵素燈泡轉為LED，而本公司的技術團隊主要來自面板產業，對於如何使用LED光源進行光學架構的設計，具有豐富的經驗。本公司初進入車燈領域時，選擇由車燈透鏡的代工為起始點，透過車燈中關鍵的零組件代工，學習如何去進行車燈相關規格的驗證，並了解驗證數據之於車燈在行駛時實際表現的關聯性。後續透過理解車燈廠商的技術瓶頸點，並考量未來是電動車的時代，開始進行全新車燈光學架構的研發，以更高的LED能量使用率、更低的耗電量、更小的頭燈體積及成本為目標，以各種可能的理論基礎，進行相關樣品的開發，並成功於2020年陸續完成各式車燈的光學架構開發，陸續取得多項專利且配合各車廠開發出頭燈、方向燈、霧燈、倒車燈、煞車燈、輪廓燈、照地燈等燈具。

由於本公司的車燈技術完全是自主研發，在初步取得成果後，將持續投入更多研發資源針對光源效率、耗電量及車燈體積進行優化，持續提供車廠創新的車燈架構。

(2)不利因素及因應對策

A.車用液晶顯示器面板業－光學射出件

a.價格競爭壓力日增

由於中小尺寸面板競爭激烈，隨之而來的是對於面板零組件採購壓力增加，本公司下游之面板或背光模組客戶皆為國際大廠，出貨量多且穩定，在價格議價方面具有優勢，故本公司價格調降的壓力將日漸升高。

因應對策：

積極提升良率、擴大經濟規模並在射出製程方面持續縮短成型秒數以保持高毛利之競爭優勢，並抵消價格競爭之壓力。

b. 主要原料受制於少數廠商

導光板主要的原料為 PMMA 或 PC 之塑膠料，供貨來源集中於日本等少數大廠，且需經面板大廠嚴格之認證更換不易，故原料採購受侷限，議價也較為不易。

因應對策：

本公司除積極與關鍵供應商維持良好合作關係，以確保各項供貨來源無虞；同時藉由創新研發技術，以減少材料之使用量等，以期降低原料對外之依賴度。

c. 銷售客戶及產品過於集中

本公司目前主力銷售之產品為車用面板顯示器之導光板，該產品亦集中銷售於單一客戶集團企業中，對企業經營易產生較大之風險。

因應對策：

本公司主要之技術為光學設計結合超精加工的模具與精密射出，可利用這項優勢，開發需要高精密的光學元件，例如 HUD 用的反射鏡、車燈用的 LENS 等產品。

B. 車用照明業－車燈總成件

a. 汽車產業供應鏈

汽車照明屬於高毛利的利基市場，加上技術門檻高、認證時間較長，廠商平均花費三～五年，才能打入原廠供應鏈一旦打入汽車原廠的供應鏈，基於交通安全考量，車廠必須確保貨件來源統一，因此供應商不只很難被替換，更無 3C 產品供應商削價競爭的問題。

b. 量產實績: 巴士各車燈燈具投入約 2 年的開發期後及品牌汽車頭燈完成開發，目前皆已量產生產的實績。

因應對策：

汽車車燈的部分已經成功開發頭燈、日行燈、信號燈等燈具並通過驗證，目前已經量產生產交貨階段。未來持續投入研發與生產製造，並發展車用智慧頭燈，透過持續的研發創新，簡化智慧頭燈架構，實現智慧頭燈的低價化及普及化，積極尋求與全球各大車廠合作的機會。

自行車燈的部分，已開發出多款新世代電動自行車的內嵌式薄型頭燈，微小型光源模組體積，可提供自行車廠於設計頭燈位置時，有更大的自由度，以尋求合作的機會。

機車方面持續與品牌機車廠進行多款微小型的機車頭燈的樣品開發，透過共同開發樣品，使品牌機車廠更了解坦德頭燈的優勢，以期後續能導入新車型應用。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

