

股票代碼：3673  
TWSE：F-TPK



TPK Holding Co., Ltd.

# Annual Report 2013

## 102年度年報



刊印日期：中華民國一〇三年三月三十一日

本年報可於以下網址查詢 公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw> 本公司網站 <http://www.tpk.com>

觸動感動

## 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：孫大明	職稱：總經理
電話：(886) 2-7727-1199	電子郵件信箱：Stock@tpk.com
代理發言人：劉詩亮	職稱：財務長
電話：(886) 2-7727-1199	電子郵件信箱：Stock@tpk.com

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

### (一)本公司

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

### (二)子公司及分公司

宸鴻光電科技股份有限公司	地址：臺北市內湖區民權東路六段 13 之 18 號
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
香港商宸盛光電有限公司台灣分公司	地址：臺北市內湖區民權東路六段 13 之 18 號
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
大鴻先進科技股份有限公司	地址：臺中市后里區后科南路 88 號
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
Upper Year Holdings Limited	地址：PO Box 217, Apia, Samoa
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
Upper Year Holdings Limited, HK Branch	地址：Office No.43, 2/F Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
Improve Idea Investments Ltd	地址：PO Box 217, Apia, Samoa
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
New Strategy Investment Ltd.	地址：Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	地址：80 Robison Road, #02-00, Singapore 068898
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
TPK Technology International Inc.	地址：PO Box 217, Apia, Samoa
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
TPK America, LLC	地址：160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
Ray-Star Universal Solutions Limited	地址：Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
TPK Universal Solutions Limited	地址：Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd	地址：Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T.Labuan, Malaysia
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：(886) 2-7727-1199

Ray-Star System Solutions Limited 網址：http://www.tpk.com	地址：31/F.,Chinachem Century Tower, No.178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong 電話：(886) 2-7727-1199
CIM Corporation 網址：http://www.tpk.com	地址：308-1, Nishijima, Okubo-cho, Akashi-shi, Hyogo, Japan 電話：(886) 2-7727-1199
Hallys Corporation 網址：http://www.hallys.co.jp	地址：811-1, Eigashima, Okubo-cho, Akashi-shi, Hyogo, Japan 電話：(81) 078-947-8180
TPK Specialty Materials Limited 網址：http://www.tpk.com	地址：Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa 電話：(886) 2-7727-1199
Hallys Hong Kong Limited 網址：http://www.hallys.co.jp	地址：Flat B, 6/F, Teda Building, 87 Wing Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong 電話：(81) 078-947-8180
TPK Film Solutions Limited 網址：http://www.tpk.com	地址：11th Floor, Wheelock House, 20 Pedder Street, Central, Hong Kong 電話：(886) 2-7727-1199
宸鴻科技(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號 電話：(86) 592-573-8999
宸陽光電科技(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號B棟廠房1、2、4 樓、夾層及C棟廠房1樓、夾層 電話：(86) 592-263-7000
威鴻(廈門)光學有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市出口加工區海景中路40號 電話：(86) 592-689-2626
寶宸(廈門)光學科技有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市集美區集美大道190號3、4、5、8樓 電話：(86) 592-779-0999
瑞世達科技(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路503號B棟廠房1、2 層 電話：(86) 592-779-6888
瑞士達光學(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路18號 電話：(86) 592-779-3888
祥達光學(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號A棟7樓D區 電話：(86) 592-779-7999
宸正光電(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路509號F棟廠房2層 東側，3層及4層西側 電話：(86) 592-779-5888
廈門京嘉光電科技有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區翔明路1號中棟 電話：(86) 592-573-8999
宸新科技(廈門)有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓5樓D區 電話：(86) 592-573-8999
上鴻(廈門)精密機械有限公司 網址：http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓5樓C區 電話：(86) 592-573-8999

長鴻光電(廈門)有限公司

地址：中國福建省廈門市海滄區海景北路1號

網址：<http://www.tpk.com>

電話：(86) 592-573-8999

宸鴻科技(平潭)有限公司

地址：中國福建省平潭縣漁平大道與環西大道交叉口平潭綜合實驗區管委會現場  
指揮部辦公大樓1樓

網址：<http://www.tpk.com>

電話：(86) 592-573-8999

宸鴻電子材料(晉江)有限公司

地址：中國福建省晉江經濟開發區

網址：<http://www.tpk.com>

電話：(86) 592-573-8999

金順新開發(平潭)有限公司

地址：中國福建省平潭縣譚城鎮桂山居委會龍鳳路北側(中銀大廈7樓)

網址：<http://www.tpk.com>

電話：(86) 592-573-8999

(三) 中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：江朝瑞

職稱：董事長

電話：(886) 2-7727-1199

電子郵件信箱：Stock@tpk.com

**三、股票過戶機構：**

名稱：元大寶來證券股份有限公司 股務代理部 地址：臺北市大同區承德路三段210號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com>

電話：(886) 2-2586-5859

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：郭慈容會計師、陳俊宏會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(886) 2-2545-9988

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

海外轉換公司債 100年交易場所：新加坡證券交易所 網址：[www.sgx.com](http://www.sgx.com)

101年交易場所：盧森堡證券交易所 網址：[www.bourse.lu/Accueil.jsp](http://www.bourse.lu/Accueil.jsp)

海外存託憑證 交易場所：盧森堡證券交易所 網址：[www.bourse.lu/Accueil.jsp](http://www.bourse.lu/Accueil.jsp)

**六、公司網址：<http://www.tpk.com>**

七、本公司董事會名單：

民國 103 年 3 月 31 日

職稱	姓名	國籍	主要學(經)歷
董事長	江朝瑞	加拿大	輔仁大學企管系 鈦積創新(股)公司 董事長 台灣錄霸(股)公司 總經理
董事	High Focus Holdings Limited	台灣	美國伊利諾州州立大學工業技術研究所 摩托羅拉全球高級副總裁兼中國區 首席代表 摩托羅拉全球高級副總裁台灣公司 董事長暨總裁
	代表人:孫大明		
董事	Max Gain Management Limited	台灣	中華科技大學機電工程所 突破光電股份有限公司 生產製造處中國區 協理 致福電子股份有限公司 物控及研發 協理
	代表人：張恆耀		
董事	磐時興業有限公司	台灣	勤益工專機械系 鈦積光電(中國) 品保處 協理 艾克爾股份有限公司 製造處協理
	代表人：劉世明		
董事	Capable Way Investments Limited	台灣	政治大學會計研究所 大中國國際聯合會計師事務所 所長
	代表人：林寬照		
董事	江明憲	加拿大	美國賓州大學國際研究及企業管理雙碩士學位 雷曼兄弟(香港)公司 全球分析師 野村證券(香港)公司 全球分析師
獨立董事	張宏源	台灣	美國紐約市聖約翰大學企研所會計所 美國紐約 Interplex Industries Inc. 助理財務長及助理主計長 台灣東吳大學企管學系所 兼任副教授 台灣世新大學傳播管理系所 專任副教授
獨立董事	姜豐年	台灣	美國德州大學政治經濟學碩士 趨勢科技 總經理 華淵資訊網 執行長 新浪網 董事長 新浪男子籃球隊 董事長
獨立董事	翁明正	台灣	美國南加大 MBA 花旗銀行 副總裁 花旗所羅門美邦證券 台北分公司總經理 雷曼兄弟證券公司 董事長 野村證券台灣區 總裁

## 目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、公司治理運作情形 .....	21
四、會計師公費資訊 .....	42
五、更換會計師資訊及關於繼任會計師資訊 .....	42
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱或及任職期間 ...	42
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	43
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊 .....	44
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算之綜合持股比例 .....	45
肆、募資情形 .....	46
一、資本及股份 .....	46
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	51
三、特別股辦理情形 .....	66
四、海外存託憑證辦理情形 .....	66
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	70
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	71
八、資金運用計畫執行情形 .....	72

## 目錄

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>74</b>
一、公司之經營.....	74
二、市場及產銷概況.....	79
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、重要契約.....	87
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>88</b>
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	88
二、最近五年度財務分析.....	91
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	95
四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表.....	96
五、公司及其關係企業財務週轉情形.....	96
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>97</b>
一、財務狀況.....	97
二、財務績效.....	98
三、現金流量.....	99
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	99
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.....	100
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	102
七、其他重要事項.....	106
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>107</b>
一、關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	107
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	107
四、其他必要補充說明事項.....	107
五、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	107
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	107

## 壹、致股東報告書

2013 年是觸控市場變化迅速的一年。在需求方面，觸控應用由高階行動裝置迅速普及至中、低階產品。而價格競爭激烈的中、低階產品市場，對於成本要求更甚於對品質與規格的要求，導致本公司 2013 年於中、低階觸控市場中斬獲有限。在供給方面，觸控產業前幾年的優異獲利表現也吸引眾多競爭者爭相投入觸控，導致某些觸控產能在 2013 年供過於求，不少觸控業者不堪虧損，已相繼退出觸控市場。面對觸控產業劇烈的結構性變化，本公司已擬訂並著手進行相關成本控管與效率提升計劃。此外，針對高階市場，本公司積極推動高規格之單面玻璃觸控產品 Touch-on-Lens (TOL)，協助客戶達到全強度且更輕薄、更優異的光學效果。為因應龐大的中階行動裝置觸控需求，本公司已啟動奈米銀線 (Silver-Nano Wire) 薄膜觸控的產能建構，以期達到客戶對中階產品之成本要求。儘管觸控市場前景充滿挑戰，我們深信 TPK 擁有的觸控技術與產品設計能力，加上製程創新及高中低階產品的完整佈局將可帶領公司突破重重挑戰，並達到觸控應用全面生活化之目標。

根據 Display Search 在 2013 年 12 月發表的研究報告，2014 年觸控模組出貨將達 17.8 億件，預估較 2013 年的 15.4 億件成長 15.6%，而 2014 年產值也將擴大至 352.8 億美元，預估較 2013 年之 316.1 億美元成長 11.6%。隨著人們已經習慣觸控功能的存在，除了在筆記型電腦、一體機 (All-In-One PC)、手持式遊戲機及車用等市場加深應用，更會拓展至醫療設備及家庭電子產品的範疇，相信以本公司的創新思維與具有彈性的生產能力，能夠提供客戶高品質、低成本的觸控產品，並提供給客戶完整的一站式服務。

### 2013 年策略目標

本公司在 2013 年的主要策略目標為具備完整產品線以實現大量客製之目標，具體完成以下幾項重要成果：

1. 順利轉換小尺寸 Glass/Glass 至中尺寸 Glass/Film 產能，滿足中尺寸觸控應用需求；
2. 一體機觸控應用(AIO)產能增至每月 50 萬片，以滿足其逐年增長之市場需求；
3. 中尺寸全強度單片式觸控 (Touch On Lens, TOL) 產能成長至每月 200 萬片；
4. 因應未來筆記型電腦所需觸控應用需求，設立平潭廠區，並整合其全部製程於單一廠區；
5. 成立材料廠並投入生產水膠等化學材料，強化垂直整合綜效。

### 財務表現

本公司 2013 年合併營收為新台幣 1,590.7 億元，較 2012 年減少 9.9%，稅後淨利為新台幣 71.9 億元，較前一年度稅後淨利新台幣 143.6 億元減少 50%，每股盈餘為新台幣 21.21 元。

### 研發情形

保持技術的領先是本公司增加競爭力的重要因素，至 2013 年底已取得專利數達 642 件，有 1,750 件在申請中，並同時積極主張所擁有之專利權利。

未來本公司將持續投注於觸控相關技術之研發，尤其在原材料、先進設備和玻璃處理技術等方面，進而強化本公司垂直整合之能力。同時透過專利製程與自行研發設計之自動化設備，以期達到高於業界的良率與效率，以建立起競爭對手無法複製的進入障礙。



## 2014 年營業計劃概要

展望 2014 年，營運策略將持續提升高階觸控產品之技術，並開發中階平價觸控應用產品，以因應原有客戶及平價市場成長之需求。此外，針對公司組織架構進行改造，成立個別戰略事業群，以達到成本控制的最佳化。2014 年營業計畫概述如下：

1. 持續提升高階觸控市場技術：為因應高階觸控產品對於輕、薄與強度之需求，公司積極推廣高階單片玻璃觸控解決方案（TOL）。目前 TOL 在智慧型手機與平版電腦市場均已開始量產，並得到客戶之肯定，預計在 2014 年擴大 TOL 客戶群。
2. 開發中階平價觸控產品：為因應市場中低階觸控產品快速成長之需求，本公司積極導入平價觸控解決方案。針對中小尺寸市場，本公司開發觸控奈米銀線觸控技術，並預計於 2014 年第二季開始量產；針對筆記型電腦市場，本公司於平潭建設高度垂直整合的 OGS 觸控產能，以達到良率及效率之提升，並預計於 2014 年第四季量產。
3. 組織改造：為因應觸控市場之競爭，本公司針對組織架構進行改造，成立個別戰略事業群，以達到生產流程與成本控制之最佳化。

## 未來公司發展策略

觸控應用市場將持續擴大，2014 年勢必也將面臨更多的競爭與挑戰，本公司秉持務實的經營理念，嚴加控管成本，貫徹「新、速、實、簡」精神，以提供優質製造服務、與客戶共同精進成長、創造股東利益、關懷回饋社會為宗旨，憑藉著多元技術與價值創新的卓越競爭力，在各位股東的支持以及全體同仁的努力下，讓 TPK 繼續成為最優質及最具競爭力的專業觸控技術領導廠商。

董事長 江朝瑞



總經理 孫大明



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國九十四年十一月二十一日

二、公司沿革：

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」)於94年11月21日設立於開曼群島，轉投資設立32家子公司從事觸控應用產品之研發、製造及銷售等業務。

本公司為專業的觸控技術應用領導廠商，透過垂直整合的生產製程提供客戶全方位的觸控技術應用解決方案，包括產品設計、研發到量產。而本公司一元化的服務，更可將產品開發的前置期和生產流程大幅縮短，以因應電子產業快速變遷的特質。

觸控為最直接、最人性的溝通方式。而目前各種觸控技術中，又以投射電容技術之多點觸控的特性，能帶給消費者最佳的使用體驗。本公司目前產品主要為投射電容技術相關元件及模組，屬於高技術門檻及高進入障礙的領域，無論是技術層次或產能均居世界領先地位，客戶群也均為世界級電子大廠。公司的策略為透過持續對觸控技術的研發與創新，以維持技術的領先地位，並經由新材質的開發、技術的提昇、製程的改善及垂直整合達到降低成本的效益，以期擴大觸控技術在各種電子產品的應用，並滿足客戶需求。

本公司最初係以宸鴻光電科技(股)公司為據點從事觸控技術的研發，在ITO玻璃及觸控技術研發有成後，進而成為國際大廠智慧型手機產品的觸控感應器開發夥伴，自此奠定本公司之技術發展方向與營運策略，即深耕投射電容之相關技術與製程。為滿足客戶的產能需求，同時考量生產製造所需的大量勞工，遂於94年前往民情相近的廈門設廠。

公司重要記事如下表：

日期	重要記事
92年5月	宸鴻光電科技股份有限公司成立
93年8月	宸鴻科技(廈門)有限公司成立
94年11月	本公司於英屬開曼群島完成設立登記
94年12月	子公司宸陽光電科技(廈門)有限公司成立
95年5月	子公司威鴻(廈門)光學有限公司成立
95年6月	子公司寶宸(廈門)光學科技有限公司成立
96年6月	正式量產
96年12月	通過 ISO TL9000 / ISO9001 : 2000 國際品質認證
97年4月	通過 ISO 14001 : 2004 國際品質認證
98年5月	通過 ISO IEC17025 : 2005 國際品質認證
98年6月	導入六標準差 (Six Sigma) 作業
98年7月	宸鴻科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定 宸陽光電科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定
98年12月	通過 SA8000 : 2008 國際品質認證
99年1月	董事會、股東會通過申請回台第一上市案 選任獨立董事並設置審計委員會
99年3月	威鴻(廈門)光學有限公司取得中國高新科技產業之認定 本公司向 Magna International (Hong Kong) Limited 收購 50% 之 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 股權，及 Optera Inc. 之部分資產及專業團隊

日 期	重 要 記 事
99 年 4 月	<p>子公司瑞世達科技（廈門）有限公司成立</p> <p>子公司瑞士達光學（廈門）有限公司成立</p> <p>子公司 TPK America, LLC 成立</p> <p>宸鴻科技(廈門)有限公司獲得 SAI 認證公司頒發 SA 8000 (Social Accountability 8000) 社會責任標準國際認證</p>
99 年 7 月	辦理股票公開發行
99 年 10 月	股票掛牌上市
99 年 11 月	通過 TL9000-H R5.0/R4.0/ISO9001:2008 認證
99 年 12 月	<p>子公司 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 成立</p> <p>子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 成立</p> <p>子公司 TPK Universal Solutions Limitd 成立</p> <p>江朝瑞董事長榮獲經理人月刊 Manager Today-2010 MVP 經理人</p> <p>孫大明總經理榮獲廈門市開發區工會工作委員會頒發愛員工的優秀管理者</p>
100 年 1 月	宸鴻科技（廈門）有限公司榮獲 2010 廈門市優秀高新技術企業
100 年 2 月	<p>子公司祥達光學（廈門）有限公司成立</p> <p>分公司 TPK Universal Solutions Limited, Taiwan Branch(香港商宸盛光電有限公司台灣分公司)成立</p> <p>宸鴻科技（廈門）有限公司榮獲廈門市 2010 年度十佳工業企業之各項表現優秀之工業企業</p> <p>宸陽光電科技（廈門）有限公司榮獲廈門市重點工業企業</p>
100 年 4 月	<p>宸鴻光電科技股份有限公司辦公室搬遷至內湖</p> <p>發行 100 年度海外第一次無擔保可轉換公司債</p> <p>通過 ISO14001：2004 認證</p> <p>通過 ISO9001：2008 認證</p> <p>取得子公司展觸光電科技股份有限公司</p> <p>取得子公司宸正光電(廈門)有限公司</p> <p>取得子公司 Ray-Star System Solutions Limited</p>
100 年 5 月	<p>通過德國萊茵電器電氣安全認證</p> <p>通過水平衡測試結果合格</p>
100 年 7 月	<p>TPK Universal Solutions Limited 購買達鴻先進科技股份有限公司 19.9%之股權</p> <p>取得子公司 CIM Corporation</p> <p>取得子公司 Hallys Corporation</p>
100 年 8 月	通過 ISO9001 認證
100 年 9 月	<p>TPK 獲得台灣區投資人關係大獎-新股掛牌公司</p> <p>孫大明執行長獲得台灣區投資人關係大獎-執行長獎</p> <p>劉詩亮財務長獲得台灣區投資人關係大獎-財務長獎</p>

日 期	重 要 記 事
100 年 10 月	宸鴻光電獲得天下雜誌頒發台灣最佳聲望標竿企業
100 年 11 月	設立薪資報酬委員會 宸鴻光電科技股份有限公司獲得台灣經濟部工業局頒發 2011 年台灣創新企業 20 強
100 年 12 月	宸鴻光電科技股份有限公司獲得 2012 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500 之亞太第 77 名 宸鴻科技(廈門)有限公司獲得廈門市科技局頒發廈門市科學技術進步獎-薄層化投射電容式觸控屏技術
101 年 2 月	通過 ISO14001-2004 認證
101 年 3 月	劉詩亮財務長獲得財資頒發年度最佳財務長
101 年 4 月	取得子公司廈門京嘉光電科技股份有限公司 取得子公司 TPK Specialty Materials Limited
101 年 5 月	子公司 Hallys Hong Kong Limited 成立 寶宸(廈門)光學科技股份有限公司評選為 2012 年廈門市“節水型”企業
101 年 6 月	子公司 TPK Film Solutions Limited 成立 宸鴻科技(廈門)有限公司獲得中國生產力學會頒發 2012 年中國最具創新力企業 孫大明執行長獲得中國生產力學會頒發 2012 中國優秀創新企業家
101 年 7 月	子公司宸新科技(廈門)有限公司成立
101 年 10 月	發行 101 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
101 年 11 月	子公司上鴻(廈門)精密機械有限公司成立
102 年 2 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發公司治理金獎 TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發海外可轉換公司債及海外存託憑證 Best Deal Taiwan 取得子公司長鴻光電(廈門)有限公司 子公司宸鴻科技(平潭)有限公司成立
102 年 3 月	通過 OHSAS18001:2007 認證
102 年 4 月	通過 IOS14001:2004 認證 孫大明總經理獲得中國商務部研究院信用評級與認證中心、中國管理科學研究院誠信評價研究中心、中國市場學會信用工作委員會與中國信用建設促進會合頒之誠信最具創新力中國十大誠信企業家 子公司大鴻先進科技股份有限公司成立
102 年 5 月	展觸光電科技股份有限公司被宸鴻光電科技股份有限公司合併(展觸消滅)

日期

重要記事

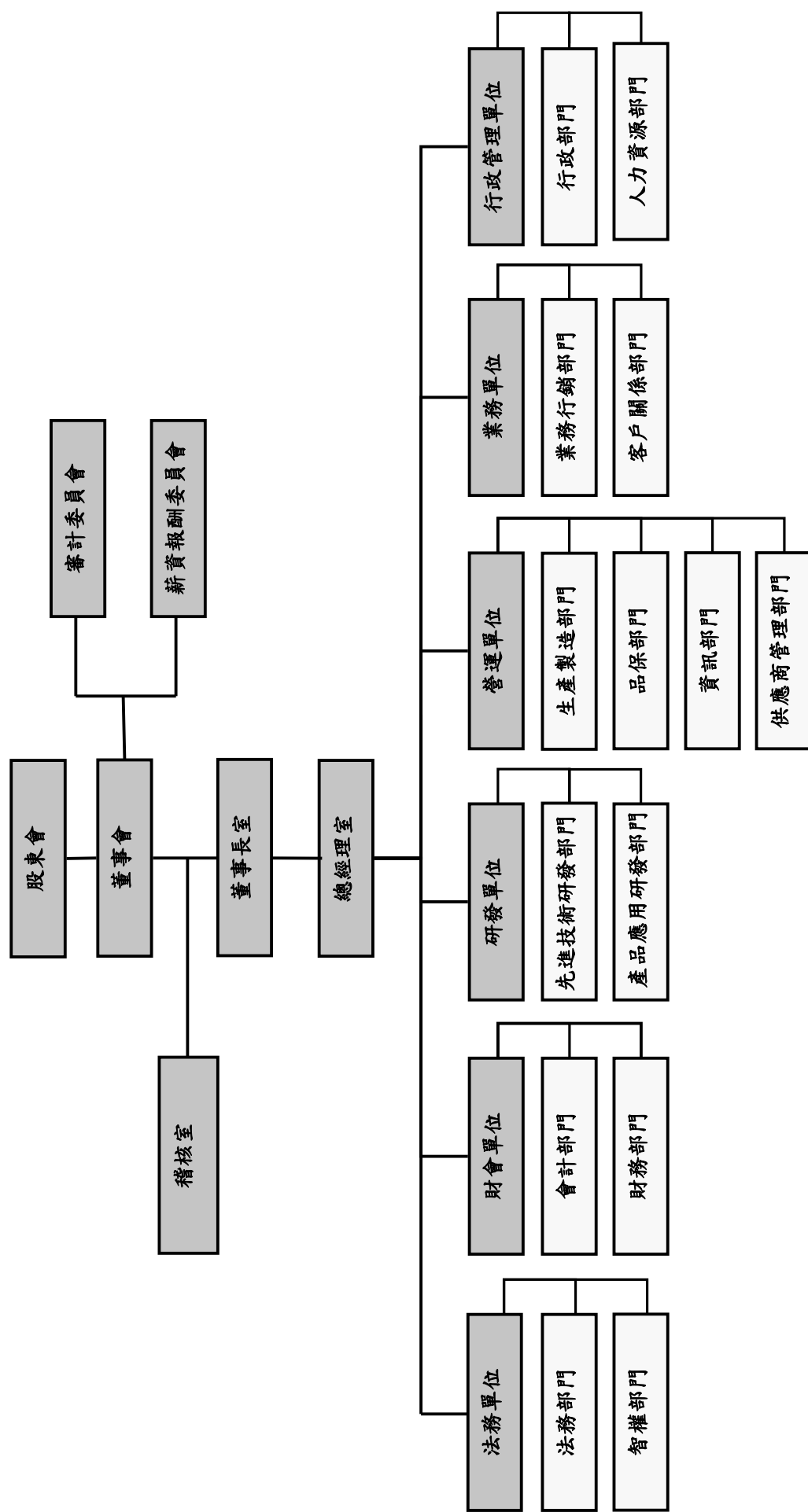
102 年 7 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發台灣最佳公司第 3 名 TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發亞洲最佳投資人關係第 2 名 孫大明總經理獲得財資雜誌頒發亞洲最佳總經理第 3 名 劉詩亮財務長獲得財資雜誌頒發亞洲最佳財務長第 1 名 劉詩亮財務長獲得財資雜誌頒發亞洲最專業投資者關係第 2 名 宸鴻科技(廈門)有限公司及寶宸(廈門)光學科技有限公司獲得廈門市政府節約能源辦公室及廈門市經濟發展局合頒之廈門市節能示範工程之公司
102 年 8 月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司成立
102 年 10 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得天下雜誌頒發 2013 年台灣最佳聲望標竿企業光電業龍頭
102 年 11 月	子公司金順新開發(平潭)有限公司成立 TPK Holding Co., Ltd.公司獲得財資雜誌頒發治理金獎

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)公司組織圖

截至民國 102 年 12 月 31 日



(二)各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 職 掌
董 事 長 室	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
總 經 理 室	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
審 計 委 員 會	依據公司法及證交法等相關法令所賦予之職責，協助健全董事會監督責任，強化管理機制。
薪資報酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。
稽 核 室	掌理公司有關內部稽核與作業流程遵循管理稽核。
財 會 單 位	掌理公司有關資金調度、會計帳務、策略投資與落實公司治理執行、投資人關係及股務等工作。
研 發 單 位	負責產品技術的開發、設計，新設備/技術引進，產品試產、測試、驗證等研發工作。
營 運 單 位	掌理公司有關生產、品質、採購與資訊管理等事宜，以達成全公司年度生產計劃與目標。
業 務 單 位	掌理市場資訊收集、產品銷售與客戶服務，並進行市場及客戶開拓，負責新產品導入及現有客戶之維護。
行 政 管 理 單 位	掌理公司行政總務與人力資源管理體系，使組織及人力資源能充分運作，確保良好之後勤支援以及和諧之勞資關係。
法 務 單 位	掌理公司有關法務與相關專利之申請及維護等工作。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事姓名、持有股份及主要學經歷(本公司未設監察人)

職稱	姓名	初次選任日期	選日	任期	選任時持有股份		現持有股數		在股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率					
董事長	江朝瑞	95/10/20	102/05/22	3	17,420,401	5.32%	17,420,401	5.29%	—	—	—	—	61,736,108	18.73%	輔仁大學企管系 銘積創新股份有限公司 董事長 台灣銘霸股份有限公司 總經理	註 1	—	—	—
董事	High Focus Holdings Limited (註 10)	99/01/08	102/05/22	3	13,273,610	4.57%	13,273,610	4.03%	—	—	—	—	—	—	美國伊利諾州立大學 工業技術研究所 輝托羅拉全球高級副總裁兼中國區首席代表 輝托羅拉全球高級副總裁台灣分公司 董事長暨總裁	註 2	—	—	—
	代表人:孫大明				298,540	0.09%	200,540	0.06%	—	—	—	—	—	—					
董事	Max Gain Management Limited (註 10)	94/11/21 (94/11/21~ 95/10/20)	102/05/22	3	25,222,643	7.71%	25,222,643	7.65%	—	—	—	—	—	—	中華科技大學 機電工程所 突破光電股份有限公司 生產製造處 中國區 協理 致福電子股份有限公司 物控及研發 協理	註 3	—	—	—
	代表人:張恆耀				466,763	0.14%	648,643	0.20%	—	—	—	—	—	—					
董事	馨時興業有限公司	102/05/22	102/05/22	3	100,000	0.03%	100,000	0.03%	—	—	—	—	—	—	勤益工業專 機械系 銘積光電(中國) 品保處 協理 艾克蘭股份有限公司 製造處 協理	註 4	—	—	—
	代表人:劉世明				110,945	0.03%	100,945	0.03%	—	—	—	—	—	—					
董事	Capable Way Investments Limited (註 10)	99/01/08	102/05/22	3	23,139,855	7.07%	23,139,855	7.02%	—	—	—	—	—	—	政治大學 會計研究所 大中國國際聯合會計師事務所 所長	註 5	—	—	—
	代表人:林寬照				—	—	—	—	—	—	—	—	—	—					
董事	江明憲	102/05/22	102/05/22	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國賓州大學 國際研究及企業管理碩士學位 雷曼兄弟(香港)公司 全球分析師 野村證券(香港)公司 全球分析師	註 6	—	—	—
					—	—	—	—	—	—	—	—	—	—					
獨立董事	張宏源	99/01/08	102/05/22	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國紐約市聖約翰大學企研所會計師 美國紐約 Interplex Industries Inc. 助理財務長及助理主計長 台灣東吳大學企管學系所兼任副教授 台灣世新大學傳播管理系所專任副教授	註 7	—	—	—	

民國 103 年 3 月 31 日

具配偶或二親等以內  
關係之其他主管、董  
事或監察人





## 1.法人董事之主要股東

民國 103 年 3 月 31 日

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

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

## 2.法人董事之主要股東屬法人者

民國 103 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
Champ Great Int'l Corporation	江朝瑞	100
Digitalking Technology Limited	彭雲陵	100



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(本公司未設協理)

民國 103 年 3 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	孫大明	96/1/8	200,540	0.06%	—	—	—	—	美國伊利諾州州立大學工業技術研究所 摩托羅拉全球高級副總裁兼中國區首席代表 摩托羅拉全球高級副總裁台灣公司董事長暨總裁	宸鴻光電科技(股)公司 總裁暨執行長 宸盛光電有限公司 台灣分公司 經理人 達鴻先進科技股份有限公司 董事長 大鴻先進科技股份有限公司 董事長 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 董事 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 總經理 宸鴻科技(廈門)有限公司 董事長 宸陽光電科技(廈門)有限公司 董事 瑞世達科技(廈門)有限公司 董事 瑞士達光學(廈門)有限公司 董事 祥達光學(廈門)有限公司 董事兼總經理 宸鴻科技(平潭)有限公司 董事	—	—	—	
營運長	郭英理	100/4/1	—	—	—	—	—	新墨西哥州大學電腦科學系 博士 光寶科技股份有限公司 電腦事業群 總經理	宸鴻科技(廈門)有限公司 營運長	—	—	—		
資深副總	張恆耀	93/1/1	648,643	0.20%	—	—	—	中華科技大學 機電工程所 突破光電股份有限公司 生產製造處 中國區 協理 致福電子股份有限公司 物控及研發 協理	宸鴻光電科技股份有限公司 董事 CIM Corporation 董事 Hallys Corporation 董事 TPK Specialty Materials Limited 董事 TPK Film Solutions Limited 董事 祥達光學(廈門)有限公司 董事 廈門京嘉光電科技有限公司 董事	—	—	—	2,916 單位	
資深副總	吳文瑜	94/11/21	432,797	0.13%	—	—	—	東海大學 會計系 鈺積創新股份有限公司 財務長 飛格高志股份有限公司 財務長	TPK America, LLC 經理人 Ray-Star Universal Solutions Limite 董事 TPK Universal Solutions Limited 董事 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 董事 Ray-Star System Solutions Limite 董事 宸陽光電科技(廈門)有限公司 監事 威鴻(廈門)光學有限公司 監事 瑞世達科技(廈門)有限公司 監事 瑞士達光學(廈門)有限公司 監事 祥達光學(廈門)有限公司 監事 廈門京嘉光電科技有限公司 監事 宸新科技(廈門)有限公司 監事	—	—	—		

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深副總	蔡宗良	95/11/6	100,372	0.03%	—	—	—	—	逢甲大學 機械工程學系 綠點股份有限公司 業務開發處長	上鴻(廈門)精密機械有限公司 監事 長鴻光電(廈門)有限公司 監事 宸鴻科技(平潭)有限公司 監事 金順新開發(平潭)有限公司 監事	—	—	—	—
資深副總	劉世明	95/1/2	100,945	0.03%	—	—	—	勤益工專 機械系 鈦積光電(中國) 品保處協理 艾克爾股份有限公司 製造處協理	大鴻先進科技股份有限公司 監察人 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 董事 TPK Film Solutions Limited 董事 宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理 宸陽光電科技(廈門)有限公司 總經理 瑞世達科技(廈門)有限公司 董事兼任總經理 監事 宸正光電(廈門)有限公司 監事兼總經理 宸新科技(廈門)有限公司 執行董事 長鴻光電(廈門)有限公司 執行董事 宸鴻科技(平潭)有限公司 董事兼總經理 宸鴻電子材料(晉江)有限公司 監事	—	—	—	—	
副總	胡俊民	93/12/1	100,353	0.03%	—	—	—	大同大學 化學工程所博士 仕欽科技股份有限公司 光電處副總 中華映管股份有限公司 研發處處長	宸鴻電子材料(晉江)有限公司 執行董事 兼總經理	—	—	—	—	
副總	賴國忠	93/11/15	266,161	0.08%	—	—	—	勤益工專 電機科 光寶集團製造處 捷克廠廠長 鴻海集團 休士頓廠 廠長	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理	—	—	—	—	
副總	劉詩亮	98/9/1	488,498	0.15%	—	—	—	美國密西根大學 企業管理系 日月光半導體製造股份有限公司 財務副總 花旗銀行 企業融資 副總裁	達鴻先進科技股份有限公司 董事 大鴻先進科技(股)公司 監察人 Optera TPK Holding Pte Ltd. 董事 寶宸(廈門)光學科技有限公司 監事 益登科技股份有限公司 獨立董事	—	—	—	—	
副總	陳志明	98/8/31	123,314	0.04%	—	—	—	美國紐約州 立大學 水牛城分校 工業工程所 正崙精密 營運副總 鴻海集團 製造處協理	寶宸(廈門)光學科技有限公司 總經理 瑞士達光學(廈門)有限公司 董事兼總經理	—	—	—	—	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總	李天堯 (註)	98/6/22	10,089	0.00%	—	—	—	—	台北工專 電子工程系 華孚科技股份有限公司 中國區總經理 光寶科技股份有限公司 全球營運副總	—	—	—	—	—
副總	謝忠誠	97/8/1	151,835	0.05%	—	—	—	—	中山大學 電機工程系 美商杜邦公司 全球管理部經理 美商戴爾公司 供應商管理資深經理	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理	—	—	—	—
副總	張慶陽 (註)	98/11/1	1,409	0.00%	—	—	—	—	台灣科技大學 機械系 理享資訊股份有限公司 總經理 工業技術研究院 副工程師	—	—	—	—	—
副總	許振傑	99/6/1	97,354	0.03%	—	—	—	—	中原大學 機械系 實德強科技(北京)有限公司 中國區營運長 光寶科技股份有限公司 Operation 協理	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理	—	—	—	—
副總	林忠良	100/3/2	1,358	0.00%	—	—	—	—	德明商業專科 企業管理系 臺灣錄霸 廠長	TPK Specialty Materials Limited 董事 宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理 廈門京嘉光電科技(股)公司 董事	—	—	—	—
副總	林材波	100/8/29	—	—	—	—	—	—	台灣大學 商業研究所 碩士 宏達國際電子 採購部 處長 加州大學洛杉磯分校 法律系 博士 (JD)	百微股份有限公司 獨立董事	—	—	—	—
副總	鐘基立	101/3/16	—	—	—	—	—	—	北京高華全球投資研究 執行董事 香港高盛證券投資銀行法律合規顧問	—	—	—	—	—
副總	秘琮翔 (註)	102/4/1	—	—	—	—	—	—	中原大學 企管所 碩士 展觸光電股份有限公司 總經理	—	—	—	—	—

註：李天堯於102年11月30日解任；張慶陽於102年10月31日解任；秘琮翔於102年11月30日解任。



2.董事（含獨立董事）之酬金級距表

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(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	方國健、林憲銘、董炯熙	方國健、林憲銘、董炯熙	方國健、林憲銘、董炯熙	方國健、林憲銘、董炯熙
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	High Focus Holdings Limited、Max Gain Management Limited、Capable Way Investments Limited、磐時興業有限公司、江明憲、張宏源、姜豐年、翁明正	High Focus Holdings Limited、Max Gain Management Limited、Capable Way Investments Limited、磐時興業有限公司、江明憲、張宏源、姜豐年、翁明正	Capable Way Investments Limited、張宏源、姜豐年、翁明正	Capable Way Investments Limited、張宏源、姜豐年、翁明正
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	江朝瑞	江朝瑞	江朝瑞、江明憲	江朝瑞、江明憲
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	Max Gain Management Limited、磐時興業有限公司	Max Gain Management Limited、磐時興業有限公司
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	High Focus Holdings Limited	High Focus Holdings Limited
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	12 人(註 2)	12 人(註 2)	12 人(註 2)	12 人(註 2)

註 1：實際配發之董事酬金，俟民國 103 年股東常會決議通過後生效，董事酬金並含法人代表兼任員工之酬金。

註 2：102 年 5 月 22 日股東會改選，故包含新舊任之董事。

3.監察人之酬金：本公司未設監察人故不適用。



4. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
總經理	孫大明																			
營運長	郭英理																			
資深副總	張恆耀																			
資深副總	吳文瑜																			
資深副總	蔡宗良																			
資深副總	劉世明																			
副總	胡俊氏																			
副總	賴國忠																			
副總	劉詩亮																			
副總	陳志明	78,405	78,405	—	—	43,773	43,773	—	—	—	—	1.7	1.7	2,916	2,916	—	—	—	—	—
副總	李天堯(註 2)																			
副總	謝忠誠																			
副總	張慶陽(註 2)																			
副總	許振樑																			
副總	林忠良																			
副總	林材波																			
副總	鐘基立																			
副總	秘琮翔(註 2)																			