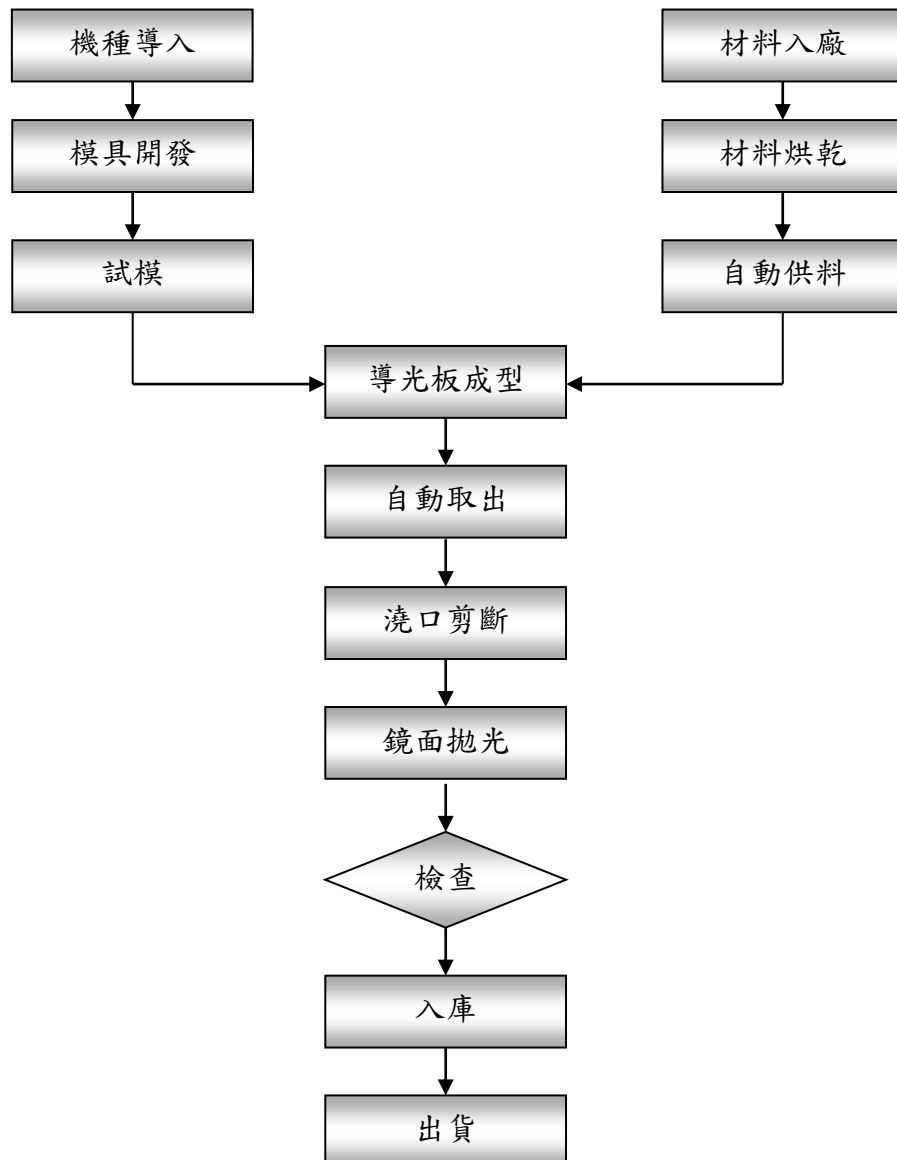
1.主要產品之重要用途

產品	用途
光學射出件	以 LED 背光源之高輝度導光板為主，其主要用途係液晶顯示器之關鍵發光源零件
車燈總成件	交通工具所使用的照明與信號燈等

2.主要產品之製造過程

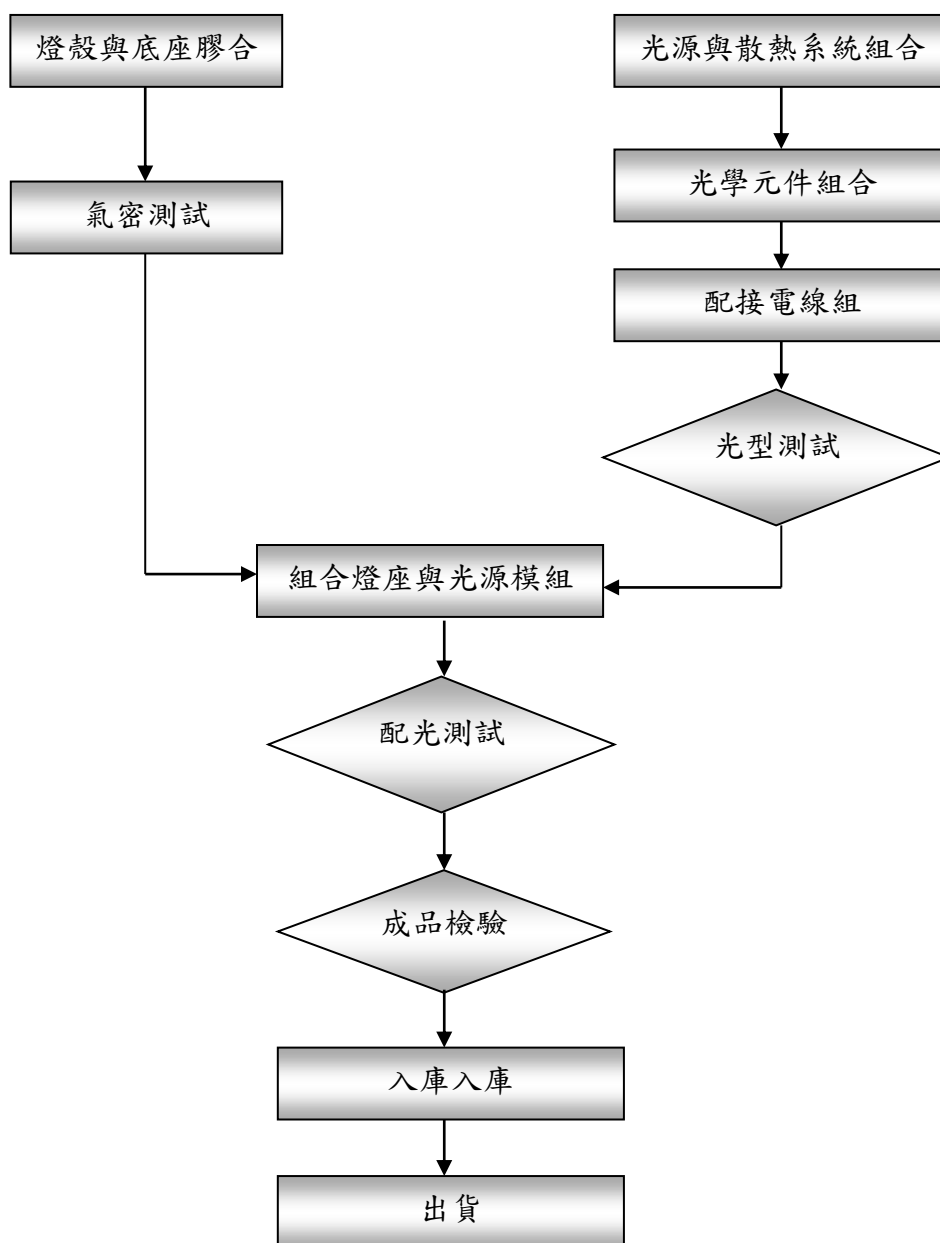
(1)車用液晶顯示器面板業－光學射出件

本公司主要產品導光板、導光柱及 Lens 之產製過程係將 PMMA 或 PC 等光學級塑膠料，投入乾燥機中，將塑膠原料烘乾後，利用射出成型機輔以模具及光學結構進行塑膠射出成型，成型後再利用剪斷機或剪拋機進行裁切及拋光，之後包裝入庫。其流程圖示如下：



(2) 車用照明業－車燈總成件

本公司主要產品車燈總成件之產製過程係將燈座與光源模組進行組合，再將整燈進行配光測試，之後包裝入庫。流程圖示如下：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要之進貨廠商大部分為供應嚴格之 PC 等光學級塑膠料之供應商，最終供應商為國際上知名之石化廠，其供貨穩定正常。

本公司生產之車用照明之進貨廠商為燈殼、PC 等光學級塑膠料、LED、電線組類等，多為國內知名供應商且均保持良好之合作關係，因此，所供應之原料品質尚穩定。

(四)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

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

單位：新臺幣仟元

項目	111 年度				112 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	A 公司	96,849	56.85%	無	A 公司	112,497	58.64%	無
2	其他	73,520	43.15%	-	其他	79,349	41.36%	-
	進貨淨額	170,369	100.00%	-	進貨淨額	191,846	100.00%	-

增減變動說明：

本公司進貨比例超過 10% 之供應商，其增減變動係因配合實際業務需求，無性質特殊之變動。

A 公司主係供應 PC 塑膠粒子原料，因 112 年度光學射出件訂單以大尺寸機種為主，故生產用之塑膠粒用量較高，致進貨隨之增加。

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

單位：新臺幣仟元

項目	111 年度				112 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	甲公司	298,455	64.09%	無	甲公司	364,870	67.28%	無
2	乙公司	21,202	4.55%	無	乙公司	-	-	-
3	丙公司	112,230	24.10%	無	丙公司	129,200	23.82%	無
4	其他	33,802	7.26%	-	其他	48,221	8.90%	-
	銷貨淨額	465,689	100.00%	-	銷貨淨額	542,291	100.00%	-

增減變動說明：

本公司原為主要研發、生產及銷售車用導光板等之專業製造廠商，甲公司、乙公司及丙公司屬同一企業集團為知名之面板代工大廠，銷售組合及銷售金額會隨著該集團機種開發及供貨需求之變化而變動，致本公司 111 年度及 112 年度有單一客戶銷售占整體銷貨金額比例達 50% 以上之情形。另，10 寸以上之導光板自 112 年度量產後需求量遞增，且大尺寸導光板單價較具優勢，致較 111 年度銷貨淨額增加。

近年本公司持續發展非車用面板之產品，如機車、自行車、汽車及電動巴士之車用照明模組等，擴大產品組合及積極開發新客戶，未來擬逐步降低對單一客戶銷貨集中之風險。

(五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS；新臺幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學射出件		24,800	10,421	263,506	24,800	11,083	322,719

(六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新臺幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
光學射出件		2,556	112,568	7,861	298,455	2,368	127,678	8,813	364,890
模具(註)		—	49,593	—	—	—	39,640	—	—
其他		4	5,073	—	—	8	10,083	—	—
合計		2,560	167,234	7,861	298,455	2,376	177,401	8,813	364,890

註：因每套模具尺寸大小差異很大，且部分係修模收入並無數量，故不予列示。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

項目	年度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 04 月 18 日止
		員工人數	主管人員	15
	間接人員	57	52	26
	直接人員	78	73	65
	合計	150	144	106
	平均年齡	35.5	36.66	35.88
	平均服務年資	2.6	3.37	3.79
學歷分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	7.33%	7.64%	5.66%
	大學/大專	44.67%	45.83%	39.62%
	高中	39.33%	39.58%	46.23%
	高中以下	8.67%	6.95%	8.49%

四、環保支出資訊

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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司積極瞭解政府各項環保相關政策予法令草案，以提前採取因應措施。目前未有發生污染環境而產生正大相關賠償、處分等支出情形。

五、勞資關係

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

1.福利措施

- (1)員工酬勞：依本公司章程第 25 條之 1 規定，年度結算若有盈餘並彌補歷年虧損後擬訂當年度員工酬勞發放比例，並經董事會通過、提報股東會。
- (2)獎金制度：結婚禮金、喪葬補助金、生日禮金、急難救助金、傷病住院慰問金、開工紅包及三節獎金。
- (3)調薪制度：依本公司獲利狀況及員工個人貢獻度與績效評核結果進行整理調薪。
- (4)保險制度：自到職日起參加勞工保險、全民健康保險及員工團體保險。
- (5)員工休閒：舉辦年終晚會活動、員工團康活動並提供員工用餐補助、國內旅遊補助、員工健檢補助。

2.進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程等，各部門主管及員工亦可視需要派員或自行參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3.退休制度與實施狀況

本公司遵循「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定辦理，以確定提繳制方式按月就薪資總額 6% 作為退休金並儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，員工另可依個人意願選擇在每月薪資總額 6% 之範圍內自行提繳退休金至個人退休專戶中，112 年提撥金額為新臺幣 4,789 仟元。

4.勞資間之協議

本公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定為辦理之基礎，以維持勞資雙方良好之互動。本公司透過溝通、激勵、服務、教育等機制，適時地滿足員工的需求。本公司未來仍將致力做好福利措施，維持勞資間和諧關係，以期消弭勞資糾紛發生之可能。並透過定期及不定期的勞資會議來增進彼此溝通、建立共識，以促進勞資雙方和諧。

5.各項員工權益維護措施

本公司人事管理制度及規章均遵守勞動法令並尊重基本人權原則訂定之，載明員工權益義務及福利政策，以保障員工合法權益；並不定期檢討修訂相關制度規章，以維護所有同仁權益。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：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

本公司雖尚未成立跨部門資訊安全委員會，目前由資訊部主管兼任資訊安全相關事務。強化資訊安全管理，確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境，不定期進行資訊安全檢查。

2. 資通安全政策

- (1)不定期辦理資訊安全及個人資料保護之宣導作業，新進人員皆須簽定保密協定。
- (2)委外廠商需簽定保密協議，以確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- (3)個人電腦均已安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。
- (4)要求同仁帳號、密碼與權限應有保管與使用之責任，並定期更換密碼。
- (5)重要資訊系統或設備已建置適當的備份或監控機制並定期演練，以維持其可用性。
- (6)每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司稽核單位將資訊安全及個資保護檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；且每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估之結果出具內部控制制度聲明書。