註 1：本公司 102 年末估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

註 2：李天堯於 102 年 11 月 30 日解任；張慶陽於 102 年 10 月 31 日解任；秘琮翔於 102 年 11 月 30 日解任。

5.總經理及副總經理酬金級距

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李天堯、秘琮翔、張慶陽	李天堯、秘琮翔、張慶陽
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	郭英理、劉世明、張恆耀、吳文瑜、蔡宗良、劉詩亮、鐘基立、許振樑、胡俊民、賴國忠、陳志明、林忠良、林材波、謝忠誠	郭英理、劉世明、張恆耀、吳文瑜、蔡宗良、劉詩亮、鐘基立、許振樑、胡俊民、賴國忠、陳志明、林忠良、林材波、謝忠誠
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	孫大明	孫大明
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	18 人	18 人

註：本公司 102 年末估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

6.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

民國 103 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額(註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總 經 理	孫大明	—	—	—	—
	營 運 長	郭英理				
	資 深 副 總	張恆耀				
	資 深 副 總	吳文瑜				
	資 深 副 總	蔡宗良				
	資 深 副 總	劉世明				
	副 總	胡俊民				
	副 總	賴國忠				
	副 總	劉詩亮				
	副 總	陳志明				
	副 總	李天堯 (註 2)				
	副 總	謝忠誠				
	副 總	張慶陽 (註 2)				
	副 總	許振樑				
	副 總	林忠良				
	副 總	林材波				
副 總	鐘基立					
副 總	秘琮翔 (註 2)					

註 1：本公司 102 年末估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

註 2：李天堯於 102 年 11 月 30 日解任；張慶陽於 102 年 10 月 31 日解任；秘琮翔於 102 年 11 月 30 日解任。

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

1.本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔合併總淨利比率之分析

單位：新台幣仟元

項目	101 年		102 年	
	金額	%	金額	%
董 事	43,950	0.31	35,894	0.50
總 經 理 及 副 總 經 理	257,560	1.79	122,178	1.70
合 併 總 淨 利	14,364,913	100.00	7,188,503	100.00

註：實際配發之董事酬金，俟民國 103 年股東常會決議通過後生效；本公司 101 年及 102 年未估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

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

(1)董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值及中華民國國內及海外之同業給付水準核發。

(2)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資及獎金，其中總經理及副總經理之酬金，係依職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理，並經薪酬委員會決議；自 101 年起未估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊：

102年06月04日至103年03月11日董事會開會6次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
董事長	江朝瑞	6	0	100	
董事	High Focus Holdings Limited， 代表人：孫大明	5	1	83	
董事	Max Gain Management Limited， 代表人：張恆耀	6	0	100	註
董事	磐時興業有限公司， 代表人：劉世明	6	0	100	註
董事	Capable Way Investments Limited， 代表人：林寬照	5	1	83	
董事	江明憲	6	0	100	註
獨立董事	張宏源	6	0	100	
獨立董事	姜豐年	6	0	100	註
獨立董事	翁明正	6	0	100	註

#### 其他應記載事項：

- 證交法第14條之3所列事項暨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，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：無此情形。
- 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：
  - 102年8月12日決議解除經理人競業禁止案：江朝瑞董事長、孫大明董事、張恆耀董事及劉世明董事因有利益關係迴避；經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。
  - 103年3月11日決議員工認股權分配名單案及102年經理人留才專案獎金案：孫大明董事、張恆耀董事、劉世明董事及江明憲董事因有利益關係迴避；經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。
- 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：無。

註：於102年5月22日股東會全面改選董事，故新任。

(二)審計委員會運作情形

102年06月04日至103年03月11日審計委員會開會6次(A)，審計委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	張宏源	6	0	100	
獨立董事	姜豐年	6	0	100	註
獨立董事	翁明正	6	0	100	註

其他應記載事項：

- 證交法第14條之5所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。
  - 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
  - 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
    - 本公司內部稽核主管有列席審計委員會與獨立董事進行討論與溝通。
    - 102年8月12日及103年3月11日簽證會計師有列席審計委員會。
- 註：於102年5月22日股東會全面改選董事，故新任。

(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

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
一、股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(1) 本公司已設有專人及電子郵件信箱 (Stock@tpk.com)，處理股東建議或糾紛等問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(二) 公司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之情形	(2) 本公司已設有股務單位及股務代理，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(3) 本公司已訂定「關係人交易管理辦法」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形	(1) 本公司設有三席獨立董事。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

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
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(2)本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司視不同狀況，設有專人及電子郵件信箱(Stock@tpk.com)，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形  (二)公司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搜集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(1)本公司已架設網站隨時揭露相關資訊(www.tpk.com);並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。  (2)a.本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。 b.本公司已建置發言人制度並依相關法令及制度執行。如投資人有疑義可寄至：Stock@tpk.com，將有專人回覆。 c.本公司法人說明會提供網路現場直播，會後並將錄音及簡報放置公司網站等。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。  符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能委員會之運作情形	本公司董事會已設置薪資報酬委員會及審計委員會，及其相關組織規程中明訂委員會應以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所有建議提交董事會討論。至於其他功能性委員會則視公司運作狀況要求由董事會另行授權設置。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前雖尚未訂定公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中		

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
	包含公司治理精神，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。	
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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> <p>(一) 員工權益：本公司已制定員工分紅辦法及員工認股辦法。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司重視人權及員工權益，除基本的依法保障勞工權益，並成立福利委員會、好康報報(Good News)及關懷圈(Wecare)，員工全身健康檢查照顧員工的身體，另設有健身房、培訓中心(不定期播放電影)及員工餐廳、舉辦員工旅遊及消防檢測演練以維持優良工作環境、積極發展社團活動，讓員工除了身體之外，心靈也能健康成長。</p> <p>(三) 投資者關係：投資者若對公司有疑義可寄至Stock@tpk.com，將有專責人員負責回覆；公司若有重大消息，亦會即時發佈於公開資訊觀測站及公司網站中揭露。</p> <p>(四) 董事進修情形：安排進修主管機關所開立之課程(如後表)。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理，除依法制訂有嚴密的內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形，另投保相關保險以規避風險。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：在客戶至上之政策下，依消費者保護法等法律制定相關的內部規定以供員工據以執行。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：102年度及103年度均為公司董事及經理人投保責任險。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>依本公司自評，董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之運作、內部控制稽核、資訊揭露與股務作業等項目，並無重大缺失。</p>	

附表：

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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數	進修是否符合規定(註)
董事長	江朝瑞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
董事	孫大明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
董事	張恆耀	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
董事	劉世明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
董事	林寬照	中華民國會計師公會全國聯合會	薪資報酬委員會運作實務及其應注意事項	102年6月17日	3	是
董事	江明憲	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
獨立董事	張宏源	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
獨立董事	姜豐年	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3	是
獨立董事	翁明正	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與証券法規	102年3月27日	3	是
			內線交易之防制與避免	102年10月16日	3	是
			董事與監察人(含獨立)實務進階研討會企業併購實務	102年11月12日	3	是

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



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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數
總經理	孫大明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3
會計主管	吳文瑜	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「發放股利」之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	102年3月14日	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	102年9月25日~ 102年9月27日	12
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制	102年11月13日	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會專業人士「閱讀分析評價報告」實務研討	102年11月15日	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	以會計師觀點看財報編製之「重大性」考量與實務運作解析	102年11月15日	3
財務長	劉詩亮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業貪腐之發展趨勢與防制作為	102年12月20日	3
稽核主管	王珮琦	財團法人證券暨期貨發展基金會	生產循環暨管理實務研習班	102年09月13日	6
		財團法人證券暨期貨發展基金會	中國稅務實務稽核研習班	102年09月16日	6

(四)薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任 其他 公發 行司 薪資 報酬 委員 成家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關 科系之 公立 大專 院校 講師 以上	法官、 檢察 官、律 師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國家 考試 及格 領有 證書 之專 門職 業及 技術 人員	具有商 務、 法務 、會 計或 公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張宏源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	均符 合 「股 票上 市或 於證 券商 營業 處所 買賣 公司 薪資 委員 會設 置及 行使 職權 辦法 第6 5條 第5 項之 規定
獨立董事	姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	翁明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：102年06月04日至105年5月21日，102年06月04日至103年3月31日薪資報酬委員會開會3次(A)，薪資報酬委員會開會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	張宏源	3	—	100	
委員	姜豐年	3	—	100	註
委員	翁明正	3	—	100	註

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。

註：於102年5月22日股東會全面改選董事，故新任。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、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所採行之制度與措施及履行情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形</p>	<p>(一) 1. 本公司發揮社會責任，積極參與各項社會活動，如102年7月~102年10月公司與廈門市中心捐血站及廈門市台商投資企業協會聯合會聯合舉辦的愛心捐血公益活動，公司同仁總獻血量達146,670ml，約當36位健康成年人的全身血量，員工用無私奉獻的行動譜寫和諧社會、愛心宸鴻。</p> <p>2. 宸鴻廈門員工成立志工隊捲起袖子，清理翠湖湖畔環境、拔除雜草及撿拾垃圾。</p> <p>3.(1)本公司重視人與人之間的真誠接觸，遵循以人為本，從愛出發的企業精神，觸動科技、感動人心，期望將屬於台灣的正面能量傳遞出去，台灣的美、台灣的動人故事、台灣的人，讓世界都知道。於102年6月30日開始，與天下雜誌共同舉辦了第一屆 [觸動·感動]公益活動，由總經理孫大明先生等5位專業評審從上萬件選出共43件獲獎作品，並於103年1月月17日</p>	<p>本公司將視實際需要研究訂定企業社會責任或制度；不定期實際做社會責任。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形</p>	<p>~2月14日於台北松山文創園區公益展出。活動以傳遞感動為主題，分享正面能量、對社會有正面、樂觀的鼓勵意義；此次參賽及展覽，係屬完全免費之公益活動。</p> <p>(2) 本公司不定期邀請弱勢團體參加藝文活動及與大專院校配合展出學生之藝術作品，培育文化藝術人才。</p> <p>(二) 本公司董事有參與主管機關主辦之公司治理等課程。</p> <p>(三) 本公司定期推動企業倫理教育訓練課程及宣導事項，也將企業倫理與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p>	<p>(一) 1. 本公司推動紙張e化作業，目前已利用文件管理系統逐步將標準化文件全面e化，以降低紙量減少環境污染。</p> <p>2. 本公司落實節能及資源有效再利用，各子公司:(1)從100年迄今，中水回收投資5,435仟人民幣、102年中水回收用量789仟噸、計節約水費共2,247仟人民幣;(2)</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p>	<p>從100年迄今，空壓機熱回收投資10,021仟人民幣、102年節電量20,833仟KWH，計節約電費共13,338仟人民幣；(3)從99年迄今，RO濃水回用投資9,580仟人民幣、102年節水量1,197仟噸，計節約水費4,563仟元人民幣。</p> <p>(二) 本公司辦公大樓，配合政府政策及環境衛生持續進行垃圾分類、回收、減量及再利用等活動。</p> <p>(三) 本公司由行政部門負責環境管理事務，並於每棟大樓指派專人每日清掃，以維護環境整潔。</p> <p>(四) 本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形</p> <p>(二) 公司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之情形</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬管理及應循程序均依照本公司薪資及人力資源管理辦法辦理，以落實保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康方面，公司有健身房、每天二次(</p>	<p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p> <p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p>	<p>上午10:00及下午3:00) 伸展運動、定期舉辦員工健康檢查及不定期舉辦戶外活動，紓解平日上班之壓力；在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度、營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。</p> <p>(三) 1. 本公司各部門定期舉辦交流活動，凝聚員工向心力。 2. 本公司設有申訴管道，讓員工可向人力資源處申訴。申訴專線：02-7727-1012、申訴專用傳真：02-7727-1000、申訴專用電子信箱：<a href="mailto:SOS@tpk.com">SOS@tpk.com</a>。 3. 執行長每月發送CEO Letter予全體員工，更新公司重大事項及營運發展。</p> <p>(四) 本公司並無銷售產品給終端消費者，故本項不適用。</p> <p>(五) 本公司訂有供應商管理辦法，促使供應商遵循本公司永續經營、環保節能、誠信廉潔及善盡社會責任等企業經營目標，並定期對供應商進</p>	<p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p> <p>不適用。</p> <p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p>	<p>行查核及評比，鼓勵供應商積極與本公司合作致力提升企業社會責任。</p> <p>(六) 1. 本公司發揮社會責任，積極參與各項社會活動，如 102 年 7 月~102 年 10 月公司與廈門市中心捐血站及廈門市台商投資企業協會聯合會聯合舉辦的愛心捐血公益活動，公司同仁總獻血量達 146,670ml，約當 36 位健康成年人的全身血量，員工用無私奉獻的行動譜寫和諧社會、愛心宸鴻。</p> <p>2. 宸鴻廈門員工成立志工隊捲起袖子，清理翠湖湖畔環境、拔除雜草及撿拾垃圾。</p> <p>3.(1) 本公司重視人與人之間的真誠接觸，遵循以人為本，從愛出發的企業精神，觸動科技、感動人心，期望將屬於台灣的正面能量傳遞出去，台灣的美、台灣的動人故事、台灣的人，讓世界都知道。於 102 年 6 月 30 日開始，與天下雜誌共同舉辦了第一屆 [觸動·感動] 公益活動，由總經理孫大明先生等 5 位專業評審從上萬件選出共 43 件獲獎作品，並於 103 年 1 月 17 日~2</p>	<p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>月14日於台北松山文創園區公益展出。活動以傳遞感動為主題，分享正面能量、對社會有正面、樂觀的鼓勵意義；此次參賽及展覽，係屬完全免費之公益活動。</p> <p>(2) 本公司不定期邀請弱勢團體參加藝文活動及與大專院校配合展出學生之藝術作品，培育文化藝術人才。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>(一) 公司網站已揭露企業社會責任之相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編製，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p> <p>符合上市上櫃企業社會責任實務守則。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、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所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>1. 本公司嚮應環保，台灣及廈門之員工餐廳不使用一次性餐具。</p> <p>2. 於廈門子公司，由TPK安勤部門組成安勤車隊伍，定時於周邊社區、道路等進行巡邏，保障社會治安安全，減少突發安全事件，以維護同事人身安全。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，由法務單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，並由人事單位執行。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「防止商業賄賂協議」，明訂所有供應商簽署遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為記錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及指南」及「防止商業賄賂協議」，明訂所有供應商簽署遵守，不收受禮金並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(二) 本公司舉辦「誠信宸鴻」活動，請員工簽署「廉潔自律承諾函」，並推舉「誠信大使」，以落實誠信政策。</p> <p>(三) 本公司員工需簽「誠信原則」，不收回扣，避</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p>

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
<p>道運作情形</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形</p>	<p>免員工因個人利益而犧牲公司權益。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形</p>	<p>本公司設有申訴信箱 (<a href="mailto:whistle.blowing@tpk.com">whistle.blowing@tpk.com</a>)，有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形</p> <p>(二) 公司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放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <p>(一) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(二) 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司並未訂定公司治理守則及相關規章。但如上所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：



日期：103年3月11日

本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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103年3月11日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

TPK Holding Co., Ltd.

董事長：江朝瑞



簽章

總經理：孫大明



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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、公司對內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.本公司 102 年股東常會重要決議：

會議日期	重要決議
102年5月22日	1.修訂本公司「公司章程」部分條文案
	2.修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案
	3.修訂本公司「背書保證處理辦法」部分條文案
	4.本公司董事改選案
	5.解除本公司新任董事競業禁止案

2.本公司 102 年 4 月 9 日及截至 103 年 3 月 31 日止董事會重要決議內容：

會議日期	重要決議
102 年 4 月 9 日	1. 審核 102 年股東會提名之獨立董事候選人案
	2. 修訂本公司「公司章程」部分條文案
	3. 辦理本公司對宸鴻光電科技股份有限公司資金貸與案
102 年 5 月 13 日	1. 本公司 2013 年第一季合併財務報告
	2. 辦理新設晉江公司案
	3. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案
	4. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與祥達光學(廈門)有限公司案
	5. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案
	6. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(平潭)有限公司資金貸與案
	7. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 CIM Corporation 資金貸與案
	8. 辦理廈門京嘉光電科技有限公司對 TPK Specialty Materials Limited 背書保證案
	9. 辦理銀行額度核准案
102 年 6 月 4 日	1. 推選本公司董事長案
	2. 訂定本公司分派 101 年度現金股利除息基準日及 100 年、101 年海外無擔保可轉換公司債停止轉換期間相關事宜
	3. 委任本公司第二屆「薪資報酬委員會」委員資格案
	4. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(平潭)有限公司資金貸與案
	5. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對瑞士達光學(廈門)有限公司資金貸與案

會議日期	重要決議
102 年 6 月 4 日	6. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對達鴻先進科技(廈門)有限公司資金貸與案
	7. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 Upper Year Holdings Limited 背書保證案
	8. 辦理瑞世達科技(廈門)有限公司對 Upper Year Holdings Limited 背書保證案
	9. 辦理瑞世達科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證案
	10. 辦理宸陽光電科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證案
102 年 8 月 12 日	1. 本公司 2013 年第二季合併財務季報告
	2. 本公司 2012 年盈餘分配之董事酬勞分配案
	3. 本公司 2013 年經理人留才專案獎金案
	4. 宸鴻光電科技股份有限公司於台灣設立子公司案
	5. 本公司擬調整 2012 年度海外存託憑證之募集資金運用計劃
	6. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案
	7. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案
	8. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與額度取消案
	9. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(平潭)有限公司資金貸與案
	10. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司現金增資案
	11. 辦理 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. 現金增資案
	12. 辦理 Improve Idea Investments Ltd. (以下稱“Improve”)現金增資案
	13. 辦理香港商宸盛光電有限公司台灣分公司增加營運資金案
	14. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 現金增資案
	15. 辦理 Ray-Star Universal Solutions Limited 現金增資案
	16. 辦理宸鴻科技(平潭)有限公司向 Hallys Corporation 取得營運設備案
	17. 辦理銀行額度核准案
	18. 解除經理人競業禁止案
102 年 10 月 3 日	1. 為與 Nissha Printing Co., Ltd. 進行策略聯盟，擬簽訂合資協議並辦理 TPK Film Solutions Limited 增資發行新股案
	2. 向 Cambrios Technologies Corporation 購買 TPK Film Solutions Limited 485 仟股案
	3. 辦理 TPK Film Solutions Limited 對宸新科技(廈門)有限公司現金增資案

會議日期	重要決議
102 年 10 月 3 日	4. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸新科技(廈門)有限公司資金貸與案
	5. 辦理宸鴻科技(平潭)有限公司取得員工宿舍及生活用地案
	6. 辦理宸鴻科技(平潭)有限公司新設子公司案
	7. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸鴻科技(平潭)有限公司資金貸與案
102 年 11 月 13 日	1. 本公司 2013 年第三季合併財務季報告
	2. 發行 2013 年度第一次員工認股權憑證案
	3. 訂定本公司 2014 年度稽核計畫
	4. 辦理宸正光電(廈門)有限公司現金增資案
	5. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案
	6. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對威鴻(廈門)光學有限公司短期資金貸與案
	7. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對威鴻(廈門)光學有限公司長期資金貸與案
	8. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對威鴻(廈門)光學有限公司長期資金貸與案
	9. 辦理 Upper Year Holdings Limited 對宸陽光電科技(廈門)有限公司資金貸與額度取消案
	10. 辦理 Hallys Corporation 背書保證續約案
	11. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 背書保證續約案
	12. 辦理長鴻光電(廈門)有限公司向宸正光電(廈門)有限公司取得營運設備案
	13. 辦理銀行額度核准案
102 年 12 月 20 日	1. 本公司 2014 年度營運計劃案
	2. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案
	3. 辦理長鴻光電(廈門)有限公司向宸正光電(廈門)有限公司取得營運設備案
	4. 修訂本公司 2013 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案
	5. 討論內部經理人之年終獎金發放案
103 年 3 月 11 日	1. 本公司 2013 年度合併財務報表及營業報告書等各項決算表冊
	2. 訂定本公司 2013 年度盈餘分派案
	3. 通過 2013 年度內部控制制度聲明書案
	4. 辦理國內現金增資發行普通股或以現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證乙案
	5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案

會議日期	重要決議
103 年 3 月 11 日	6. 提請 2014 年股東會解除董事競業禁止案
	7. 召開本公司 2014 年股東常會，召開日期、時間、地點及召集事由
	8. 訂定受理股東提報 2014 年股東常會股東提案相關事宜
	9. 辦理祥達光學(廈門)有限公司資產出售予宸鴻科技(廈門)有限公司案
	10. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司盈餘轉增資案
	11. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司資金貸與額度取消案
	12. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與額度取消案
	13. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案
	14. 辦理 Hallys Corporation 資金貸與案
	15. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 CIM Corporation(資金貸與案)
	16. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對祥達光學(廈門)有限公司資金貸與案
	17. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對祥達光學(廈門)有限公司資金貸與案
	18. 辦理宸正光電(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門)有限公司資金貸與案
	19. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證案
	20. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 Upper Year Holdings Limited 背書保證案
	21. 辦理廈門京嘉光電科技股份有限公司對 TPK Specialty Materials Limited 背書保證續約案
	22. 辦理廈門京嘉光電科技股份有限公司(以下稱"TPKJ")對 TPK Specialty Materials Limited(以下稱"JJS")背書保證案
	23. 辦理銀行額度核准案
	24. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案
	25. 修訂本公司 2013 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案
	26. 本公司員工認股權憑證分配名單
	27. 本公司 2013 年經理人留才專案獎金案
	28. 授權董事長全權處理陸籍員工集合帳戶開戶等事宜

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。



#### 四、會計師公費資訊：

會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭慈容	陳俊宏	102.1.1-102.12.31	—

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		—	—	—
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	8,039	8,039
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		15,404	—	15,404

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例達四分之一以上者：

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭慈容	15,404	3,314	732	—	3,993	8,039	102.01.01~102.12.31	非審計公費—其他系指、稅務諮詢、移轉訂價、代墊費用等其他公費。
	陳俊宏								

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師及關於繼任會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師：無此情形。
- (二) 關於繼任會計師：無此情形。
- (三) 前任會計師之復函：無此情形。

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

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

### (一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	102 年度		當年度(103 年)截至 3 月 31 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	江朝瑞	0	0	0	0
董事	江明憲(註 2)	0	0	0	0
董事	方國健(註 1)	(20,000)	0	0	0
董事	High Focus Holdings Limited	0	0	0	0
	代表人：孫大明	(265,000) (含信託返還 75,000)	0	(53,000)	0
董事	Max Gain Management Limited	0	0	0	0
	代表人：彭雲陵(註 1)	0	0	0	0
董事	張恆耀(註 2)	78,880 (含信託返還 105,880)	0	103,000	0
	磐時興業有限公司	0	0	0	0
董事	代表人：劉世明(註 2)	(30,000)	0	0	0
董事	Capable Way Investments Limited	0	0	0	0
	代表人：林寬照	0	0	0	0
獨立董事	翁明正(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	姜豐年(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	張宏源	0	0	0	0
獨立董事	林憲銘(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	董炯熙(註 1)	0	0	0	0
總經理	孫大明	(265,000) (含信託返還 75,000)	0	(53,000)	0
營運長	郭英理	0	0	0	0
資深副總	張恆耀	78,880 (含信託返還 105,880)	0	103,000	0
	吳文瑜	110,000 (含信託返還 45,000)	20,000	0	0
資深副總	蔡宗良	(46,000) (含信託返還 39,000)	0	0	0
資深副總	劉世明	(30,000)	0	0	0
副總	胡俊民	(28,000)	0	0	0
副總	賴國忠	13,000 (含信託返還 43,000)	(21,000)	0	0
	劉詩亮	(81,000) (含信託返還 27,000)	0	100,000	150,000
副總	陳志明	68,000 (含信託返還 30,000)	30,000	(60,000)	0
	李天堯(註 3)	73,000 (含信託返還 35,000)	0	0	0
副總	謝忠誠	100,000	0	0	0
副總	張慶陽(註 3)	(135,000) (含信託返還 33,000)	0	0	0
	許振樑	(6,000) (含信託返還 25,000)	0	0	0
副總	林忠良	0	0	0	0
副總	林材波	0	0	0	0
副總	鐘基立	0	0	0	0
副總	秘琮翔(註 3)	0	0	0	0

註 1：董事或獨立董事已於 102 年 5 月 22 日股東會改選後解任。

註 2：董事或獨立董事已於 102 年 5 月 22 日股東會改選後新任。

註 3：李天堯於 102 年 11 月 30 日解任；張慶陽於 102 年 10 月 31 日解任；秘琮翔於 102 年 11 月 30 日解任。

### (二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：不適用。

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

民國 103 年 3 月 31 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶	25,222,643	7.65%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) High Focus Holdings Limited	(1) 股東互為配偶 (2) 同一股東	
中國信託商業銀行受託保管 Capable way 投資有限公司投資專戶	23,139,855	7.02%	—	—	—	—	(1) Max Gain Management Limited (2) High Focus Holdings Limited	(1) 股東互為配偶 (2) 股東互為配偶	
江朝瑞	17,420,401	5.29%	—	—	61,736,108	18.73%	(1) Max Gain Management Limited (2) High Focus Holdings Limited (3) Capable Way Investments Limited	(1) 本人股東 (2) 本人股東 (3) 股東為其配偶	
中國信託商業銀行受託保管 High Focus 控股有限公司投資專戶	13,273,610	4.03%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) Max Gain Management Limited	(1) 股東互為配偶 (2) 同一股東	
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	12,832,557	3.89%	—	—	—	—	—	—	
南山人壽保險股份有限公司	6,399,134	1.94%	—	—	—	—	—	—	
渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金	4,830,830	1.47%	—	—	—	—	—	—	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	4,658,067	1.41%	—	—	—	—	—	—	
花旗(台灣)商銀託管新加坡金管局新加坡政府投資有限公司操作專戶	3,948,543	1.20%	—	—	—	—	—	—	
大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶	2,871,056	0.87%	—	—	—	—	—	—	

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

民國 102 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宸鴻光電科技股份有限公司	50,100,000	100.00%	—	—	50,100,000	100.00%
大鴻先進科技股份有限公司	33,000,000 (註 1)	63.90%	—	—	33,000,000 (註 1)	63.90%
達鴻先進科技股份有限公司	134,107,294	19.78%	—	—	134,107,294	19.78%
宸鴻科技(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
威鴻(廈門)光學有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
寶宸(廈門)光學科技有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
宸陽光電科技(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
瑞世達科技(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
瑞士達光學(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
祥達光學(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
宸正光電(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
上鴻(廈門)精密機械有限公司	註 2	68.46%	—	—	註 2	68.46%
廈門京嘉光電科技有限公司	註 2	51.00%	—	—	註 2	51.00%
宸新科技(廈門)有限公司	註 2	66.75%	—	—	註 2	66.75%
長鴻光電(廈門)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
宸鴻科技(平潭)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
金順新開發(平潭)有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
Upper Year Holdings Limited	196,250,000	100.00%	—	—	196,250,000	100.00%
Improve Idea Investments Ltd.	152,490,000	100.00%	—	—	152,490,000	100.00%
New Strategy Investment Ltd.	200,000	100.00%	—	—	200,000	100.00%
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	31,000	100.00%	—	—	31,000	100.00%
TPK Technology International Inc.	500,000	100.00%	—	—	500,000	100.00%
TPK America, LLC	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
Ray-Star Universal Solutions Limited	338,338,000	100.00%	—	—	338,338,000	100.00%
TPK Universal Solutions Limited	336,338,000	100.00%	—	—	336,338,000	100.00%
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd	623,362	100.00%	—	—	623,362	100.00%
Ray-Star System Solutions Limited	13,310,000	100.00%	—	—	13,310,000	100.00%
CIM Corporation	40,080	80.00%	—	—	40,080	80.00%
Hallys Corporation	12,811(註 3)	68.46%	—	—	12,811(註 3)	68.46%
Hallys Hong Kong Limited	510,000(註 4)	68.46%	—	—	510,000(註 4)	68.46%
TPK Specialty Materials Limited	1,836,000	51.00%	—	—	1,836,000	51.00%
TPK Film Solutions Limited	12,015,000	66.75%	—	—	12,015,000	66.75%

註 1：係為 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 直接持有大鴻先進科技股份有限公司之股數。

註 2：有限公司，故無股數。

註 3：係為 CIM Corporation 直接持有 Hallys Corporation 之股數。

註 4：係為 Hallys Corporation 直接持有 Hallys Hong Kong Limited 之股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
94年11月	美元 0.1元	500,000	美元 50,000	250,000	美元 25,000	現金增資	—	—
95年8月	美元 0.1元	500,000	美元 50,000	308,261	美元 30,826	現金增資	—	—
99年2月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	(1)原核定股本由美元 50,000仟元,變更 為新台幣 3,000,000仟元 (2)原發行股本由美元 30,826仟元,變更 為新台幣 1,000,000仟元 (3)辦理資本公積轉增 資新台幣800,000 仟元	—	註1
99年7月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利 9,000,000股及員工分 紅配股7,067,522股	—	註2
99年10月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	224,068	2,240,675	現金增資	—	註3
100年8月	新台幣 10元	400,000	4,000,000	235,271	2,352,709	盈餘轉增資 11,203,376股	—	註4
101年5月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	236,961	2,369,609	員工認股權 1,690,000股	—	
101年6月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	238,550	2,385,499	員工認股權 1,589,000股	—	
101年7月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,131	3,091,312	盈餘轉增資 70,581,269股	—	註5
101年8月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,320	3,093,202	員工認股權 189,000股	—	
101年9月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,357	3,093,572	員工認股權 37,000股	—	
101年10月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	326,980	3,269,802	員工認股權23,000股 及海外存託憑證 17,600,000股	—	

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
101年11月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	326,996	3,269,962	員工認股權 16,000股	—	
101年12月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,135	3,271,352	員工認股權 139,000股	—	
102年1月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,140	3,271,402	員工認股權 5,000股	—	
102年2月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,152	3,271,522	員工認股權 12,000股	—	
102年3月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,180	3,271,802	員工認股權 28,000股	—	
102年5月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,508	3,285,078	員工認股權 1,198,000股 海外轉換公司債 129,592股	—	
102年6月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,601	3,286,008	員工認股權 93,000股	—	
102年7月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,854	3,288,538	員工認股權 253,000股	—	
102年8月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,015	3,290,148	員工認股權 161,000股	—	
102年9月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,102	3,291,018	員工認股權 87,000股	—	
102年10月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,105	3,291,048	員工認股權 3,000股	—	
102年11月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,110	3,291,098	員工認股權 5,000股	—	
102年12月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,289	3,292,888	員工認股權 179,000股	—	
103年1月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,295	3,292,948	員工認股權 6,000股	—	
103年2月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,310	3,293,098	員工認股權 15,000股	—	
103年3月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,535	3,295,348	員工認股權 225,000股	—	

註1：99年1月8日股東會決議通過，99年2月25日生效。

註2：99年6月23日董事會決議通過，99年7月1日生效。

註3：99年8月23日董事會決議通過，99年9月28日生效。

註4：100年6月28日董事會決議通過，100年8月8日生效。

註5：101年6月11日董事會決議通過，101年7月5日生效。

## 2.已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	329,534,759	270,465,241	600,000,000	截至 103 年 3 月 31 日

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二)股東結構

民國 103 年 3 月 31 日；股;%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	大陸投 資機構	合計
人 數	2	9	158	32,620	495	1	33,285
持有股數	688,000	11,341,045	9,378,623	132,834,125	175,289,388	3,578	329,534,759
持股比例%	0.21	3.44	2.85	40.31	53.19	0.00	100

註：外國發行人應說明其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股：每股面額 10 元

民國 103 年 3 月 31 日；單位：股/每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,869	638,608	0.19
1,000 至 5,000	25,356	48,608,451	14.75
5,001 至 10,000	2,584	19,904,774	6.04
10,001 至 15,000	809	10,311,844	3.13
15,001 至 20,000	434	7,965,756	2.42
20,001 至 30,000	439	11,193,559	3.40
30,001 至 50,000	330	13,202,645	4.01
50,001 至 100,000	230	16,403,607	4.98
100,001 至 200,000	107	15,242,767	4.63
200,001 至 400,000	58	15,803,975	4.79
400,001 至 600,000	23	11,510,660	3.49
600,001 至 800,000	9	5,891,485	1.79
800,001 至 1,000,000	4	3,487,283	1.05
1,000,001 以上	33	149,369,345	45.33
合 計	33,285	329,534,759	100.00

#### 2.特別股：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

民國 103 年 3 月 31 日；股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶	25,222,643	7.65
中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限公司投資專戶	23,139,855	7.02
江朝瑞	17,420,401	5.29

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度		101 年	102 年
每 股 市 價	最 高			536	642
	最 低			310.5	152
	平 均			417.87	409.41
每 股 淨 值	分 配 前			130.26	133.53
	分 配 後			109.26	(註 1)
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數			336,115	362,150
	稀 釋 每 股 盈 餘			43.89	21.21
每 股 利 ( 註 6 )	現 金 股 利			20.9074	5(註 1)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		—	— (註 1)
		資 本 公 積 配 股		—	— (註 1)
	累 積 未 付 股 利 ( 註 2 )			—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 ( 註 3 )			9.52	19.30
	本 利 比 ( 註 4 )			19.99	(註 1)
	現 金 股 利 殖 利 率 ( 註 5 )			5.00%	(註 1)

註 1：102 年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

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

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股股利係依次年度股東會決議通過之盈餘分配數填列。

(六)公司股利政策及執行情形

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司公司章程第 34.1 條所載之股利政策如下：本公司得依董事會擬訂並經股東以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司應就年度淨利先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥不超過所餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10% 作為公司及從屬公司之員工紅利。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及員工之紅利之成數，股東得於



決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任公司員工之紅利。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金或股票）或紅利進行分配，股利之發放總額應不低於所餘利潤之 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣一元，則不在此限，公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 103 年 03 月 11 日董事會擬議分派每股發放新台幣 5 元之現金股利，共新台幣 1,646,548,795 元，將提報本次股東會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無須編製 103 年度財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞分配情形：(本公司無監察人，故僅揭露董事)

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥不超過所剩餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所剩餘利潤之 10% 作為公司及從屬公司之員工紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

① 本期估列員工紅利之估列基礎：並無配發故不適用；改由子公司估列獎金方式代替。

② 董事酬勞之估列基礎：係以截至當期考量提列法定盈餘公積等因素後之未分配盈餘，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 配發股票紅利計算基礎：並無配發故不適用。

(3) 實際配發金額，若與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 本公司 102 年度盈餘分配案，經董事會通過擬議分派情形如下：

擬議配發之董事、監察人酬勞：美金 1,200,000 元（本公司無監察人）。

董事會擬議配發之董事、監察人酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 該年度員工紅利及董事、監察人酬勞配發情形如下：

配發董監酬勞美金 1,500,000 元（本公司無監察人）。

無配發員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)本公司無發行國內公司債。

(二)海外公司債：

公 司 債 種 類	100 年 第 1 次 (期) 無擔保轉換公司債	101 年 第 1 次 (期) 無擔保轉換公司債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	100 年 4 月 20 日	101 年 10 月 1 日
面 額	每張債券面額以美金壹拾萬元或其整數倍數	每張債券面額為美金貳拾伍萬元
發 行 及 交 易 地 點	新加坡證券交易所	盧森堡證券交易所
發 行 價 格	按面額之 100%發行	按面額之 100%發行
總 額	400,000,000 美元	230,000,000 美元
利 率	0%	0%
期 限	三年期 到期日：103 年 4 月 20 日	五年期 到期日：106 年 10 月 1 日
保 證 機 構	—	—
受 託 人	Citicorp International Limited	Citicorp International Limited
承 銷 機 構	國內主辦承銷商：元大證券股份有限公司 海外主辦承銷商：J.P. Morgan Securities Ltd.、Nomura International (Hong Kong) Limited	國內主辦承銷商：永豐金證券股份有限公司 海外主辦承銷商：J.P. Morgan Securities Plc、Nomura International (Hong Kong) Limited
簽 證 律 師	理律法律事務所張朝棟律師	理律法律事務所張朝棟律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容會計師、王小蕙會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容會計師、陳俊宏會計師
償 還 方 法	除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十一條行使贖回權，及依轉換辦法第十二條提前贖回者外，以現金一次償還。	除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十一條行使贖回權，及依轉換辦法第十二條提前贖回者外，以現金一次償還。
未 償 還 本 金	367,000,000 美元	228,000,000 美元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一)當超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得依本公司債面額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回。	(一)自發行日起算滿三年後至到期日前，如遇有發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續30個營業日中有20個營業日之收盤價格達當時轉換價格

公 司 債 種 類	100 年 第 1 次 (期) 無擔保轉換公司債	101 年 第 1 次 (期) 無擔保轉換公司債
	(二)當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依本公司債面額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅負或費用。	之130%以上時，發行公司得以本公司債面額將本公司債全部贖回(但不可部分贖回)。 (二)當超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得依本公司債面額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回。 (三)當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依本公司債面額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅負或費用。
限 制 條 款	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	不適用
附 其 他 權 利 截 至 年 報 刊 印 日 止 已 轉 換 (交 換 或 認 股) 普 通 股 、 海 外 存 託 憑 證 或 其 他 有 價 證 券 之 金 額	公司買回並註銷 33,000,000 美元	轉換面額 2,000,000 美元 (129,592 股)
利 發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	如下附錄	如下附錄
發 行 及 轉 換 、 交 換 或 認 股 辦 法 、 發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響	本次所發行之海外無擔保可轉換公司債若全部按發行後轉換價格轉換為普通股，則原股東股權之最大稀釋比率約4.6%。	本次所發行之海外無擔保可轉換公司債若全部按發行後價格轉換為普通股，並考量於101年10月1日所發行之海外存託憑證所表彰之普通股，則原股東股權之最大稀釋比率約4.4%。
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱	不適用	不適用

(三)轉換公司債資料

公司債種		100 年度海外第一次 無擔保可轉換公司債		101 年度海外第一次 無擔保可轉換公司債	
年度	項目	102 年	當年度 (103 年)截至 103 年 3 月 31 日	102 年	當年度(103 年)截至 103 年 3 月 31 日
	轉換 公司 債市 價 (美元)	最高	102.968	99.730	136.825
最低		99.525	99.062	89.185	92.608
平均		97.481	99.425	112.677	94.175
轉換價格		新台幣 751.40 元； 新台幣 724.90 元(註)	新台幣 724.90 元(註)	新台幣 452.68 元； 新台幣 436.70 元(註)	新台幣 436.70 元(註)
發行(辦理) 日期及發行 時轉換價格		發行日期：100 年 4 月 20 日 發行時轉換價：新台幣 1,071.84 元		發行日期：101 年 10 月 01 日 發行時轉換價：新台幣 452.68 元	
履行轉換義 務方式		發行新股		發行新股	

註：轉換價格因辦理 102 年度(102 年 7 月 11 日)除息而調整。

[附錄一]

TPK Holding Co., Ltd.