(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：無此情形。

七、重要契約

年度	契約性質	當事人	契約日期 (起)	契約日期 (迄)	主要內容	限制條款
105	租賃契約	元創精密車業(股)公司	105/06/01	115/05/31	土地及廠房租賃	無
110	銷售合約	甲客戶	110/06/29	~	零組件採購合約	無
110	銷售合約	乙客戶	110/06/29	~	零組件採購合約	無
110	銷售合約	丙客戶	110/06/29	~	零組件採購合約	無
111	股票上市(櫃)輔導契約書	宏遠證券(股)公司、康和綜合證券(股)公司	111/06/1	~	為申請上市(櫃)，委託宏遠證券(股)公司、康和綜合證券(股)公司辦理輔導事宜及掛牌前股票承銷工作。	無
111	興櫃股票櫃檯買賣契約	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	111/06/10	~	申請已公開發行之普通股股票登錄櫃檯買賣。	無
111	銷售合約	丁客戶	111/09/26	~	車輛零組件及模具買賣基本契約。	無
112	銷售合約	戊客戶	112/11/09	~	車輛零組件買賣基本契約。	無
112	銷售合約	己客戶	112/12/01	~	委託開發與代工合約書。	無

陸、 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 個別簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 個別簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		220,700	266,992	216,618	413,952	395,427
不動產、廠房及設備		189,746	173,968	225,392	251,218	234,624
無形資產		9,540	9,131	13,850	15,898	25,852
其他資產		177,188	125,782	56,280	83,504	64,579
資產總額		597,174	575,873	512,140	764,572	720,482
流動負債	分配前	132,588	156,960	168,657	209,360	169,682
	分配後	154,186	172,694	181,198	252,347	(註 1)
非流動負債		48,938	181,185	138,523	64,590	28,005
負債總額	分配前	313,773	295,483	233,247	250,457	197,687
	分配後	335,371	311,217	245,788	293,444	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		283,401	280,390	278,893	514,115	522,795
股本		250,000	250,000	250,000	350,000	350,000
資本公積		7,494	8,599	8,902	108,902	108,902
保留盈餘	分配前	25,907	21,791	19,991	55,213	63,893
	分配後	4,309	6,057	7,450	12,226	(註 1)
其他權益		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	283,401	280,390	278,893	514,115	522,795
	分配後	261,803	264,656	266,352	471,128	(註 1)

註 1：112 年盈餘分配案業經董事會通過，尚待股東會決議。

2.個別簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	323,962	314,674	333,478	465,689	542,291
營業毛利	113,169	100,082	105,066	162,297	192,497
營業損益	38,212	27,604	22,787	51,955	65,319
營業外收入及支出	(7,905)	(7,015)	(5,523)	7,444	(1,772)
稅前淨利	30,307	20,589	17,264	59,399	63,547
繼續營業單位本期淨利	23,998	17,482	13,934	47,763	51,666
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	23,998	17,482	13,934	47,763	51,666
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—
本期綜合損益總額	23,998	17,482	13,934	47,763	51,666
淨利歸屬於母公司業主	23,998	17,482	13,934	47,763	51,666
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	23,998	17,482	13,934	47,763	51,666
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	0.96	0.70	0.56	1.50	1.48

(二) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師事務所	簽證會計師姓名	查 核 意 見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張字信	無保留意見
109 年度	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見
110 年度	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見
111 年度	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見
112 年度	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因說明

109 年度考量公司內部管理需求及符合公開發行法令規定，更換簽證會計師事務所為安永聯合會計師事務所，簽證會計師變更為黃宇廷會計師及黃子評會計師。

二、最近五年度財務分析

包括財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度，並說明最近二年度各項財務比率變動原因。

(一) 財務分析-採用國際財務報告準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	52.54	51.31	45.54	32.76	27.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	168.72	183.76	137.39	204.65	222.82
償債能力	流動比率(%)	166.46	170.10	128.44	197.72	233.04
	速動比率(%)	121.44	138.23	92.39	162.27	189.70
	利息保障倍數	6.71	6.44	6.95	21.04	15.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.64	2.47	2.65	2.86	2.60
	平均收現日數	138.14	147.59	137.89	127.62	140.22
	存貨週轉率(次)	6.38	5.65	5.93	6.86	6.01
	應付款項週轉率(次)	9.10	8.70	9.20	7.86	7.16
	平均銷貨日數	57.21	64.60	61.60	53.18	60.72
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.73	1.73	1.67	1.95	2.21
	總資產週轉率(次)	0.63	0.54	0.61	0.73	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	5.48	3.50	2.99	7.85	7.84
	權益報酬率(%)	8.62	6.20	4.98	12.05	10.16
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.12	8.24	6.91	16.97	18.16
	純益率(%)	7.41	5.56	4.18	10.26	9.53
	每股盈餘(元)	0.96	0.70	0.56	1.50	1.48
現金流量	現金流量比率(%)	64.52	47.19	49.96	27.64	78.17
	現金流量允當比率(%)	32.16	71.42	103.22	86.31	89.19
	現金再投資比率(%)	16.63	11.70	14.93	2.18	11.54
槓桿度	營運槓桿度	4.68	6.02	7.49	4.49	4.27
	財務槓桿度	1.16	1.16	1.15	1.06	1.07

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 利息保障倍數減少，主係因 112 年度利息費用較 111 年度增加所致。
2. 現金流量比率增加，主係因 112 年度營業活動淨現金流入數增加所致。
3. 現金再投資比率減少，主係因 112 年度營業活動產生淨現金流入較 111 年度增加所致。

註 1：各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：本表財務比率計算公式如下(次頁)：

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＝(權益淨額＋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／平均權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

坦德科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及黃子評會計師查核完竣，並出具查核報告書。上開董事會造送之各項表冊，業經本審計委員會查核完畢，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一一三年股東常會

坦德科技股份有限公司

審計委員會召集人：沈千慈



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告，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

請參閱附錄一(第 118~177 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司無子公司，僅會計師出具查核簽證之個別財務報告，請參閱附錄一。

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

無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
		金額	金額	金額	變動%
流動資產		413,952	395,427	(18,525)	(4.48)
不動產、廠房及設備		251,218	234,624	(16,594)	(6.61)
無形資產		15,898	25,852	9,954	62.61
其他資產		83,504	64,579	(18,925)	(22.66)
資產總額		764,572	720,482	(44,090)	(5.77)
流動負債		209,360	169,682	(39,678)	(18.95)
非流動負債		41,097	28,005	(13,092)	(31.86)
負債總額		250,457	197,687	(52,770)	(21.07)
股本		350,000	350,000	-	-
資本公積		108,902	108,902	-	-
保留盈餘		55,213	63,893	8,680	15.72
權益總額		514,115	522,795	8,680	1.69
<p>一、最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(變動比率達 20% 以上且變動金額達新臺幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 無形資產增加，主係因 112 年度購入光學軟體、及 ERP 軟體等增加所致。 2. 其他資產減少，主係因使用權資產折舊攤提而減少，另因設備購置需求減少致使預付設備款減少，綜上所致。 3. 非流動負債減少，主係因租賃負債隨租期而減少所致。 <p>二、最近二年度財務狀況變動若影響重大者應說明未來因應計畫：無。</p>					

資料來源：111 年度及 112 年度經會計師查核簽證之個別財務報告。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
		金額	金額	金額	變動%
營業收入		465,689	542,291	76,602	16.45
營業成本		(303,392)	(349,794)	46,402	15.29
營業毛利		162,297	192,497	30,200	18.61
營業費用		(110,342)	(127,178)	16,836	15.26
營業利益		51,955	65,319	13,364	25.72
營業外收入及支出		7,444	(1,772)	(9,216)	(123.80)
稅前淨利		59,399	63,547	4,148	6.98
所得稅費用		(11,636)	(11,881)	245	2.11
本期淨利		47,763	51,666	3,903	8.17
<p>一、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動比率達 20% 以上且變動金額達新臺幣一仟萬元以上者)之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.營業利益增加，主要係因 112 年度營業毛利增加幅度大於營業費用，綜上所致。 2.營業外收入及支出減少，主要係因美金貶值匯率下跌，致外幣兌換利益較前期減少所致。 <p>二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。</p>					

資料來源：111 年度及 112 年度經會計師查核簽證之個別財務報告。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	全年度來自投資活動淨現金流量	全年度來自籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(4)	(1)+(2)+(3)+(4)		
129,279	132,646	(41,315)	(98,454)	122,156	—	—
<p>一、112 年度現金流量變動情形分析：</p> <p>1.營業活動：淨現金流入132,646仟元，主係因112年度營運產生現金流入所致。</p> <p>2.投資活動：淨現金流出(41,315)仟元，主係為持續購置機器設備及電腦軟體等，致投資活動呈現淨現金流出。</p> <p>3.籌資活動：淨現金流出(98,454)仟元，主係因112年度償還銀行貸款並發放111年度現金股利，致投資活動呈現淨現金流出。</p> <p>二、現金不足額之補救措施：本公司 112 年度尚無現金流量不足之虞。</p>						