一〇〇年度海外第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、發行公司名稱

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「TPK」或「發行公司」或「本公司」)。

二、發行目的

支應轉投資子公司擴廠及購買機器設備之資本需要。

三、發行總額

發行總額為美金 4 億元。

四、發行方式

本次海外可轉換公司債(以下簡稱「本公司債」)於中華民國境外地區，依相關法令規定全數對外公開發行。

五、公司債種類、面額及發行價格

本公司債為記名式非次順位無擔保可轉換公司債。每張債券面額為美金壹拾萬元或其整數倍數，並按面額之 100%發行。

六、發行日

100 年 4 月 20 日。

七、到期日

103 年 4 月 20 日。

八、上市地點

本公司債於新加坡證券交易所掛牌上市。

九、票面利率

本公司債票面利率為年利率 0%，發行公司每年無須支付利息予債權人。

十、到期之償還

本公司債除已被提前贖回、買回並註銷或行使轉換權外，到期時發行公司將按本公司債面額全數償還。

## 十一、債券持有之賣回辦法

- (一) 若 TPK 普通股在台灣證券交易所終止上市時，債券持有人有權要求發行公司以本公司債面額提前贖回全部或部分之本公司債。
- (二) 若發行公司發生本公司債受託契約中所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求發行公司依面額提前贖回全部或部分之本公司債。
- (三) 債券持有人行使前述賣回權，及發行公司受理債券持有人之賣回請求，應依據本公司債受託契約所訂賣回程序為之，發行公司將於本公司債受託契約所訂之付款日以現金贖回本公司債。

## 十二、發行公司之提前贖回辦法

發行公司於下列情況，得提前贖回債券：

- (一) 當超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得依本公司債面額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回。
- (二) 當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依本公司債面額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。

## 十三、轉換

### (一) 轉換標的

債券持有人得於轉換期間內(定義如後)，按轉換價格，申請將本公司債轉換為 TPK 新發行之普通股。

### (二) 轉換程序

債券持有人於請求轉換時，應依受託契約之規定檢附轉換通知書及其他依中華民國或英屬開曼群島法令要求之相關文件或證明，由中華民國境外之轉換代理人向發行公司提出轉換申請。

依目前中華民國法令規定，發行公司之債券持有人申請將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股時，應由發行公司於收到轉換通知後之五個交易日內，透過台灣集中保管結算所之帳簿劃撥方式交付新股予行使轉換權之債券持有人。如請求轉換之債券持有人尚未開立海外公司債轉換集保專戶，發行公司將俟債券持有人完成相關開戶手續後，再以帳簿劃撥方式交付新股。前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

前項所稱之交易日係指台灣證券交易所交易之日。

### (三) 轉換期間

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本公司債發行滿 40 日之翌日起至到期日前 10 日止，債券持有人得向發行公司請求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

現行法令規定之停止過戶期間如下：

- 1.股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或其他依法暫停過戶期間。
- 2.如發行公司辦理無償配股、配發現金股息或現金增資時，自發行公司無償配股停止過戶首日、現金股息停止過戶首日或現金增資認股停止過戶首日前十五個營業日起，至權利分派基準日止。
- 3.如發行公司辦理減資者，自發行公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止。
- 4.其他依中華民國法律、英屬開曼群島法律或台灣證券交易所規定之停止過戶期間。

前述有關停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後法令辦理。

#### (四) 轉換價格

本公司債之轉換價格於訂價日（即 100 年 4 月 13 日）訂定，轉換價格定為每股新台幣 1,071.84 元，係普通股參考價格(定義如後)之 132 %。普通股參考價格係指發行公司普通股於台灣證券交易所訂價日當日之收盤價。

#### (五) 轉換普通股股數

轉換時，以本公司債發行面額乘以訂價日決定之新台幣兌美元匯率，即 1 美元兌換新台幣 29.065 元作為分子，再除以轉換日當時的每股轉換價格，計算出可轉換為發行公司之普通股股數。如有不足一股時，其餘數將以現金支付，計算至美元為止，以下四捨五入。

#### (六) 轉換價格之調整

本公司債發行後，轉換價格應依下列所述之反稀釋條款調整之：

- 1.本公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時(包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓其他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價（每股時價之定義依受託契約規定），轉換價格應依下列公式調整(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)，並於新股發行除權基準日(註 1)調整之。

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則應重新公告。

調整後轉換價格 =

調整前轉換價格 ×  $[ENS+(NNS \times PNI)/P]/[ENS+NNS]$

其中，ENS=已發行股數(註 2)

NNS=新發行股數

PNI=新股發行價格(註 3)

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

註1：如為合併增資則於合併基準日調整；如為受讓他公司股份增資則於受讓基準日調整；如為私募普通股則於私募有價證券交付日調整之。另如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：新股發行價格，如屬無償配股、股票分割，則其新股發行價格為零。如係屬員工紅利配股，則新股發行價格應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。如係屬合併增資及受讓他公司股份增資，則其新股發行價格分別為合併基準日及受讓基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

2.本公司債發行後，遇有發行公司以低於每股時價(每股時價之定義依受託契約規定)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，發行公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)，並於有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權之可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數，減除發行公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註2：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

3.發行公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

本公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

4.本公司債發行後，當發行公司向股東發放普通股現金股利或其他形式之現金時，於符合受託契約之規定時(轉換價格調整方法在受託契約中詳細規定)，將按下列公式調降轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格 × (1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)  
每股時價之定義應依受託契約規定。

5.本公司債發行後，遇有發行公司發生受託契約所規定之股權稀釋或其他情形，轉換價格亦應依受託契約之規定予以調整。



#### (七) 轉換年度有關股息及紅利之歸屬

本公司債持有人在轉換前不得享有本公司股利或股息，轉換後持有本公司普通股者所享有依法受分派股利或股息之權利，與本公司其他普通股股東相同。

##### 1. 現金股利

- (1) 自申請轉換年度一月一日起，至當年度本公司現金股息停止過戶首日前十五個營業日(不含)止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- (2) 自當年度本公司現金股息停止過戶首日前十五個營業日(含)起，至現金股息除息基準日(含)止，停止本公司債轉換。
- (3) 自當年度本公司現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股僅得參與次年度股東會決議發放之本年度現金股利。

##### 2. 股票股利

- (1) 自申請轉換年度一月一日起，至當年度本公司無償配股停止過戶首日前十五個營業日(不含)止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- (2) 自當年度本公司無償配股停止過戶首日前十五個營業日(含)起，至無償配股除權基準日(含)止，停止本公司債轉換。
- (3) 自當年度本公司無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股僅得參與次年度股東會決議發放之本年度股票股利。

#### (八) 轉換身分限制

依目前中華民國法令規定，本公司債持有人如具陸資身分，限於經大陸地區證券主管機關核准之合格機構投資者（QDII）始得於相關主管機關規範的限額內行使轉換權利。前述有關大陸地區投資人來台從事證券投資之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

#### 十四、債券之註銷

本公司債經發行公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

#### 十五、銷售限制

本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。

#### 十六、稅賦

- (一) 證券交易稅：股票持有人出售普通股時，需繳付按成交金額 0.3% 計算之證券交易稅。
- (二) 如中華民國或英屬開曼群島相關稅務法令有所變更，則依當時規定辦理。

#### 十七、準據法

本公司債之出售、管理及相關手續係以美國紐約州法律為準據法。本公司債發行之申請及轉換權利之行使係根據中華民國相關法令辦理及前述相關之限制。

#### 十八、承銷機構及其他有關機構名單

海外主辦承銷商：J.P. Morgan Securities Ltd.、Nomura International (Hong Kong) Limited

國內主辦承銷商：元大證券股份有限公司

受託人：Citicorp International Limited

代理付款暨轉換機構：Citibank, N.A., London Branch

[附錄二]

TPK Holding Co., Ltd.

海外第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、發行公司名稱

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「TPK」或「發行公司」或「本公司」)。

二、發行目的

支應海外購料之資金需求。

三、發行總額

本次無擔保海外可轉換公司債(以下簡稱「本公司債」)發行總額為美金貳億叁千萬元。

四、發行方式

本公司債於中華民國境外地區，依相關法令規定全數對外公開發行。

五、公司債種類、面額及發行價格

本公司債為記名式非次順位無擔保可轉換公司債。每張債券面額為美金貳拾伍萬元，並按面額之 100%發行。

六、發行日

民國 101 年 10 月 1 日。

七、到期日

民國 106 年 10 月 1 日(以下稱「到期日」)。

八、上市地點

本公司債於盧森堡證券交易所掛牌上市。

九、票面利率

本公司債票面利率為年利率 0%，發行公司每年無須支付利息予本債券之持有人(以下稱「債券持有人」)。

十、到期之償還

本公司債除已被提前贖回、買回並註銷或行使轉換權外，發行公司應於到期日，按本公司債面額，以美金將本公司債贖回。

## 十一、債券持有人之賣回辦法

- (一) 於本債券發行屆滿三年之日，債券持有人有權要求發行公司以本債券面額，贖回全部或部分之本債券。
- (二) 若 TPK 普通股於台灣證券交易所終止上市或連續三十個營業日或三十個營業日以上停止交易時，債券持有人有權要求發行公司以本公司債面額，提前贖回全部或部分之本公司債。
- (三) 若發行公司發生本公司債受託契約中所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求發行公司以本公司債面額，提前贖回全部或部分之本公司債。
- (四) 債券持有人行使前述賣回權，及發行公司受理債券持有人之賣回請求，應依據本公司債受託契約所訂賣回程序為之，發行公司將於本公司債受託契約所訂之付款日以現金贖回本公司債。

## 十二、發行公司之提前贖回權

發行公司於下列情況，得提前贖回本公司債：

- (一) 自發行日起算滿三年後至到期日前，如遇有發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續 30 個營業日中有 20 個營業日之收盤價格達當時轉換價格之 130%以上時，發行公司得以本公司債面額將本公司債全部贖回(但不可部分贖回)。
- (二) 當超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得以本公司債面額，提前將尚流通在外之本公司債全部贖回，但不得部分贖回。
- (三) 當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依本公司債面額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回，但不得部分贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。

## 十三、轉換

### (一) 轉換標的

債券持有人得於轉換期間(定義如後)內，按當時之轉換價格，申請將本公司債轉換為 TPK 新發行之普通股(以下稱「轉換權」)。

### (二) 轉換程序

債券持有人於請求轉換時，應依受託契約之規定檢附轉換通知書及其他依中華民國或英屬開曼群島法令要求之相關文件或證明，由中華民國境外之轉換代理人向發行公司提出轉換申請。

依目前中華民國法令規定，發行公司之債券持有人申請將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股時，應由發行公司於收到轉換通知後之五個交易日內，透過台灣集中保管結算所之帳簿劃撥方式交付新股予行使轉換權之債券持有人。如請求轉換之債券持有人尚未開立海外公司債轉換集保專戶，發行公司將俟債券持有人完成相關開戶手續後，再以帳簿劃撥方式交付新股。前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

前項所稱之交易日係指台灣證券交易所交易之日。

### (三) 轉換期間

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於民國 101 年 11 月 12 日至民國 106 年 9 月 21 日止，債券持有人得向發行公司請求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

現行法令規定之停止過戶期間如下：

1. 股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或其他依法停止過戶期間。
2. 如發行公司辦理無償配股、配發現金股息或現金增資時，自發行公司無償配股停止過戶首日、現金股息停止過戶首日或現金增資認股停止過戶首日前十五個營業日起，至權利分派基準日止。
3. 如發行公司辦理減資者，自發行公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止。
4. 其他依中華民國法律、英屬開曼群島法律或台灣證券交易所規定之停止過戶期間。

前述有關停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後法令辦理。

### (四) 轉換價格

轉換價格為新台幣 452.68 元。

### (五) 轉換普通股股數

轉換時，以本公司債發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣匯率(定為 1 美元兌換新台幣 29.332 元)，再除以轉換日當時的每股轉換價格，計算出可轉換為發行公司之普通股股數。如有不足一股時，其餘數將以美元現金支付，計算至美元為止，以下四捨五入。

### (六) 轉換價格之調整

本公司債發行後，轉換價格應依下列所述之反稀釋條款調整之：

1. 本公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時(包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價(每股時價之定義依受託契約規定))，轉換價格應依下列公式調整(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)，並於新股發行除權基準日(註 1)調整之。

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則應重新公告。

調整後轉換價格 =

調整前轉換價格 × [ENS+(NNS×PNI)/P]/[ENS+NNS]

其中，ENS=已發行股數(註 2)

NNS=新發行股數

PNI=新股發行價格(註 3)

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

註 1：如為合併增資則於合併基準日調整；如為受讓其他公司股份增資則於受讓基準日調整；如為私募普通股則於私募有價證券交付日調整之。另如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股發行價格，如屬無償配股、股票分割，則其新股發行價格為零。如係屬員工紅利配股，則新股發行價格應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

如係屬合併增資及受讓其他公司股份增資，則其新股發行價格分別為合併基準日及受讓基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

2. 本公司債發行後，遇有發行公司以低於每股時價(每股時價之定義依受託契約規定)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，發行公司應依下列公式調整本公司債之轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)，並於有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格 =

$$\begin{aligned} & \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權之可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}} \end{aligned}$$

註 1：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數，減除發行公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

3. 發行公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

本公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

4.本公司債發行後，當發行公司向股東發放普通股現金股利或其他形式之現金時，於符合受託契約之規定時（轉換價格調整方法將在受託契約中詳細規定），將按下列公式調降轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格 × (1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)  
每股時價之定義應依受託契約規定。

5.本公司債發行後，遇有發行公司發生受託契約所規定之股權稀釋或其他情形，轉換價格亦應依受託契約之規定予以調整。

#### (七) 轉換年度有關股息及紅利之歸屬

本公司債持有人在轉換前不得享有本公司股利或股息，轉換後持有本公司普通股者所享有依法受分派股利或股息之權利，與本公司其他普通股股東相同。

##### 1.現金股利

(1)自申請轉換年度一月一日起，至當年度本公司現金股息停止過戶首日前十五個營業日(不含)止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

(2)自當年度本公司現金股息停止過戶首日前十五個營業日(含)起，至現金股息除息基準日(含)止，停止本公司債轉換。

(3)自當年度本公司現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股僅得參與次年度股東會決議發放之本年度現金股利。

##### 2.股票股利

(1)自申請轉換年度一月一日起，至當年度本公司無償配股停止過戶首日前十五個營業日(不含)止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

(2)自當年度本公司無償配股停止過戶首日前十五個營業日(含)起，至無償配股除權基準日(含)止，停止本公司債轉換。

(3)自當年度本公司無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股僅得參與次年度股東會決議發放之本年度股票股利。

#### (八) 轉換身分限制

依目前中華民國法令規定，本公司債持有人如具陸資身分，限於經大陸地區證券主管機關核准之合格機構投資者（QDII）始得於相關主管機關規範的限額內行使轉換權利。前述有關大陸地區投資人來台從事證券投資之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

#### 十四、債券之註銷

本公司債經發行公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

## 十五、銷售限制

本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。

## 十六、稅賦

(一) 證券交易稅：股票持有人出售普通股時，需繳付按成交金額 0.3% 計算之證券交易稅。

(二) 如中華民國或英屬開曼群島相關稅務法令有所變更，則依當時規定辦理。

## 十七、準據法

本公司債之出售、管理及相關手續係以美國紐約州法律辦理。本公司債發行之申請及轉換權利之行使係根據中華民國相關法令辦理及前述相關之限制。

## 十八、發行條款之增修

各項發行條件之變更及修改，應由發行公司及海外主辦承銷商根據當時之市場狀況及法令協議之，並經中華民國主管機關核准後修訂之。

## 十九、承銷機構及其他有關機構名單

海外主辦承銷商：J.P. Morgan Securities plc、Nomura International (Hong Kong) Limited

國內主辦承銷商：永豐金證券股份有限公司

受託人：Citicorp International Limited

代理付款暨轉換機構：Citibank, N.A., London Branch



三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：

發行(辦理)日		101年10月1日														
項	目															
發	行(辦	理)	日期	101年10月1日												
發	行及	交	易地	點	盧森堡證券交易所											
發	行	總	金額	236,192,000 美元												
單	位	發	行	價格	每單位 13.42 美元											
發	行	單	位	總數	17,600,000 單位海外存託憑證表彰 17,600,000 股普通股											
表	彰	有	價	證	券之	來	源	本存託憑證所表彰之有價證券來源係以本公司現金增資發行 17,600,000 股								
表	彰	有	價	證	券之	數	額	每單位存託憑證表彰 TPK 普通股 1 股								
存	託	憑	證	持	有	人	之	權	利	與	義	務	如下附			
受	託	人	無													
存	託	機	構	Citibank, N.A.												
保	管	機	構	Citibank Taiwan Limited												
未	兌	回	餘	額	40,000 股											
發	行	及	存	續	期	間	相	關	費	用	之	分	攤	方	式	如下附
存	託	契	約	及	保	管	契	約	之	重	要	約	定	事	項	如下附
每 單 位 市 價  (美 元)	102 年	最	高	20.295												
		最	低	5.185												
		平	均	13.509												
	當 年 度 (103 年)截 至 103 年 3 月 31 日	最	高	6.922												
		最	低	5.373												
		平	均	6.034												

TPK Holding Co., Ltd.

以現金增資發行新股參與

發行海外存託憑證(以下簡稱「存託憑證」)發行計畫

一、發行目的

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「TPK」或「本公司」)本次辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，主要目的為支應轉投資子公司擴廠及購買機器設備及海外購料之資金需求。

二、發行日期

民國 101 年 10 月 1 日。

三、存託憑證發行條件

(一) 發行總金額：

預計發行之存託憑證總金額為美金 236,192,000 元。

(二) 存託憑證發行單位總數：

發行單位總數為 17,600 仟單位，表彰 TPK 17,600 仟股普通股。

(三) 存託憑證表彰之有價證券之數額：

每單位存託憑證表彰 TPK 普通股 1 股。

(四) 單位發行價格之訂定方式：

本存託憑證發行價格以訂價日當日 TPK 普通股於台灣證券交易所（以下簡稱「交易所」）之收盤價或訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數，為普通股參考市價。以普通股參考市價乘以每單位存託憑證所表彰之 TPK 普通股股數，再以訂價日當日新台幣兌美元匯率換算為美元計價之存託憑證發行參考價格。實際發行價格每單位美金 13.42 元。

四、存託憑證所表彰之普通股之出售及兌回

存託憑證所表彰之普通股預計於存託憑證發行後第四個營業日起，經台灣證券交易所同意後上市，供本存託憑證持有人出售或兌回。存託憑證持有人得依據中華民國相關法令及存託契約之規定，請求兌回及交付存託憑證所表彰之 TPK 普通股股票，或請求存託機構代其出售存託憑證所表彰之 TPK 普通股股票，其所得價金於扣除相關稅賦及費用後，應依照中華民國和英屬開曼群島相關法令及存託契約規定辦理給付之。

依現行中華民國法令，如存託憑證持有人為大陸地區投資人，限於經大陸地區證券主管機關核准之合格機構投資者（QDII）始得於相關主管機關規範的限額內兌回存託憑證所表彰之普通股。前述有關大陸地區投資人來台從事證券投資之法令如有變更，應依修訂後之法令辦理。

## 五、存託憑證追加發行額度及在原發行額度之範圍內再發行

依據中華民國現行法令之規定，存託憑證發行後，除(1)發放股票股利或其他無償配股；或(2)現金增資時存託憑證持有人行使其優先認購權外，未經中華民國主管機關之申報生效，存託機構不得追加發行存託憑證。惟如為中華民國法規所許可，並經存託契約及保管契約載明，當存託憑證經兌回後，得由投資人依存託契約之規定，自行或委託存託機構在原兌回股數範圍內，自市場買入所表彰之 TPK 普通股或將其已持有之普通股交付保管機構，由存託機構在原發行額度（隨上述(1)及(2)而調整額度）內據以再發行相對數額之存託憑證。

## 六、存託憑證持有人之權利義務

存託憑證持有人享有之權利義務，應依中華民國和英屬開曼群島相關法令及存託契約之相關規定辦理。存託契約主要約定事項如下：

### (一) 表決權：

除非法令另有規定外，存託憑證持有人得依據中華民國和英屬開曼群島相關法令及存託契約之相關規定，行使其存託憑證所表彰 TPK 普通股之表決權。

### (二) 股利分派、新股優先認購權及其他權益：

除存託契約另有規定外，存託憑證持有人原則上享有與 TPK 普通股股東同等之股利分配及其它配股權利。如 TPK 未來發放股票股利或辦理其它配股事宜，存託機構得依存託契約及相關法律之規定，按存託憑證持有人之原持有單位數比例發行相對數額之存託憑證予原持有人，或於法令允許的範圍內，提高每單位存託憑證所表彰之普通股股數，或代表存託憑證持有人出售該等股票股利並將出售所得（扣除稅賦及相關費用）按比例分配予存託憑證持有人。

TPK 辦理現金增資或其他認股權時，存託憑證持有人原則上應與普通股股東享有同等之新股優先認購權，存託機構應於中華民國和英屬開曼群島相關法令許可範圍內，按存託契約之規定，提供相關權利予存託憑證持有人，或代表存託憑證持有人出售此等權利並將出售所得（扣除稅賦及相關費用）按其原持有比例分配予存託憑證持有人。

## 七、存託憑證所表彰之有價證券之來源

本存託憑證所表彰之有價證券來源係以本公司現金增資發行 17,600 仟股之普通股作為參與發行存託憑證之原有價證券。

## 八、存託憑證發行方式及交易地點

### (一) 發行方式

本存託憑證採全數公開發行，在中華民國境外依相關法令公開募集與發行。

### (二) 發行及交易地點：

本存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市交易，並由主辦承銷商依海外銷售地區之相關法令銷售。

## 九、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之資金運用計畫及預計可能產生效益

支應轉投資子公司擴廠及購買機器設備及海外購料之資金需求。

## 十、存託憑證發行及存續期間相關費用之分攤方式

### (一) 發行存託憑證相關費用：

除 TPK 與主辦承銷商及存託機構另有約定外，所有費用包含法律費用、上市掛牌費用、承銷商服務費用及其他相關費用及支出，均由本公司負擔。

### (二) 存託憑證存續期間相關費用：

存託憑證存續期間之各年度上市費用、資訊揭露及其他相關費用，除法令另有規定外或本公司與主辦承銷商及存託機構另有約定外，均由本公司負擔。

## 十一、相關稅務規定

依中華民國現行法律，出售存託憑證所表彰之 TPK 普通股時，應依出售價格繳納 0.3 % 的中華民國證券交易稅。如中華民國或英屬開曼群島相關稅務法令有所變更，則依當時規定辦理。

## 十二、出售限制

存託憑證不得直接或間接於中華民國境內募集、銷售或交付。

## 十三、發行條件修改

本發行計畫所載之存託憑證發行條件之修改，得由本公司及主辦承銷商依當時市場情況，於雙方協商同意下並經主管機關核准後辦理之。

## 十四、準據法

本存託憑證之承銷契約及存託契約應受美國紐約州法律之拘束，但存託憑證發行之核准將依據中華民國相關法律辦理並受中華民國法律之限制。

## 十五、發行相關機構

國外主辦承銷商：J.P. Morgan Securities plc、Nomura International (Hong Kong) Limited

國內主辦承銷商：永豐金證券股份有限公司

存託機構：Citibank, N.A.

保管機構：Citibank Taiwan Limited

## 五、員工認股權憑證辦理情形

### (一)員工認股權辦理情形

#### 1.員工認股權辦理情形

員工認股權憑證種類	99年度第一次員工認股權憑證	101年度第一次員工認股權憑證	102年度第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	99年7月27日(註1)	101年3月9日	102年12月31日
發行日期	99年5月1日	101年6月4日	尚未發行
存續期間	10年	7年	5年
發行單位數	9,000單位	2,808單位	尚未發行
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.7311	0.8521	尚未發行
得認股期間	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%
已執行取得股數	5,953仟股	0股	尚未發行
已執行認股金額	735,782仟元	0元	
未執行認股數量	2,223仟股(註3)	2,204仟股(註3)	
未執行認股者其每股認購價格	96.7	274.1	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.6746	0.6688	
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為2.7311%，稀釋效果尚屬有限。	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為0.8521%，稀釋效果尚屬有限。	

註1：本公司公開發行日。

註2：99年度第二次員工認股權憑證：因修訂後之辦法與證期局要求不同，申請修訂辦法被證期局退件，故取消發行99年度第二次員工認股權憑證。

註3：未執行認股數量已扣除離職員工。

2.取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

民國 103 年 3 月 31 日；單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(註2)	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人(含前十大員工)	總經理	孫大明	2,916	0.8849%	1,767	100.2	215,321	0.5362%	1,111	96.7	128,722	0.3371%
	營運長	郭英理										
	資深副總	張恆耀										
	資深副總	吳文瑜										
	資深副總	蔡宗良										
	資深副總	劉世明										
	副總	胡俊民										
	副總	賴國忠										
	副總	劉詩亮										
	副總	陳志明										
	副總	李天堯(註1)										
	副總	謝忠誠										
	副總	張慶陽(註1)										
	副總	許振樑										
	副總	林忠良										
副總	林材波											
副總	鐘基立											
副總	秘琮翔(註1)											

註1：李天堯於102年11月30日解任；張慶陽於102年10月31日解任；秘琮翔於102年11月30日解任。

註2：未執行認股數量已扣除離職員工。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 八、資金運用計畫執行情形：

### (一)計畫內容

#### 1.前各次發行或私募有價證券尚未完成者：

- (1) 101 年度海外第一次無擔保轉換公司債資金運用計畫已執行完成。
- (2) 101 年度海外存託憑證資金運用計畫已執行完成。

#### 2.最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

##### 101 年度海外存託憑證

##### ① A.目的事業主管機關核准日期及文號：

金融監督管理委員會 101 年 9 月 20 日金管證發字第 1010042292 號函核准申報申效。

##### B.本次計畫所需資金總額：

美金 287,868 仟元。

##### C.資金來源：

發行 101 年度海外存託憑證 17,600 仟單位，其他條件詳如發行辦法。

##### D.本次計畫已於 101 年 10 月 1 日發行募集完成且於當日輸入公開資訊觀測站。

##### ② 資金運用計畫及可能產生之效益

##### A.資金運用進度：

單位：美金仟元

計畫項目	執行狀況			截至 102 年 9 月 30 日止
擴廠及購買機器設備(註)	支用金額	預定	美金	141,676
		實際	美金	141,676
	執行進度(%)	預定		100.00%
		實際		100.00%
海外購料	支用金額	預定	美金	146,192
		實際	美金	146,192
	執行進度(%)	預定		100.00%
		實際		100.00%
合計	支用金額	預定	美金	287,868
		實際	美金	287,868
	執行進度(%)	預定		100.00%
		實際		100.00%

註：原預計使用於擴廠與購買機器設備之金額中有美金 36,192 仟元，於 102 年 8 月經董事會通過，變更用途為海外購料，並於 102 年第三季執行完畢。

##### B.預計可能產生效益：提高觸控感應器規格的自製率及提升營業毛利率，並充實中長期營運資金，增加營運及獲利能力。

##### ③執行情形：101 年度第一次海外存託憑證係於 101 年 10 月 1 日發行募集完成，屬擴廠及購買機器設備部分，其中美金 36,192 仟元，已於 102 年 8 月經董事會通過，變更用途為海外購料，經此資金調整後，擴廠與購買機器設備之款項，截至 102 年第三季，已全數執行完畢；屬海外購料部分，經以上資金調整後，截至 102 年第三季，已全數執行完畢。

- ④上述發行有價證券計劃，因屬擴建、新建固定資產者，應就不動產、廠房及設備、營業收入、營業成本及營業利益等項目予以比較說明。  
屬擴廠與購買機器設備者，原預計 102 年第三季開始投產，但由於觸控 NB 之滲透率不如預期，致新增產能之量產延後，截至 103 年第一季新增產能尚未量產，故不適用。
- ⑤上述發行有價證券計劃，如屬充實營運資金、償還債務者，另應揭露事項—應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘於以比較說明，並分析財務結構。  
以本公司目前美元平均借款利率估算，預估可節省利息支出美金 2,149 仟元，增加稀釋每股盈餘新台幣 0.18 元，截至 102 年底流動比率 91.42%，負債比率為 70.32%。



## 伍、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

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

##### (2)主要產品及營業比重

主要產品	100 年度		101 年度		102 年度	
	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%
觸控模組	142,597,607	99.46	170,547,475	96.57	151,547,576	95.27
其他	774,010	0.54	6,062,117	3.43	7,519,863	4.73
合計	143,371,617	100.00	176,609,592	100.00	159,067,439	100.00

##### (3)公司目前之商品項目

目前之主要產品為中小尺寸之觸控螢幕，其產品之主要應用如下：

①7吋以下：智慧型手機、電子書（eBook）、手持式遊戲機、PND、數位相機等。

②7吋(含)以上~11吋以下：平板電腦（tablet）等。

③11吋(含)以上~16吋：筆記型電腦、Point-of-Sales（POS）等。

④16吋含以上：All-In-One PC、車用中控螢幕等。

##### (4)未來計畫開發之新產品及新服務主要有：

①更輕薄及更優越光學效果的高階觸控解決方案。

②針對中低價的 low-cost 觸控解決方案。

③拓展觸控解決方案至更多元之應用範疇。

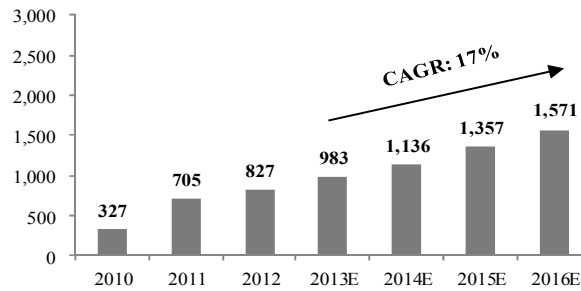
##### 2.產業概況

##### (1)觸控產業之現狀與發展

受到消費者對觸控介面直覺性操作方式的喜愛與習慣的養成，觸控市場在過去幾年呈現高速成長，觸控應用被積極地導入於各類行動電子裝置上，特別是銷售數量龐大的智慧型手機與平板電腦市場。根據 DisplaySearch 的估計，2010 年至 2013 年整體觸控市場出貨量複合成長率高達 26%，係為觸控市場的爆發性成長期。然而，隨手機觸控滲透率已達 62%（DisplaySearch 預估）及平板電腦市場發展步入穩定成長期，觸控市場也朝向平穩成長邁進。根據 DisplaySearch 預估，2013 至 2016 年整體觸控市場複合成長率可望達到 17%。未來觸控市場的成長將著重於既有電子產品觸控滲透率的提昇，例如：中低階手機、筆記型電腦、桌上型電腦等，以及觸控創新應用，例如：車用中控螢幕、穿戴式電子產品等。

## OUR INDUSTRY

### P-Cap Touch Module Shipment (million)

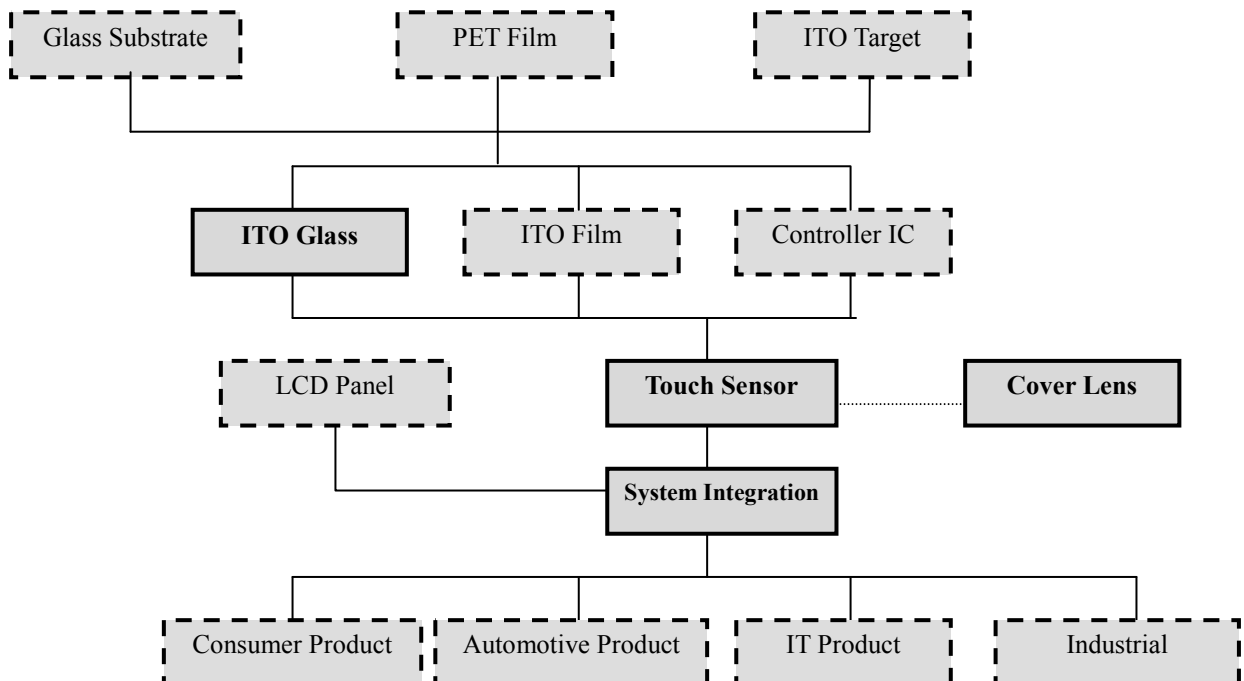


資料來源：DisplaySearch: 2013 Touch Panel Market Analysis

#### (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司提供完整的投射電容觸控技術應用之服務，於整體產業鏈中位於中下游。上游廠商包含了原料供應商（玻璃基板、化學材料及 PET film），中游部分有 ITO film、ITO 玻璃、軟板、膠材及控制 IC 的供應商。同樣位於中下游的則有 LCD 面板和保護外蓋供應商，下游則有系統整合業者。

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



註：實線為本公司產品

### (3)產品之各種發展趨勢

#### ①觸控技術朝向市場整合

觸控技術因客戶對個別產品規格需求之不同，以及過去市場需求爆發性地成長導致產能嚴重不足，各式觸控技術與產品結構林立，如 G/G、P/F/F、G/F/F、G1F、G/F、OGS、TOL 等疊構以及 ITO、Metal Mesh 與奈米銀線（Silver-Nano Wire）等材料。然而過多的觸控技術、結構與材料造成市場競爭激烈、生產設備使用效率偏低，導致部分觸控業者不堪虧損紛紛退出市場。本公司相信觸控市場在歷經高速成長後將朝向技術整合發展，雖各式電子產品因其規格不同以及產品差異化之必要，仍需不同之觸控技術與規格，但在數量龐大的特定產品市場上，例如：智慧型手機與平板電腦市場，將進行整合並發展出高、中、低階產品個別的主流觸控技術、結構與材料，以達到市場價格與生產效率之最優化。

#### ②中、低價觸控市場可期

由 iPhone 引爆的觸控熱潮至今約七年，觸控技術也由高階電子產品走向數量相對龐大的中、低價電子產品市場。相較於高階產品對觸控品質的重視，中、低階產品則著眼於價格。因此，符合中、低價電子產品價位的觸控解決方案對觸控滲透率及觸控市場未來的發展扮演舉足輕重的角色。

#### ③觸控應用未來極具商機

眼見於具備直覺性觸控使用介面的智慧型手機與平板電腦的熱賣，各類電子產品廠商莫不積極投入觸控應用介面的開發，以期將智慧型手機與平板電腦成功的使用者經驗複製到其產品上，使其產品使用更具人性化、更受消費者喜愛。未來觸控市場的成長動能也將來自於各類電子產品觸控滲透率的提昇，例如：中低階手機、筆記型電腦、桌上型電腦等，以及觸控創新應用，例如：車用中控螢幕、穿戴式電子產品等。

### (4)競爭情形

早期投射電容觸控技術因高技術、高資本門檻，並未被應用於手持式電子裝置上，以致大部份的觸控手持式電子裝置均以電阻式為主。然而在本公司深耕投射電容觸控技術多年後，並與消費性電子大廠合作開發出革命性的投射電容觸控手持式電子裝置，此一產品熱賣且佳評如潮，造成投射電容觸控風潮，使得各大品牌紛紛加入，研究將投射電容技術應用於各類產品上。面對愈來愈多競爭廠商投入觸控產業，本公司除持續精進高階觸控產品之研發外，亦將致力投入觸控新技術之研發與新材質之開發，並同時積極進行垂直整合及生產效能與良率之提昇，以維持公司產品品質及成本競爭優勢。

## 3.技術及研發概況

### (1)所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司於成立之時即定位為專業的觸控技術應用廠商，目前本公司之主力產品為投射電容觸控技術之應用。投射電容為現今各種觸控技術中，技術層次及製程難度最高，為高進入障礙之產業。本公司以開發自有技術為主，同時，也與世界多家消費性電子大廠，以及相關領域之材料廠商，持續進行包括觸控技術研究、材料開發、製程改進和良率提升等不同領域的技術開發及合作。創立至今，本公司之觸控開發與製造技術已取得國內外世界級客戶的肯定與認證。