資料來源：111 年度及 112 年度經會計師查核簽證之個別財務報告。

2.流動性不足之改善計畫：本公司現金流量無不足額之情形。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年度來自營業活動淨現金流量	預計全年度來自投資活動淨現金流量	預計全年度來自籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
(1)	(2)	(3)	(4)	(1)+(2)+(3)+(4)		
122,156	49,172	(7,632)	(62,399)	101,297	—	—
<p>一、未來一年度現金流量變動情形分析：</p> <p>1.營業活動：主係因本公司預計營運穩定發展，致營業活動呈現淨現金流入。</p> <p>2.投資活動：主係為持續購置機器設備，致投資活動呈現淨現金流出。</p> <p>3.籌資活動：主係償還借款及搭配112年獲利發放現金股利，致投資活動呈現淨現金流出。</p> <p>二、預計現金不足額之補救措施：本公司未來一年度尚無現金流量不足之虞。</p>						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

112 年度之資本支出皆屬於本業所需之投資。

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

無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)風險因素

1.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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止利息收支及兌換損益占本公司營收情形如下：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年度		112 年度	
		金額	占營收比例	金額	占營收比例
利息收入		343	0.07%	738	0.14%
利息支出		2,964	0.64%	4,435	0.82%
兌換利益(損失)		11,968	2.57%	1,815	0.33%
營業收入		465,689	100.00%	542,291	100.00%

(1)利率變動影響

本公司最近年度之利息支出係因支付金融機構借款所產生之利息以及適用國際財務報導準則第 16 號公報之規定，認列租賃負債所產生，而利息收入並非公司主要收入來源，因此，利率變動對本公司影響不大。

本公司與往來銀行維持良好之互動關係、瞭解利率走勢，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，未來若有融資需求將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，應可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

(2)匯率變動影響

本公司銷貨主要以美元及新臺幣報價，其主要短期借款亦以美元及新臺幣為主，故外幣資產及負債係因市場匯率波動而產生之損益有互抵效果，惟本公司外幣資產金額與外幣負債金額仍有差異，因此承受外匯風險。

本公司於 111 及 112 年度之淨外幣兌換(損)益分別占營業收入淨額之比率分別為 2.57% 及 0.33%，對本公司損益之影響不大。考量匯率近年來波動較大，因此本公司匯率政策係搭配全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，再決定是否以衍生性金融商品合約或增加外幣負債之方式來規避外幣波動風險。

(3)通貨膨脹影響

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因通貨膨脹而產生重大影響之情事，未來將密切觀察市場物價波動，以降低通貨膨脹對本公司營運之影響。

2.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

(1)本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易行為之情事。

(2)本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫：

A. 短期計畫

- a. 配合既有車用顯示器客戶進行更大尺寸車用導光板的開發。
- b. 完成所有已經承接車燈模具的開發與驗證。
- c. 維持目前車廠的合作關係，並從中取得新車燈開發訂單。
- d. 持續配合新客戶需求開發車燈樣品，以取得新客戶的車燈開發訂單。

B. 中長期計畫

- a. 持續提升車燈光學效率，降低耗電量與成本，持續強化公司競爭力。
- b. 持續進行車燈光學透鏡高度的縮小，降低車燈總成厚度，提供車廠外型設計上更高的自由度。
- c. 持續進行車燈總成的機構與散熱研發，達成體積縮減與成本降低的目標。
- d. 持續進行智慧頭燈的產學合作開發案，實現智慧頭燈低價化、普及化的目標。

(2) 預計投入之研發費用：

本公司每年度投入之研發費用係依新產品開發進度逐步編列，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

4. 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

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，而未來本公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，視需要諮詢相關專業人士，並適時主動提出因應措施。

5. 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

本公司主要產品為 TFT-LCD 之車用導光板，係為液晶顯示器之關鍵性零組件之一，科技運用的進步，使得液晶顯示器之應用領域更為寬廣外，本公司亦積極投入資源研發強化新產品與改善製程，以持續保有產業競爭力，並持續以既有的光學開發能力研發車用 TFT-LCD 產業以外的產品，以降低車用 TFT-LCD 產業景氣循環對公司營收產生的高度影響，並且以既有的優異光學設計能力研發車用相關照明裝置，將公司發展多元化，跨足傳產與電子業，提升公司永續經營的能力，因此，本公司技術發展的規劃應足以應付科技改變及產業變化之影響。

為落實本公司資通安全管理，採取下列各相關保護措施，以確保資訊系統運作安全：

- (1) 電腦系統安全管理：購置安裝合法防毒軟體，並隨時更新病毒碼及定期掃描。
- (2) 網路安全管理：設置防火牆、惡意郵件過濾及員工上網防護等多種措施外，亦隨時保持資安警覺性監控網路安全。
- (3) 系統存取控制及維護安全管理：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、重要資料異地備份及安裝備用電源預防斷電造成之損失等方式。
- (4) 業務永續運作之規劃：評估人員及天然災害對公司正常營運之影響，建置緊急應變措施及資訊復原作業程序。
- (5) 資訊安全教育訓練：定期宣導資訊安全及員工資訊安全教育訓練等活動。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業研究發展與經營，積極強化內部管理，提昇品質效率並遵守法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，並同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良之企業形象；截至年報刊印日止並未發生足以產生負面影響本公司企業形象之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依相關法令及本公司內部各項管理辦法辦理。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。惟將來若有擴充廠房計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，以確實保障本公司利益及股東權益。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要之進貨廠商主要為供應 PC 等光學級塑膠料之供應商，最終供應商為國際知名之石化廠，交易價格及貨源均屬穩定，且該等材料亦需汽車面板廠認證，故本公司對於進貨來源之掌握無虞，風險在可控制之範圍內。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

TFT-LCD 面板廠商在選擇供應商時，從機種開發、測試、試量生產到量產各階段，都需評估供應商之設計、量產規模、產品品質控制、財務等能力，才擇定主要搭配之供應商。由於產業特性，汽車相關零組件需花費很長一段時間才能獲得客戶的認證，故一經合作後，客戶便不輕易更換協力廠商，以確保產品品質及供貨穩定。本公司自成立迄今，除致力於產品製程之改良及研發外，亦積極開發其它客戶群以及發展其他面向之產品，以期降低客戶集中之風險。

另外，車燈產品經過數年研發與生產製造，針對光源效率、耗電量及車燈體積進行優化，成功開發具有高 LED 使用效率及微小體積的光學專利架構，持續提供車廠創新的車燈架構，積極尋求與全球各大車廠認證及合作的機會，期望該項產品在未來，能為公司帶來另一波營收成長力道。另外，於今年 2023 年開始將隨著客戶需求，逐步提高車燈的出貨量。

10. 董事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

本公司由於考量車用照明研發階段具有引進策略性投資人之必要性及配合本公司未來營運發展，故大股東元創精密車業(股)公司於 107~108 年間經其董事會及股東會同意將原持股 100% 釋股降至 51%。

本公司復於 111 年 4 月 21 日股東會決議辦理私募普通股，其應募人係為策略性投資人和順興智能移動有限合夥，並於 111 年 5 月 5 日完成認股之變更登記，並已於 111 年 8 月提供一席一般董事席次給予和順興智能移動有限合夥指派選任。

截至本年報刊印日止，元創精密車業(股)公司仍為本公司之持有 36.91% 最大股東且具有本公司董事身分，對本公司經營權及財務業務尚未造成重大影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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

截至年報刊印日止，無此情形。

13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無此情事。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：無。

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：請詳附錄二(第 178~180 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

無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，若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

無此情形。

股票代碼：6867

坦德科技股份有限公司

個別財務報告暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公司地址：雲林縣斗六市榴南里斗工九路8號

公司電話：(05) 5575555

財 務 報 告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3 – 5
四、個別資產負債表	6 – 7
五、個別綜合損益表	8
六、個別權益變動表	9
七、個別現金流量表	10
八、個別財務報表附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 – 12
(四) 重大會計政策之彙總說明	13 – 25
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
(六) 重要會計項目之說明	26 – 40
(七) 關係人交易	40 – 41
(八) 質押之資產	42
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十) 重大之災害損失	42
(十一) 重大之期後事項	42
(十二) 其他	42 – 47
(十三) 附註揭露事項	48 – 50
1. 重大交易事項相關資訊	48
2. 轉投資事業相關資訊	49
3. 大陸投資資訊	49
4. 主要股東資訊	49
(十四) 部門資訊	49 – 50
九、重要會計項目明細表	51 – 60

會計師查核報告

坦德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

坦德科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達坦德科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

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，與坦德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對坦德科技股份有限公司民國一一二年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

收入認列

坦德科技股份有限公司民國一一二年度認列營業收入新臺幣542,291仟元，主要經營電子零組件製造業、材料批發業及產品設計業等業務。由於公司針對主要客戶之銷售條件不盡相同且交易金額重大，認列時須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點，影響公司整體營收及獲利，而公司受到業績成長壓力影響，致主要客戶收入認列及交易真實性存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易細項測試，抽核銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件(含海關出口文件、託運單等)及測試收款是否有重大異常情形等，確認收入於滿足履約義務時認列及交易確實發生。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估坦德科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算坦德科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

坦德科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個別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，惟其目的非對坦德科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使坦德科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別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坦德科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對坦德科技股份有限公司民國一一二年度個別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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1080326041 號

金管證審字第 1030025503 號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國一一三年二月二十一日



坦德科技股份有限公司

個別資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$122,156	17	\$129,279	17
1170	應收帳款淨額	四、六.2及十二	199,628	28	210,401	27
1200	其他應收款	十二	101	-	41	-
130x	存貨	四及六.3	56,911	8	45,500	6
1410	預付款項		16,631	2	28,731	4
11xx	流動資產合計		395,427	55	413,952	54
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.4	234,624	32	251,218	33
1755	使用權資產	四、六.12及七	42,836	6	55,552	7
1780	無形資產	四、六.5	25,852	4	15,898	2
1840	遞延所得稅資產	四及六.15	1,820	-	585	-
1990	其他非流動資產—其他	四及十二	19,923	3	27,367	4
15xx	非流動資產合計		325,055	45	350,620	46
1xxx	資產總計		\$720,482	100	\$764,572	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：江凱量

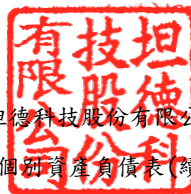


經理人：李昭霽



會計主管：黃慧倫





坦德科技股份有限公司

個別資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	負債及權益		一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.6及十二	\$46,057	6	\$83,878	11
2130	合約負債-流動	四及六.10	-	-	3,500	-
2171	應付帳款	十二	49,618	7	53,382	7
2200	其他應付款	十二	40,351	6	37,970	5
2220	其他應付款-關係人	七及十二	2,921	-	2,368	-
2230	本期所得稅負債	四	13,623	2	11,795	2
2280	租賃負債-流動	四、六.12、七及十二	16,476	2	15,974	2
2399	其他流動負債-其他	四	636	-	493	-
21xx	流動負債合計		169,682	23	209,360	27
	非流動負債					
2580	租賃負債-非流動	四、六.12、七及十二	28,005	4	41,097	6
25xx	非流動負債合計		28,005	4	41,097	6
2xxx	負債總計		197,687	27	250,457	33
	權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本	四及六.8	350,000	49	350,000	46
3200	資本公積	四及六.8	108,902	15	108,902	14
3300	保留盈餘	四及六.8				
3310	法定盈餘公積		12,227	2	7,450	1
3350	未分配盈餘		51,666	7	47,763	6
	保留盈餘合計		63,893	9	55,213	7
3xxx	權益總計		522,795	73	514,115	67
	負債及權益總計		\$720,482	100	\$764,572	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長: 江凱量

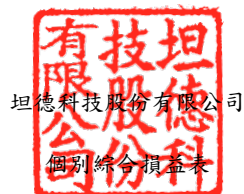


經理人: 李昭霽



會計主管: 黃慧倫





坦德科技股份有限公司

個別綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六. 10	\$542,291	100	\$465,689	100
5000	營業成本	六. 3. 13	(349,794)	(65)	(303,392)	(65)
5900	營業毛利		192,497	35	162,297	35
6000	營業費用	六. 13及七				
6100	推銷費用		(29,829)	(5)	(25,493)	(6)
6200	管理費用		(44,933)	(8)	(37,646)	(8)
6300	研究發展費用		(52,416)	(10)	(47,203)	(10)
	營業費用合計		(127,178)	(23)	(110,342)	(24)
6900	營業利益		65,319	12	51,955	11
7000	營業外收入及支出	六. 14及七				
7010	其他收入		738	-	343	-
7020	其他利益及損失		1,925	-	10,065	2
7050	財務成本		(4,435)	-	(2,964)	-
	營業外收入及支出合計		(1,772)	-	7,444	2
7900	稅前淨利		63,547	12	59,399	13
7950	所得稅費用	四及六. 15	(11,881)	(2)	(11,636)	(3)
8200	本期淨利		51,666	10	47,763	10
8500	本期綜合損益總額		\$51,666	10	\$47,763	10
	每股盈餘(元)	四及六. 16				
9750	基本每股盈餘		\$1.48		\$1.50	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.47		\$1.50	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長: 江凱量



經理人: 李昭霽



會計主管: 黃慧倫





坦德科技股份有限公司

個別權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	附註	股本	資本公積	保留盈餘			權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	總計	
民國111年1月1日餘額	六.8	\$250,000	\$8,902	\$6,057	\$13,934	\$19,991	\$278,893
110年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積				1,393	(1,393)	-	-
普通股現金股利					(12,541)	(12,541)	(12,541)
111年度淨利					47,763	47,763	47,763
本期綜合損益總額					47,763	47,763	47,763
現金增資	六.8	100,000	100,000				200,000
民國111年12月31日餘額	六.8	\$350,000	\$108,902	\$7,450	\$47,763	\$55,213	\$514,115
民國112年1月1日餘額	六.8	\$350,000	\$108,902	\$7,450	\$47,763	\$55,213	\$514,115
111年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積				4,777	(4,777)	-	-
普通股現金股利					(42,986)	(42,986)	(42,986)
112年度淨利					51,666	51,666	51,666
本期綜合損益總額					51,666	51,666	51,666
民國112年12月31日餘額	六.8	\$350,000	\$108,902	\$12,227	\$51,666	\$63,893	\$522,795

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：李昭霽



會計主管：黃慧倫





坦德科技股份有限公司

個別現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$63,547	\$59,399
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用		72,096	60,073
攤銷費用		6,279	5,535
存貨跌價損失(迴轉利益)		1,746	(2,677)
租賃修改利益		(1)	(4)
利息費用		4,435	2,964
利息收入		(738)	(343)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		-	257
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收帳款減少(增加)		10,773	(95,161)
其他應收帳款(增加)減少		(60)	191
存貨(增加)減少		(13,229)	89
預付款項減少(增加)		7,369	(10,839)
合約負債減少		(3,500)	(628)
應付帳款(減少)增加		(3,764)	29,596
其他應付款增加		1,050	13,991
其他應付款-關係人增加		553	121
其他流動負債增加(減少)		143	(11)
營運產生之現金流入		146,699	62,553
收取之利息		738	343
支付之利息		(3,503)	(2,008)
支付之所得稅		(11,288)	(3,015)
營業活動之淨現金流入		132,646	57,873
投資活動之現金流量：			
取得不動產、廠房及設備		(20,821)	(64,841)
取得無形資產		(5,519)	(7,583)
存出保證金增加		(29)	(1,185)
預付設備款增加		(14,946)	(24,153)
投資活動之淨現金流出		(41,315)	(97,762)
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加		276,370	384,463
短期借款減少		(314,191)	(376,743)
舉借長期借款		-	30,000
償還長期借款		-	(82,639)
租賃本金償還		(17,647)	(13,714)
發放現金股利		(42,986)	(12,541)
現金增資		-	200,000
籌資活動之淨現金流(出)入		(98,454)	128,826
本期現金及約當現金(減少)增加數		(7,123)	88,937
期初現金及約當現金餘額		129,279	40,342
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$122,156	\$129,279

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：李昭霽



會計主管：黃慧倫



坦德科技股份有限公司

個別財務報表附註

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

坦德科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇二年二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為雲林縣斗六市榴南里斗工九路8號。本公司主要營業項目為電子零組件製造業、材料批發業及產品設計業等業務。本公司於民國一一〇年十月經證券主管機關之同意而完成補辦公開發行程序，並於民國一一一年六月十日獲准登錄為興櫃股票。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個別財務報告業經董事會於民國一三年二月二十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估以上新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一二年度及一一一年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量。
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本。
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

商品及原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。
製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以平均法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
機器設備	5~10年
模具設備	2~ 5年
辦公設備及其他設備	3~15年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

10. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>
耐用年限	有限3~10年	無
使用之攤銷方法	直線法攤銷	-
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

12. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

13. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司主要係製造導光板、車燈、開發相關模具等，並銷售予面板廠商或車廠。於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)並驗收無誤時認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分，然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

租金收入

營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。

14. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

15. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

16. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依「國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

2. 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
庫存現金	\$184	\$231
銀行存款	121, 972	129, 048
合計	\$122, 156	\$129, 279