本公司技術研發專注於各式的觸控技術及應用，包括在各種材質（玻璃、塑膠、金屬）上的各式表面處理技術。尺寸應用範圍含蓋 1.5~32 吋，其中包括手機、DSC、PND、PMP、手持式遊戲機、電子書、平板電腦、筆記型電腦、AIO、POS、KIOSK、車用中控螢幕、All-In-One 等，都在本公司的技術範圍內。

(2)本公司設有研發處，專攻觸控技術的發展與研究，並透過市場行銷處及業務處蒐集市場動態及產品發展趨勢，使研發成果能充份因應市場需求及脈動。

由於手持電子裝置仍是觸控面板應用主流，為符合輕、薄、窄邊框的設計趨勢，本公司持續投入超薄基材製程開發與精進整合保護蓋板(cover glass)及觸控面板於一體的產品結構技術，並積極在輕量化可曲折觸控面板的技術開發與創新材料上投入研發資源，以因應未來可繞曲顯示裝置之觸控需求。

此外，因觸控技術由高階電子產品走向中、低價電子產品市場，本公司憑藉著其於觸控領域之豐富經驗與卓越技術，除將持續聚焦於高階觸控產品之研發外，同時亦投入資源積極開發更具成本競爭力之觸控產品，跨入中、低階觸控市場，以持續創造公司營收成長動能。

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	102 年度
研發費用	5,416,368
營收淨額	159,067,439
佔營收淨額比率(%)	3.41

(二)開發成功之技術或產品

開發成功之技術或產品	重要用途	產製過程
1. 雙面 ITO 投射電容觸控感應器雙面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	雙面 ITO 鍍膜、雙面 ITO 感測電路結構蝕刻、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
2. 單面 ITO 投射電容觸控感應器單面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	單面 ITO 鍍膜、ITO 感測電路結構蝕刻、絕緣層塗布與黃光成型、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
3. 單面 ITO 投射電容電路 XY 跳線技術	單面 ITO 投射電容觸控感應器	ITO 感測電路結構蝕刻、絕緣層塗布與黃光成型、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻
4. 消除 ITO 蝕刻線之技術 A.濕式鍍膜 B.乾式鍍膜	降低投射電容觸控感應器之 ITO 蝕刻線光學反射	利用納米材料，採用工藝簡單的濕式鍍膜方式以及乾式鍍膜方式鍍制光學補償膜，消除 ITO 蝕刻線
5. 玻璃雷射切割	降低機械切割所造成的結構性破壞，避免強度大幅下降	雷射加熱、水霧冷卻產生微裂紋、彎折裂片分斷
6. 電容式觸控感應器雙面軟性電路板(FPC)壓合技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等	正面異方性導電膠 (ACF) 貼附、正面 FPC 貼合、背面 ACF 貼附、背面 FPC 貼合、雙面熱壓

開發成功之技術或產品	重要用途	產製過程
7. 電容式觸控模組貼合技術	同上，適用 3.5 吋至 32 吋產品	觸控玻璃貼合光學雙面膠 (OCA)、玻璃保護外蓋貼合、LCD 貼合
8. 高強度玻璃加工技術 A. 玻璃化學強化配方開發 B. 玻璃清洗劑配方開發 C. 高強度玻璃強化後切割技術	手機、GPS、PMP 等電子產品之觸控玻璃保護外蓋製造： 增強玻璃強化深度縮短強化時間 增加玻璃保護外蓋表面活化能（降低接觸角）提高模組貼合強度 深度玻璃強化後切割	玻璃保護外蓋製程： 玻璃觸控研磨拋光，清洗拋光粉料與碎屑，進行化學強化，再清洗殘污，再進行裝飾油墨印刷
9. 3D 造型之觸控玻璃基板光學級玻璃保護外蓋	Smartphone, Feature phone、GPS 以及其他 3C 產品	3D CNC 研磨及拋光
10. 玻璃表面抗汙層技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等之觸控玻璃保護外蓋	在玻璃表面實現疏水疏油特性，使之具有抗汙及髒汙容易擦除的效果
11. UV 型 Hard coat 技術	用以提高 PC、PMMA 等塑膠鏡面基材硬度及耐磨特性	塗料調配、塗布、烘烤、UV 固化
12. 全平面式電阻觸控模組	Window 系統智慧型手機，比傳統電阻式產品擁有更炫麗之外觀，外觀設計彈性，整個螢幕在視覺上更大更新穎	光學膠對 Decoration film 與 ITO film 貼合，雙面膠貼合兩層 ITO film、沖切成型、軟性電路板壓合
13. 觸控模組抗反射鍍膜	用於框膠 Air gap LCD 組裝產品	以鍍膜及塗布方式於玻璃外蓋，降低 LCD 光線反射，提高觸控模組光學穿透率
14. 抗汙 (anti-smudge) 膜	在 PC、PMMA 等塑膠鏡面基材表面實現疏水疏油特性，使之具有抗汙性	塗料調配、塗布、烘烤固化
15. Bonding pad 區域測試之設計研發	電容式觸控線路與功能測試	—
16. 自動測試治具之設計研發	1. 減少測試時間 2. 增加測試之精準度	—

## 1. 長、短期業務發展計畫

### (1) 本公司短期業務發展計畫

#### ① 營運策略

持續開發客戶，以豐富之量產經驗為客戶提供可靠且穩定的觸控感應器及模組，除透過提高技術層次以避開與同業間削價競爭，持續開發高附加價值之產品外，公司也將因應客戶需求，陸續推出多種不同成本結構之觸控產品，在維持產品品質的前提下，提供客戶更多元的選擇。

#### ② 生產策略

持續垂直整合並提升良率，以經濟規模及製程之改進，降低生產成本、增加競爭力，取得持續領先之地位，並與主要原材料供應商進行策略聯盟，取得材料成本優勢。

### ③行銷策略

積極開發新技術以因應市場趨勢變化，並對於現有產品和其發展趨勢隨時進行檢視，以貼近市場並提早切入具高成長性的產品供應鏈。

## (2)本公司中長期業務發展計畫

### ①營運策略

本公司之產品具有高成長性，並有高技術及高資本門檻。在技術上，將持續自行開發新觸控技術以及透過專利策略以確保公司的領先地位，並以客戶多元化、技術多元化及產品多元化的三大策略主軸，健全公司體質。

### ②生產策略

持續強化生產管理、製程開發、設備開發等核心技術，提高良率及生產力，以降低生產成本、維持公司競爭力，並因應市場需求逐步提升產能。

### ③行銷策略

以提高市場佔有率為目標，鞏固與客戶之合作關係，並精確掌握市場趨勢，為客戶提前布局未來。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區	101 年度		102 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
美洲	119,814,746	67.84	94,091,985	59.15
亞洲	56,204,915	31.83	64,269,741	40.41
其他	589,931	0.33	705,713	0.44
合計	176,609,592	100.00	159,067,439	100.00

#### 2.市場佔有率

本公司為投射電容觸控技術之領導廠商。根據 DisplaySearch 估計，本公司於 2013 年全球投射電容觸控市場之市佔率約為 12%。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)各類主要產品觸控技術之佈局

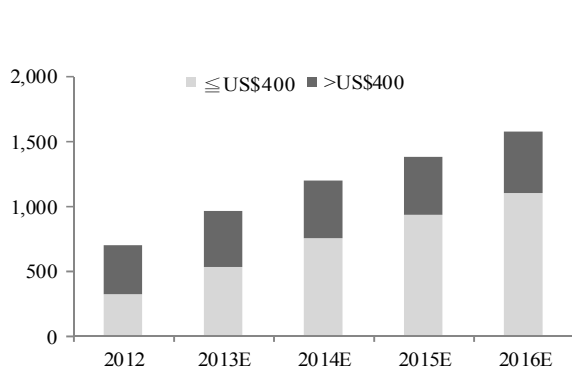
因應各類產品之特性與各階產品之價格，本公司針對高階行動裝置，例如：智慧型手機與平板電腦，推出 Touch-on-Lens (TOL) 觸控解決方案，提供客戶最輕薄、最佳光學表現的全強度單片玻璃觸控產品，並搭配全貼合製程，將觸控體驗最佳化。另外，為成功進入中階行動裝置觸控市場，本公司結合觸控材料開發商 Cambrios 與 PET 薄膜觸控領導廠商日本寫真印刷 (Nissha Printing) 開發奈米銀線 (Silver-Nano Wire) 觸控技術，以期達到完整垂直整合的生產模式，提供中階電子產品優越性價比 (Price Performance Ratio) 的觸控解決方案。此外，為符合筆記型電腦客戶對觸控產品價格之要求，本公司積極推出具備客製化要求及優良光學效果的 Low-Cost OGS 單片玻璃觸控產品，協助客戶推廣筆電觸控應用並提高筆電觸控滲透率。

## (2)中、低價觸控市場可期

過去本公司專注於高階智慧手機與平板電腦市場，然而觸控成長已由高階電子產品拓展至中、低價市場。為因應市場發展與服務客戶需求，本公司已開發出 low cost 觸控解決方案，並計劃於短期內陸續進行量產。

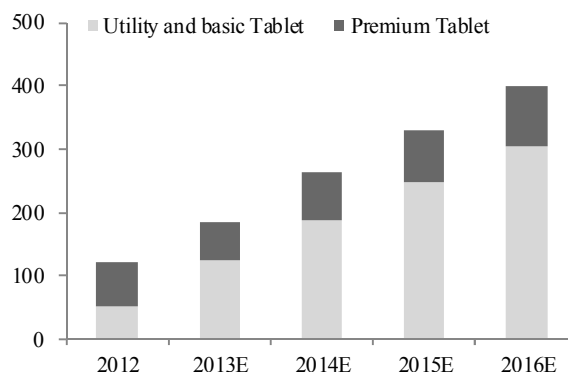
根據 DisplaySearch 估計，中、低價智慧手機市場出貨量將由 2013 年的 5.4 億支成長到 2016 年的 11.0 億支（三年複合成長率達 27%）。而中、低階平板觸控市場，根據 Gartner 估計，也可望由 2013 年的 1.2 億台成長到 2016 年的 3.0 億台（三年複合成長率高達 35%）。

### Smartphone Shipment (million)



資料來源：DisplaySearch: 2013 Market Analysis

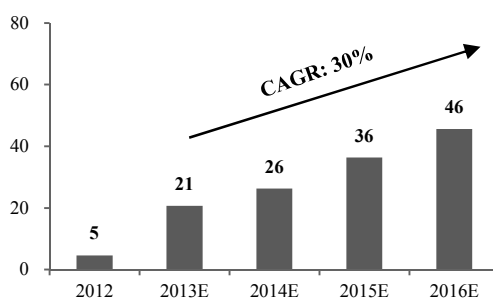
### Tablet Shipment (million)



資料來源：Gartner: 2013 Market Analysis

受惠於觸控體驗的普及化與筆電觸控價格的下調，根據 DisplaySearch 預估，觸控筆電出貨量將由 2013 年的 2 仟 1 佰萬台成長至 2016 年的 4 仟 6 佰萬台，三年複合成長率高達 30%。

### Touch-enabled Notebook PCs Shipment (million)

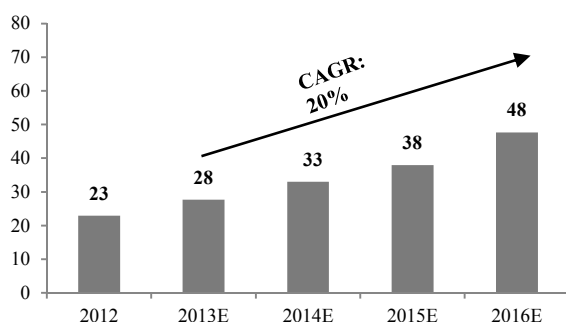


資料來源：DisplaySearch: 2013 Touch Panel Market Analysis

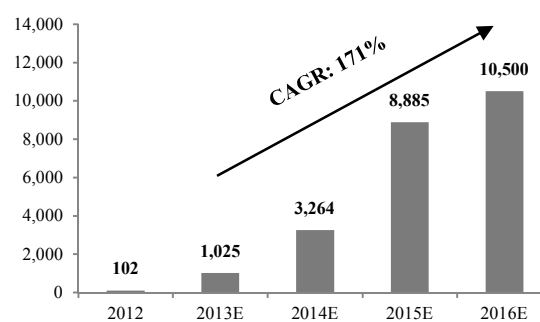
### (3) 觸控應用未來極具商機

受惠於觸控智慧型手機與平板電腦的熱賣，直覺式觸控應用介面已開始擴展至日常生活之中，各類觸控應用推陳出新，期望將人機使用介面變得更人性化、更易於操作，例如：數位相機、機上娛樂系統、桌上型電話等。其中，穿戴式電子產品與 Tesla 電動車帶動的車用觸控螢幕更是受到市場高度的注目。根據 DisplaySearch 報告，車用觸控螢幕出貨量將從 2013 年 2 仟 8 佰萬片成長至 2016 年 4 仟 8 佰萬片，三年複合成長率約 20%；而智慧手錶觸控產品出貨量則將以三年複合成長率高達 117% 的幅度，自 2013 年的 103 萬支成長至 2016 年 1 仟零五拾萬支。

**Touch-enabled Automobile Monitor Shipment (million)**



**Touch-enabled Smart Watch Shipment (thousands)**



資料來源：DisplaySearch：2013 Touch Panel Market Analysis

## 4. 競爭利基

- (1) 透明投射電容技術之開創者。
- (2) 為觸控技術而成立之專業觸控解決方案提供者。
- (3) 首創觸控垂直整合之營運模式，提供客戶“one-stop shopping”之全方位服務。
- (4) 擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備。
- (5) 與頂尖的客戶與供應商長期的合作與研發。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### ① 投射電容觸控技術領先群雄，客戶依存度高

本公司專研投射電容觸控技術多年，並於 2007 年 7 月領先量產於手機應用上。由於本公司具備從原料端之處理、觸控感應器與玻璃保護外蓋之製造，到與軟板、保護外蓋、液晶面板之壓、貼合的能力，為客戶依賴之重要長期夥伴，合作開發創新觸控產品與應用。

#### ② 投射電容觸控潛在市場應用廣，投射電容觸控功能漸成標準配備

投射電容觸控應用始於智慧型手機與多媒體播放機 (PMP)，並逐漸發展至其他應用如：平板電腦，電子書及車用市場。隨著投射電容觸控功能漸成為消費者在電子產品上期望之配備，越來越多的電子產品將具備投射電容觸控功能，促成投射電容觸控應用普及化，拓展投射電容觸控市場。

#### ③ 擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備

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



④垂直整合完成，提供客戶完整的一站式服務

隨著本公司在垂直整合上佈局陸續完成，我們提供客戶自玻璃以及 Film 觸控感應器的設計與生產，2D 和 2.5D 保護玻璃的設計與生產、感應器與保護玻璃的貼合至觸控模組與顯示螢幕的貼合，完整與快速的一站式服務。

(2)不利因素

①應用市場集中度高

目前投射電容觸控技術主要應用於智慧型手機與平板電腦，因此，智慧型手機與平板電腦市場的成長性與投射電容觸控之滲透率對公司營運有直接的影響。

因應對策：

積極其他市場應用

藉由積極開發投射電容觸控應用面，如：車用市場、電子書、穿戴式電子產品、PND、DSC、遙控器、遊戲機、數位相框、筆記型電腦、AIO、POS、KIOSK 等，來拓展其應用終端市場，達到降低應用市場集中度高之狀況。

②顧客集中度高

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

因應對策：

積極開發客源

藉由投射電容觸控智慧型手機的熱賣及 WIN 8 所帶來的市場需求效應，本公司積極開發客源，滿足應用市場對投射電容觸控解決方案的需求，藉以有效解決銷貨集中之狀況。

③潛在觸控應用產品廣泛，大廠競相投入搶食觸控商機

由於觸控應用市場不斷成長，各種涵蓋觸控介面產品不斷推陳出新，此龐大商機吸引非觸控廠商積極投入，以期搶食觸控市場大餅。

因應對策：

A. 持續加強垂直整合能力

本公司為觸控技術之領導廠商，在觸控領域深耕已久，具有投射電容觸控技術垂直整合之能力，並能提供客戶全方位的投射電容觸控解決方案（Total Solution），協助客戶作迅速的產品開發，為客戶不可缺少之技術、量產夥伴。

B. 卓越的量產良率

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

C. 領先的技術能力

本公司具領先的投射電容觸控技術，並持續研發新技術、材料及製程，以因應不同的使用環境及消費者需求，為客戶提供迅速、多樣、客製化的投射電容觸控解決方案。

#### D. 加強內部管理

本公司內部推行六標準差(Six Sigma)管理法則，旨在強調零缺陷生產、防範產品責任風險、降低成本、提高生產效率及市場佔有率、提升客戶滿意度和忠誠度等。藉由六標準差內部管理政策，以數據及事實為驅動力，強調將口頭及書面之理論轉為實際有效行動，提升管理效率；再者，有效之管理能節約企業營運成本，避免不必要之資源浪費，達成本公司追求最大利潤之目標及提高顧客滿意度之使命。

#### ④高度資本技術密集產業，長期資金需求大

投射電容觸控為高度資本技術密集產業，且因其潛在應用市場大，長期資金需求殷切。

因應對策：

本公司為投射電容觸控技術之先驅及量產領先者，於觸控領域商譽卓著，且客戶均為各電子產業之領導廠商，因而深受銀行長期支持，本公司與往來銀行關係良好、債信記錄無慮，適用之借貸利率相對低廉。

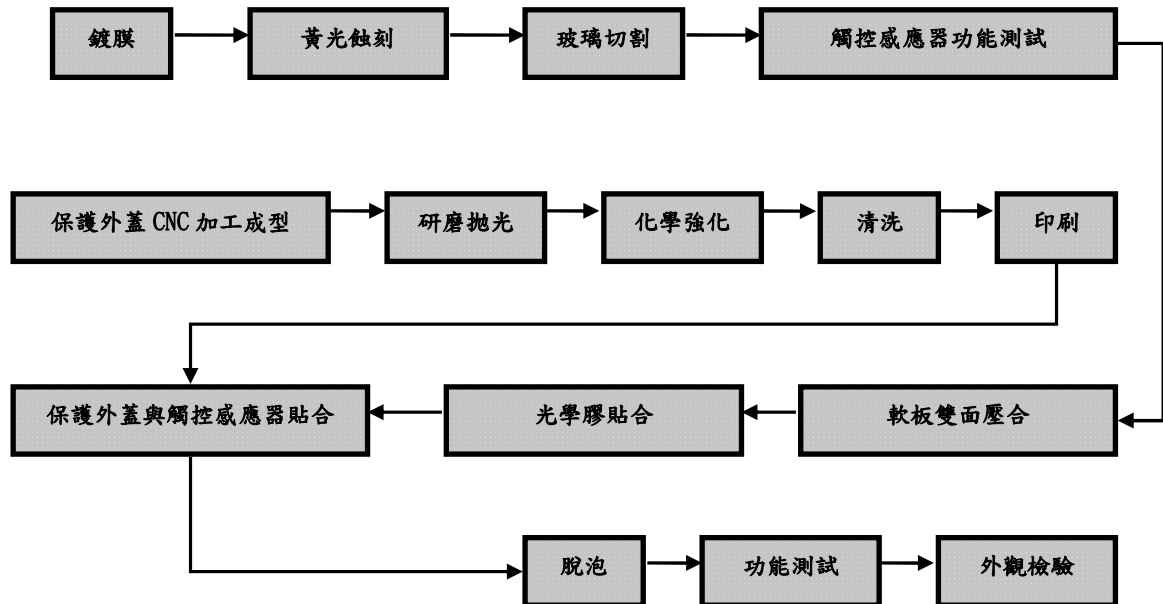
此外，本公司財務制度健全，對於各項投資皆有完善之可行性及效益性評估流程，並對市場發展趨勢有緊密的監控，以期發揮投資之最大效益。再者，本公司籌資管道多元，有助長期資金規劃並達到與員工及投資大眾分享經營成果之目的。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

##### 1.主要產品之重要用途

本公司產品主要應用於高階智慧型手機、GPS、電子書、PMP、平板電腦等。

##### 2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

主要原料	供應廠商	供應狀況
LCD	B 公司、Samsung	穩定
Cover / Raw Glass	B 公司、Samsung、Corning	穩定

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B 公司	55,451,731	41.65	無	B 公司	40,527,595	35.51	無
2	其他	77,698,024	58.35	無	其他	73,598,216	64.49	無
	進貨淨額	133,149,755	100.00	—	進貨淨額	114,125,811	100.00	—

變動分析：102 年度因生產需求及業績縮減雙向影響下，致對 B 公司之進貨相對減少。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B 公司	104,336,641	59.08	無	B 公司	68,114,651	42.82	無
2	其他	72,272,951	40.92	無	其他	90,952,788	57.18	無
	銷貨淨額	176,609,592	100.00	—	銷貨淨額	159,067,439	100.00	—

變動分析：102 年度隨著觸控產品應用面增加，客戶群增加，致對 B 公司之銷售比重下降。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	101 年度			102 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控模組	197,772	153,221	139,984,943	156,190	111,676	130,905,405
其他	57,401	44,428	5,406,017	128,156	87,787	4,812,198
合計	255,173	197,649	145,390,960	284,346	199,463	135,717,603

變動分析：102 年度產能較 101 年度減少，主要係產線與產品調整所致。

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

#### (六)最近二年度銷售量值

單位：仟片/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
觸控模組	—	—	155,045	170,547,475	—	—	111,639	151,547,576
其他	—	—	44,427	6,062,117	—	—	90,103	7,519,863
合計	—	—	199,472	176,609,592	—	—	201,742	159,067,439

變動分析：102 年度觸控模組銷售量較 101 年度減少，主要係因應市場競爭及產品變化所致。

#### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年 度		101 年	102 年	截至 103 年 3 月 20 日
員 工 人 數	經 理 人	278	325	324
	研 發 人 員	1,837	1,511	1,458
	一 般 員 工	19,560	14,549	11,139
	合 計	21,675	16,385	12,921
平 均 年 齡		25.00	24.78	26.36
平 均 服 務 年 資		1.57	1.84	2.22
學 歷 分 布 比 率	博 ( 碩 ) 士	341	372	344
	大 專	7,308	6,329	5,260
	高 中	8,389	6,725	4,962
	高 中 以 下	5,637	2,959	2,355

註：由於產能擴增，為因應人力的彈性需求情形，最近二年度(102 年及 103 年 03 月 20 日)廈門子公司派遣員工分別達 31,835 人及 26,139 人。

#### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。  
(二)未來因應對策及可能之支出：遵守政府規定善盡環保責任，無未來可能之支出。

#### 五、勞資關係

##### (一)員工福利制度之實施情形

##### 1.員工福利措施

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

##### 2.進修及訓練

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

### 3.退休制度

本公司從屬公司中屬於中華民國境內之公司，均依「勞動基準法」規定訂有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用-舊制。自 94 年 7 月 1 日起配合中華民國勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。屬於中華民國境外之子公司，則依當地相關法令辦理。

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

繳交比例 項目	本市（廈門市戶口）		外來人員（非廈門市戶口）	
	個人	企業	個人	單位
養老保險	8.0%	14.0%	8.0%	14.0%
失業	2%	1.0%	—	2.0%
工傷	—	0.5%	—	0.5%
醫療	2.0%	8.0%	2.0%	4.0%
生育	—	0.8%	—	0.8%
繳費基數	依職工個人上年度月平均基本工資廈門市員工繳費基數低於社平工資 60%（人民幣 2,626.2 元），依社平工資 60%作為繳費基數；繳費基數超過社平工資 300%（人民幣 13,131 元），依社平工資 300%作為繳費基數。		依廈門最低工資為繳費基數(人民幣 1,320 元)	

註：留空為個人不需要承擔。

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

- (1)1997 年 6 月 30 日以前參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金 + 過渡性養老金+ 特區補貼
- (2)1997 年 7 月 1 日以後參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金+特區補貼，說明：
  - ①基礎養老金：個人退休時上年度全市在崗職工月平均工資\*20%。
  - ②個人帳戶養老金：退休時個人帳戶存額 / 120
  - ③過渡性養老金：退休時全市上年度職工月平均工資×1.3%×（本人平均繳費指數+0.25）×本人 1997 年 6 月 30 日前的累計繳費年限
  - ④特區補貼：30 元

#### 4.勞資間之協議情形

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

#### 5.各項員工權益維護措施

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 六、重要契約：

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	開發及供應 (Master Development and Supply Agreement)	B 公司	94 年 12 月 15 日 至合約終止時	本公司提供研發服務及銷售產品予 B 公司，以協助 B 公司發展其終端產品	保密義務

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		年	年	101年1月1日	101年	102年
流動資產		—	—	42,208,275	73,432,472	79,537,725
採用權益法之投資		—	—	4,119,954	3,621,239	1,682,240
不動產、廠房及設備		—	—	37,898,859	44,733,443	54,838,929
無形資產		—	—	1,412,032	1,282,558	1,184,490
其他資產		—	—	5,836,435	5,917,393	13,957,699
資產總額		—	—	91,475,555	128,987,105	151,201,083
流動負債	分配前	—	—	42,650,409	57,945,343	86,998,888
	分配後	—	—	47,355,827	64,815,538	88,645,437 (註2)
非流動負債		—	—	21,360,921	27,769,740	19,325,351
負債總額	分配前	—	—	64,011,330	85,715,083	106,324,239
	分配後	—	—	68,716,748	92,585,278	107,970,788 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	27,332,595	42,611,828	43,970,772
股本		—	—	2,352,709	3,271,352	3,292,887
資本公積		—	—	8,194,203	16,124,540	16,494,984
保留盈餘	分配前	—	—	16,786,663	24,410,319	24,322,764
	分配後	—	—	11,375,432	17,540,124	22,676,215 (註2)
其他權益		—	—	(980)	(1,194,383)	(139,863)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	131,630	660,194	906,072
權益總額	分配前	—	—	27,464,225	43,272,022	44,876,844
	分配後	—	—	22,758,807	36,401,827	43,230,295 (註2)

註1：最近兩年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：暫以董事會通過之盈餘分配案計算，待股東會決議後定案。

簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		年	年	年	101年	102年
營業收入		—	—	—	176,609,592	159,067,439
營業毛利		—	—	—	29,884,703	20,930,533
營業利益		—	—	—	20,298,200	9,991,170
營業外收入及支出		—	—	—	(20,334)	(1,086,987)
稅前淨利		—	—	—	20,277,866	8,904,183
繼續營業單位 本期淨利		—	—	—	14,916,324	7,614,567
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		—	—	—	14,916,324	7,614,567
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	(1,206,042)	1,084,711
本期綜合損益總額		—	—	—	13,710,282	8,699,278
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	—	14,364,913	7,188,503
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	551,411	426,064
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		—	—	—	13,166,347	8,244,305
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	543,935	454,973
每股盈餘		—	—	—	43.89	21.21

註1：最近兩年度財務報表均由會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		2,543,251	4,269,424	22,286,973	42,412,128	73,414,953
基金及投資		—	—	—	4,119,954	3,621,239
固定資產		5,302,427	5,959,175	17,972,770	43,760,206	50,614,580
無形資產		542,748	517,110	1,290,850	2,194,183	3,321,725
其他資產		177,803	243,993	378,735	466,902	382,100
資產總額		8,566,229	10,989,702	41,929,328	92,953,373	131,354,597
流動負債	分配前	5,311,554	5,042,357	23,441,146	44,314,406	60,375,938
	分配後	5,508,354	6,552,315	23,441,146	49,019,824	67,246,133
長期負債		—	594,900	3,604,535	19,145,141	24,654,967
其他負債		12,469	32,611	90,689	131,265	108,525
負債總額	分配前	5,324,023	5,669,868	27,136,370	63,590,812	85,139,430
	分配後	5,520,823	7,179,826	27,136,370	68,296,230	92,009,625
股本		1,011,097	987,361	2,240,675	2,352,709	3,271,352
資本公積		1,465,827	1,431,416	6,473,247	8,097,983	15,620,781
保留盈餘	分配前	506,770	2,619,701	5,667,750	17,116,578	24,902,453
	分配後	309,970	1,018,402	5,555,716	11,705,347	18,032,258
金融商品未實現損益		—	—	—	(978)	(734)
累積換算調整數		258,512	263,937	417,403	1,656,819	1,785,223
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	(6,117)	(672)	(1,868)
股東權益總額 (歸屬於母公司股東)	分配前	3,242,206	5,302,415	14,792,958	29,222,439	45,577,207
	分配後	3,045,406	3,792,457	14,792,958	24,517,021	38,707,012

註1：最近五年度財務報表均由會計師查核簽證。



簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		12,942,345	18,708,751	59,598,753	143,371,617	173,659,386
營業毛利		1,754,562	4,235,873	10,017,027	24,192,694	29,617,156
營業損益		492,204	2,612,261	6,232,445	16,324,003	20,211,315
營業外收入及利益		119,832	58,285	107,883	693,067	1,106,316
營業外費用及損失		218,250	106,391	407,004	2,636,501	1,660,087
繼續營業部門稅前損益		393,786	2,564,155	5,933,324	14,380,569	19,657,544
繼續營業部門損益		388,497	2,310,013	4,747,879	11,227,379	14,358,709
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益(歸屬予母公司股東)		388,497	2,317,007	4,741,555	11,344,312	13,816,381
稀釋每股盈餘(註2)		1.59	8.77	17.07	35.81	42.24

註1：最近五年度財務報表均由會計師查核簽證。

註2：係依追溯調整加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
98年	郭慈容、王小蕙	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
99年	郭慈容、王小蕙	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
100年	郭慈容、陳俊宏(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
101年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
102年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註：勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		98年	99年	100年	101年	102年
財務結構(%)	負債占資產比率	—	—	—	66.45	70.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	158.81	117.07
償債能力(%)	流動比率	—	—	—	126.73	91.42
	速動比率	—	—	—	102.25	81.62
	利息保障倍數(註2)	—	—	—	29.48	9.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	9.86	7.44
	平均收現日數	—	—	—	37	49
	存貨週轉率(次)	—	—	—	10.48	10.79
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	5.02	5.23
	平均銷貨日數	—	—	—	35	34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	4.27	3.20
	總資產週轉率(次)	—	—	—	1.60	1.14
獲利能力	資產報酬率(%) (註2)	—	—	—	14.01	6.09
	權益報酬率(%) (註2)	—	—	—	42.17	17.28
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註2)	—	—	—	619.86	270.41
	純益率(%) (註2)	—	—	—	8.45	4.79
	每股盈餘(元)	—	—	—	43.89	21.21
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	25.19	23.53
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	(註1)	(註1)
	現金再投資比率(%)	—	—	—	12.27	16.67
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	1.26	1.71
	財務槓桿度	—	—	—	1.04	1.12

註1：由於財務資訊未滿5年，故不適用。

註2：於計算財務比率時，係以合併總純益為計算基礎。

註3：分析項目計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

## 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

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

## 6.槓桿度：

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

最近二年度各項財務比率變動原因（變動達20%以上者）：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主要係因不動產、廠房及設備增加且100年發行之可轉換公司債將於103年4月到期，自非流動負債轉到流動負債，致長期資金下降。
- 2.流動及速動比率減少，主係100年發行之可轉換公司債將於103年4月到期，自非流動負債轉到流動負債，致流動負債增加。
- 3.利息保障倍數減少，主係本期淨利減少所致。
- 4.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主係營收減少所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係營收減少且不動產、廠房及設備增加所致。
- 6.總資產週轉率及資產報酬率減少，主要係現金、不動產、廠房及設備、預付設備款等增加，總資產規模增加；惟本期營業收入及淨利減少所致。
- 7.權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少，主要係因本期淨利減少所致。
- 8.現金再投資比率增加，主要係營運活動之現金流入增加所致。
- 9.營運槓桿度增加，主係營業收入與營業利益減少所致。

財務分析-我國財務會計準則

項目		年度	最近五年度財務分析					
			97年	98年	99年	100年	101年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率		62.15	51.52	64.72	68.41	64.82	
	長期資金占固定資產比率		61.15	99.25	102.36	110.85	140.02	
償 債 能 力 (%)	流動比率		47.88	84.62	95.08	95.71	121.60	
	速動比率		28.17	64.60	81.70	68.25	98.12	
	利息保障倍數(註3)		3.91	38.24	68.88	34.58	29.12	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		10.42	23.93	9.28	14.43	9.69	
	平均收現日數		35	15	39	25	38	
	存貨週轉率(次)		11.97	13.80	21.60	14.43	10.25	
	應付款項週轉率(次)		5.77	6.58	6.01	5.96	4.93	
	平均銷貨日數		30	26	17	25	36	
	固定資產週轉率(次)		2.92	3.32	4.98	4.64	3.68	
	總資產週轉率(次)		1.61	1.91	2.25	2.13	1.55	
獲 得 能 力	資產報酬率(%) (註3)		6.34	24.27	18.24	17.22	13.26	
	股東權益報酬率(%) (註3)		13.11	54.07	47.25	51.02	38.39	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		48.68	264.57	278.15	693.84	617.83
		稅前純益(註3)		38.95	259.70	264.80	611.23	600.90
	純益率(%) (註3)		3.00	12.35	7.97	7.83	8.27	
	稀釋每股盈餘(元) (註1)		1.59	8.77	17.07	35.81	42.24	
現 金 流 量	現金流量比率(%)		43.00	61.46	25.34	40.58	26.35	
	現金流量允當比率(%)		註2	註2	41.57	44.55	53.51	
	現金再投資比率(%)		60.89	41.37	22.30	33.61	13.44	
槓 桿 度	營運槓桿度		2.11	1.29	1.21	1.20	1.27	
	財務槓桿度		1.38	1.03	1.01	1.03	1.04	

註1：係依101年5月16日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算。

註2：由於財務資訊未滿5年，故不適用。

註3：於計算財務比率時，係以合併總純益為計算基礎。

註4：分析項目之計算公式如下：

財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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。

#### 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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

#### 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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

#### 槓桿度：

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

最近二年度各項財務比率變動原因（變動達20%以上者）：

- 1.長期資金占固定資產比率增加，主要係因應營運規模擴大，發行海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證所致。
- 2.流動及速動比率增加，主要係101年第四季營收大幅成長致應收帳款增加及發行海外無擔保可轉換公司債與海外存託憑證致營運資金增加。
- 3.平均應收帳款週轉率減少及收現日數增加，主要係101年第四季營收大幅成長致應收帳款增加。
- 4.存貨週轉率減少及平均銷售日數增加，主要係營收大幅成長，為次年第一季備料致存貨大幅增加。
- 5.總資產週轉率及資產報酬率減少，主要係現金、應收帳款、存貨及固定資產等因營運規模擴大而增加，致總資產規模增加。
- 6.固定資產週轉率減少，主要係因持續擴建廠房及購置生產設備致固定資產增加。
- 7.股東權益報酬率減少，主要係發行海外存託憑證致股東權益增加。
- 8.現金流量比率減少，主要係營業活動之現金流入減少所致。
- 9.現金再投資比率減少，主要係營運活動之現金流入減少與發放現金股利，固定資產及營運資金增加所致。

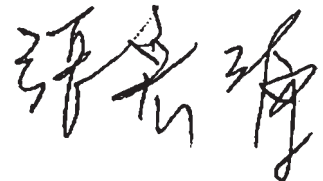
### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### TPK Holding Co., Ltd. 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇二年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四等相關規定報告如上，敬請鑒核。

TPK Holding Co., Ltd.