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應收帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$199,628	\$210,401
減：備抵損失	-	-
合 計	\$199,628	\$210,401

前述應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為199,628仟元及210,401仟元，於民國一一二年度及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.11，信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 存貨

	112. 12. 31	111. 12. 31
製成品	\$38,349	\$30,526
原 料	9,589	6,237
在製品	6,073	5,956
物 料	1,891	1,768
商 品	1,009	1,013
合 計	\$56,911	\$45,500

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為349,794仟元及303,392仟元，包括認列存貨跌價損失(迴轉利益)分別為1,746仟元及(2,677)仟元。

民國一一一年度係原先提列跌價之部分存貨已出售，因而產生存貨迴升利益。

前述存貨未有提供擔保之情況。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

4. 不動產、廠房及設備

	機器設備	模具設備	辦公設備及 其他資產	未完工程及 待驗設備	合 計
成本：					
112.01.01	\$292,747	\$19,225	\$110,826	\$11,965	\$434,763
增添	10,235	854	7,852	3,428	22,369
移轉	16,524	986	10,749	(11,941)	16,318
112.12.31	<u>\$319,506</u>	<u>\$21,065</u>	<u>\$129,427</u>	<u>\$3,452</u>	<u>\$473,450</u>
折舊及減損：					
112.01.01	\$156,715	\$276	\$26,554	\$-	\$183,545
折舊	31,574	4,161	19,554	-	55,289
移轉	-	(8)	-	-	(8)
112.12.31	<u>\$188,289</u>	<u>\$4,429</u>	<u>\$46,108</u>	<u>\$-</u>	<u>\$238,826</u>
成本：					
111.01.01	\$294,337	\$15,622	\$90,262	\$6,233	\$406,454
增添	15,355	13,024	26,950	8,398	63,727
處分	(22,890)	(15,249)	(6,386)	-	(44,525)
移轉	5,945	5,828	-	(2,666)	9,107
111.12.31	<u>\$292,747</u>	<u>\$19,225</u>	<u>\$110,826</u>	<u>\$11,965</u>	<u>\$434,763</u>
折舊及減損：					
111.01.01	\$149,734	\$15,073	\$16,255	\$-	\$181,062
折舊	29,871	452	16,428	-	46,751
處分	(22,890)	(15,249)	(6,129)	-	(44,268)
111.12.31	<u>\$156,715</u>	<u>\$276</u>	<u>\$26,554</u>	<u>\$-</u>	<u>\$183,545</u>
淨帳面金額：					
112.12.31	<u>\$131,217</u>	<u>\$16,635</u>	<u>\$83,320</u>	<u>\$3,452</u>	<u>\$234,624</u>
111.12.31	<u>\$136,032</u>	<u>\$18,949</u>	<u>\$84,272</u>	<u>\$11,965</u>	<u>\$251,218</u>

(1) 本公司不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

(2) 本公司未有因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 無形資產

<u>成本：</u>	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
112.01.01	\$20,707	\$4,077	\$24,784
增添－單獨取得	5,519	-	5,519
移轉	10,714	-	10,714
112.12.31	\$36,940	\$4,077	\$41,017
<u>攤銷及減損：</u>			
112.01.01	\$8,886	\$-	\$8,886
攤銷	6,279	-	6,279
112.12.31	\$15,165	\$-	\$15,165
<u>成本：</u>			
111.01.01	\$27,571	\$4,077	\$31,648
增添－單獨取得	7,583	-	7,583
處分	(14,447)	-	(14,447)
111.12.31	\$20,707	\$4,077	\$24,784
<u>攤銷及減損：</u>			
111.01.01	\$17,798	\$-	\$17,798
攤銷	5,535	-	5,535
處分	(14,447)	-	(14,447)
111.12.31	\$8,886	\$-	\$8,886
<u>淨帳面金額：</u>			
112.12.31	\$21,775	\$4,077	\$25,852
111.12.31	\$11,821	\$4,077	\$15,898

本公司無形資產未有提供擔保之情形。

6. 短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$46,057	\$83,878
尚未使用額度	\$76,763	\$8,252
利率區間	6.46%~6.85%	4.98%~5.62%

前述銀行借款，皆未有提供擔保之情況。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

7. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,789仟元及3,876仟元。

8. 權益

(1) 股本

本公司民國一一一年一月一日額定資本額為600,000仟元，每股面額10元，已發行股數為25,000仟股，實收資本額為250,000仟元，每股面額10元，分為25,000仟股。

本公司充實營運資金、強化財務結構及因應公司未來發展引進策略性投資夥伴之資金需求，於民國一一一年四月二十一日經董事會決議通過辦理私募現金增資案，以私募方式辦理發行新股100,000仟元，每股面額10元，共計發行普通股10,000仟股，每股按新台幣20元溢價發行，其面額與發行價格間之差異增列資本公積100,000仟元，增資基準日訂於民國一一二年四月二十六日，並已於民國一一一年五月五日完成變更登記，截至民國一一一年十二月三十一日止私募股份計10,000仟股。

上述私募之有價證券依證券交易法第四十三條之八規定，原則上須於交付日起滿三年始得轉讓，並於補辦公開發行後，方得上櫃買賣；此外，私募新股除受法令規定限制轉讓外，其權利義務與已發行流通在外股票相同。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日額定資本額為600,000元，每股面額10元，已發行股數為35,000仟股，實收資本額為350,000仟元，每股面額10元，分為35,000仟股。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

資本公積明細如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
普通股溢價	\$100,000	\$100,000
員工認股權	8,902	8,902
合計	\$108,902	\$108,902

(3) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅款。
- B. 彌補以往虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司實收資本額時不在此限。
- D. 其他依本公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利之政策，應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一一三年二月二十一日之董事會及一一二年五月二十日之股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一二年度	一一一年度	一一二年度	一一一年度
提列法定盈餘公積	\$5,167	\$4,776		
普通股現金股利	46,499	42,987	\$1.33	\$1.23

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、13。

9. 股份給付基礎

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本公司截至民國一一一年八月一日止，計有下列股份基礎給付交易，係由本公司之母公司元創精密車業股份有限公司(以下稱元創精密)所發行：

	員工認股權憑證
給與日	106.8.2
給與數量(仟股)	520單位
合約期間	106.8.2~111.8.1
授予對象	以元創精密及其子公司正式編制內之全職員工為限
既得條件	未來二年之服務

(1) 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	106年度
	員工認股權憑證
給與日公允價值	13.71-19.96元
給與日股價	58.7
執行價格	57.5
預期波動率(%)	41.2705%-45.6470%
認股權存續期間(年)	5年
預期股利	-
無風險利率(%)	0.5123%-0.7058%

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

(2) 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	111年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(仟股)
1月1日流通在外數量	\$57.50	520
本期喪失數量		(520) ^註
12月31日流通在外數量		-
12月31日可執行數量		-

註：員工認股權憑證合約期間為106年8月2日至111年8月1日，111年1月1日認股權數量520仟股已於111年8月1日全數失效。

10. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$542,291	\$465,689

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

主要產品/服務線	112年度	111年度
光學射出件	\$492,568	\$411,023
模 具	39,640	49,593
車 燈	9,426	909
其 他	657	4,164
合 計	\$542,291	\$465,689

本公司係於商品之控制移轉予買方並驗收無誤時認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	112. 12. 31	111. 12. 31	111. 01. 01
銷售商品	\$-	\$3,500	\$4,128

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$(3,500)	\$(4,128)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	-	3,500
本期變動	\$(3,500)	\$(628)

合約負債主要係已預收開發模具款項所產生，本公司將於產品交付客戶轉列收入。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款之時點差異。

11. 預期信用減損損失(利益)

	112年度	111年度
營業費用—預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$-	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

112. 12. 31

	未逾期	逾期天數				合計
		0-90天	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$193,676	\$5,952	\$-	\$-	\$-	\$199,628
損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$193,676	\$5,952	\$-	\$-	\$-	\$199,628

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

111.12.31

	逾期天數					合計
	未逾期	0-90天	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$204,992	\$5,409	\$-	\$-	\$-	\$210,401
損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$204,992	\$5,409	\$-	\$-	\$-	\$210,401

12. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至10年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	\$37,725	\$52,177
運輸設備	5,111	3,375
合計	\$42,836	\$55,552

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
流動	\$16,476	\$15,974
非流動	28,005	41,097
合計	\$44,481	\$57,071

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、14(3)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
房屋及建築	\$14,452	\$11,691
運輸設備	2,355	1,631
合計	\$16,807	\$13,322

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$111	\$78

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額為17,758仟元及13,792仟元。

13. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$64,370	\$44,790	\$109,160	\$53,781	\$40,290	\$94,071
勞健保費用	6,739	3,394	10,133	4,949	3,011	7,960
退休金費用	3,029	1,760	4,789	2,232	1,644	3,876
董事酬金	-	3,291	3,291	-	3,404	3,404
其他員工福利費用	6,228	1,467	7,695	5,228	1,322	6,550
折舊費用	57,773	14,323	72,096	51,027	9,046	60,073
攤銷費用	1,853	4,426	6,279	1,074	4,461	5,535

本公司於民國一一二年度及一一一年度，員工平均人數分別為157人及131人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度與一一一年度平均員工福利費用分別為873仟元與900仟元。本公司民國一一二年度與一一一年度平均員工薪資費用分別為723仟元與753仟元，兩年度平均員工薪資費用調整減少4%^{註(1)}。

註：(1)本公司民國一一二年度平均員工薪資費用較民國一一一年度減少，主要係因本年度新進員工以直接人員為主，其平均年薪較低，致使民國一一二年度平均員工薪資費用較民國一一一年度減少。

本公司薪資報酬政策如下：

董事係依公司章程第廿五條規定，年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞。訂定酬金之程序除考量同業通常水準支給情形、個人表現與貢獻度、公司經營績效及未來風險之關連合理性，並同時參酌董事績效評估之結果給予報酬，相關薪資之合理性，報請董事會核准辦理，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

經理人及員工係依公司章程第廿五條規定，年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞。除得考量同業通常水準支給情形、個人表現與貢獻度、公司經營績效之關連合理性外，並同時參酌年度績效評估之結果給予報酬。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司係依當年度之獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞並帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以前一年度經會計師查核簽證財務報表之淨值作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司民國一一二年度及一一一年度估列情形如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$1,310	\$1,225
董事酬勞	655	612

本公司於民國一一三年二月二十一日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞與董事酬勞分別為1,310仟元及655仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一二年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$738	\$343

(2) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$1,815	\$11,968
租賃修改利益	1	4
處分不動產、廠房及設備損失	-	(257)
其他	109	(1,650)
合 計	\$1,925	\$10,065

(3) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$967	\$807
銀行借款之利息	3,468	2,157
合 計	\$4,435	\$2,964

15. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$13,663	\$11,798
以前年度之當期所得稅於本年度 之調整	(547)	(459)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴 轉有關之遞延所得稅費用	(1,235)	297
所得稅費用	\$11,881	\$11,636

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(B)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$63,547	\$59,399
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$12,709	\$11,880
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	139	2,007
智慧機械投資抵減	(420)	(1,792)
以前年度當期所得稅於本年度之調整	(547)	(459)
認列於損益之所得稅費用合計	\$11,881	\$11,636

(C)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1)民國一一二年度

項 目	期初餘額	認列於		期末餘額
		損益	兌換損(益)	
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$305	\$349	\$-	\$654
未實現兌換損失(利益)	280	886	-	1,166
遞延所得稅費用(利益)		\$1,235	\$-	
遞延所得稅資產淨額	\$585			\$1,820
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$585			\$1,820
遞延所得稅負債	\$-			\$-

(2)民國一一一年度

項 目	期初餘額	認列於		期末餘額
		損益	兌換損(益)	
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$840	\$(535)	\$-	\$305
未實現兌換損失(利益)	42	238	-	280
遞延所得稅費用(利益)		\$(297)	\$-	
遞延所得稅資產淨額	\$882			\$585
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$882			\$585
遞延所得稅負債	\$-			\$-

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(D)所得稅申報核定情形

截至民國一十二年十二月三十一日，本公司所得稅申報核定至民國一一〇年度。

16. 每股盈餘

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利	\$51,666	\$47,763
基本每股盈餘之普通股加權平均 股數(仟股)：	35,000	31,849
基本每股盈餘(元)	\$1.48	\$1.50
	112年度	111年度
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利	\$51,666	\$47,763
基本每股盈餘之普通股加權平均 股數(仟股)	35,000	31,849
加：員工股票酬勞影響	47	31
經調整稀釋效果後之普通股加權 平均股數(仟股)	35,047	31,880
稀釋每股盈餘(元)	\$1.47	\$1.50

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
元創精密車業股份有限公司(元創精密)	本公司之母公司
蘇州崔圖爾貿易有限公司(蘇州崔圖爾)	其他關係人

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 其他應付款—關係人(背書保證手續費及管理服務支出)

關係人名稱	112. 12. 31	111. 12. 31
元創精密	\$1, 575	\$1, 575
蘇州崔圖爾	1, 346	793
合計	<u>\$2, 921</u>	<u>\$2, 368</u>

(2) 使用權資產-租賃

於民國一一二年度及一一一年度認列利息支出分別為416仟元及552仟元，折舊費用分別為8,441仟元及8,441仟元，截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為21,321仟元及29,905仟元。

(3) 管理服務支出

	112年度	111年度
蘇州崔圖爾	<u>\$6, 305</u>	<u>\$4, 095</u>

(4) 手續費支出

	112年度	111年度
元創精密	<u>\$-</u>	<u>\$1, 266</u>

本公司之母公司提供本公司背書保證而收取之手續費用。

(5) 主要管理人員之薪酬

本公司：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$13, 802	\$13, 260
退職後福利	181	230
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$13, 983</u>	<u>\$13, 490</u>

本公司於民國一一二年度及一一一年度分別提供1輛及2輛租賃汽車供主要管理人員使用，其按公平市價設算之支出分別為折舊費用1,054仟元及1,159仟元。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一十二年十二月三十一日止所簽訂重大不可取消合約明細如下：

項 目	單位: 仟元	
	合約金額	尚未付款餘額
模具採購合約	NTD 8,241	NTD 3,550
軟體採購合約	NTD 16,161	NTD 4,503
軟體採購合約	USD 50	USD 20
設備採購合約	NTD 12,849	NTD 3,367
專家委任合約	NTD 473	NTD 473
樣品製作合約	NTD 8,033	NTD 5,250

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

	112. 12. 31	111. 12. 31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$121,972	\$129,048
應收帳款	199,628	210,401
存出保證金	5,964	5,935
其他應收款	101	41
合 計	\$327,665	\$345,425

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	112. 12. 31	111. 12. 31
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$46,057	\$83,878
應付帳款	49,618	53,382
其他應付款(含關係人)	43,272	40,338
租賃負債	44,481	57,071
合 計	<u>\$183,428</u>	<u>\$234,669</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之稅前損益將分別減少/增加1,314仟元及1,281仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本公司利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動借款利率，並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降10個基點，對本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前損益將分別增加/減少46仟元及84仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日止，主要客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為83%及98%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
<u>112. 12. 31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$46,057	\$-	\$-	\$-	\$46,057
應付帳款	49,618	-	-	-	49,618
其他應付款(含關係人)	43,272	-	-	-	43,272
租賃負債	17,152	14,997	13,626		45,775

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
<u>111. 12. 31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$83,878	\$-	\$-	\$-	\$83,878
應付票據及帳款(含關係人)	53,382	-	-	-	53,382
其他應付款(含關係人)	40,338	-	-	-	40,338
租賃負債	16,859	16,277	25,953	-	59,089

衍生金融負債

無此事項。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年到期)	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
112. 01. 01	\$83,878	\$-	\$57,071	\$140,949
現金流量	(37,821)	-	(17,647)	(55,468)
非現金之變動	-	-	5,057	5,057
112. 12. 31	\$46,057	\$-	\$44,481	\$90,538

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$76,158	\$52,639	\$45,369	\$174,166
現金流量	7,720	(52,639)	(13,714)	(58,633)
非現金之變動	-	-	25,416	25,416
111.12.31	\$83,878	\$-	\$57,071	\$140,949

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採自行評價方式估計之，其所使用之評價方法包括依公司期末淨資產價值法或以最近一次非活絡市場之交易價格推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本公司並未持有原始認列後以公允價值衡量之金融工具，故民國一二年十二月三十一日及一一年十二月三十一日之資產負債表並無以公允價值衡量之交易。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 衍生工具

本公司未持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具。

9. 公允價值層級

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	112. 12. 31			111. 12. 31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
美金	\$5,823	30.705	\$178,795	\$6,928	30.71	\$212,759
金融負債						
美金	1,544	30.705	47,409	2,757	30.71	84,667

本公司於民國一一二年度及一一一年度之淨外幣兌換利益分別為1,815仟元及11,968仟元。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：無此事項。
- (4) 本期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百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此事項。
- (10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
		(註1)	科目	金額	交易條件	佔個別總營收或總資產之比率 (註2)
本公司	元創精密	1	製造-折舊費用	\$8,441	依雙方約定	1.55%

註1：與交易人之關係為子公司對母公司。

註2：交易往來金額佔個別總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔個別總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔個別總營收之方式計算。

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此事項。

3. 大陸投資資訊

本公司對大陸轉投資其相關資訊如下：無此事項。

4. 主要股東資訊

民國一一二年十二月三十一日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
元創精密車業股份有限公司	12,918,000	36.91%
和順興智能移動有限合夥	10,000,000	28.57%
大億金茂股份有限公司	2,500,000	7.14%
李昭霽	2,260,000	6.46%
洪菁珮	1,823,000	5.21%