審計委員會召集人：張宏源



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 一 日

**四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：**

請參閱第 118 頁至第 230 頁。

**五、公司及其關係企業財務週轉情形：無異常。**

## 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

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	101 年	102 年	增減變動	
			金額	變動比率%
流動資產	73,432,472	79,537,725	6,105,253	8.31
採用權益法之投資	3,621,239	1,682,240	(1,938,999)	(53.55)
不動產、廠房及設備	44,733,443	54,838,929	10,105,486	22.59
無形資產	1,282,558	1,184,490	(98,068)	(7.65)
其他資產	5,917,393	13,957,699	8,040,306	135.88
資產總額	128,987,105	151,201,083	22,213,978	17.22
流動負債	57,945,343	86,998,888	29,053,545	50.14
非流動負債	27,769,740	19,325,351	(8,444,389)	(30.41)
負債總額	85,715,083	106,324,239	20,609,156	24.04
股本	3,271,352	3,292,887	21,535	0.66
資本公積	16,124,540	16,494,984	370,444	2.30
保留盈餘	24,410,319	24,322,764	(87,555)	(0.36)
股東權益其他項目	(1,194,383)	(139,863)	1,054,520	(88.29)
股東權益(歸屬予母公司股東)	42,611,828	43,970,772	1,358,944	3.19
<p>重大變動項目說明</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採用權益法之投資減少，係 102 年度認列轉投資達鴻先進科技股份有限公司投資損失與投資溢價減損所致。</li> <li>2. 不動產、廠房及設備增加，係本公司擴建廠房及購置生產設備。</li> <li>3. 其他資產增加，主要係預付設備款、遞延所得稅資產與長期預付租金增加所致。</li> <li>4. 流動負債增加，主要係因應公司營運所需，增加短期融資予以支應，另將 103 年 4 月到期之海外無擔保可轉換公司債重分類至流動負債所致。</li> <li>5. 非流動負債減少，係將 103 年 4 月到期之海外無擔保可轉換公司債由非流動負債重分類至流動負債所致。</li> <li>6. 股東權益其他項目增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少所致。</li> </ol>				



## 二、財務績效

### (一)經營結果分析表

單位：新台幣仟元

項目	101 年	102 年	增減變動	
			金額	變動比率(%)
營業收入	176,609,592	159,067,439	(17,542,153)	(9.93)
營業毛利	29,884,703	20,930,533	(8,954,170)	(29.96)
營業利益	20,298,200	9,991,170	(10,307,030)	(50.78)
營業外收入及支出	(20,334)	(1,086,987)	(1,066,653)	5,245.66
稅前淨利	20,277,866	8,904,183	(11,373,683)	(56.09)
繼續營業單位本期淨利	14,916,324	7,614,567	(7,301,757)	(48.95)
本期淨利 (歸屬予母公司股東)	14,364,913	7,188,503	(7,176,410)	(49.96)
稀釋每股盈餘	43.89	21.21	(22.68)	(51.67)
<p>重大變動項目說明</p> <p>1. 因市場競爭致營業收入減少，是以本期營業毛利、營業利益、本期淨利及每股盈餘較去年同期減少。</p> <p>2. 營業外支出增加，主要係認列轉投資達鴻先進科技股份有限公司投資損失與投資溢價減損所致。</p>				

### 三、現金流量

#### (一)現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	101 年	102 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	14,597,276	20,469,213	5,871,937	40.23
投資活動	(17,690,015)	(30,153,665)	(12,463,650)	70.46
籌資活動	16,334,664	23,921,125	7,586,461	46.44

變動分析：

1. 本期營業活動淨現金流入增加，主係因應收帳款及存貨減少致現金流入增加。
2. 本期投資活動淨現金流出增加，主係因本公司擴廠及購置生產設備金額增加所致。
3. 本期籌資活動淨現金流入增加，主係因短期借款增加所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
38,299,393	9,412,483	32,877,898	14,833,978	—	23,532,000

#### 1.民國 103 年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主要係營業活動所產生。
- (2)投資活動：主要係擴建廠房及購買設備。
- (3)籌資活動：主要係發放現金股利及 100 年度發行之可轉換公司到期贖回。

#### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：規劃以銀行借款或現金增資來支應。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	實際完成日期	所需資金總額	資金運用計畫	
				101 年度	102 年度
擴廠及購買機器設備	發行海外存託憑證	102 年第三季	4,248,863	150,880	4,097,983

#### (二)預計產生效益：提高觸控感應器及保護玻璃的自製率暨提升營業毛利率。

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

### (一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經審計委員會、董事會或股東會討論通過。

### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃

單位：新台幣仟元

轉投資事業	最近年度投資報酬	說明
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	(33,528)	主要獲利來源係認列轉投資宸陽光電科技（廈門）有限公司及 TPK America, LLC 損益
Improve Idea Investments Ltd.	1,120,248	主要獲利來源係認列轉投資 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. 損益
Upper Year Holdings Limited	4,356,213	主要獲利來源係認列轉投資宸鴻科技（廈門）有限公司、威鴻（廈門）光學有限公司、寶宸（廈門）光學科技有限公司、瑞士達光學（廈門）有限公司及瑞世達科技（廈門）有限公司損益
TPK Technology International Inc.	553,675	維持一定之營運規模
宸鴻光電科技股份有限公司	1,053,215	營運規模擴大及認列轉投資 Ray-Star System Solutions Limited 利益
宸鴻科技（廈門）有限公司	4,769,847	維持一定之營運規模及認列轉投資瑞士達光學（廈門）有限公司、瑞世達科技（廈門）有限公司損益
威鴻（廈門）光學有限公司	(254,388)	營運未達經濟規模
寶宸（廈門）光學科技有限公司	106,144	維持一定之營運規模
宸陽光電科技（廈門）有限公司	(35,653)	營運未達經濟規模
New Strategy Investment Ltd.	—	並無任何營運
瑞士達光學（廈門）有限公司	66,282	維持一定之營運規模
瑞世達科技（廈門）有限公司	302,651	維持一定之營運規模
TPK America, LLC	40,226	營運已達經濟規模，開始獲利
Ray-Star Universal Solutions Limited	750,689	主要係認列轉投資 TPK Universal Solutions Limited 利益
祥達光學（廈門）有限公司	(754,540)	營運未達經濟規模
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.	1,120,348	主要係認列轉投資宸鴻光電科技股份有限公司與大鴻先進科技股份有限公司損益

轉投資事業	最近年度 投資報酬	說明
TPK Universal Solutions Limited	750,872	維持一定之營運規模及認列轉投資瑞世達科技(廈門)有限公司、宸陽光電科技(廈門)有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、長鴻光電(廈門)有限公司、宸鴻科技(平潭)有限公司、宸鴻電子材料(晉江)有限公司、TPK Specialty Materials Limited、TPK Film Solutions Limited、CIM Corporation 及達鴻先進科技股份有限公司損益
Ray-Star System Solutions Limited	152,654	主要係認列轉投資宸正光電(廈門)有限公司利益
宸正光電(廈門)有限公司	187,975	維持一定之營運規模
CIM Corporation	6,909	主要係認列轉投資 Hallys Corporation 利益
Hallys Corporation	16,171	營運達經濟規模
廈門京嘉光電科技有限公司	498,984	維持一定之營運規模
TPK Specialty Materials Limited	438,274	主要係認列轉投資廈門京嘉光電科技有限公司利益
Hallys Hong Kong Limited	(618)	主要係認列轉投資上鴻(廈門)精密機械有限公司損失
TPK Film Solutions Limited	(40,698)	主要係認列轉投資宸新科技(廈門)有限公司損失
宸新科技(廈門)有限公司	(39,152)	營運未達經濟規模
上鴻(廈門)精密機械有限公司	(513)	營運未達經濟規模
長鴻光電(廈門)有限公司	(102,223)	營運未達經濟規模
宸鴻科技(平潭)有限公司	(86,128)	102 年成立，尚未正式營運
大鴻先進科技股份有限公司	(10,603)	102 年成立，尚未正式營運
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	(19,327)	營運未達經濟規模
金順新開發(平潭)有限公司	(495)	102 年成立，尚未正式營運
達鴻先進科技股份有限公司	(1,923,186)	營運未達經濟規模，認列閒置資產減損及 TPK 認列投資溢價減損

(三)未來一年投資計畫：

為因應觸控介面應用迅速普及化之趨勢，本公司規劃於中國福建省平潭區建構中、大尺寸觸控生產製造基地，以滿足新客戶與中、大尺寸觸控蓬勃發展之需求；針對中、高階消費性電子產品輕薄化之要求，本公司也積極擴充單片玻璃觸控解決方案，協助客戶達到輕、薄以及高規格結構之目標。此外，本公司不斷創新研發各式生產用自動化設備，以期降低人工需求並達到良率之提升。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度
利息收入(費用) (淨額)	(218,697)	(258,161)
兌換利益(損失) (淨額)	13,420	93,638

### 1.利率方面

本公司 102 年度淨利息費用金額為新台幣（以下幣別除有特別註明外，概以新台幣為準）258,161 仟元，占當期營業利益之 2.58%，對本公司影響較低。由於本公司一向與往來銀行關係良好、財務狀況穩健、債信記錄無慮、以及所借貸利率相對低廉，預計未來利率變動對本公司之整體營運，不致於造成重大影響。

### 2.匯率方面

自本公司會計制度採用國際財務報導準則(IFRS)，大部分大陸子公司之功能性貨幣改採美元，其主要銷貨收入及原物料採購皆以美元計價，部分原材料採購以人民幣及日幣計價，需換匯支應付款需求，有曝露匯率風險之虞。本公司之台灣子公司功能性貨幣為新台幣，主要銷貨收入及原物料採購以美元計價，且銷貨收入大於原物料採購，亦有曝露匯率風險之虞。另本公司主要營運地中國大陸及台灣之當地日常開銷以人民幣及新台幣支應，雖受匯率波動影響，惟所涉及的部位相對不大（最近三年度營業費用佔營收淨額約 5.93%），故影響相對較低。

根據上述匯率風險，本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

- (1)對外幣匯率風險採取自然沖銷之原則。由於本公司之台灣子公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，藉由其互抵所產生之自然避險效果，以降低兌換需求，並視需要運用遠期外匯合約與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。
- (2)財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- (3)與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- (4)本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令所制定之「從事衍生性商品交易處理程序」於 100 年 4 月 18 日經審計委員會、董事會及 100 年 6 月 9 日股東會決議通過，修訂規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程序。

### 3.通貨膨脹方面

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司所生產之產品，其終端應用產品之銷售區域遍佈全球，而透過隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易條件等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

### 4.大陸貸款利率上升的風險

#### (1)目前貸款利率現況

##### ①人民幣貸款利率

近年來中國利率市場化之進展成為各界關注要點，中國人民銀行於 102 年 7 月發布通知，取消對金融機構貸款利率的部分限制，且近期亦嚴格管控對市場釋出之流動性，企圖加速利率市場化，進一步推動金融及經濟改革。103 年

中國經濟成長率雖較前幾年放緩，但各界普遍預期仍至少有 7% 以上，通膨仍是中國人民銀行管控重點，故短期內人民幣利率可能不易滑落，將維持在相對高檔之水準。

#### ②美元貸款利率

美國聯準會宣布於 103 年 1 月及 2 月，分別各減少購債規模 100 億美元，企圖讓量化寬鬆政策退場，雖現今美國及全球經濟狀況尚未完全恢復，不至於過快地執行貨幣緊縮，但全球預期資金潮退場的心理仍使美元貸款利率上揚；另一方面，因中國人民銀行較嚴格地管控市場流動性，使中國利率維持高檔，也因此吸引了境外資金流入中國進行利差套利，此亦為推動美元利率上揚的原因。長期來看，在美國量化寬鬆逐漸退場的情況下，美元貸款利率成本將緩步上揚。

#### (2)因應措施

以本公司整體角度來看，鑒於本公司絕大部分銷售及採購均以美元計價，且美元貸款成本仍遠低於人民幣等考量因素，銀行借款仍將主要以美元為主，儘量避免人民幣貸款，以減少利率上升所帶來之衝擊。公司相對應之措施主要有：

- ①財會部門審慎評估資金需求預估與融資計畫，嚴格按需求借款，減少不必要之貸款利息支出；
- ②憑藉公司已有之產業優勢地位，增加信貸合作銀行，加大與銀行的議價力度，儘量取得同等市場條件下之最優貸款利率；
- ③增加境外銀行融資管道，以外債方式引進境外低廉美元借款，逐步取代大陸地區貸款成本較高的人民幣與美元借款；
- ④適度透過利率避險工具，規避市場利率波動所帶來的風險。

#### 5.日幣升值的風險

##### (1)日幣匯率現況

- ①日本政府為刺激經濟，執行貨幣寬鬆政策，預估在政策面的干預下，日幣短期內仍有持續走貶的風險；長期來看，若日本政府經濟改革未如市場預期，不排除日幣可能重回升值軌道。
- ②本公司部分原材料及機器設備採購以日幣計價，故有曝露匯率風險之虞。

##### (2)因應措施

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

#### 6.人民幣升值的風險：

##### (1)人民幣匯率現況

- ①自中國經濟成長力道減緩、中國政府加緊人民幣國際化腳步及中國人民銀行放寬每日人民幣匯價波幅限制以來，人民幣已脫離單方向升值之軌道，短期內將呈雙向波動態勢；長期來看，鑒於中國將積極規畫發展內需市場及壓抑通膨，人民幣升值有助達成該目標，加上中國市場仍深具投資價值，勢必吸引國際資金逐步湧入中國，使人民幣升值。
- ②本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，惟部分原材料採購及營運當地日常開銷以人民幣計價，故有曝露匯率風險之虞。

## (2)因應措施

- ①儘量降低人民幣匯率風險部位：降低人民幣支付比例，並積極使用、擴大人民幣收款結算方式，以達自然避險之效。
- ②與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ③視實際需求之狀況，適時運用外匯衍生性金融避險產品與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。

## 7.美元貶值的風險

### (1)美元匯率現況

- ①美國量化寬鬆已逐步退場，市場全球資金退潮產生預期心理，帶動美元利率上漲，亦推動美元兌新台幣走強，惟在世界經濟成長緩步復甦的情況下，資金可能持續流入亞洲貨幣，不排除美元兌新台幣將轉貶值方向的可能。
- ②本公司之台灣子公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，且銷貨收入大於原材料採購，而營運當地日常開銷以新台幣計價，故有曝露匯率風險之虞。

### (2)因應措施

- ①儘量降低匯率風險部位：降低台幣支付比例，並積極使用、擴大台幣收款結算方式，以達自然避險之效。
- ②與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ③視實際需求之狀況，適時運用外匯衍生性金融避險產品與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。

## 8.歐元貶值的風險

本公司銷售收入絕大部分均以美元計價，且採購支出中亦無歐元需求，因此歐元貶值對公司整體的運營與獲利並無任何影響。

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

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

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1.未來研發計畫

本公司秉持技術自主原則，主要技術均由研發人員自行創新開發而成，未來將持續投入資源以精進高階觸控產品技術，並透過流程改善與效率提昇，使本公司產品更具市場競爭力；此外，本公司對觸控產品創新材料之開發與觸控應用領域之開拓亦不遺餘力，除鞏固公司於高階觸控市場之領先地位外，更積極研發各式觸控解決方案，拓展觸控產品應用範疇，並提供客戶更多元化之產品選擇，進一步將本公司的觸控產品佈局由高階市場延伸至中、低階市場。

#### 2.預計投入研發費用

本公司 101 年及 102 年研發費用為新台幣 4,703,853 仟元及新台幣 5,416,368 仟元，分占營收百分比約為 2.66% 及 3.41%，本公司除自行開發主要觸控技術外，亦透過與客戶共同合作及研發，不斷提昇產品效能與降低成本，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，以維持市場競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

由於觸控產業之快速變化及技術不斷演進，使整體產業競爭更趨激烈。本公司除積極投入研發資源，針對市場趨勢及客戶需求，持續開發高品質及具市場競爭力之觸控產品外，更積極拓展觸控應用領域之範疇。此外，面對高階電子產品成長速度趨緩，本公司已投入研發更具成本競爭優勢之觸控產品，並跨足中、低價電子產品之觸控應用市場，以維持公司營收成長動能。此外，目前尚無因科技改變而對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

為整合集團資源並簡化組織，本公司於102年1月23日董事會決議通過子公司宸鴻光電科技股份有限公司與展觸光電科技股份有限公司合併，並於102年5月1日完成，合併後宸鴻光電科技股份有限公司為存續公司、展觸光電科技股份有限公司為消滅公司。本案屬於組織架構重組，並不影響本公司之股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

公司於評估可行性及效益後，於廈門平潭增設生產線，以支應市場所需。為因應及避免產生供過於求之可能風險，除將視市場變化，分批擴增生產線外，並將持續積極開發新客戶、研發新產品及新技術、進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，在競爭環境中建立長久之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險：本公司最近二年度並無特定供應商佔進貨比重過大之情事，且各進貨供應商之排名組合，會因本公司產品組合及客戶之需求改變而變化，故本公司應無進貨過度集中之風險。

2.銷貨集中風險：過往本公司以銷售高階智慧型手機與平板電腦配備之投射電容觸控解決方案為主。因高階智慧型手機及平板電腦係寡占市場，導致本公司銷售客戶集中度偏高之情形。然而，受惠於觸控介面應用的普及化，以及本公司致力於觸控應用（包括：筆電觸控、All-in-One 觸控、車用中控螢幕、穿戴式電子產品等）與客戶（例如：中階智慧型手機）之業務拓展，客戶集中度偏高之情況可望有所改善。

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



(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

本公司之子公司宸鴻科技（廈門）有限公司（以下簡稱“宸鴻廈門”）因認為諾基亞通信有限公司及深圳歐菲光科技股份有限公司製造與銷售之智慧型手機所用之觸控面板，涉嫌侵犯宸鴻廈門擁有專屬授權之「電容式觸控板的觸控圖形結構」專利，宸鴻廈門於 2013 年 1 月在廈門市中級人民法院分別對諾基亞通信有限公司、東莞萬事達液晶顯示器有限公司（2013 年 3 月申請追加）和深圳歐菲光科技股份有限公司等提起侵權之訴。上述兩案目前尚在廈門市中級人民法院審理中。

本公司之子公司宸鴻光電科技股份有限公司（以下簡稱“宸鴻台灣”）因對中華人民共和國國家知識產權局專利複審委員會（以下簡稱“專利複審委”）針對其「電容式觸控板的觸控圖形結構」專利作出的第 21304 號無效宣告請求審查決定書不服，於 2013 年 9 月向北京市第一中級人民法院提起了行政訴訟。2013 年 12 月北京市第一中級人民法院判決撤銷專利複審委的上述決定，並令其重新作出無效宣告請求的審查決定。判決後，專利複審委及第三人向北京市高級人民法院提出上訴。目前該案尚在北京市高級人民法院審理中。

宸鴻台灣於 2013 年 5 月 15 日向美國北加州聯邦地方法院提出專利侵權訴訟，控告勝華科技股份有限公司（Wintek Corporation）及其美國分公司 Wintek Electro-Optics Corporation（以下統稱勝華公司），侵害宸鴻台灣之美國第 8,217,902 號專利，並於同年 10 月 7 日追加主張勝華公司侵害第 8,283,935 號專利，要求勝華公司賠償並禁止銷售任何侵害該等專利權之產品，該案仍在持續審理中。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業組織圖：請參閱第 108 頁。
- (二) 各關係企業基本資料：請參閱第 109 頁至第 111 頁。
- (三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
- (四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：請參閱第 112 頁至第 115 頁。
- (五) 各關係企業營運狀況：請參閱第 116 頁至第 117 頁。
- (六) 關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表相同，請參閱第 118 頁至第 230 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

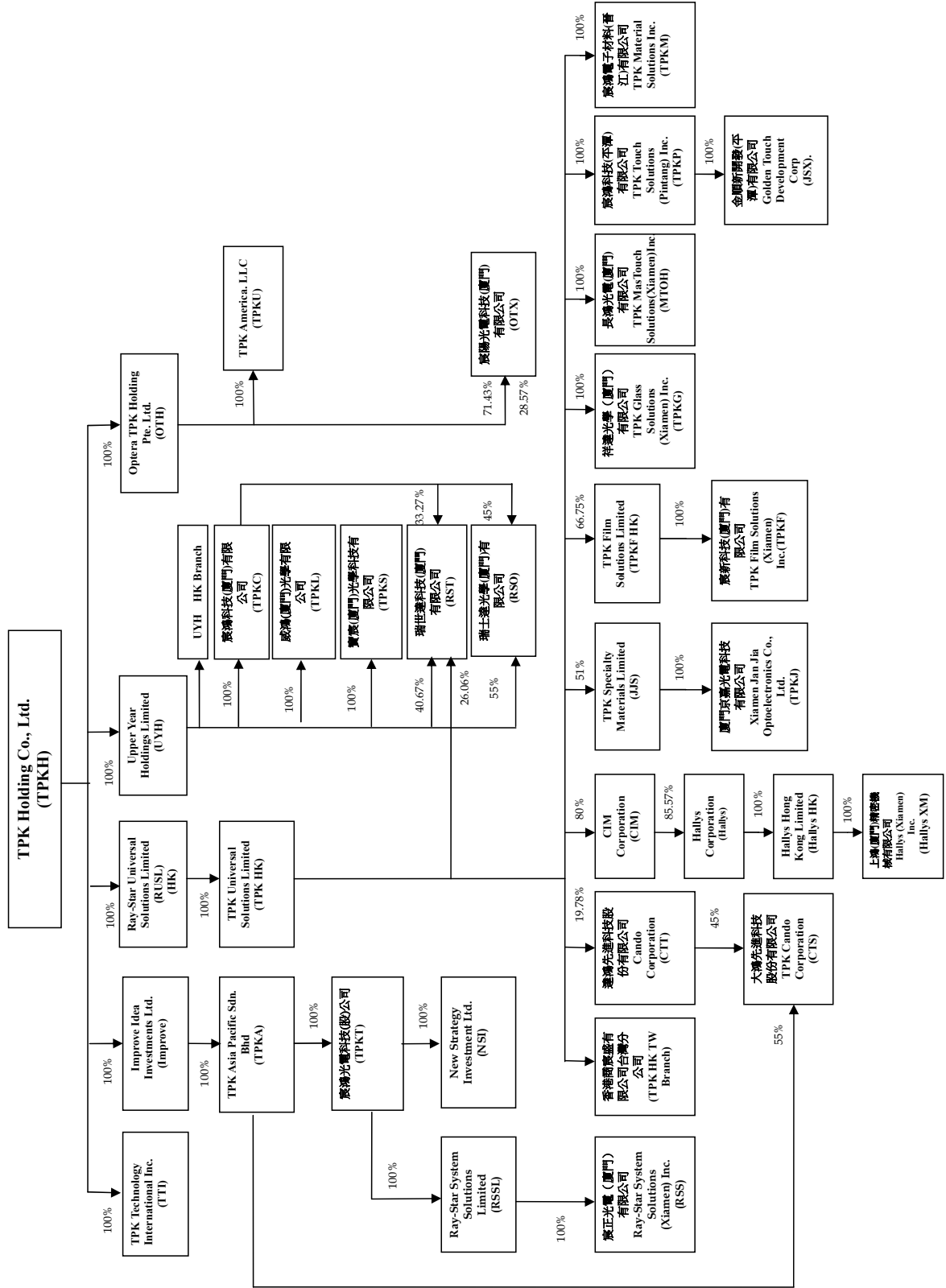
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異：無。

# TPK Holding Co., Ltd. 關係企業組織圖



各關係企業基本資料

截至民國102年12月31日

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
宸鴻光電科技(股)公司	92/05/09	臺北市內湖區民權東路六段13之18號	新台幣 501,000,000	研發及銷售中心
Upper Year Holdings Limited	95/01/17	PO Box 217, Apia, Samoa	美金 196,250,000	一般投資業務及國際貿易
Improve Idea Investments Ltd.	95/01/17	PO Box 217, Apia, Samoa	美金 152,490,000	一般投資業務
New Strategy Investment Ltd.	94/01/06	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	美金 200,000	一般投資業務
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	94/11/24	80 Robinson Road, #02-00, Singapore 068898	美金 24,800,000	一般投資業務
TPK Technology International Inc.	96/01/08	PO Box 217, Apia, Samoa	美金 500,000	國際貿易
TPK America, LLC	99/04/16	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.	美金 4,800,000	國際貿易
Ray-Star Universal Solutions Limited	99/12/17	Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	美金 338,338,000	一般投資業務
TPK Universal Solutions Limited	99/12/23	Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	美金 336,338,000	一般投資業務及國際貿易
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	99/12/03	Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T. Labuan, Malaysia.	美金 194,447	一般投資業務
Ray-Star System Solutions Limited	100/04/01(註)	31/F., Chinachem Century Tower, No.178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	美金 13,310,000	一般投資業務

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
CIM Corporation	100/07/29 (註)	308-1, Nishijima, Okubo-cho, Akashi city, Hyogo 674-0064	日幣50,100,000	一般投資業務
Hallys Corporation	100/07/29 (註)	811-1 Eigashima, Okubo-cho, Akashi city, Hyogo 674-0064	日幣100,000,000	設備製造、批發及零售
宸鴻科技(廈門)有限公司	93/08/26	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號	美金 115,000,000	觸控模組研發、生產及銷售
宸陽光電科技(廈門)有限公司	94/12/23	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路195號	美金 35,000,000	導電玻璃研發、生產、加工及銷售
威鴻(廈門)光學有限公司	95/05/30	中國福建省廈門市出口加工區海景中路40號	美金 29,000,000	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售
寶宸(廈門)光學科技有限公司	95/06/21	中國福建省廈門市集美區集美大道190號3、4、5、8樓	美金 25,000,000	觸控模組、觸控顯示器及系統之研發、生產及銷售
瑞世達科技(廈門)有限公司	99/03/31	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路503號B棟廠房一二層	美金 108,192,839	導電玻璃研發、生產、加工及銷售
瑞士達光學(廈門)有限公司	99/04/15	中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路18號	美金 15,000,000	光學玻璃加工及銷售
祥達光學(廈門)有限公司	100/02/14	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號A棟7樓D區	美金 150,000,000	光學玻璃加工及銷售
宸正光電(廈門)有限公司	100/04/01(註)	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路509號F棟廠房二層東側，三層及四層西側	美金 16,300,000	觸控模組研發、生產及銷售
廈門京嘉光電科技有限公司	101/04/01(註)	中國福建省廈門翔安區翔安(翔安)產業區翔明路1號中棟	美金 3,600,000	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
TPK Specialty Materials Limited	101/04/01(註)	Offshore Chambers, P.O.Box217, Apia, Samoa	美金 3,600,000	一般投資業務
Hallys Hong Kong Limited	101/05/10	Flat B, 6/F., Teda Building, 87 Wing Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong	美金 510,000	一般投資業務及國際貿易
TPK Film Solutions Limited	101/06/14	Flat B, 6/F., Teda Building, 87 Wing Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong	美金 18,000,000	一般投資業務
宸新科技(廈門)有限公司	101/08/07	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓五樓D區	美金 14,500,000	觸控模組研發、生產及銷售
上鴻(廈門)精密機械有限公司	101/11/07	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓五樓C區	美金 500,000	光學玻璃之相關設備及零組件組裝、加工
長鴻光電(廈門)有限公司	102/02/04(註)	廈門市海滄區海景北路1號	美金 60,000,000	觸控模組研發、生產及銷售
宸鴻科技(平潭)有限公司	102/02/18	平潭漁平大道與壇西大道交叉口 平潭綜合實驗區管委會現場指揮部辦公大樓一樓	美金 100,000,000	光學玻璃加工及銷售
大鴻先進科技股份有限公司	102/04/03	中部科學工業園區臺中市后里區后科南路88號	新台幣 600,000,000	化學強化玻璃及其模組研發、生產及銷售
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	102/08/01	福建晉江經濟開發區	美金 3,500,000	觸控相關電子材料及電子化學品之製造及銷售
金順新開發(平潭)有限公司	102/11/07	中國福建省平潭縣潭城鎮桂山居委會龍鳳路北側(中銀大廈7樓)	人民幣152,000,000	房地產業

註：係為本公司取得該公司股權之日期。

各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國 102 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例% (出資比例)
宸鴻光電科技股份有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事兼總裁 暨執行長	孫大明	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	監察人	劉世明	—	—
香港商宸盛光電有限公司台灣分公司	經理人	孫大明	—	—
大鴻先進科技股份有限公司	董事長	孫大明	—	—
	董事	劉世明	—	—
	董事	丁國書	—	—
	監察人	劉詩亮	—	—
Upper Year Holdings Limited(Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
Upper Year Holdings Limited, Hong Kong Branch	董事	江朝瑞	—	—
Improve Idea Investments Ltd.(Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
New Strategy Investment Ltd.(Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
Optera TPK Holding Pte. Ltd.(Singapore)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	孫大明	—	—
	董事	吳文瑜	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
	董事	劉世明	—	—
	董事	Woo May Poh	—	—
TPK Technology International Inc. (Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
TPK America, LLC	董事	江朝瑞	—	—
	董事	吳文瑜	—	—
Ray-Star Universal Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	吳文瑜	—	—
TPK Universal Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	吳文瑜	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例% (出資比例)
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd (Malaysia)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	Avon Wong Jin Sian	—	—
	董事	Geoffrey chang Tze Weng	—	—
	董事	孫大明	—	—
	董事	吳文瑜	—	—
Ray-Star System Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	吳文瑜	—	—
CIM Corporation (Japan)	董事長	Hiroshi Aoyama	10,020	20
	代表董事	江朝瑞	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	董事	開宇聲	—	—
Hallys Corporation (Japan)	董事	Hiroshi Aoyama	791	5.28
	代表董事	江朝瑞	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	董事	開宇聲	—	—
TPK Specialty Materials Limited(Samoa)	董事	Improve Idea Investments Limited(代表人:張恆耀)	—	—
	董事	Upper Year Holdings Limited(代表人:林忠良)	—	—
	董事	蕭慶雄	—	—
Hallys Hong Kong Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	Hiroshi Aoyama	—	—
	董事	開宇聲	—	—
TPK Film Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	董事	劉世明	—	—
	董事	John Edward Lemoncheck	—	—
	董事	Eiji NAKAGAWA	—	—



企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例% (出資比例)
宸鴻科技(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	監事	彭雲陵	—	—
	總經理兼 執行長	孫大明	—	—
宸陽光電科技(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事	孫大明	—	—
	董事	洪祖杭	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
	總經理	劉世明	—	—
威鴻(廈門)光學有限公司	董事長兼 總經理	江朝瑞	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
寶宸(廈門)光學科技 有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	總經理	陳志明	—	—
瑞世達科技(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事	孫大明	—	—
	董事兼 總經理	劉世明	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
瑞士達光學(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事	孫大明	—	—
	董事兼 總經理	陳志明	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
祥達光學(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事兼 總經理	孫大明	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
宸正光電(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事兼 總經理	劉世明	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例% (出資比例)
廈門京嘉光電科技有限公司	董事長	蕭慶雄	—	—
	董事	林忠良	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
宸新科技(廈門)有限公司	執行董事	劉世明	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
上鴻(廈門)精密機械有限公司	執行董事兼 總經理	Hiroshi Aoyama	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
長鴻光電(廈門)有限公司	執行董事兼 總經理	劉世明	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
宸鴻科技(平潭)有限公司	董事	江朝瑞	—	—
	董事	孫大明	—	—
	董事兼 總經理	劉世明	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	執行董事兼 總經理	胡俊民	—	—
	監事	劉世明	—	—
金順新開發(平潭)有限公司	執行董事兼 總經理	江朝瑞	—	—
	監事	吳文瑜	—	—

各關係企業營運狀況

截至民國 102 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
宸鴻光電科技股份有限公司	新台幣 501,000,000	6,063,272	1,886,032	4,177,240	13,978,524	177,544	1,053,215	25.92
Upper Year Holdings Limited	美金 196,250,000	45,855,761	11,018,543	34,837,218	848,319	100,727	4,356,213	22.20
Improve Idea Investments Ltd.	美金 152,490,000	4,573,433	29,507	4,543,926	—	(106)	1,120,248	8.63
New Strategy Investment Ltd.	美金 200,000	—	—	—	—	—	—	—
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	美金 24,800,000	2,270,772	103,911	2,166,861	—	(10,484)	4,113	0.17
TPK Technology International Inc.	美金 500,000	595,520	72,895	522,625	710,123	544,951	533,675	1,107.35
TPK America, LLC	美金 4,800,000	132,216	92,356	39,860	468,353	29,537	40,226	註1
Ray-Star Universal Solutions Limited	美金 338,338,000	13,989,702	115	13,989,587	—	(184)	750,689	2.44
TPK Universal Solutions Limited	美金 336,338,000	38,793,111	24,862,500	13,930,611	128,835,743	3,724,182	750,872	2.45
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	美金 194,447	4,648,821	134,979	4,513,842	—	(5,869)	1,120,348	6,683.8
Ray-Star System Solutions Limited	美金 13,310,000	742,971	25,318	717,653	—	(68)	152,654	11.47
CIM Corporation	日幣50,100,000	120,773	113,024	7,749	—	(4,716)	14,560	290.62
Hallys Corporation	日幣100,000,000	694,707	733,746	(39,039)	1,054,656	68,060	56,829	3,795.91
宸鴻科技(廈門)有限公司	美金115,000,000	71,945,417	42,689,128	29,256,289	132,253,682	4,490,758	4,769,847	註1
宸陽光電科技(廈門)有限公司	美金 35,000,000	4,724,002	1,665,921	3,058,081	4,226,980	(50,100)	(35,653)	註1
威鴻(廈門)光學有限公司	美金 29,000,000	2,686,135	1,450,227	1,235,908	4,689,918	(242,543)	(254,388)	註1

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
寶宸(廈門)光學科技有限公司	美金 25,000,000	7,316,594	3,884,823	3,471,771	8,969,025	74,813	106,144	註1
瑞世達科技(廈門)有限公司	美金 108,192,839	10,342,132	1,893,139	8,448,993	4,685,269	38,797	302,651	註1
瑞士達光學(廈門)有限公司	美金 15,000,000	1,533,217	764,282	768,935	1,916,682	89,552	66,282	註1
祥達光學(廈門)有限公司	美金 150,000,000	23,136,916	19,769,881	3,367,035	9,530,069	(687,902)	(754,540)	註1
宸正光電(廈門)有限公司	美金 16,300,000	1,804,351	1,063,390	740,961	4,870,514	261,558	187,975	註1
廈門京嘉光電科技有限公司	美金 3,600,000	2,882,596	914,532	1,968,064	4,217,373	1,084,674	978,400	註1
TPK Specialty Materials Limited	美金 3,600,000	1,972,348	934,454	1,037,894	—	(7,919)	868,908	241.36
Hallys Hong Kong Limited	美金 510,000	14,784	—	14,784	—	(24)	(773)	(1.52)
TPK Film Solutions Limited	美金 18,000,000	471,902	159	471,743	—	(2,538)	(54,302)	(3.46)
宸新科技(廈門)有限公司	美金 14,500,000	491,190	121,459	369,731	404	(63,945)	(52,016)	註1
上鴻(廈門)精密機械有限公司	美金 500,000	27,618	13,107	14,511	66,725	(941)	(749)	註1
長鴻光電(廈門)有限公司	美金 60,000,000	6,986,145	5,304,569	1,681,576	1,071,893	(90,523)	(74,519)	註1
宸鴻科技(平潭)有限公司	美金 100,000,000	10,277,151	7,378,312	2,898,839	—	(46,606)	(86,128)	註1
大鴻先進科技股份有限公司	新台幣 600,000,000	787,480	206,785	580,695	—	(16,728)	(19,279)	(0.32)
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	美金 3,500,000	315,861	230,961	84,900	120,808	(24,620)	(19,327)	註1
金順新開發(平潭)有限公司	人民幣152,000,000	743,344	784	742,560	—	(777)	(495)	註1

註1：為有限公司，故無股數。

會計師查核報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒：

TPK Holding Co., Ltd.及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 TPK Holding Co., Ltd. 及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 郭 慈 容



會計師

陳 俊 宏



郭 慈 容

陳 俊 宏

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產(附註四)						
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 38,299,393	25	\$ 23,237,949	18	\$ 10,382,671	11
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四、八及三三)	9,259,115	6	3,280,388	2	777,190	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五、九及三二)	14,818,938	10	27,968,009	22	7,853,182	9
1200	其他應收款(附註四、五、九、二七及三二)	8,432,098	6	4,740,418	4	11,228,003	12
1220	當期所得稅資產(附註四及二四)	112,676	-	7,561	-	107	-
130X	存貨(附註四、五及十)	8,431,379	6	14,110,200	11	11,798,922	13
1470	其他流動資產(附註四及十五)	184,126	-	87,947	-	168,200	-
11XX	流動資產合計	79,537,725	53	73,432,472	57	42,208,275	46
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十一、十六及三三)	1,682,240	1	3,621,239	3	4,119,954	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二、二七及三二)	54,838,929	36	44,733,443	35	37,898,859	41
1760	投資性不動產淨額(附註四、五、十三及三二)	316,594	-	189,350	-	-	-
1780	無形資產(附註四、五及十四)	1,184,490	1	1,282,558	1	1,412,032	2
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	895,655	1	551,212	-	544,825	1
1915	預付設備款	11,218,751	7	4,278,258	3	4,230,022	5
1920	存出保證金(附註二九及三二)	148,096	-	185,041	-	316,823	-
1985	長期預付租金(附註四、十五及二七)	1,378,292	1	712,197	1	739,123	1
1990	其他非流動資產—其他	311	-	1,335	-	5,642	-
15XX	非流動資產合計	71,663,358	47	55,554,633	43	49,267,280	54
1XXX	資產總計	\$151,201,083	100	\$128,987,105	100	\$ 91,475,555	100
	負債及權益						
	流動負債(附註四)						
2100	短期借款(附註八、十六、二七、三二及三三)	\$ 39,303,186	26	\$ 9,981,445	8	\$ 4,075,968	4
2170	應付票據及帳款	19,370,541	13	29,590,771	23	25,543,326	28
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	1,104,528	1	2,778,038	2	548,704	1
2213	應付工程及設備款(附註十八及三二)	6,075,476	4	4,132,459	3	5,627,283	6
2219	其他應付款—其他(附註十八、二一、二七及三二)	3,764,251	2	3,846,298	3	3,641,652	4
2230	當期所得稅負債(附註四及二四)	557,335	-	2,751,266	2	563,375	1
2252	保固之短期負債準備(附註四、五及十九)	1,628,419	1	1,600,449	1	1,053,621	1
2255	虧損性合約之短期負債準備(附註四、五、十及十九)	240,291	-	243,658	-	118,216	-
2320	一年內到期長期負債(附註十六及十七)	14,802,872	10	2,539,771	2	1,394,406	2
2399	其他流動負債—其他	151,989	-	481,188	1	83,858	-
21XX	流動負債合計	86,998,888	57	57,945,343	45	42,650,409	47
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十七)	6,309,052	4	16,266,544	13	10,339,275	11
2540	長期借款(附註十一、十六、三二及三三)	9,458,663	6	8,388,423	6	8,805,866	10
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	3,474,077	3	2,997,791	2	2,073,154	2
2640	應計退休金負債(附註四及二十)	26,116	-	27,666	-	22,816	-
2645	存入保證金	34,295	-	18,581	-	27,314	-
2655	股東往來(附註三二)	20,157	-	57,188	-	66,402	-
2670	其他非流動負債—其他	2,991	-	13,547	-	26,094	-
25XX	非流動負債合計	19,325,351	13	27,769,740	21	21,360,921	23
2XXX	負債合計	106,324,239	70	85,715,083	66	64,011,330	70
	歸屬於母公司業主之權益(附註四、十一、十七、二十、二一、二六及二八)						
	股本						
3110	股本—普通股	3,292,887	2	3,271,352	3	2,352,709	3
3200	資本公積	16,494,984	11	16,124,540	12	8,194,203	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,220,044	2	1,814,617	1	694,987	1
3350	未分配盈餘	21,102,720	14	22,595,702	18	16,091,676	17
3300	保留盈餘合計	24,322,764	16	24,410,319	19	16,786,663	18
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 138,785)	-	( 1,193,611)	( 1)	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	( 1,078)	-	( 772)	-	( 980)	-
3400	其他權益合計	( 139,863)	-	( 1,194,383)	( 1)	( 980)	-
31XX	母公司業主權益合計	43,970,772	29	42,611,828	33	27,332,595	30
36XX	非控制權益	906,072	1	660,194	1	131,630	-
3XXX	權益合計	44,876,844	30	43,272,022	34	27,464,225	30
	負債與權益總計	\$151,201,083	100	\$128,987,105	100	\$ 91,475,555	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二二、二七及三二）	\$159,067,439	100	\$176,609,592	100
5110	營業成本（附註四、十、十二、十四、十九、二十、二一、二三、二九及三二）	<u>138,136,906</u>	<u>87</u>	<u>146,724,889</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>20,930,533</u>	<u>13</u>	<u>29,884,703</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註四、十二、十四、二十、二一、二三、二七、二九及三二）				
6100	推銷費用	984,022	1	962,217	-
6200	管理費用	4,538,973	3	3,920,433	2
6300	研究發展費用	<u>5,416,368</u>	<u>3</u>	<u>4,703,853</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>10,939,363</u>	<u>7</u>	<u>9,586,503</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>9,991,170</u>	<u>6</u>	<u>20,298,200</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	政府補助收入（附註四）	934,360	1	420,593	-
7100	利息收入（附註四及二三）	819,915	1	493,312	-
7190	其他收入—其他（附註二三、二九及三二）	198,206	-	205,081	-
7230	外幣兌換利益淨額（附註四）	93,638	-	13,420	-
7510	利息費用（附註四、十二、十六、十七及二三）	( 1,078,076 )	( 1 )	( 712,009 )	-
7590	什項支出（附註四、十三及二三）	( 101,171 )	-	( 16,103 )	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）損失（附註四及七）	( 30,673 )	-	( 29,112 )	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註四及十一）	( <u>1,923,186</u> )	( <u>1</u> )	( <u>395,516</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	( <u>1,086,987</u> )	-	( <u>20,334</u> )	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 8,904,183	6	\$ 20,277,866	12
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>1,289,616</u>	<u>1</u>	<u>5,361,542</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>7,614,567</u>	<u>5</u>	<u>14,916,324</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 (附註四及二 一)	1,051,780	-	( 1,099,063)	( 1)
8360	確定福利計畫精算利益 (損 失) (附註四及二十)	1,041	-	( 6,218)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業 其他綜合損益之份額 (附 註四及二一)	37,457	-	( 103,199)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅利益 (費用) (附註四、二一及二四)	( <u>5,567</u> )	<u>-</u>	<u>2,438</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,084,711</u>	<u>-</u>	( <u>1,206,042</u> )	( <u>1</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 8,699,278</u>	<u>5</u>	<u>\$ 13,710,282</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 7,188,503	5	\$ 14,364,913	8
8620	非控制權益	<u>426,064</u>	<u>-</u>	<u>551,411</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 7,614,567</u>	<u>5</u>	<u>\$ 14,916,324</u>	<u>8</u>
	綜合 (損) 益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 8,244,305	5	\$ 13,166,347	8
8720	非控制權益	<u>454,973</u>	<u>-</u>	<u>543,935</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 8,699,278</u>	<u>5</u>	<u>\$ 13,710,282</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自母公司業主本年度淨利				
9710	基 本	<u>\$ 21.90</u>		<u>\$ 46.09</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 21.21</u>		<u>\$ 43.89</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜







TPK Holding Co., Ltd. 公司

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於		母		公		司		其		他		權		總
		股本	資本	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	
A1		\$ 2,352,709	\$ 8,194,203	\$ 694,987	\$ 16,091,676											\$ 27,464,225
B1	100 年度盈餘分配：	-	-	1,119,630	( 1,119,630)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 4,705,418)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,705,418)
B9	本公司股東現金股利	705,813	-	-	( 705,813)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	101 年度淨利	-	-	-	14,364,913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,364,913
D5	101 年度其他綜合損益	-	-	-	( 5,163)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,163)
E1	101 年度綜合損益總額	-	-	-	( 5,163)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,163)
E1	現金增資發行新股參與海外存託憑證	176,000	-	-	14,359,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,535,750
II	贖回可轉換公司債之權益組成要素調整	-	6,612,863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,612,863
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	( 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 838)
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	( 1,321,059)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,321,059)
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	36,850	253,762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290,612
C3	本公司發行可轉換公司債認列權益組成要素部份	-	450,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450,252
O1	非控制權益減少數	-	614,298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	614,298
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	3,271,352	16,124,540	1,814,617	22,595,702	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	( 1,193,611)	43,272,022
B1	101 年度盈餘分配：	-	-	1,405,427	( 1,405,427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 6,870,195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,870,195)
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	102 年度淨利	-	-	-	7,188,503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,188,503
D5	102 年度其他綜合損益	-	-	-	( 1,282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,282)
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	( 1,282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,282)
II	可轉換公司債轉換普通股	1,296	53,727	-	7,189,785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,191,081
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	( 407,145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 407,145)
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	20,239	130,791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151,030
O1	非控制權益減少數	-	180,157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180,157
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	3,292,887	16,494,984	3,220,044	21,102,720	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	( 1,387,785)	44,876,844

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：江朝嵩



經理人：孫大明



會計主管：英文翰

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 8,904,183	\$ 20,277,866
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,392,841	4,585,219
A20200	攤銷費用	167,718	168,202
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	6,641	( 396)
A20900	利息費用	1,078,076	712,009
A21200	利息收入	( 819,915)	( 493,312)
A21900	員工認股權酬勞成本	130,791	253,762
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失 之份額	1,923,186	395,516
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	71,666	5,916
A22800	處分無形資產損失	-	136
A23700	存貨跌價及呆滯損失	892,555	67,710
A23800	資產減損損失	1,205,178	354,953
A24200	買回應付公司債利益	-	( 3,974)
A29900	預付租賃款攤銷	20,085	14,991
A29900	提列 (迴轉) 負債準備	( 22,684)	737,704
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款減少 (增加)	13,142,200	( 19,796,941)
A31180	其他應收款減少 (增加)	( 3,655,668)	6,553,875
A31200	存貨減少 (增加)	4,257,901	( 2,051,806)
A31240	其他流動資產減少 (增加)	( 96,201)	89,523
A32150	應付票據及帳款增加 (減少)	( 10,220,231)	3,720,846
A32160	應付帳款—關係人增加 (減少)	( 1,673,509)	2,229,333
A32170	應付工程及設備款增加 (減少)	1,943,017	( 1,510,991)
A32180	其他應付款減少	( 167,499)	( 116,529)
A32230	其他流動負債增加 (減少)	( 329,199)	250,582
A32200	短期負債準備減少	( 5,030)	( 8,897)
A32240	應計退休金負債減少	( 693)	( 313)
A33000	營運產生之現金流入	23,145,409	16,434,984
A33100	收取之利息	786,007	425,723
A33500	支付之所得稅	( 3,462,203)	( 2,263,431)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,469,213</u>	<u>14,597,276</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 5,978,727)	(\$ 2,503,198)
B02200	取得子公司股權之淨現金流出	( 1,304,443)	( 1,361,655)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 5,709,564)	( 3,175,216)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	45,170	57,118
B03700	存出保證金減少	36,946	131,781
B04500	購置無形資產	( 65,795)	( 65,031)
B04600	處分無形資產價款	7,839	245
B04800	其他資產減少(增加)	( 6)	5,412
B07100	預付設備款增加	( 16,688,776)	( 10,779,471)
B07300	長期預付租金增加	( 496,309)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 30,153,665)	( 17,690,015)
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	-	6,716,804
C01300	償還公司債	-	( 79,456)
C01600	舉借長期借款	8,335,812	5,595,800
C01700	償還長期借款	( 6,186,989)	( 4,440,389)
C03000	存入保證金增加(減少)	15,714	( 8,734)
C00100	短期借款增加	28,965,087	6,007,794
C03800	其他應付款—關係人減少	( 30,035)	-
C04300	其他負債減少	( 10,555)	( 9)
C04600	現金增資	-	6,788,863
C04500	發放現金股利	( 6,870,195)	( 4,705,418)
C04800	員工執行認股權	200,396	487,082
C05600	支付之利息	( 499,001)	( 304,938)
C05800	非控制權益變動	891	277,265
CCCC	籌資活動之淨現金流入	23,921,125	16,334,664
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	824,771	( 386,647)
EEEE	本年度現金增加數	15,061,444	12,855,278
E00100	年初現金餘額	23,237,949	10,382,671
E00200	年底現金餘額	\$ 38,299,393	\$ 23,237,949

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



## TPK Holding Co., Ltd.及子公司

### 合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

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

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

本公司股票自 99 年 10 月 29 日起在台灣證券交易所上市買賣。

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

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 11 日經提報董事會後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### (一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫訂為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## (二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

### 1. IFRS 9「金融工具」

#### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

### 2. 合併及相關揭露之新／修訂準則

IFRS 10「合併財務報表」將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影

響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

### 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

### 4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

### 5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

### 6. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支

付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

#### 7. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。



#### 8. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### (三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三八。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三八），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。合併公司之重大會計政策彙總說明如下。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

#### 分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

#### 對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日	
TPK Holding Co., Ltd. (TPKH)	TPK Technology International Inc. (TTI)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	99.90%	(3)
"	Ray-Star Universal Solutions Limited (RUSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
Improve	TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. (TPKA)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
TPKA	宸鴻光電科技股份有限公司(TPKT)	研發及銷售中心	100.00%	100.00%	100.00%	
"	展觸光電科技股份有限公司(MTOT)	觸控模組之研發、生產及銷售	-	88.29%	50.70%	(5)
"	大鴻先進科技股份有限公司(TCS)	強化玻璃加工及銷售	55.00%	-	-	(11)
MTOT	Ray-Star System Solutions Limited (RSSL)	一般投資業務	-	100.00%	100.00%	(5)
RSSL	宸正光電(廈門)有限公司(RSS)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
UYH	宸鴻科技(廈門)有限公司(TPKC)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	威鴻(廈門)光學有限公司(TPKL)	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售	100.00%	100.00%	100.00%	

(接次頁)

## (承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務性質	所持股權百分比			說明
			102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日	
"	寶宸(廈門)光學科技有限公司(TPKS)	觸控模組、觸控顯示器及系統之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	瑞士達光學(廈門)有限公司(RSO)	光學玻璃加工及銷售	55.00%	55.00%	55.00%	
"	瑞世達科技(廈門)有限公司(RST)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	40.67%	40.67%	40.67%	
OTH	宸陽光電科技(廈門)有限公司(OTX)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	71.43%	71.43%	71.43%	
"	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
RUSL	TPK Universal Solutions Limited (TPK HK)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
TPK HK	宸陽光電科技(廈門)有限公司(OTX)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	28.57%	28.57%	28.57%	
TPK HK	祥達光學(廈門)有限公司(TPKG)	光學玻璃加工及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	瑞世達科技(廈門)有限公司(RST)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	26.06%	26.06%	26.06%	
"	CIM Corporation (CIM)	一般投資業務	80.00%	80.00%	80.00%	
"	TPK Specialty Materials Limited (JJS)	一般投資業務	51.00%	51.00%	-	(1)
"	TPK Film Solution Limited (TPKF HK)	一般投資業務	66.75%	80.10%	-	(6)
"	長鴻光電(廈門)有限公司(MTOH)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	-	-	(10)
"	宸鴻科技(平潭)有限公司(TPKP)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	100.00%	-	-	(12)
"	宸鴻電子材料(晉江)有限公司(TPKM)	電子材料生產	100.00%	-	-	(14)
CIM	Hallys Corporation (Hallys)	設備製造、批發及零售	85.57%	84.90%	84.90%	(13)
TPKT	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
"	得睿精密機械股份有限公司(GPSC)	設備製造、批發及零售	-	-	100.00%	(4)
"	Ray-Star System Solutions Limited (RSSL)	一般投資業務	100.00%	-	-	(5)
NSI	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務及國際貿易	-	-	0.10%	(3)
TPKC	瑞士達光學(廈門)有限公司(RSO)	光學玻璃加工及銷售	45.00%	45.00%	45.00%	
"	瑞世達科技(廈門)有限公司(RST)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	33.27%	33.27%	33.27%	
JJS	廈門京嘉光電科技有限公司(TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	100.00%	100.00%	-	(2)
TPKF HK	宸新科技(廈門)有限公司(TPKF)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	-	(7)
Hallys	Hallys Hong Kong Limited (Hallys HK)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	-	(8)
Hallys HK	上鴻(廈門)精密機械有限公司(HSXM)	光學玻璃加工相關設備及零組件銷售	100.00%	100.00%	-	(9)
TPKP	金順新開發(平潭)有限公司(JSX)	土地開發相關業務	100.00%	-	-	(15)

(1) TPK HK 於 101 年 4 月以美金 4,294 仟元取得 JJS 51% 之股權。

(2) TPKJ 係 JJS 轉投資持有 100% 股權之被投資公司，截至 102 年 12 月底止其資本額為美金 3,600 仟元。

(3) NSI 因應組織架構重組，於 101 年 6 月將持有 UYH 之 0.1% 股權以美金 990 仟元轉售與 TPKH。

(4) GPSC 於 101 年 6 月由 TPKT 吸收合併後解散。

(5) MTOT 為發展業務所需，於 101 年 6 月 22 日股東會決議辦理減少資本新台幣 284,000 仟元以彌補累積虧損，減資基準日為 101 年 8 月 9 日；並同時辦理現金增資發行新股 33,900 仟股，每股新台幣 12 元，共計新台幣 406,800 仟元，增資基準日為 101 年 8 月 10 日，增資後 MTOT 實收資本額為新台幣 765,000 仟元，TPKA 參與現金增資計新台幣 220,412 仟元，所持股權百分比因是由 50.70% 增加為 52.25%。TPKA 另於 101 年 12 月以每股新台幣 60~70 元取得 MTOT 流通在外股權 27,578 仟股，共計新台幣 1,731,127 仟元，所持股權百分比增加至 88.29%。

TPKA 另於 102 年 1 月以每股新台幣 60~68 元取得 MTOT 流通在外股權 6,991 仟股，共計新台幣 439,587 仟元，TPKA 持有 MTOT 股權百分比由 88.29% 增加至 97.43%。本公司為增進經營效率及降低管理成本而進行集團投資架構重組，TPKA 以帳面價值出售其所持有之 MTOT 股權 74,500 仟股予 TPKT，因是 TPKA 持有 MTOT 股權由 97.43% 減少至 0.05%，而 TPKT 持有 MTOT 股權則增加至 97.38%。

TPKT 另於 102 年 3 月 13 日董事會決議與 MTOT 合併，合併基準日為 102 年 5 月 1 日，TPKT 為合併後之存續公司，MTOT 為消滅公司，其他股東及 TPKA 所持有之剩餘股權 2,000 仟股，由 TPKT 按每股新台幣 60 元以現金購回。

(6) TPK HK 於 101 年 6 月與美商 Cambrios Technologies Corporation (Cambrios) 進行策略合作，由 TPK HK 及 Cambrios 以 80.1% 及 19.9% 共同成立 TPKF HK，TPK HK 及 Cambrios 於 101 年 7 月分別投入資本美金 12,015 仟元及 2,985 仟元。

為將 TPKF 所研究開發之技術商品化，故引進策略性投資人 Nissha Printing Co., Ltd. (Nissha)，於 102 年 10

月簽訂合資協議後，由 TPKF HK 發行新股 3,000 仟股，每股美金 1 元，共計美金 3,000 仟元，全數由 Nissha 認購。原股東 TPK HK 及 Cambrios 同意放棄本次之增資認購權。本次發行新股後，TPKF HK 之實收資本額由美金 15,000 仟元增加為美金 18,000 仟元，TPK HK、Cambrios 及 Nissha 持有 TPKF HK 之股權比例分別為 66.75%、16.58% 及 16.67%。

- (7) TPKF HK 於 101 年 8 月轉投資設立 TPKF，截至 102 年 12 月底止其資本額為美金 14,500 仟元。
- (8) Hallys 於 101 年 5 月轉投資設立 Hallys HK，並於 101 年 7 月及 11 月分別投入資本美金 10 仟元及 500 仟元。
- (9) Hallys HK 於 101 年 11 月轉投資設立 HSXM，截至 102 年 12 月底止其資本額為美金 500 仟元，HSXM 於 102 年 10 月更名為上鴻（廈門）精密機械有限公司。
- (10) TPK HK 於 102 年 2 月以美金 25,276 仟元向穎泰（模里西斯）有限公司購入其 100% 持有之子公司建穎科技（廈門）有限公司（MTOH）全部股權，MTOH 於 102 年 5 月更名為長鴻光電（廈門）有限公司。
- (11) TPKA 與達鴻先進科技股份有限公司於 102 年 4 月在台中科學園區合資成立 TCS，主要業務為光學及玻璃元件強化技術之研發、製造及銷售，設立資本額為新台幣 600,000 仟元，TPKA 投資新台幣 330,000 仟元，取得 55% 之股權。
- (12) 為新增觸控感應器之產能，TPK HK 於中國福建省平潭區投資設立 TPKP，截至 102 年 12 月底止其資本額為美金 100,000 仟元。
- (13) CIM 於 102 年 4 月以日幣 2,500 仟元取得 Hallys 股權 100 股，所持股權百分比由 84.90% 增加至 85.57%。
- (14) 為加強上下游原料供給之整合，TPK HK 於中國福建省晉江市投資設立 TPKM，截至 102 年 12 月底止其資本額為美金 3,500 仟元。

(15) 為向平潭國土局投標宿舍及生活用地，並符合中國政府對生活用地開發資格之規定，TPKP 於 102 年 11 月投資設立 JSX，截至 102 年底止其資本額為人民幣 152,000 仟元。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

合併公司係以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

合併公司未採用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定處理組織重組下之企業合併。合併財務報告之編製係將原取得被收購者之控制所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，依原始取得股權時所分析之差異原因及處理方式繼續處理。

#### (六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損

項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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



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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年

限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十一) 商譽（帳列於無形資產）

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

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

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

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

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列。企業合併所取得之無形資產後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

### 3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

## (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

#### (十四) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

##### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款或無活絡市場之債券投資，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

### (2) 金融負債之除列

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

#### 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### 5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及外匯選擇權交易，用以管理合併公司之匯率風險。

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

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十五) 負債準備

認列為負債準備之合約義務之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備

係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

#### 1. 虧損性合約

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

#### 2. 保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十六) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

#### 3. 權 利 金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。



#### 4. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十七) 租賃

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

##### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十九) 政府補助

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

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

#### (二十) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

## (二一) 員工認股權

合併公司給與員工之員工認股權，對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

設立於中華民國境內子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### (一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

合併公司 102 及 101 年度分別認列資產減損損失 1,205,178 仟元及 354,953 仟元。

#### (二) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，商譽帳面金額請參閱附註十四。

#### (三) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 207,849 元、82,879 仟元及 90,749 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 558,201 仟元、557,957 仟元及 1,224,539 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

#### (四) 應收帳款及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流

量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款及其他應收款帳面金額請參閱附註九。

#### (五) 存貨之估計減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常耗損、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。合併公司存貨帳面金額請參閱附註十。

#### (六) 不動產、廠房及設備之耐用年限

合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。合併公司 102 及 101 年度之不動產、廠房及設備並無耐用年限估計變更之情形。

#### (七) 負債準備之估計

合併公司因過去合約產生現時義務，故依過去經驗為基礎，估計清償義務所需支出，認列為相關負債準備。合併公司之負債準備包含虧損性合約及保固負債準備，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止之負債準備帳面金額請參閱附註十九。

#### (八) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測評估減損，合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

合併公司於 102 年度認列減損損失 1,089,919 仟元（101 年度：無）。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，採用權益法之投資帳面金額請參閱附註十一。

## 六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 2,522	\$ 2,343	\$ 2,027
銀行支票及活期存款	16,059,114	22,718,149	10,380,644
約當現金			
原始到期日在3個月內			
之銀行定期存款	<u>22,237,757</u>	<u>517,457</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,299,393</u>	<u>\$ 23,237,949</u>	<u>\$ 10,382,671</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~3.84%	0.01%~4.90%	0.01%~2.90%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司從事之衍生性金融商品交易包括遠期外匯合約及外匯選擇權合約，主要係為規避外幣債權債務因匯率波動所產生之風險，惟本公司對避險有效性之評估未能完全符合避險會計之所有條件，故將遠期外匯合約及外匯選擇權合約列為交易目的之金融商品。本公司截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日均無未到期之遠期外匯及外匯選擇權合約。

合併公司於102及101年度承作遠期外匯合約及外匯選擇權合約產生之損益如下：

	102年度	101年度
遠期外匯合約利益（損失）	(\$ 30,673)	\$ 4,073
外匯選擇權合約損失	<u>-</u>	<u>( 33,185)</u>
	<u>(\$ 30,673)</u>	<u>(\$ 29,112)</u>

## 八、無活絡市場之債券投資－流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
結構式定期存款	\$ 6,251,777	\$ 3,280,312	\$ 768,779
浮動利率定期存款	2,107,997	-	-
受限制銀行存款	<u>899,341</u>	<u>76</u>	<u>8,411</u>
	<u>\$ 9,259,115</u>	<u>\$ 3,280,388</u>	<u>\$ 777,190</u>

結構式定期存款－流動係子公司 TPKC、RST、OTX、MTOH、TPKJ 及 TPKP 於 102 及 101 年度與銀行承作保本保息之投資型商品，其明細如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
年收益率	2.30%~7.30%	4.50%~4.95%	4.70%
到期日	103.01.02~ 103.06.27	102.01.10~ 102.03.11	101.01.18~ 101.01.31

受限制銀行存款主要係提供予銀行作為借款及進口原物料之關稅擔保。

浮動利率定期存款係本公司於 102 年 12 月購入廈門國際銀行發行之美元計價可轉讓定期存單，年收益率為 3M Libor+3%。

#### 九、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款(一)</u>			
應收帳款	\$14,835,368	\$27,977,619	\$ 7,862,425
減：備抵呆帳	( <u>16,430</u> )	( <u>9,610</u> )	( <u>9,243</u> )
	<u>\$14,818,938</u>	<u>\$27,968,009</u>	<u>\$ 7,853,182</u>
<u>其他應收款(二)</u>			
應收退稅款	\$ 2,869,310	\$ 2,712,539	\$ 2,180,515
已讓售尚未動用之帳款	5,338,115	1,847,747	8,021,201
其他	<u>285,179</u>	<u>239,723</u>	<u>1,087,342</u>
小計	8,492,604	4,800,009	11,289,058
減：備抵呆帳	( <u>60,506</u> )	( <u>59,591</u> )	( <u>61,055</u> )
	<u>\$ 8,432,098</u>	<u>\$ 4,740,418</u>	<u>\$11,228,003</u>

#### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 45 天至 60 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司依據客戶應收帳款帳齡分析及客戶信用評等等分析因素，定期評估應收帳款收回之可能性，以估計無法回收之金額。

於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 2,088,829 仟元、3,861,729 仟元

及 1,441,315 仟元。除 A 公司外，合併公司並無其他客戶之應收帳款於以上三期皆超過應收帳款合計數之 5%。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
60 天以下	\$ 2,694,613	\$ 3,662,097	\$ 585,576
61 至 90 天	46,827	2,493	-
91 至 180 天	124,860	-	-
180 天以上	5,569	-	-
合 計	<u>\$ 2,871,869</u>	<u>\$ 3,664,590</u>	<u>\$ 585,576</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
61 至 90 天	\$ 13,463	\$ 52,296	\$ 5,165
91 至 180 天	17,386	38,457	10,429
180 天以上	3,764	8,376	31
合 計	<u>\$ 34,613</u>	<u>\$ 99,129</u>	<u>\$ 15,625</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 9,610	\$ 9,243
加：本年度提列呆帳費用	6,620	-
加：併購影響數	-	1,612
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 626)
減：本年度實際沖銷	( 50)	( 308)
外幣換算差額	250	( 311)
年底餘額	<u>\$ 16,430</u>	<u>\$ 9,610</u>



合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

子 公 司	交 易 對 象	幣 別	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	換 算 調 整 數	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 ( % )	信 用 額 度
<u>102 年度</u>								
TPK HK	渣打銀行	美 金	\$ 1,817,365	\$ 1,937,181	\$ -	\$ 288,076	2M Libor+0.66%	美金 450,000 仟元 (折合新台幣 13,412,250 仟元)
	中國銀行廈門分行	新 台 幣	\$ 53,913,635	\$ 57,468,093	\$ 295,363	\$ 8,586,085	3M Libor+1.15%	美金 100,000 仟元 (折合新台幣 2,980,500 仟元)
		美 金	\$ 3,561	\$ 3,561	\$ -	\$ -		
		新 台 幣	\$ 105,372	\$ 105,372	\$ -	\$ -		
	匯豐商業銀行	美 金	\$ 17,012	\$ 14,291	\$ -	\$ 2,721	2M Libor+1.00%	美金 10,000 仟元 (折合新台幣 298,050 仟元)
Hallys	Mizuho Trust & Banking Co., Ltd.	新 台 幣	\$ 504,678	\$ 423,950	\$ 379	\$ 81,107	1.175%	-
		日 幣	\$ 1,584	\$ 39,568	\$ -	\$ 1,429		
		新 台 幣	\$ 488	\$ 12,201	(\$ 1,139)	\$ 406		
	The Mitsnbish UFJ Factors Limited	日 幣	\$ 4,406	\$ 2,884	\$ -	\$ 2,504	1.475%	-
	新 台 幣	\$ 1,359	\$ 889	(\$ 89)	\$ 711			
<u>101 年度</u>								
TPKC	渣打銀行	美 金	\$ -	\$ 12,027	\$ -	\$ -	-	-
		新 台 幣	\$ -	\$ 357,755	(\$ 6,375)	\$ -		
TPK HK	渣打銀行	美 金	\$ 2,974,360	\$ 2,854,405	\$ -	\$ 407,892	2M Libor+1.00%	美金 420,000 仟元 (折合新台幣 12,196,800 仟元)
Hallys	Mizuho Trust & Banking Co., Ltd.	新 台 幣	\$ 88,015,046	\$ 84,465,425	(\$ 421,728)	\$ 11,845,180	1.175%	-
		日 幣	\$ 41,675	\$ 2,262	\$ -	\$ 39,413		
		新 台 幣	\$ 15,551	\$ 844	(\$ 1,449)	\$ 13,258		
	The Mitsubishi UFJ Factors Limited	日 幣	\$ 982	\$ -	\$ -	\$ 982	1.475%	-
	新 台 幣	\$ 366	\$ -	(\$ 36)	\$ 330			

依讓售合約之規定，除銷貨退回或折讓而產生之損失由讓售公司承擔外，因信用風險而產生之損失則由該交易對象承擔。除子公司 Hallys 係以逐筆賣斷未有信用額度外，其餘前述額度可循環使用。

子公司 TPK HK 與渣打銀行及匯豐商業銀行間已讓售但尚未動用之帳款，業已自應收帳款重分類至其他應收款。

(二) 其他應收款

合併公司截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款及應收退稅款，帳齡主要均為 60 天以下（以入帳日期為基準）。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 59,591	\$ 61,055
加：本年度提列呆帳費用	21	230
外幣換算差額	894	(1,694)
年底餘額	\$ 60,506	\$ 59,591

## 十、存 貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
製成品	\$ 4,545,995	\$ 4,644,218	\$ 5,750,978
在製品	334,791	828,193	715,986
原物料	3,550,593	8,615,758	5,331,958
在途存貨	-	<u>22,031</u>	-
	<u>\$ 8,431,379</u>	<u>\$ 14,110,200</u>	<u>\$ 11,798,922</u>

合併公司於 102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 138,136,906 仟元及 146,724,889 仟元。

下列項目業已列入營業成本：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$892,555	\$ 67,710
存貨盤損(盈)	3,386	( 52)
進貨合約損失(迴轉利益)	( 5,818)	141,950
存貨報廢損失	<u>116</u>	<u>120</u>
	<u>\$890,239</u>	<u>\$209,728</u>

由於部分客戶變更產品設計，致部分原物料有呆滯之虞。合併公司經評估於 101 年度提列進貨合約損失 141,950 仟元，帳列銷貨成本項下。102 年度經評估應承擔之進貨合約損失後，調整迴轉進貨合約損失 5,818 仟元。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，估計進貨合約之短期負債準備(附註十九)分別為 240,291 仟元、243,658 仟元及 118,216 仟元。

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

## 十一、採用權益法之投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
投資關聯企業			
興櫃公司			
達鴻先進科技股份			
有限公司(達鴻			
先進)	<u>\$ 1,682,240</u>	<u>\$ 3,621,239</u>	<u>\$ 4,119,954</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
興櫃公司			
達鴻先進	19.78%	19.82%	19.83%

合併公司佔達鴻先進董事會席次九席中之三席，對該被投資公司之經營具重大影響力，是以採權益法認列長期股權投資及其相關之投資損益。達鴻先進因員工執行員工認股權，致本公司所持股權百分比減少至 19.78%。達鴻先進於 102 年 9 月 28 日辦理減少資本 2,323,515 仟元以彌補累積虧損，減資比率為 25.52%，本公司持有之股數減少為 134,107 仟股。

依專家出具之價格分攤報告及價值評估報告，投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產（房屋及建築物、機器設備及專門技術）及非攤銷性資產（商譽）者，於 102 及 101 年度之增減變動如下：

	102年度		101年度	
	攤銷性資產	非攤銷性資產	攤銷性資產	非攤銷性資產
年初金額	\$ 1,434,170	\$ 844,565	\$ 1,769,681	\$ 880,483
本年度攤銷	( 268,996)	-	( 268,321)	-
本年度提列減損損失	( 229,561)	( 860,358)	-	-
外幣換算差額	34,850	15,793	( 67,190)	( 35,918)
年底餘額	<u>\$ 970,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,434,170</u>	<u>\$ 844,565</u>

子公司 TPK HK 於 102 及 101 年度針對投資達鴻先進進行減損測試，比較投資帳面金額是否低於可回收金額。使用價值係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量，並按年折現率分別為 8.60% 及 11.31% 計算其所享有之現值。經評估後於 102 年度認列減損損失 1,089,919 仟元（帳列採用權益法認列關聯企業損失之份額），101 年度經評估並無減損損失。

102 及 101 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

TPK HK 將所持有之達鴻先進股權，全數作為與美商花旗銀行聯貸案之擔保品，惟於 102 年 3 月提前清償借款後已解除質押設定，請參閱附註十六。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總資產	<u>\$14,858,284</u>	<u>\$14,824,110</u>	<u>\$12,063,499</u>
總負債	<u>\$10,998,993</u>	<u>\$ 8,059,550</u>	<u>\$ 4,648,964</u>
	102年度		101年度
本年度營業收入	<u>\$ 6,544,878</u>		<u>\$ 7,237,164</u>
本年度淨損	<u>(\$ 2,851,922)</u>		<u>(\$ 654,403)</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 70,360)</u>		<u>(\$ 7,981)</u>

## 十二、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
房屋及建築物	\$ 14,163,130	\$ 10,959,189	\$ 7,404,921
機器設備	30,807,676	27,568,079	23,796,137
運輸設備及其他設備	4,678,497	5,035,802	4,395,989
未完工程	5,189,626	1,170,373	2,301,812
	<u>\$ 54,838,929</u>	<u>\$ 44,733,443</u>	<u>\$ 37,898,859</u>

成本	102年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
年初餘額	\$ 11,622,257	\$ 34,008,074	\$ 7,533,294	\$ 1,170,373	\$ 54,333,998
增 添	-	101	509	5,708,954	5,709,564
由企業購併取得	-	-	1,120	551,483	552,603
處 分	( 3,176)	( 118,733)	( 85,923)	-	( 207,832)
重 分 類	3,567,265	7,974,287	1,078,509	( 2,290,651)	10,329,410
淨兌換差額	318,748	914,966	209,866	49,467	1,493,047
年底餘額	<u>15,505,094</u>	<u>42,778,695</u>	<u>8,737,375</u>	<u>5,189,626</u>	<u>72,210,790</u>
累計折舊					
年初餘額	663,068	5,805,573	2,481,553	-	8,950,194
折舊費用	618,426	4,192,243	1,570,221	-	6,380,890
由企業購併取得	-	-	694	-	694
處 分	( 335)	( 53,815)	( 36,846)	-	( 90,996)
重 分 類	42,905	-	( 39,967)	-	2,938
淨兌換差額	17,900	156,519	65,779	-	240,198
年底餘額	<u>1,341,964</u>	<u>10,100,520</u>	<u>4,041,434</u>	<u>-</u>	<u>15,483,918</u>
累計減損					
年初餘額	-	634,422	15,939	-	650,361
認列減損損失	-	1,203,003	1,145	-	1,204,148
淨兌換差額	-	33,074	360	-	33,434
年底餘額	<u>-</u>	<u>1,870,499</u>	<u>17,444</u>	<u>-</u>	<u>1,887,943</u>
年底淨額	<u>\$ 14,163,130</u>	<u>\$ 30,807,676</u>	<u>\$ 4,678,497</u>	<u>\$ 5,189,626</u>	<u>\$ 54,838,929</u>

成 本	101年度				
	房屋及建築物	機 器 設 備	運 輸 設 備 及 其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
年初餘額	\$ 7,697,770	\$ 27,077,763	\$ 5,766,538	\$ 2,301,812	\$ 42,843,883
增 添	-	-	-	3,175,216	3,175,216
由企業購併取得	92,364	87,821	13,175	-	193,360
處 分	( 4,715)	( 73,978)	( 18,462)	-	( 97,155)
重 分 類	4,232,453	8,166,356	2,022,267	( 4,232,453)	10,188,623
淨兌換差額	( 395,615)	( 1,249,888)	( 250,224)	( 74,202)	( 1,969,929)
年底餘額	<u>11,622,257</u>	<u>34,008,074</u>	<u>7,533,294</u>	<u>1,170,373</u>	<u>54,333,998</u>
累計折舊					
年初餘額	292,849	2,973,285	1,363,940	-	4,630,074
折舊費用	380,268	3,009,662	1,189,950	-	4,579,880
由企業購併取得	14,998	13,428	5,279	-	33,705
處 分	( 235)	( 19,216)	( 14,670)	-	( 34,121)
重 分 類	( 5,278)	1,443	( 454)	-	( 4,289)
淨兌換差額	( 19,534)	( 173,029)	( 62,492)	-	( 255,055)
年底餘額	<u>663,068</u>	<u>5,805,573</u>	<u>2,481,553</u>	<u>-</u>	<u>8,950,194</u>
累計減損					
年初餘額	-	308,341	6,609	-	314,950
認列減損損失	-	345,173	9,780	-	354,953
淨兌換差額	-	( 19,092)	( 450)	-	( 19,542)
年底餘額	<u>-</u>	<u>634,422</u>	<u>15,939</u>	<u>-</u>	<u>650,361</u>
年底淨額	<u>\$ 10,959,189</u>	<u>\$ 27,568,079</u>	<u>\$ 5,035,802</u>	<u>\$ 1,170,373</u>	<u>\$ 44,733,443</u>

利息資本化相關資訊如下：

	102年度	101年度
利息資本化金額	<u>\$ 11,471</u>	<u>\$ 82,263</u>
利息資本化利率	2.44%~3.62%	0.79%~4.61%

子公司因部分製程改變致部分用於生產之機器設備等已閒置，該資產已全數計提減損損失。合併公司 102 及 101 年度分別認列減損損失 1,204,148 仟元及 354,953 仟元。

合併公司建築物之重大組成部分主要為廠房主建物及無塵室工程等，並分別按其耐用年限 3 至 24 年予以計提折舊。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	3 至 24 年
機器設備	2 至 10 年
運輸及其他設備	1 至 10 年

### 十三、投資性不動產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
房屋及建築物	<u>\$316,594</u>	<u>\$189,350</u>	<u>\$ -</u>
		<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>成 本</u>			
年初餘額		\$198,805	\$ -
重 分 類		130,689	202,579
淨兌換差額		<u>5,851</u>	<u>( 3,774)</u>
年底餘額		<u>335,345</u>	<u>198,805</u>
<u>累計折舊</u>			
年初餘額		9,455	-
折舊費用		11,951	5,339
重 分 類		<u>( 2,938)</u>	4,290
淨兌換差額		<u>283</u>	<u>( 174)</u>
年底餘額		<u>18,751</u>	<u>9,455</u>
年底淨額		<u>\$316,594</u>	<u>\$189,350</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產座落於廈門工業廠區，該地段因市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

### 十四、無形資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
商 譽	\$ 723,414	\$ 704,934	\$ 726,940
專門技術	277,830	387,786	487,133
電腦軟體成本	152,294	145,408	132,066
專 利 權	14,684	29,654	55,089
其 他	<u>16,268</u>	<u>14,776</u>	<u>10,804</u>
	<u>\$ 1,184,490</u>	<u>\$ 1,282,558</u>	<u>\$ 1,412,032</u>

102年度						
成 本	電 腦 軟 體					
	商 譽	專 門 技 術	成 本	專 利 權	其 他	合 計
年初餘額	\$ 704,934	\$ 571,757	\$ 269,749	\$ 91,149	\$ 41,274	\$ 1,678,863
單獨取得	-	-	65,276	519	-	65,795
本年度處分	-	-	( 8,664)	-	-	( 8,664)
重 分 類	-	-	1,606	-	-	1,606
淨兌換差額	18,480	( 34,422)	1,463	2,396	379	( 11,704)
年底餘額	<u>723,414</u>	<u>537,335</u>	<u>329,430</u>	<u>94,064</u>	<u>41,653</u>	<u>1,725,896</u>
累計攤銷						
年初餘額	-	183,971	124,341	61,495	26,498	396,305
攤銷費用	-	92,365	52,752	20,174	2,427	167,718
本年度處分	-	-	( 825)	-	-	( 825)
淨兌換差額	-	( 16,831)	868	( 2,289)	( 3,540)	( 21,792)
年底餘額	-	<u>259,505</u>	<u>177,136</u>	<u>79,380</u>	<u>25,385</u>	<u>541,406</u>
年底淨額	<u>\$ 723,414</u>	<u>\$ 277,830</u>	<u>\$ 152,294</u>	<u>\$ 14,684</u>	<u>\$ 16,268</u>	<u>\$ 1,184,490</u>