十四、部門資訊

本公司目前主要業務為製造導光板、膠框、車燈及開發相關模具等，並銷售予面板廠商或車廠，本公司營運決策者係以單一營運單位覆核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故未區分部門別，而為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

本公司民國一一二年度及一一一年度並無關於部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目而需調節之情形。

1. 地區別財務資訊

<u>主要地區市場</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
臺 灣	\$177,401	\$167,234
中 國	364,890	298,455
合 計	<u>\$542,291</u>	<u>\$465,689</u>

坦德科技股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 重要客戶資訊

本公司民國一一二年度及一一一年度對其銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶為：

客戶名稱	112年度		111年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
甲客戶	\$364,870	67%	\$298,455	64%
乙客戶	129,200	24%	112,230	24%
合計	\$494,070	91%	\$410,685	88%

坦德科技股份有限公司

重要會計項目明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

項 目	編號／索引
現金及約當現金明細表	一
應收帳款明細表	二
存貨明細表	三
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六、4
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六、4
使用權資產明細表	附註六、12
無形資產明細表	附註六、5
短期借款明細表	四
應付帳款明細表	五
租賃負債明細表	六
遞延所得稅資產與負債明細表	附註六、15
營業收入淨額明細表	七
營業成本表明細表	八
製造費用明細表	九
營業費用明細表	十
營業外收入及支出明細表	附註六、14

坦德科技股份有限公司

一、現金及約當現金明細表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$184	
銀行存款	活期存款—台幣	108,221	主要外幣如下： USD 448 仟元
	活期存款—外幣	13,751	
合 計		<u>\$122,156</u>	

二、應收帳款明細表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
客 戶 甲		\$120,989	
客 戶 乙		44,067	
客 戶 丙		33,075	
其 他(註)		1,497	
合 計		<u>\$199,628</u>	
減：備抵損失		-	
淨 額		<u>\$199,628</u>	

(註)超過科目餘額 5%者單獨揭露，餘合併列示。

坦德科技股份有限公司

三、存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備註
	成 本	市 價	
原 物 料	\$12,408	\$12,522	1. 市價之取決請參閱財務報表附註四.8。
在 製 品	6,370	8,812	
製 成 品	40,393	58,236	2. 左列存貨中並無提供擔保之情形。
商 品	1,009	1,793	
合 計	\$60,180	\$81,363	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,269)		
淨 額	\$56,911		

坦德科技股份有限公司

四. 短期借款明細表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	台北富邦	\$27,634	112/11/27-113/01/31	6.46%	\$122,820	無	
信用借款	台北富邦	18,423	112/12/25-113/02/28	6.85%		無	
		<u>\$46,057</u>					

五、應付帳款明細表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
供應商甲	貨 款	\$28,742	
供應商乙	貨 款	5,398	
供應商丙	貨 款	4,413	
供應商丁	貨 款	4,909	
其 他(註)		<u>6,156</u>	
淨 額		<u>\$49,618</u>	

(註)未達科目餘額5%者合併列示。

坦德科技股份有限公司

六、租賃負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋及建築	廠房租賃	110/09/01-115/05/31	1.60%	\$21,321
房屋及建築	自強街 57 號-宿舍租賃	110/06/20-113/06/19	1.60%	299
房屋及建築	自強街 65 號-宿舍租賃	110/06/20-113/06/19	1.60%	299
房屋及建築	台中辦公室租賃	111/08/01-114/07/31	2.03%	1,459
房屋及建築	台中辦公室停車位租賃	111/08/01-114/07/31	2.03%	67
房屋及建築	二廠廠房租賃	111/08/21-116/11/20	2.03%	15,863
運輸設備	公務車租賃	110/12/23-113/12/22	1.60%	1,071
運輸設備	公務車租賃	111/11/08-114/11/07	2.15%	718
運輸設備	貨車租賃	112/01/05-117/01/04	2.28%	2,349
運輸設備	公務車租賃	112/03/03-117/03/03	2.28%	1,035
合 計				<u>\$44,481</u>

註：租賃負債-流動及租賃負債-非流動分別為 16,476 仟元及 28,005 仟元。

坦德科技股份有限公司

七、營業收入淨額明細表

民國一一二年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
光學射出件	11,181 仟件	\$492,568	
模 具	58 件	39,640	
車 燈	7 仟件	9,426	
其 他	4 仟件	657	
合 計		<u>\$542,291</u>	

坦德科技股份有限公司

八、營業成本明細表

民國一一二年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
(一)自製銷貨成本		
直接材料：		
期初存貨	\$6,321	
加：本期進貨淨額	128,113	
其 他	2,068	
減：期末存料	(10,445)	
出 售	(335)	
轉列費用	(612)	
其 他	(220)	
本期耗用直接材料	124,890	
間接材料：		
期初存貨	1,776	
加：本期進貨淨額	35,643	
減：期末存料	(1,963)	
轉列費用	(35,447)	
本期耗用間接材料	9	
製造費用(明細表九)	164,180	
直接人工	45,330	
製造成本	334,409	
加：期初在製品	6,193	
本期進料	6,530	
其 他	11,616	
減：期末在製品	(6,370)	
出 售	(22)	
轉列費用	(286)	
其 他	(1,553)	
製成品成本(轉次頁)	350,517	

坦德科技股份有限公司
八、營業成本明細表(續)
民國一一二年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
製成品成本(承前頁)	350,517	
加：期初製成品	31,720	
本期進料	21,413	
其 他	1,152	
減：期末製成品	(40,393)	
報 廢	(125)	
轉列費用	(2,519)	
其 他	(12,983)	
自製銷貨成本	348,782	
<u>(二)外購商品成本</u>		
期初商品存貨	1,013	
加：本期進貨	148	
減：期末商品存貨	(1,009)	
其 他	(62)	
外購商品成本	90	
<u>(三)出售原料、在製品成本</u>	357	
<u>(四)調 整</u>		
加：報 廢	125	
其 他	242	
減：存貨跌價	1,746	
下腳收入	(1,548)	
營業成本	\$349,794	
(一)+(二)+(三)+(四)	\$349,794	

坦德科技股份有限公司

九、製造費用明細表

民國一一二年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$27,688	
各 項 折 舊	57,773	
存 貨 領 用	36,051	
其 他 費 用 (註)	42,668	
合 計	\$164,180	

(註)未達科目餘額 5%者合併列示。

坦德科技股份有限公司

十、營業費用明細表

民國一一二年度

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合計	備註
薪 資 支 出	\$5,070	\$25,815	\$18,956	\$49,841	
運 費	15,666	-	5	15,671	
折 舊	679	1,956	11,688	14,323	
其他費用(註)	8,414	17,162	21,767	47,343	
合 計	<u>\$29,829</u>	<u>\$44,933</u>	<u>\$52,416</u>	<u>\$127,178</u>	

(註)未達科目餘額 5%者合併列示。

聲明書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：坦德科技股份有限公司



董事長：江凱量



日期：民國一一三年二月二十一日

關係報告書會計師複核意見

坦德科技股份有限公司 公鑒：

坦德科技股份有限公司依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」(以下簡稱編製準則)之規定編制之民國一一二年度關係報告書，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊予以複核，並依編製準則規定出具本複核意見。

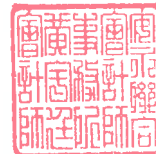
依本會計師意見，坦德科技股份有限公司民國一一二年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

坦德科技股份有限公司

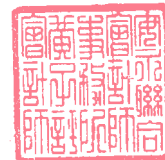
安永聯合會計師事務所

黃宇廷



會計師：

黃子評



日期：民國一一三年二月二十一日

關係報告書

(一) 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元創精密車業(股)公司	本公司與其他股東協議，取得坦德公司董事會過半董事之權利。	12,918,000 股	36.91%	0	董事長	元創精密車業(股)公司 代表人：江凱量
					董事	元創精密車業(股)公司 代表人：張明弘
					董事	元創精密車業(股)公司 代表人：李昭霽

(二) 交易往來情形

1. 進、銷貨交易情形：112 年度，無此情形。
2. 財產交易情形：112 年度，無此情形。
3. 資金融通情形：112 年度，無此情形。
4. 資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	土地及廠房	雲林斗六	105.06.01 ~115.05.31	註 1	雙方議定	每月支付	參考當地一般價格	9,000	皆已付訖	-

註 1：已依國際財務報導準則公報第 16 號租賃認列使用權資產及租賃負債。

5. 其他特別約定事項：

本公司與元創公司租賃土地及廠房，期末之租賃負債 21,321 千元。

6. 背書保證情形：截至 112 年 12 月 31 日止，無此情形。

坦德科技股份有限公司



負責人：江凱量



中華民國一一年四月十八日