101年度						
成 本	電 腦 軟 體					
	商 譽	專 門 技 術	成 本	專 利 權	其 他	合 計
年初餘額	\$ 726,940	\$ 592,383	\$ 212,377	\$ 94,624	\$ 29,407	\$ 1,655,731
單獨取得	-	-	64,643	388	-	65,031
由企業購併取得	7,698	19,594	328	-	12,621	40,241
本年度處分	-	-	( 2,202)	-	( 79)	( 2,281)
重 分 類	-	-	( 1,643)	-	-	( 1,643)
淨兌換差額	( 29,704)	( 40,220)	( 3,754)	( 3,863)	( 675)	( 78,216)
年底餘額	<u>704,934</u>	<u>571,757</u>	<u>269,749</u>	<u>91,149</u>	<u>41,274</u>	<u>1,678,863</u>
累計攤銷						
年初餘額	-	105,250	80,311	39,535	18,603	243,699
攤銷費用	-	91,528	48,034	20,075	8,565	168,202
由企業購併取得	-	-	161	-	-	161
本年度處分	-	-	( 1,821)	-	( 79)	( 1,900)
淨兌換差額	-	( 12,807)	( 2,344)	1,885	( 591)	( 13,857)
年底餘額	-	<u>183,971</u>	<u>124,341</u>	<u>61,495</u>	<u>26,498</u>	<u>396,305</u>
年底淨額	<u>\$ 704,934</u>	<u>\$ 387,786</u>	<u>\$ 145,408</u>	<u>\$ 29,654</u>	<u>\$ 14,776</u>	<u>\$ 1,282,558</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專門技術權	5 年
電腦軟體成本	1 至 6 年
專利權及其他無形資產	3 至 14 年

## 十五、預付租賃款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
流動—帳列其他流動資產	\$ 20,476	\$ 55,840	\$ 61,742
非流動—長期預付租金	<u>1,378,292</u>	<u>712,197</u>	<u>739,123</u>
	<u>\$ 1,398,768</u>	<u>\$ 768,037</u>	<u>\$ 800,865</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，預付租賃款主係位於中國大陸之土地使用權。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二及三三)			
—銀行借款	\$ 1,717,370	\$ 927,840	\$ 834,995
<u>無擔保借款</u>			
—銀行借款	<u>37,585,816</u>	<u>9,053,605</u>	<u>3,240,973</u>
	<u>\$ 39,303,186</u>	<u>\$ 9,981,445</u>	<u>\$ 4,075,968</u>

102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之部分擔保短期借款由關係人擔任保證人 (詳附註三二)，102 年 12 月 31 日，子公司另提供銀行存款 855,404 仟元 (帳列無活絡市場之債券投資—流動) 作為上述借款額度之擔保。

銀行週轉性借款之利率於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 0.94%-3.20%、1.01%-7.54% 及 0.95%-7.54%。

### (二) 長期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)			
—銀行借款	\$ 150,623	\$ 4,637,379	\$ 5,529,002
<u>無擔保借款</u>			
—銀行借款	<u>13,283,413</u>	<u>6,290,815</u>	<u>4,671,270</u>
小 計	13,434,036	10,928,194	10,200,272
減：列為一年內到期部分	( <u>3,975,373</u> )	( <u>2,539,771</u> )	( <u>1,394,406</u> )
長期借款	<u>\$ 9,458,663</u>	<u>\$ 8,388,423</u>	<u>\$ 8,805,866</u>



102年12月31日暨101年12月31日及1月1日借款係由關係人擔任保證人（詳附註三二）或提供關聯企業股票予銀行作為擔保品，截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，該借款剩餘到期期間分別不超過4年、5年及6年，有效年利率分別為1.10%-6.27%、1.10%-7.32%及1.10%-7.32%。

子公司TPKG與中國建設銀行簽訂借款合同，承諾未於償還固定資產貸款前未經銀行同意不進行盈餘分配。

子公司RSS與中國銀行簽訂借款合同，承諾於各會計年度若符合下列條件時，不得進行盈餘分配。

1. 稅後淨利潤為零或為負數；或
2. 稅後淨利潤不足彌補以前年度之累計虧損；或
3. 稅前利潤未足支付當期會計年度應清償之本金、利息及費用；  
或
4. 稅前利潤不足以清償次期本金、利息及費用。

子公司TPK HK於100年6月向美商花旗銀行等共十四家金融機構申請額度200,000仟美金之3年期聯合貸款，TPK HK依借款合同之約定提供達鴻先進之股權共計180,057仟股作為借款之擔保品，該額度已全數動用。TPK HK已於102年3月提前全數償還，故已解除達鴻先進股權之質押設定。

本公司及子公司另承諾前述聯貸案各銀行，本公司直接或間接持有子公司TPK HK之股權須維持100%及維持若干合併財務比率，作為借款合同存續條件。

#### 十七、應付公司債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
海外第一次可轉換公司債	\$ 10,938,435	\$ 10,657,680	\$ 11,201,750
海外第二次可轉換公司債	6,795,540	6,679,200	-
小計	17,733,975	17,336,880	11,201,750
減：海外可轉換公司債折價	( 597,424)	( 1,070,336)	( 862,475)
小計	17,136,551	16,266,544	10,339,275
減：列為一年內到期部分	( 10,827,499)	-	-
	<u>\$ 6,309,052</u>	<u>\$ 16,266,544</u>	<u>\$ 10,339,275</u>

本公司於 100 年 3 月 8 日召開董事會，會議中通過發行總額美金 400,000 仟元零票面利率之海外無擔保可轉換公司債，有效利率為 3.50%，其用途係用於子公司擴廠及購買機器設備。本案業經金融監督管理委員會 100 年 4 月 11 日金管證發字第 1000012068 號核准申報生效，並於 4 月 20 日於新加坡證券交易所公開發行。本公司依會計準則之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。100 年 4 月 20 日收取之價款美金 397,539 仟元，分別帳列應付公司債美金 360,170 仟元及資本公積美金 37,369 仟元。

債權人得於 100 年 5 月 31 日至 103 年 4 月 10 日止（除暫停過戶期間外），依美金對新台幣固定匯率 29.065 及轉換價格每股新台幣 724.90 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，遇有本公司超過債券發行總額 90% 已贖回、買回或行使轉換權利，本公司亦得按票面金額將剩餘流通在外之債券全部贖回。本公司於債券到期日（103 年 4 月 20 日）應按債券面額將剩餘債券全部贖回。另若本公司普通股於台灣證券交易所終止上市時，債券持有人有權要求本公司以公司債面額，提前贖回全部或部分之公司債。

本公司於 100 年 11 月以美金 25,568 仟元贖回面額美金 30,000 仟元之公司債，產生提前贖回利益美金 4,815 仟元，分別帳列其他收入美金 2,360 仟元及資本公積 2,455 仟元，本公司復於 101 年 4 月以美金 2,693 仟元贖回美金 3,000 仟元之公司債，產生提前贖回利益美金 385 仟元，分別帳列其他收入美金 135 仟元及資本公積美金 250 仟元，截至 102 年 12 月 31 日止，流通在外之海外第一次可轉換公司債面額為美金 367,000 仟元。

本公司另為支應子公司海外購料資金之需求，並考量資金募集之多元化，於 101 年 5 月 16 日股東常會決議通過，擬發行海外第二次無擔保可轉換公司債，發行總額上限暫定為美金 250,000 仟元。本案業經金融監督管理委員會 101 年 9 月 20 日金管證發字第 10100422921 號核准申報生效，並於 101 年 10 月 1 日於盧森堡證券交易所公開發行，發行總金額為美金 230,000 仟元。本公司依會計準則之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。101 年 10 月 1 日收取之價

款美金 229,281 仟元，分別帳列應付公司債美金 208,312 仟元及資本公積美金 20,969 仟元。

債權人得於 101 年 11 月 12 日至 106 年 9 月 21 日止（除暫停過戶期間外），依美金對新台幣固定匯率 29.332 及轉換價格每股新台幣 436.70 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，遇有本公司超過債券發行總額 90% 已贖回、買回或行使轉換權利，本公司亦得按票面金額將剩餘流通在外之債券全部贖回；另自發行日起算滿 3 年後至到期日前，如遇有本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續 30 個營業日中有 20 個營業日之收盤價格達當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美元）之 130% 以上時，本公司得以公司債面額將公司債全部贖回（但不可部分贖回）。本公司於債券到期日（106 年 10 月 1 日）應按債券面額將剩餘債券全部贖回。

於本債券發行屆滿 3 年之日，債券持有人有權要求本公司以債券面額，贖回全部或部分之債券。另若本公司普通股於台灣證券交易所終止上市或連續 30 個營業日或 30 個營業日以上停止交易時，債券持有人有權要求本公司以公司債面額，提前贖回全部或部分之公司債。

債權人於 102 年 5 月執行轉換，將所持有之債券面額美金 2,000 仟元，依美金對新台幣固定匯率 29.332 及轉換價格每股新台幣 452.68 元轉換為本公司之普通股股票 130 仟股，截至 102 年 12 月 31 日止，流通在外之海外第二次可轉換公司債面額為美金 228,000 仟元。

主契約債務工具於 102 及 101 年度之變動如下：

	102年度		101年度	
	美 元	新 台 幣	美 元	新 台 幣
年初餘額	\$ 560,143	\$16,266,544	\$ 341,512	\$10,339,275
發行公司債	-	-	208,312	6,102,505
贖回公司債	-	-	( 2,798)	( 82,591)
公司債轉換	( 1,835)	( 55,023)	-	-
利息費用	16,648	493,897	13,117	387,694
匯率調整	-	431,133	-	( 480,339)
年底餘額	<u>\$ 574,956</u>	<u>\$17,136,551</u>	<u>\$ 560,143</u>	<u>\$16,266,544</u>

## 十八、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應付款			
應付工程設備款	\$ 6,075,476	\$ 4,132,459	\$ 5,627,283
其他應付款—其他			
應付薪資及獎金	\$ 1,105,398	\$ 1,272,597	\$ 853,717
應付休假給付	98,321	82,650	70,462
應付董監酬勞	35,766	43,560	102,451
其他	2,524,766	2,447,491	2,615,022
	<u>\$ 3,764,251</u>	<u>\$ 3,846,298</u>	<u>\$ 3,641,652</u>

## 十九、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
負債準備—流動			
保固(一)	\$ 1,628,419	\$ 1,600,449	\$ 1,053,621
虧損性合約(二)	240,291	243,658	118,216
	<u>\$ 1,868,710</u>	<u>\$ 1,844,107</u>	<u>\$ 1,171,837</u>

	保	固	虧損性合約	合	計
101年1月1日餘額	\$ 1,053,621		\$ 118,216		\$ 1,171,837
本年度新增	595,754		141,950		737,704
本年度使用	-		( 8,897)		( 8,897)
淨兌換差額	( 48,926)		( 7,611)		( 56,537)
101年12月31日餘額	<u>\$ 1,600,449</u>		<u>\$ 243,658</u>		<u>\$ 1,844,107</u>
102年1月1日餘額	\$ 1,600,449		\$ 243,658		\$ 1,844,107
本年度迴轉	( 16,866)		( 5,818)		( 22,684)
本年度使用	-		( 5,030)		( 5,030)
淨兌換差額	44,836		7,481		52,317
102年12月31日餘額	<u>\$ 1,628,419</u>		<u>\$ 240,291</u>		<u>\$ 1,868,710</u>

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

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

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

美國地區及日本地區子公司之員工退休金提列政策係遵照當地法令提撥退休金至退休管理機構。

### (二) 確定福利計畫

子公司 TPKT 及 TPK HK 適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。子公司 TPKT 按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之利益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.75%	1.50%	1.70%
計畫資產之預期報酬率	1.20%	1.20%	1.20%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%	3.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
利息成本	\$ 530	\$ 487
計畫資產預期報酬	( 99)	( 80)
	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 407</u>

於 102 及 101 年度，合併公司分別認列精算利益 864 仟元及精算損失 5,161 仟元於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 4,297 仟元及 5,161 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 34,804	\$ 35,313	\$ 28,623
計畫資產之公允價值	( 9,050)	( 7,602)	( 6,228)
提撥短絀	25,754	27,711	22,395
淨兌換差額	362	( 45)	421
應計退休金負債	<u>\$ 26,116</u>	<u>\$ 27,666</u>	<u>\$ 22,816</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 35,313	\$ 28,623
利息成本	530	487
精算損失(利益)	( 1,039)	6,203
年底確定福利義務	<u>\$ 34,804</u>	<u>\$ 35,313</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 7,602	\$ 6,228
計畫資產預期報酬	99	80
精算利益(損失)	2	( 15)
雇主提撥數	1,347	1,309
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 9,050</u>	<u>\$ 7,602</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	45.56	38.22	40.75
債務工具	31.58	37.27	35.38
現金	<u>22.86</u>	<u>24.51</u>	<u>23.87</u>
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三八）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 34,804</u>	<u>\$ 35,313</u>	<u>\$ 28,623</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 9,050</u>	<u>\$ 7,602</u>	<u>\$ 6,228</u>
提撥短絀	<u>\$ 25,754</u>	<u>\$ 27,711</u>	<u>\$ 22,395</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 6,203</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>

合併公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 674 仟元及 654 仟元。

### (三) 退休金費用帳列科目

102 及 101 年度相關退休金費用依功能別彙總如下(包含確定提撥計畫及確定福利計畫)：

	102年度	101年度
營業成本	<u>\$106,483</u>	<u>\$147,201</u>
推銷費用	<u>\$ 12,725</u>	<u>\$ 3,841</u>
管理費用	<u>\$ 48,810</u>	<u>\$ 76,679</u>
研發費用	<u>\$ 46,832</u>	<u>\$ 9,166</u>

## 二一、權益

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股本			
普通股	\$ 3,292,887	\$ 3,271,352	\$ 2,352,709
資本公積	16,494,984	16,124,540	8,194,203
保留盈餘	24,322,764	24,410,319	16,786,663
其他權益項目	( 139,863)	( 1,194,383)	( 980)
非控制權益	<u>906,072</u>	<u>660,194</u>	<u>131,630</u>
	<u>\$ 44,876,844</u>	<u>\$ 43,272,022</u>	<u>\$ 27,464,225</u>

## (一) 股本

### 1. 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款 之股數(仟股)	<u>329,289</u>	<u>327,135</u>	<u>235,271</u>
已發行股本	<u>\$ 3,292,887</u>	<u>\$ 3,271,352</u>	<u>\$ 2,352,709</u>
發行溢價	<u>14,384,499</u>	<u>13,999,335</u>	<u>6,674,903</u>
	<u>\$17,677,386</u>	<u>\$17,270,687</u>	<u>\$ 9,027,612</u>

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### 2. 發行海外存託憑證

本公司於 101 年 5 月 16 日股東常會決議通過，授權董事會於適當時機在不超過 30,000 仟普通股額度內，同時或分別或分次辦理現金增資發行新股或以現金發行新股方式參與發行海外存託憑證（以下簡稱“GDR”）。本公司於 101 年 8 月 27 日召開董事會，會議中通過以現金增資發行新股參與發行 GDR，以支應海外購料、擴廠及購買機器設備所需資金，GDR 擬發行之新股數以 17,600 仟股～22,000 仟股為額度。

上述 GDR 發行案件業經金管會 101 年 9 月 20 日金管證發字第 1010042292 號核准申報生效，並於 101 年 10 月 1 日於盧森堡證券交易所發行，共發行 17,600 仟單位，每單位美金 13.42 元，扣除發行成本，收取金額為美金 231,734 仟元，每單位 GDR 表彰本公司普通股 1 股。截至 102 年 12 月 31 日止，流通在外之 GDR 計 75 仟單位，折合普通股 75 仟股。



## (二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	可轉換公司債 認股權	可轉換公司債 認股權 處分溢價	採用權益法認 列關聯企業之 變動數	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,674,903	\$ 429,724	\$ 1,016,130	\$ 73,446	\$ -	\$ 8,194,203
執行員工認股權	711,569	( 261,317)	-	-	-	450,252
認列股份基礎給付	-	253,762	-	-	-	253,762
發行 GDR	6,612,863	-	-	-	-	6,612,863
發行可轉換公司債	-	-	614,298	-	-	614,298
可轉換公司債贖回	-	-	( 8,238)	7,400	-	( 838)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,999,335</u>	<u>\$ 422,169</u>	<u>\$ 1,622,190</u>	<u>\$ 80,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,124,540</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,999,335	\$ 422,169	\$ 1,622,190	\$ 80,846	\$ -	\$ 16,124,540
執行員工認股權	326,084	( 145,927)	-	-	-	180,157
認列股份基礎給付	-	130,791	-	-	-	130,791
可轉換公司債轉換	59,080	-	( 5,353)	-	-	53,727
股權比例變動調整	-	-	-	-	5,769	5,769
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,384,499</u>	<u>\$ 407,033</u>	<u>\$ 1,616,837</u>	<u>\$ 80,846</u>	<u>\$ 5,769</u>	<u>\$ 16,494,984</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司得依董事會擬定並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥不超過所餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10% 作為員工紅利。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金及股票）或紅利進行分配，股利之發放總額應不低於所餘利潤之 2%；於上一會計年度經會計師查核簽證之年度財務報表（包括現金流量表）所載之營運活動之淨現金流入超逾投資活動之淨現金流出之金額達公司實收資本額之 5% 時，始發放現金股利，且該項現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%。

本公司另於 101 年 3 月 6 日臨時股東會決議修改公司章程部分條文如下：

1. 本公司於中華民國境內辦理現金增資發行新股時，得保留發行新股總額 10% 至 15% 供公司及其從屬公司之員工認購。對該等員工認購之新股，得限制在一定期間內不得轉讓，但其期間最長不得超過 2 年。
2. 本公司得經股東會特別（重度）決議發行限制員工權利之新股予本公司及其從屬公司之員工。
3. 股利之發放總額由應不低於所餘利潤之 2% 調整至 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣 1 元，則不在此限，本公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。

本公司另於 101 年 5 月 16 日股東會決議修改公司章程部分條文，將額定股本由新台幣 4,000,000 仟元變更為 6,000,000 仟元。

本公司 102 及 101 年度均未估列員工紅利；102 及 101 年度應付董監酬勞估列金額分別為 35,766 仟元及 43,560 仟元。前述董監酬勞係依過去經驗可能發放之金額為基礎，並以最近年度分配之成數作為估列之依據。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依 (89) 台財證 (一) 字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，

提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。（參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明）。

本公司分別於 102 年 5 月 22 日及 101 年 5 月 16 日舉行股東會決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘		分 配		案 每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度 (美金仟元)	100年度 (美金仟元)	101年度 (新台幣仟元)	100年度 (新台幣仟元)	101年度 (新台幣元)	100年度 (新台幣元)
法定盈餘公積	\$ 47,577	\$ 37,471	\$1,405,427	\$1,119,630	\$ -	\$ -
現金股利	230,312	159,668	6,870,195	4,705,418	20.9074	19.7251
股票股利	-	23,950	-	705,813	-	2.9588

本公司分別於 102 年 5 月 22 日之股東會決議以現金配發 101 年度董監事酬勞及 101 年 5 月 16 日之股東會決議以現金配發 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度 (美金仟元)		100年度 (美金仟元)		101年度 (新台幣仟元)		100年度 (新台幣仟元)	
	現 金	紅 利	現 金	紅 利	現 金	紅 利	現 金	紅 利
員工紅利	\$ -	-	\$ 20,729	-	\$ -	-	\$ 610,884	-
董監事酬勞	1,500	-	2,300	-	44,745	-	67,781	-

101 年度盈餘分配之美金金額係以 102 年度股東會前一營業日台灣銀行之平均收盤匯率 29.83 計算。

100 年度盈餘分配之美金金額依 101 年度股東會前一營業日台灣銀行之平均收盤匯率 29.47 計算。其中股票股利計 70,581 仟股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 705,813 仟元。

101 年度之盈餘分配案及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度(美金仟元)		100年度(美金仟元)	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ 1,500	\$ 20,729	\$ 2,300
各年度財務報表認列金額	-	1,500	20,729	3,384
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,084)</u>

股東會決議配發之員工紅利與 100 年度財務報表認列之員工分紅並無差異；董監事酬勞與 101 年度財務報表認列之董監事酬勞並無差異，董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 11 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利
	美金仟元	新台幣仟元	新台幣元
法定盈餘公積	\$ 24,334	\$ 737,310	\$ -
現金股利	54,341	1,646,549	5

102 年度盈餘分配之美金金額係以 103 年 2 月底台灣銀行之平均收盤匯率 30.30 計算，正確配發之現金股利之美金金額，將依 103 年度股東會前一營業日台灣銀行之平均收盤匯率計算。上述董事會並同時決議配發董監酬勞美金 1,200 仟元，其與 102 年底合併財務報表估列之金額並無差異。有關 102 年度之盈餘分配案及董監事酬勞尚待預計於 103 年 5 月 29 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之董監酬勞及員工紅利資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 1,193,611)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,022,871	( 1,091,587)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	( 5,383)	1,383
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	37,338	( 103,407)
年底餘額	<u>(\$ 138,785)</u>	<u>(\$ 1,193,611)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 772)	(\$ 980)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	( 306)	208
年底餘額	<u>(\$ 1,078)</u>	<u>(\$ 772)</u>

(六) 非控制權益

	102年度	101年度
年初餘額	\$660,194	\$131,630
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	426,064	551,411
國外營運機構財務報表換算兌換差額	28,909	( 7,476)
成立子公司 TCS 所增加之非控制權益	216,233	-
子公司 TPKF HK 現金增資所增加之非控制權益	82,942	-
收購子公司 CIM 非控制權益	349	-
子公司 JJS 分配現金股利	( 356,945)	-
收購子公司 MTOT 非控制權益	( 151,674)	( 420,294)
子公司 MTOT 現金增資所增加之非控制權益	-	191,877
取得子公司 JJS 所增加之非控制權益	-	123,854
成立子公司 TPKF HK 所增加之非控制權益	-	89,192
年底餘額	<u>\$906,072</u>	<u>\$660,194</u>

二二、收 入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$157,567,223	\$175,764,427
其 他	<u>1,500,216</u>	<u>845,165</u>
	<u>\$159,067,439</u>	<u>\$176,609,592</u>

二三、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	102年度	101年度
銀行存款及無活絡市場之債券投資	<u>\$819,915</u>	<u>\$493,312</u>

(二) 其他收入

	102年度	101年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 72,744	\$ 50,508
— 其 他	<u>3,816</u>	<u>2,472</u>
	76,560	52,980
其 他	<u>121,646</u>	<u>152,101</u>
	<u>\$198,206</u>	<u>\$205,081</u>

(三) 利息費用

	102年度	101年度
銀行借款利息	\$ 595,019	\$ 405,425
海外可轉換公司債利息	493,897	387,694
向關係人借款利息	<u>631</u>	<u>1,153</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債之利息費用總額	1,089,547	794,272
減：列入符合要件資產成本之金額	( <u>11,471</u> )	( <u>82,263</u> )
	<u>\$ 1,078,076</u>	<u>\$ 712,009</u>

利息資本化相關資訊請參閱附註十二。

(四) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 6,380,890	\$ 4,579,880
投資性不動產	11,951	5,339
無形資產	167,718	168,202
預付租賃款	<u>20,085</u>	<u>14,991</u>
	<u>\$ 6,580,644</u>	<u>\$ 4,768,412</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,890,007	\$ 3,463,330
營業費用	1,490,883	1,116,550
營業外支出	<u>11,951</u>	<u>5,339</u>
	<u>\$ 6,392,841</u>	<u>\$ 4,585,219</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,857	\$ 56,670
營業費用	<u>140,946</u>	<u>126,523</u>
	<u>\$ 187,803</u>	<u>\$ 183,193</u>

(五) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 214,419	\$ 236,480
確定福利計畫	<u>431</u>	<u>407</u>
	214,850	236,887
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	130,791	253,762
其他員工福利	<u>13,533,048</u>	<u>13,055,533</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 13,878,689</u>	<u>\$ 13,546,182</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,865,191	\$ 9,951,808
營業費用	<u>4,013,498</u>	<u>3,594,374</u>
	<u>\$ 13,878,689</u>	<u>\$ 13,546,182</u>

## 二四、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 1,698,448	\$ 3,895,831
以前年度之調整	( <u>962,944</u> )	<u>220,466</u>
	<u>735,504</u>	<u>4,116,297</u>
遞延所得稅		
當期產生者	548,777	1,193,165
匯率影響數	<u>5,335</u>	<u>52,080</u>
	<u>554,112</u>	<u>1,245,245</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,289,616</u>	<u>\$ 5,361,542</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 8,904,183</u>	<u>\$ 20,277,866</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,717,239	\$ 4,379,446
稅上不可減除之費損	( 39,670 )	( 488,842 )
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	692,339	1,263,902
基本稅額應納差額	366	-
未認列之可減除暫時性差異	( 241,867 )	10,399
未認列之虧損扣抵	92,426	( 49,609 )
未認列之投資抵減	5,879	( 31,527 )
匯率影響數	5,335	52,080
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 962,944 )	220,466
其他	<u>20,513</u>	<u>5,227</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,289,616</u>	<u>\$ 5,361,542</u>

子公司用以計算遞延所得稅之稅率分別如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
TPKT、GPSC、MTOT 及 TPK HK (Taiwan Branch)	17%	17%	17%

(接次頁)



(承前頁)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
TPKC、TPKL、TPKS、 OTX、RST、RSO、 TPKJ、TPKG、RSS、 TPKF及HSXM	約 12.5%~25%	約 12.5%~25%	12%~25%
UYH (Hong Kong Branch)及TPK HK	5%~16.5%	5%~16.5%	5%~10%
RSSL	10%	-	10%
TPKA	12.5%	12.5%	12.5%
OTH及UYH	10%	10%	10%
TPKU	43%	43%	1.73%~31.74%
CIM及Hallys	30%	30%	30%
JJS及TPKF HK	10%	10%	-

由於子公司 TPKT 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表之換算	\$ 5,383	(\$ 1,381)
— 確定福利之精算損益	<u>184</u>	<u>(1,057)</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅費用 (利益)	<u>\$ 5,567</u>	<u>(\$ 2,438)</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 112,676</u>	<u>\$ 7,561</u>	<u>\$ 107</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 557,335</u>	<u>\$ 2,751,266</u>	<u>\$ 563,375</u>

#### (四) 遞延所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
遞延所得稅資產			
投資抵減	\$ -	\$ 1,484	\$ 35,012
未實現員工酬勞成本	57,214	51,761	52,220
虧損扣抵	207,849	82,879	90,749
未實現保固費用	242,348	237,610	173,625
未實現存貨跌價損失	290,793	158,715	161,267
未實現兌換損失	162	7,233	-
其他	97,289	11,530	31,952
	<u>\$ 895,655</u>	<u>\$ 551,212</u>	<u>\$ 544,825</u>
遞延所得稅負債			
子公司盈餘	\$ 3,464,150	\$ 2,983,888	\$ 2,071,648
未實現兌換利益	9,927	3,067	1,409
其他	-	10,836	97
	<u>\$ 3,474,077</u>	<u>\$ 2,997,791</u>	<u>\$ 2,073,154</u>

#### (五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
虧損扣抵			
5年內到期	\$ 257,068	\$ 347,432	\$ 983,554
6~10年內到期	163,101	70,846	105,465
6~10年內到期	<u>138,032</u>	<u>139,679</u>	<u>135,520</u>
	<u>\$ 558,201</u>	<u>\$ 557,957</u>	<u>\$ 1,224,539</u>
投資抵減			
機器設備	\$ -	\$ 103	\$ -
研究發展支出	-	14,897	13,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 13,000</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,864</u>

未認列之投資抵減將於 101 至 102 年度到期。

#### (六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 102 年底止，子公司 TPKT、TPKF、TPKU、TPKG、MTOH、TPKP、TPKL、TPKS、TPKM、JSX、CIM 及 Hallys 虧損扣抵相關資訊如下：

子公司	虧損年度	核定情形	尚未抵扣金額	可抵扣稅額	最後抵扣年度
TPKT	95 年度	核定數	\$ 58,573	\$ 9,957	105 年度
	96 年度	核定數	9,442	1,605	106 年度

(接次頁)

(承前頁)

子公司	虧損年度	核定情形	尚未抵扣金額	可抵扣稅額	最後抵扣年度
TPKF	102年度	申報數	\$ 75,343	\$ 11,301	107年度
TPKU	99年度	申報數	7,620	3,277	119年度
	100年度	申報數	88,973	38,258	120年度
	101年度	申報數	41,439	17,819	121年度
TPKG	100年度	申報數	344,247	43,031	105年度
	101年度	申報數	18,635	2,329	106年度
	102年度	估計數	619,256	77,407	107年度
MTOH	101年度	申報數	44,363	6,655	106年度
TPKP	102年度	估計數	97,686	14,683	107年度
TPKL	101年度	估計數	74,405	11,161	106年度
	102年度	估計數	135,615	20,342	107年度
TPKS	102年度	估計數	114,021	17,103	107年度
TPKM	102年度	估計數	24,432	6,108	107年度
JSX	102年度	估計數	666	167	107年度
CIM	100年度	估計數	2,721	816	109年度
	101年度	估計數	10,720	3,216	110年度
Hallys	95年度	申報數	35,241	10,572	104年度
	96年度	申報數	64,406	19,322	105年度
	97年度	申報數	71,841	27,840	106年度
	98年度	申報數	20,958	19,387	107年度
	99年度	申報數	74,860	3,071	108年度
	100年度	申報數	57,069	17,121	109年度
			<u>\$ 2,092,532</u>	<u>\$ 382,548</u>	

#### (七) 所得稅核定情形

子公司 TPKT 截至 99 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。子公司 GPSC 於 101 年 6 月由 TPKT 吸收合併後解散，該公司截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。子公司 MTOT 於 102 年 5 月由 TPKT 吸收合併後解散，該公司截至 99 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。

#### 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 7,188,503	\$ 14,364,913
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	493,897	387,694
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,682,400</u>	<u>\$ 14,752,607</u>

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	328,179	311,703
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	30,084	17,971
員工認股權	3,887	5,603
員工分紅	-	838
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>362,150</u>	<u>336,115</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、股份基礎給付協議

本公司分別於 99 年 5 月 1 日及 101 年 6 月 4 日給與員工認股權 9,000 仟單位及 2,808 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 10 年及 7 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（盈餘轉增資、資本公積轉增資及非因庫藏股註銷之減資），認股權行使價格依規定公式予以調整。

102 及 101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	102年度		101年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	7,393	\$ 165.2	8,528	\$ 136.2
本年度給與	-	-	2,808	386.0
本年度放棄	( 573)	198.0	( 260)	242.7
本年度執行	( <u>2,024</u> )	99.0	( <u>3,683</u> )	132.3
年底流通在外	<u>4,796</u>	181.5	<u>7,393</u>	165.2
年底可執行	<u>626</u>	96.7	<u>573</u>	100.2
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 161.5</u>	

於 102 及 101 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 415.73 元及 406.27 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
發行日期	行使價格 之範圍 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	發行日期	行使價格 之範圍 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	發行日期	行使價格 之範圍 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)
99.05.01	\$ 96.7	6.33	99.05.01	\$ 100.2	7.33	99.05.01	\$ 136.2	8.33
101.06.04	274.1	5.42	101.06.04	284.1	6.42			

本公司於 99 年 5 月及 101 年 6 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

發行日期	101.06.04	99.05.01
給與日股價	386 元	155 元
執行價格	386 元	164 元
預期波動率	47.95%-48.20%	51.65%-52.01%
存續期間	4.5-5.5 年	6-7 年
預期股利率	-	-
無風險利率	0.98%-1.06%	1.44%-1.51%

預期波動率係基於同業過去歷史股票價格波動率考量。

102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 130,791 仟元及 253,762 仟元。

本公司董事會於 102 年 12 月 20 日決議通過發行 102 年度第一次員工認股權 15,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為五年。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。本案業經金管會 102 年 12 月 31 日金管證發字 1020053633 號函核准申報生效在案，惟截至 103 年 3 月 11 日止尚未實際發行。

## 二七、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之所有權權益／收購比例(%)	移轉對價
MTOH	觸控模組之研發、 生產及製造	102 年 2 月 4 日	100.00	<u>\$ 751,266</u>
JJS	一般投資業務	101 年 4 月 1 日	51.00	<u>\$ 128,909</u>

合併公司收購 MTOH 係為利用其於廈門興建中之廠房，以擴充觸控面板之產能。

合併公司收購 JJS 係為了間接取得 TPKJ 51%之股權，增加保護膜、光學膠等絕緣產品之產銷，以強化原物料之垂直整合。

## (二) 移轉對價

合併公司收購 MTOH 及 JJS 係以現金為移轉對價。

收購 MTOH 之相關成本 218 仟元已予排除於移轉對價之外，並認列於收購年度之其他費用。

## (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	MTOH	JJS
流動資產		
現金及約當現金	\$ 4,499	\$259,389
應收帳款及其他應收款	1,452	161,645
存貨	-	92,827
其他流動資產	-	4,729
非流動資產		
不動產、廠房及設備	426	81,424
在建工程	551,483	-
預付設備款	37,262	1,334
長期預付租金	167,537	9,591
無形資產	-	16,515
其他非流動資產—其他	-	1,897
流動負債		
短期借款	( 9,445)	( 99,874)
應付帳款及其他應付款	( 1,948)	( 402,127)
其他流動負債—其他	-	( 2,367)
	<u>\$751,266</u>	<u>\$124,983</u>

## (四) 非控制權益

子公司 JJS 之非控制權益（49%之所有權權益）係按收購日 JJS 可辨認淨資產之公允價值 123,854 仟元衡量。

(五) 因收購產生之商譽

	<u>JJS</u>
移轉對價	\$128,909
加：JJS 之 49% 所有權權益	123,854
減：所取得可辨認淨資產之公允 價值	( <u>245,065</u> )
	<u>\$ 7,698</u>

收購 JJS 產生之商譽，主要來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及 JJS 之員工價值。惟該等效率不符合可辨認無形資產之認列要件，故不得單獨認列。

(六) 取得子公司之淨現金流出（入）

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
現金支付之對價	\$751,266	\$128,909
減：取得之現金及約當現金餘額	( <u>4,499</u> )	( <u>508,606</u> )
取得子公司之淨現金流出（入）	<u>\$746,767</u>	<u>\$379,697</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>102年2月4日 至12月31日</u>	<u>101年4月1日 至12月31日</u>
營業收入	<u>\$ 1,071,187</u>	<u>\$ 3,636,664</u>
本期淨利（損）	( <u>\$ 103,612</u> )	<u>\$ 703,433</u>

若該等企業合併係發生於收購日所屬會計年度開始日，102 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 159,067,439 仟元及 8,938,878 仟元；101 年度擬制營業收入及淨利分別為 176,903,492 仟元及 14,890,745 仟元。此擬制數字僅作說明用途，無法反映企業合併於收購當年度之開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購當年度之開始日即收購之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

## 二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 101 年 12 月取得子公司 MTOT 36.04% 之股權；復於 102 年 1 月 3 日取得 9.14% 之股權，致持股比例由 52.25% 增加至 97.43%。另於 102 年 5 月 1 日將 MTOT 與另一子公司 TPKT 合併，TPKT 為合併後之存續公司，MTOT 為消滅公司，MTOT 其他非控制權益之持股 2.57% 計 2,000 仟股，按每股新台幣 60 元購回。

合併公司另於 102 年 4 月以日幣 2,500 仟元取得 Hallys 股權 100 股，所持股權百分比由 84.90% 增加至 85.57%。

合併公司為將子公司 TPKF 所研究開發之技術商品化，故引進策略性投資人 Nissha Printing Co., Ltd. (Nissha)，於 102 年 10 月簽訂合資協議後，由 TPKF HK 發行新股 3,000 仟股，每股美金 1 元，共計美金 3,000 仟元，全數由 Nissha 認購。原股東 TPK HK 及 Cambrios 同意放棄本次之增資認購權。本次發行新股後，合併公司所持有 TPKF HK 之股權比例由 80.10% 減少為 66.75%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	102 年度				101 年度
	MTOT	CIM	TPKF HK	合計	MTOT
現金對價	(\$ 557,677)	(\$ 793)	\$ 88,710	(\$ 469,760)	(\$ 1,741,353)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應(轉入)					
轉出非控制權益之金額	151,674	(349)	(82,941)	68,384	420,294
權益交易差額	<u>(\$ 406,003)</u>	<u>(\$ 1,142)</u>	<u>\$ 5,769</u>	<u>(\$ 401,376)</u>	<u>(\$ 1,321,059)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>					
未分配盈餘	(\$ 406,003)	(\$ 1,142)	\$ -	(\$ 407,145)	(\$ 1,321,059)
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	5,769	5,769	-
	<u>(\$ 406,003)</u>	<u>(\$ 1,142)</u>	<u>\$ 5,769</u>	<u>(\$ 401,376)</u>	<u>(\$ 1,321,059)</u>

## 二九、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房、辦公室及運輸設備，租賃期間為 1 至 6 年。



截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 96,495 仟元、80,370 仟元及 71,513 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 397,807	\$ 333,376	\$ 433,631
超過 1 年但不超過 5 年	325,601	389,574	1,039,324
超過 5 年	<u>62,177</u>	<u>20,244</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 785,585</u>	<u>\$ 743,194</u>	<u>\$ 1,472,955</u>

## (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及機器設備，租賃期間為 1 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	<u>\$ 39,876</u>	<u>\$ 16,039</u>	<u>\$ -</u>

## 三十、資本風險管理

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

## 三一、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，並無以公允價值衡量之金融資產及負債。

## (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 70,809,544	\$ 59,226,764	\$ 30,241,046
存出保證金	148,096	185,041	316,823
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	102,077,436	79,425,044	61,214,719
存入保證金	34,295	18,581	27,314

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付工程及設備款、其他應付款—其他、保固之短期負債準備、虧損性合約之短期負債準備、一年內到期長期負債、應付公司債、長期借款及股東往來等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資及債務投資、應收帳款、應付票據及帳款、應付公司債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

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

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

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及外匯選擇權合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

單位：美金仟元

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>資 產</u>			
人 民 幣	\$ 126,860	\$ 117,176	\$ 123,209
新 台 幣	54,833	8,246	6,380
日 幣	5,799	3,242	4,744
韓 幣	49	61	35
歐 元	2	1	2
港 幣	28	24	20
<u>負 債</u>			
人 民 幣	219,749	276,228	291,982
新 台 幣	17,287	26,198	10,162
日 幣	38,299	33,690	53,085
歐 元	1,581	21	51

### (2) 匯率之敏感度分析

合併公司主要受到人民幣、新台幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當美金（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。

	美金相對於各相關貨幣升值 5% 對損益之影響	
	102年度	101年度
人民幣	\$131,849	\$219,947
新台幣	( 53,289)	24,826
日幣	46,127	42,105

	美金相對於各相關貨幣貶值 5% 對損益之影響	
	102年度	101年度
人民幣	(\$145,728)	(\$243,099)
新台幣	58,898	( 27,439)
日幣	( 50,982)	( 46,537)

### (3) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$31,496,658	\$ 3,942,982	\$ 777,111
— 金融負債	54,977,285	26,027,692	14,210,447
具現金流量利率風險			
— 金融資產	16,052,235	22,549,656	10,311,792
— 金融負債	14,916,645	11,205,679	10,471,470

### (4) 利率之敏感度分析

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

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加 5,678

仟元及增加 56,720 仟元，主因為合併公司之利率變動之金融資產及利率變動之金融負債之期末餘額變動所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 61.97%、76.49% 及 68.65%。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為30,039,658仟元、33,127,766仟元及23,173,135仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司長短期借款（含應付公司債）之到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期之現金流量編製。

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

102年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
浮動利率借款	1.6834	\$ 745,125	\$ 3,019,748	\$ 2,890,758	\$ 8,261,014
固定利率借款	2.2043	12,466,156	19,828,259	15,156,013	7,526,857
		<u>\$ 13,211,281</u>	<u>\$ 22,848,007</u>	<u>\$ 18,046,771</u>	<u>\$ 15,787,871</u>

101年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
浮動利率借款	1.7395	\$ 110,478	\$ 607,134	\$ 2,113,309	\$ 8,374,758
固定利率借款	2.3395	980,152	8,024,638	698,962	16,323,940
		<u>\$ 1,090,630</u>	<u>\$ 8,631,772</u>	<u>\$ 2,812,271</u>	<u>\$ 24,698,698</u>

101年1月1日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
浮動利率借款	1.7001	\$ 15,624	\$ 7,569	\$ 1,671,360	\$ 8,776,917
固定利率借款	2.9253	1,205,978	2,482,398	103,069	10,419,002
		<u>\$ 1,221,602</u>	<u>\$ 2,489,967</u>	<u>\$ 1,774,429</u>	<u>\$ 19,195,919</u>

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

## 102 年 12 月 31 日

非衍生金融資產	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
浮動利率資產	1.4921	\$ 16,052,235	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	3.3204	<u>11,242,504</u>	<u>15,058,458</u>	<u>5,195,696</u>	-
		<u>\$ 27,294,739</u>	<u>\$ 15,058,458</u>	<u>\$ 5,195,696</u>	<u>\$ -</u>

## 101 年 12 月 31 日

非衍生金融資產	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
浮動利率資產	2.2280	\$ 22,549,656	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	4.6376	<u>1,235,557</u>	<u>2,707,425</u>	-	-
		<u>\$ 23,785,213</u>	<u>\$ 2,707,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 101 年 1 月 1 日

非衍生金融資產	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
浮動利率資產	2.6396	\$ 10,311,792	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	4.7000	<u>777,111</u>	-	-	-
		<u>\$ 11,088,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

另針對帳列之應付票據及帳款、應付工程及設備款及其他應付款等不付息負債，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### (2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保銀行透支額 度，每年重新檢視			
— 已動用金額	\$ 60,257,424	\$ 29,019,542	\$ 18,044,587
— 未動用金額	<u>48,428,021</u>	<u>33,343,284</u>	<u>22,140,494</u>
	<u>\$ 108,685,445</u>	<u>\$ 62,362,826</u>	<u>\$ 40,185,081</u>
有擔保銀行透支額 度			
— 已動用金額	\$ 1,867,992	\$ 5,565,219	\$ 6,363,997
— 未動用金額	<u>30,500</u>	<u>950,653</u>	<u>5,745,998</u>
	<u>\$ 1,898,492</u>	<u>\$ 6,515,872</u>	<u>\$ 12,109,995</u>
有擔保銀行借款額 度，於雙方同意下 得展期			
— 已動用金額	\$ -	\$ 726,000	\$ 756,875
— 未動用金額	-	-	<u>605,500</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 726,000</u>	<u>\$ 1,362,375</u>

### 三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 銷貨及其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1. 銷貨收入淨額		
關聯企業	\$ 1,634,334	\$ 1,052,562
其他關係人	<u>109,060</u>	<u>62,231</u>
	<u>\$ 1,743,394</u>	<u>\$ 1,114,793</u>
2. 租金收入（帳列其他收入）		
關聯企業	\$ 72,744	\$ 51,925
其他關係人	<u>2,768</u>	<u>635</u>
	<u>\$ 75,512</u>	<u>\$ 52,560</u>
3. 其他收入		
關聯企業	\$ 3,096	\$ 2,979
其他關係人	<u>101</u>	<u>568</u>
	<u>\$ 3,197</u>	<u>\$ 3,547</u>

#### (二) 進貨、成本及費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1. 進 貨		
關聯企業	\$ 7,885,548	\$ 4,672,798
其他關係人	<u>441,581</u>	<u>351,795</u>
	<u>\$ 8,327,129</u>	<u>\$ 5,024,593</u>
2. 租金支出（帳列銷貨成本— 製造費用）		
其他關係人	<u>\$ 145,869</u>	<u>\$ 144,809</u>
3. 租金支出（帳列營業費用）		
關聯企業	\$ 283	\$ -
其他關係人	<u>123,563</u>	<u>114,156</u>
	<u>\$ 123,846</u>	<u>\$ 114,156</u>
4. 研究費（帳列研究發展費 用）		
關聯企業	\$ 46,558	\$ 29,572
其他關係人	<u>2,390</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 48,948</u>	<u>\$ 29,587</u>



(三) 應收(付)關係人款項

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1. 應收帳款－關係人(帳列應收帳款)			
關聯企業	\$ 207,702	\$ 424,632	\$ 41,708
其他關係人	<u>14,925</u>	<u>10,791</u>	<u>66,063</u>
	<u>\$ 222,627</u>	<u>\$ 435,423</u>	<u>\$ 107,771</u>
2. 應付帳款－關係人			
關聯企業	\$ 1,026,199	\$ 2,589,141	\$ 535,147
其他關係人	<u>78,329</u>	<u>188,897</u>	<u>13,557</u>
	<u>\$ 1,104,528</u>	<u>\$ 2,778,038</u>	<u>\$ 548,704</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。102及101年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
3. 其他應收款－關係人(帳列其他應收款)			
關聯企業	\$ 26,313	\$ 21,875	\$ -
其他關係人	1,117	927	4
主要管理階層	-	-	500
	<u>\$ 27,430</u>	<u>\$ 22,802</u>	<u>\$ 504</u>
4. 其他應付款(帳列其他應付款－其他)			
關聯企業	\$ 9,547	\$ 29,211	\$ 61
其他關係人	<u>11,112</u>	<u>76</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,659</u>	<u>\$ 29,287</u>	<u>\$ 61</u>
5. 應付設備款－關係人(帳列應付工程及設備款)			
關聯企業	\$ 33,991	\$ 29,224	\$ -
其他關係人	<u>12,434</u>	<u>22</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,425</u>	<u>\$ 29,246</u>	<u>\$ -</u>

(四) 其他

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
存出保證金			
其他關係人	\$ 68,814	\$ 65,482	\$ 88,643
關聯企業	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 68,819</u>	<u>\$ 65,482</u>	<u>\$ 88,643</u>

保證金係與關係人承租部分廠房及辦公室之押金，承租期間為98年至104年。

(五) 向關係人借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Hiroshi Aoyama	<u>\$ 20,157</u>	<u>\$ 57,188</u>	<u>\$ 66,402</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	102年度	101年度
其他關係人	\$ 13,782	\$ -
關聯企業	<u>7,127</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,909</u>	<u>\$ -</u>

(七) 保證情形

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，關係人為本公司及子公司長短期借款提供之保證金額如下：

	102年12月31日			保 證 人
	美 金	新 台 幣		
TPKH	\$ 34,667	\$ 1,033,240		江朝瑞
JJS	25,500	760,028		TPKJ
TPK HK	25,000	745,125		TPKH
Hallys	7,620	227,120		TPKH
Hallys	176	5,251		Hiroshi Aoyama
Hallys	211	6,281		Hiroshi Aoyama, Ryoichi Nishigawa, Hiroyuki Shibata

	101年12月31日			保 證 人
	美 金	新 台 幣		
TPKH	\$ 69,250	\$ 2,011,020		江朝瑞
TPK HK	145,000	4,210,800		TPKH
Hallys	9,267	269,120		TPKH
Hallys	446	12,947		Hiroshi Aoyama
Hallys	413	11,985		Hiroshi Aoyama, Ryoichi Nishigawa, Hiroyuki Shibata

	101年1月1日			保 證 人
	美 金	新 台 幣		
TPKH	\$ 160,000	\$ 4,844,000		江朝瑞
TPKT	3,303	100,000		江朝瑞
TPK HK	225,000	6,811,875		TPKH
Hallys	10,321	312,480		TPKH
Hallys	754	22,842		Hiroshi Aoyama
Hallys	621	18,798		Hiroshi Aoyama, Ryoichi Nishigawa, Hiroyuki Shibata

子公司 Hallys 長期借款除上述關係人提供保證外，另由日本兵庫縣 Credit Guarantee Corporation 共同擔保。

其他關係人係與本公司互為實質關係人。

#### (八) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 167,829	\$ 313,231
股份基礎給付	18,073	72,352
退職後福利	2,299	2,344
	<u>\$ 188,201</u>	<u>\$ 387,927</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行作為借款及進口原物料之關稅擔保：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
採用權益法之投資	\$ -	\$ 3,621,239	\$ 4,119,954
銀行存款（帳列無活絡市場之債券投資）	899,341	76	8,411
	<u>\$ 899,341</u>	<u>\$ 3,621,315</u>	<u>\$ 4,128,365</u>

#### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

(一) 截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為新台幣 377,251 仟元、1,845,789 仟元及 1,467,824 仟元。

(二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,008,604</u>	<u>\$ 2,207,212</u>	<u>\$ 3,397,808</u>

#### 三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司於資產負債表日具重大影響非美金之外幣計價金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣及美金為仟元

	102年12月31日					
	外	幣	匯	率	美	金
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$	773,538	6.0976	\$	126,860	
新 台 幣		1,634,295	29.8050		54,833	
日 幣		608,819	104.9841		5,799	
韓 幣		51,150	1,049.4718		49	
歐 元		2	0.7254		2	
港 幣		215	7.7557		28	
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
新 台 幣		711,573	29.8050		23,874	
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣		1,339,930	6.0976		219,749	
新 台 幣		515,227	29.8050		17,287	
日 幣		4,020,782	104.9841		38,299	
歐 元		1,147	0.7254		1,581	

101年12月31日

	外	幣	匯	率	美	金
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$	736,508		6.2855	\$	117,176
新 台 幣		239,450		29.0400		8,246
日 幣		279,859		86.3258		3,242
韓 幣		64,650		1,063.7363		61
歐 元		1		0.7545		1
港 幣		185		7.7502		24
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
新 台 幣		1,342,504		29.0400		46,229

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣		1,736,232		6.2855		276,228
新 台 幣		760,786		29.0400		26,198
日 幣		2,908,303		86.3258		33,690
歐 元		16		0.7545		21

101年1月1日

	外	幣	匯	率	美	金
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$	776,326		6.3009	\$	123,209
新 台 幣		193,162		30.2750		6,380
日 幣		367,711		77.5090		4,744
韓 幣		40,200		1,151.1407		35
歐 元		1		0.7727		2
港 幣		152		7.7688		20
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
新 台 幣		1,469,790		30.2750		48,548

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣		1,839,752		6.3009		291,982
新 台 幣		307,666		30.2750		10,162
日 幣		4,114,539		77.5090		53,085
歐 元		40		0.7727		51

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、四及五)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三七、部門資訊

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

#### (一) 應報導部門損益及資產之資訊

	102年度			101年度		
	觸控模組	其他	合計	觸控模組	其他	合計
來自外部客戶收入	\$154,818,099	\$ 4,249,340	\$159,067,439	\$172,750,736	\$ 3,858,856	\$176,609,592
部門間收入	27,857	13,223,627	13,251,484	2,118,853	23,059,006	25,177,859
利息收入	706,711	520,871	1,227,582	499,203	266,902	766,105
利息費用	427,754	1,057,989	1,485,743	310,598	674,204	984,802
折舊及攤銷	3,166,916	3,413,728	6,580,644	2,317,507	2,450,905	4,768,412
應報導部門稅前利益	14,590,072	10,614,043	25,204,115	29,734,240	27,319,696	57,053,936
應報導部門所得稅利益(費用)	( 1,980,476)	690,860	( 1,289,616)	( 3,556,836)	( 1,804,706)	( 5,361,542)
應報導部門淨利	12,609,596	11,304,903	23,914,499	26,177,404	25,514,990	51,692,394
應報導部門資產	127,311,802	154,115,718	281,427,520	109,838,564	118,879,092	228,717,656
應報導部門非流動資產資本支出	6,807,704	16,964,092	23,771,796	6,527,037	8,307,048	14,834,085

#### (二) 應報導部門損益及其他重大項目調節

##### 1. 部門收入與營運結果

損益	102年度	101年度
應報導部門稅前利益	\$ 14,590,072	\$ 29,734,240
應報導部門所得稅費用	( 1,980,476)	( 3,556,836)
應報導部門稅後淨利合計數	12,609,596	26,177,404
其他非應報導部門損益	11,304,903	25,514,990
減除部門間利益	( 16,299,932)	( 36,776,070)
少數股權淨利	( 426,064)	( 551,411)
歸屬母公司稅後淨利	\$ 7,188,503	\$ 14,364,913

##### 2. 其他重大項目調節

其他重大項目	102年度		調節	企業合計數
	應報導部門合計數	其他非應報導部門合計數		
利息收入	\$ 706,711	\$ 520,871	(\$ 407,667)	\$ 819,915
利息費用	427,754	1,057,989	( 407,667)	1,078,076
非流動資產資本支出	6,807,704	16,964,092	( 811,352)	22,960,444
折舊及攤銷	3,166,916	3,413,728	-	6,580,644

其他重大項目	101年度			
	應報導部門 合計數	其他非應報導 部門合計數	調 節	企業合計數
利息收入	\$ 499,203	\$ 266,902	(\$ 272,793)	\$ 493,312
利息費用	310,598	674,204	( 272,793)	712,009
非流動資產資本支出	6,527,037	8,307,048	( 814,367)	14,019,718
折舊及攤銷	2,317,507	2,450,905	-	4,768,412

### (三) 主要產品收入

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

### (四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、中國、美國及日本營運。

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產		
	102年度	101年度	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
	美 洲	\$ 94,091,985	\$119,814,746	\$ 789,611	\$ 861,221
亞 洲	64,269,741	56,204,915	69,615,850	54,142,200	47,790,857
其 他	705,713	589,931	-	-	-
	<u>\$159,067,439</u>	<u>\$176,609,592</u>	<u>\$ 70,405,461</u>	<u>\$ 55,003,421</u>	<u>\$ 48,722,455</u>

非流動資產不包括帳列遞延所得稅資產。

### (五) 主要客戶資訊

占營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶 A	102年度	101年度
	<u>\$68,114,651</u>	<u>\$104,336,641</u>

## 三八、首次採用國際財務報導準則

### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：



# 1. 101年1月1日合併資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
存 貨	\$ 11,868,453	(\$ 69,531)	\$ 11,798,922	5.(7)
其他應收款	9,052,493	2,175,510	11,228,003	5.(14)
其他金融資產－流動	768,779	( 768,779)	-	5.(14)
受限制資產－流動	8,411	( 8,411)	-	5.(14)
無活絡市場之債券投資－ 流動	-	777,190	777,190	5.(14)
其他流動資產	2,478,032	( 2,309,832)	168,200	5.(7)及5.(14)
不動產、廠房及設備－淨額	43,760,206	( 5,861,347)	37,898,859	5.(4)及5.(7)
無形資產－淨額	2,194,183	( 782,151)	1,412,032	5.(6)及5.(7)
遞延所得稅資產－非流動	143,863	400,962	544,825	5.(1)、5.(2) 及5.(7)
其他非流動資產－預付設 備款	-	4,230,022	4,230,022	5.(4)
長期預付租金	-	739,123	739,123	5.(6)
其他資產－其他	6,216	( 574)	5,642	5.(7)
虧損性合約之短期負債準 備	121,961	( 3,745)	118,216	5.(7)
其他應付款－其他	-	3,641,652	3,641,652	5.(14)
應付費用	4,735,074	( 4,735,074)	-	5.(8)及5.(14)
保固之短期負債準備	-	1,053,621	1,053,621	5.(8)
遞延所得稅負債－流動	1,663,916	( 1,663,916)	-	5.(2)
其他流動負債	40,393	43,465	83,858	5.(7)及5.(14)
應計退休金負債	11,455	11,361	22,816	4.及5.(1)
遞延所得稅負債－非流動	-	2,073,154	2,073,154	5.(2)
資本公積	8,097,983	96,220	8,194,203	5.(3)及5.(11)
法定盈餘公積	711,798	( 16,811)	694,987	5.(11)
未分配盈餘	16,404,780	( 313,104)	16,091,676	4.、5.(1)、 5.(3)、5.(7) 及5.(11)
國外營運機構財務報表換 算之差額	1,656,819	( 1,656,819)	-	4.及5.(7)
未認列為退休金成本之淨 損失	( 672)	672	-	4.及5.(1)
備供出售金融資產未實現 損失	( 978)	( 2)	( 980)	5.(11)
少數股權	140,122	( 8,492)	131,630	5.(7)

## 2. 101年12月31日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
存 貨	\$ 14,087,188	\$ 23,012	\$ 14,110,200	5.(7)
其他應收款	1,990,803	2,749,615	4,740,418	5.(14)
其他金融資產－流動	3,280,312	( 3,280,312)	-	5.(14)
受限制資產－流動	76	( 76)	-	5.(14)
無活絡市場之債券投資－ 流動	-	3,280,388	3,280,388	5.(14)
其他流動資產	2,843,055	( 2,755,108)	87,947	5.(7)及 5.(14)
不動產、廠房及設備－淨額	50,614,580	( 5,881,137)	44,733,443	5.(4)、5.(7)、 5.(12)、 5.(13) 及 5.(14)
投資性不動產淨額	-	189,350	189,350	5.(5)及 5.(14)
出租資產	195,191	( 195,191)	-	5.(5)
無形資產－淨額	3,321,725	( 2,039,167)	1,282,558	5.(6)、5.(7)、 5.(12) 及 5.(13)
遞延所得稅資產－非流動	-	551,212	551,212	5.(1)、5.(2) 及 5.(7)
其他非流動資產－預付設 備款	-	4,278,258	4,278,258	5.(4)及 5.(14)
長期預付租金	-	712,197	712,197	5.(6)、5.(7) 及 5.(12)
其他資產－其他	1,868	( 533)	1,335	5.(7)及 5.(14)
其他應付款－其他	-	3,846,298	3,846,298	5.(14)
保固之短期負債準備	-	1,600,449	1,600,449	5.(8)
虧損性合約之短期負債準 備	246,526	( 2,868)	243,658	5.(7)
遞延所得稅負債－流動	2,430,580	( 2,430,580)	-	5.(2)
應付費用	5,590,560	( 5,590,560)	-	5.(8)及 5.(14)
其他流動負債	334,522	146,666	481,188	5.(7)
應計退休金負債	12,217	15,449	27,666	4 及 5.(1)
遞延所得稅負債－非流動	6,992	2,990,799	2,997,791	5.(2)
資本公積	15,620,781	503,759	16,124,540	5.(3)及 5.(11)
法定盈餘公積	1,770,917	43,700	1,814,617	5.(11)
未分配盈餘	23,131,536	( 535,834)	22,595,702	5.(1)、5.(3)、 5.(7)、5.(9) 及 5.(11)
未認列為退休金成本之淨 損失	( 1,868)	1,868	-	4 及 5.(1)
備供出售金融資產未實現 損失	( 734)	( 38)	( 772)	5.(11)
國外營運機構財務報表換 算之差額	1,785,223	( 2,978,834)	( 1,193,611)	4、5.(7) 及 5.(11)
少數股權	637,960	22,234	660,194	5.(7)、5.(9)、 5.(11) 及 5.(12)

### 3. 101 年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入淨額	\$173,659,386	\$ 2,950,206	\$176,609,592	5.(7)及 5.(11)
銷貨成本	144,042,230	2,682,659	146,724,889	5.(1)、5.(7)、 5.(10) 及 5.(11)
營業費用	9,405,841	180,662	9,586,503	5.(7)、5.(10) 及 5.(11)
外幣兌換利益淨額	-	13,420	13,420	5.(11)
政府補助收入	420,376	217	420,593	5.(11)
利息收入	485,129	8,183	493,312	5.(7)及 5.(11)
其他收入	193,846	11,235	205,081	5.(7)、5.(10) 及 5.(11)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益	6,965	( 6,965)	-	5.(11)
利息費用	699,037	12,972	712,009	5.(7)及 5.(11)
採用權益法認列之關聯企 業損失之份額	386,476	9,040	395,516	5.(11)
外幣兌換損失淨額	132,366	( 132,366)	-	5.(7)及 5.(11)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)損失	35,724	( 6,612)	29,112	5.(7)及 5.(11)
處分固定資產損失	14,265	( 14,265)	-	5.(10)
其他支出	392,219	( 376,116)	16,103	5.(7)、5.(10) 及 5.(11)
所得稅費用	5,298,835	62,707	5,361,542	5.(1)、5.(7) 及 5.(11)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額			( 1,099,063)	5.(7)及 5.(11)
確定福利之精算損益			( 6,218)	4 及 5.(1)
採用權益法認列之關聯企 業其他綜合損益之份額			( 103,199)	5.(14)
與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅利益			2,438	5.(14)

### 4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日(101 年 1 月 1 日)之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

## 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

## 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

## 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日並未對任何不動產、廠房及設備或無形資產項目選擇依公允價值衡量。不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

## 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

## 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

### (1) 確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因依 IAS 19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 15,449 仟元及 11,361 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 2,835 仟元及 1,931 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 1,868 仟元及 672 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 441 仟元；所得稅費用調整增加 75 仟元。

### (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司流動遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 2,430,580 仟元及 1,663,916 仟元；另合併公司還原已互抵之遞延所得稅資產分別為 593,890 仟元及 409,238 仟元。

- (3) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節分別調整減少 4,812 仟元及 8,927 仟元。

#### (4) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司重分類預付設備款至其他非流動資產－預付設備款分別為 4,278,258 仟元及 4,230,022 仟元。

#### (5) 出租資產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列出租資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。截至 101 年 12 月 31 日，合併公司已將原出租資產重分類至投資性不動產項下，金額為 189,350 仟元。

#### (6) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬 IAS 17「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司重分類無形資產－土地使用權至長期預付租金分別為 712,197 仟元及 739,123 仟元。

(7) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，IAS 21「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

本公司於衡量相關判斷指標後，變更部分子公司之功能性貨幣，截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，因功能性貨幣改變致合併公司合併資產總額減少 2,994,978 仟元及 1,888,987 仟元；合併負債總額分別減少 33,686 仟元及 81 仟元。另 101 年度營業收入淨額增加 31 仟元，銷貨成本增加 160,883 仟元，營業費用減少 6,817 仟元，營業外收入及利益增加 9 仟元，營業外費用及損失增加 129,230 仟元，所得稅費用增加 1,146 仟元。

(8) 產品保固負債準備

中華民國一般公認會計原則下，產品保固準備分類為應付費用。轉換至 IFRSs 後，產品保固準備應分類為負債準備。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司將產品保固準備自應付費用重分類為負債準備—流動之金額分別為 1,600,449 仟元及 1,053,621 仟元。

(9) 非控制權益之分攤虧損

中華民國一般公認會計原則下，少數股權之損失可能超過其原有權益，除非該少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他續後損失，應分攤至多數股權，轉換至 IFRSs 後，綜合損益總額應歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。合併公司於 101 年度因非控制權益繼續分攤子公司損失而調整母公司淨利為減少 107 仟元。



(10) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司於 101 年度依營業交易之性質將不動產、廠房及設備處分損失 5,916 仟元重分類至銷貨成本及營業費用項下；101 年度不動產、廠房及設備之減損損失為 354,953 仟元重分類至銷貨成本項下。

(11) 表達貨幣

本公司現行合併報表之表達貨幣換算係由功能性貨幣—美金以簡易轉換方式換算為表達貨幣—新台幣，換算時除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元外，其餘項目係按資產負債表日美金對新台幣之匯率轉換為新台幣，表達貨幣之換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數。轉換至 IFRSs 後，表達貨幣之換算使用之匯率與外幣財務報表轉換相同，即資產及負債科目應按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間平均匯率換算為新台幣，財務報表換算所產生之兌換差額亦列入國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(12) 非控制權益之衡量

中華民國一般公認會計原則下，對於企業購併交易，被收購者之非控制權益應以被收購公司之帳面價值按非控制權益之比例衡量，轉換至 IFRS 後，非控制權益應以公允價值或以被收購公司可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司因非控制權益之衡量而調整增加不動產、廠房及設備 4,041 仟元；無形資產調整增加 19,193 仟元；長期預付租金調整增加 7,527 仟元。

(13) 母公司取得非控制權益

中華民國一般公認會計原則下，母公司取得非控制權益時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。轉換至 IFRS 後，所取得之非控制權益，因不影響控制力，是以投資成本與所取得非控制權益之帳面價值列為權益之調整。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司因取得非控制權益而調整增加不動產、廠房及設備 7,703 仟元；無形資產調整減少 1,321,552 仟元。

(14) 科目重分類

101 年度之合併財務報告若干項目予以重分類，俾配合 102 年度之合併財務報告之表達。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度持有利息收現數 425,723 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

編號 (註一)	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否關聯人	本期最高餘額 (註五及六)	期末餘額 (註五及六)	實際動支金額 (註五)	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有無必要之擔保	短期資金原因	提列備用金	抵押額	係屬擔保	價值	對象 (註三及五)	資金貸與總額 (註三及五)	註	
0	TPKH	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣10,991,360 (折合美金352,000)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	\$ -	-	-	-	-	新台幣17,588,309 (折合美金590,113)	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)		
0	TPKH	UYH	同業往來借出款	是	新台幣17,829,351 (折合美金598,200)	新台幣10,032,363 (折合美金336,600)	新台幣7,785,066 (折合美金261,200)	1.1546%~ 1.5453%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣17,588,309 (折合美金590,113)	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)		
0	TPKH	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣6,378,270 (折合美金214,000)	新台幣4,917,825 (折合美金165,000)	新台幣4,421,005 (折合美金148,331)	1.1544%~ 1.5344%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	新台幣17,588,309 (折合美金590,113)	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	
0	TPKH	Hallys	同業往來借出款	是	新台幣398,573 (折合美金13,373)	新台幣189,938 (折合美金6,373)	新台幣189,938 (折合美金6,373)	1.0586%~ 1.1359%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	新台幣17,588,309 (折合美金590,113)	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	
0	TPKH	TPKA	同業往來借出款	是	新台幣1,788,300 (折合美金60,000)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣17,588,309 (折合美金590,113)	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)		
0	TPKH	TPKT	同業往來借出款	是	新台幣596,100 (折合美金20,000)	新台幣596,100 (折合美金20,000)	\$ -	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣17,588,309 (折合美金590,113)	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)		
1	UYH	TPKG	同業往來借出款	是	新台幣5,525,847 (折合美金185,400)	新台幣4,780,722 (折合美金160,400)	新台幣4,780,722 (折合美金160,400)	1.1594%~ 1.5644%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)	
1	UYH	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣2,223,453 (折合美金74,600)	新台幣2,223,453 (折合美金74,600)	新台幣2,223,453 (折合美金74,600)	1.1024%~ 1.5017%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)	
1	UYH	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣745,125 (折合美金25,000)	新台幣745,125 (折合美金25,000)	新台幣745,125 (折合美金25,000)	1.1441%~ 1.2174%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)	
1	UYH	RSO	同業往來借出款	是	新台幣298,050 (折合美金10,000)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
1	UYH	OTX	長期同業借出款	是	新台幣745,125 (折合美金25,000)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	RSO	同業往來借出款	是	新台幣596,100 (折合美金20,000)	新台幣596,100 (折合美金20,000)	新台幣596,100 (折合美金20,000)	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	RSO	長期同業借出款	是	新台幣596,100 (折合美金20,000)	新台幣596,100 (折合美金20,000)	新台幣447,075 (折合美金15,000)	2.5000%~ 2.5000%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	TPKL	同業往來借出款	是	新台幣894,150 (折合美金30,000)	新台幣298,050 (折合美金10,000)	新台幣298,050 (折合美金10,000)	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	TPKL	長期同業借出款	是	新台幣447,075 (折合美金15,000)	新台幣447,075 (折合美金15,000)	新台幣447,075 (折合美金15,000)	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	TPKS	同業往來借出款	是	新台幣596,100 (折合美金20,000)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	TPKG	同業往來借出款	是	新台幣2,682,450 (折合美金90,000)	新台幣2,682,450 (折合美金90,000)	新台幣1,476,738 (折合美金49,547)	2.5000%~ 6.5600%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	RSS	同業往來借出款	是	新台幣298,050 (折合美金10,000)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		
2	TPKC	MTOH	長期同業借出款	是	新台幣298,050 (折合美金10,000)	新台幣298,050 (折合美金10,000)	新台幣47,464 (折合美金1,592)	6.1500%	2	\$ -	-	-	-	-	-	-	新台幣21,985,386 (折合美金737,641)	新台幣43,970,772 (折合美金1,475,282)		

(承前頁)

編號 (註一)	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關人 係	本期最高餘額 (註五及六)	期末餘額 (註五及六)	實際動支金額 (註五)	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額	有 必要 之 原因	提列 呆帳 金額	備抵 金額	價值		對列對象 資金貸與 總額 (註三及五)	資金貸與總額 (註三及五)	備註
														名稱	價格			
2	TPKC	CIX	同業往來借出款	是	新台幣 447,075 (折合美金 15,000)	新台幣 447,075 (折合美金 15,000)	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	新台幣 11,702,516 (折合美金 392,636)	新台幣 14,628,145 (折合美金 490,795)		
2	TPKC	TPKP	長期同業借出款	是	新台幣 894,150 (折合美金 30,000)	新台幣 894,150 (折合美金 30,000)	新台幣 738,113 (折合美金 24,765)	6.1500%	2	\$ -	營運週轉	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
2	TPKC	TPKM	同業往來借出款	是	新台幣 149,025 (折合美金 5,000)	新台幣 149,025 (折合美金 5,000)	-	-	2	\$ -	營運週轉	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
2	TPKC	TPKF	同業往來借出款	是	新台幣 298,050 (折合美金 10,000)	新台幣 298,050 (折合美金 10,000)	-	-	2	\$ -	營運週轉	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
3	TPKHK	CIM	同業往來借出款	是	新台幣 188,167 (折合美金 6,313)	新台幣 98,732 (折合美金 3,313)	新台幣 98,732 (折合美金 3,313)	1.0429%- 1.1294%	2	\$ -	營運週轉	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
3	TPKHK	MTOH	長期同業借出款	是	新台幣 894,150 (折合美金 30,000)	新台幣 894,150 (折合美金 30,000)	新台幣 859,961 (折合美金 28,853)	2.5000%	2	\$ -	營運週轉	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
3	TPKHK	TPKP	長期同業借出款	是	新台幣 2,384,400 (折合美金 80,000)	新台幣 2,384,400 (折合美金 80,000)	新台幣 2,313,001 (折合美金 77,604)	2.3000%- 2.6000%	2	\$ -	購置設備	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
4	RST	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣 2,384,400 (折合美金 80,000)	新台幣 2,384,400 (折合美金 80,000)	新台幣 1,322,157 (折合美金 44,360)	2.5000%- 6.1500%	2	\$ -	購置設備	-	-	-	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	新台幣 43,970,772 (折合美金 1,475,282)		
5	TPKF HK	TPKF	同業往來借出款	是	新台幣 29,805 (折合美金 1,000)	新台幣 29,805 (折合美金 1,000)	新台幣 29,805 (折合美金 1,000)	1.1685%	2	\$ -	營運週轉	-	-	-	新台幣 188,697 (折合美金 6,331)	新台幣 235,872 (折合美金 7,914)		
5	TPKF HK	TPKF	同業往來借出款	是	新台幣 59,610 (折合美金 2,000)	新台幣 59,610 (折合美金 2,000)	新台幣 59,610 (折合美金 2,000)	1.1685%	2	\$ -	購置設備	-	-	-	新台幣 188,697 (折合美金 6,331)	新台幣 235,872 (折合美金 7,914)		

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金貸與他人額度之限制如下：

1. TPKH 資金貸與他人之總額以 TPKH 淨值 50% 為限，其中貸與有短期融通資金必要者之總金額以本公司淨值 40% 為限。
2. 個別公司資金貸與他人之總額以貸與公司淨值 50% 為限，其中貸與有短期融通資金必要者之總金額以貸與公司淨值 40% 為限。
3. 資金貸與個別對象之限制：(1) TPKH 及子公司資金貸與業務往來者，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指一年內雙方銷售貨或進貨款高者。(2) 貸與有短期融通資金需要者，以貸與公司淨值 40% 為限。
4. TPKH 直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間：(1) 因業務往來者：資金貸與總額不得超過貸與公司淨值 50%；資金貸與個別對象限額，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指一年內雙方銷售貨或進貨款高者；(2) 因短期融通資金需求者：資金貸與總額不得超過 TPKH 淨值百分之十為限，個別對象資金貸與總額不得超過 TPKH 淨值 50% 為限。

註四：經營董事會通過各項資金貸與之額度為新台幣 35,446,668 仟元（折合美金 1,189,286 仟元）。前述各項資金貸與皆未超過經營董事會通過之額度。

註五：折合美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。

註六：本期最高餘額及期末餘額係指資金貸與總額，非實際動支之金額。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：仟元

編號 (註一)	背書保證公司	背書保證者 名稱	被背書 公司名稱	關係 關係	對單一企業 背書保證之 金額 (註二及三)	本期最高 背書保證 金額 (註三及四)	期末背書保證 金額 (註三及四)	實際動支 金額 (註三)	以背書 保證金額 \$	財產擔保 金額	累計背書保證 金額 佔最近期財務 報表淨值之 比率	背書保證最高 限額 (註二及三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書保證	備註
0	TPKH		Hallys	間接持有普通股 超過百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 227,120 (折合美金 7,620)	新台幣 227,120 (折合美金 7,620)	227,120 (折合美金 7,620)		-	0.52%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	Y	N	
0	TPKH		TPKH HK	本公司之子公司 直接持有 普通股超過 百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 4,321,725 (折合美金 145,000)	新台幣 745,125 (折合美金 25,000)	745,125 (折合美金 25,000)		-	1.69%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	Y	N	
1	TPKJ		JJS	間接持有普通股 超過百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 760,028 (折合美金 25,500)	新台幣 760,028 (折合美金 25,500)	745,125 (折合美金 25,000)		760,028 (折合美金 25,500)	1.73%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	N	N	
2	TPKC		UYH	本公司之子公司 直接持有 普通股超過 百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 1,952,228 (折合美金 65,500)	-	-		-	0.00%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	N	N	
2	RST		UYH	本公司之子公司 直接持有 普通股超過 百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 372,563 (折合美金 12,500)	-	-		-	0.00%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	N	N	
3	RST		TPKH HK	本公司之子公司 直接持有 普通股超過 百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 247,382 (折合美金 8,300)	-	-		-	0.00%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	N	N	
4	OTX		TPKH HK	本公司之子公司 直接持有 普通股超過 百分之 五十之子公司	新台幣 10,992,693 (折合美金 368,820)	新台幣 163,928 (折合美金 5,500)	-	-		-	0.00%	新台幣 21,985,386 (折合美金 737,641)	N	N	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：TPKH 對外背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 TPKH 淨值之 50% 及 25% 為限，對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額係採用 102 年 12 月底之淨值計算。

註三：折合美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。

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

TPK Holding Co., Ltd.及子公司  
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  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：仟元

買、賣之公司	有價證券種類及票名	科目	交易對象	關係	日期	期股		初買		入賣		出期		本額
						數	金(註一及四)	數	金(註三)	數	金(註一及四)	數	金(註一及四)	
TPKH	Improve	採權益法之長期股	-	-	118,800,000	33,690,000	新台幣 999,442 (折合美金 33,690)	-	-	-	152,490,000	新台幣 4,882,570 (折合美金 163,817)	-	-
		權投資	-	-	182,000,000	156,338,000	新台幣 4,637,897 (折合美金 156,338)	-	-	-	338,338,000	新台幣 13,989,587 (折合美金 469,370)	-	-
Improve	RUSL	採權益法之長期股	-	-	488,737	134,625	新台幣 999,442 (折合美金 33,690)	-	-	-	623,362	新台幣 4,513,942 (折合美金 151,446)	-	-
		權投資	-	-	180,000,000	156,338,000	新台幣 4,637,897 (折合美金 156,338)	-	-	-	336,338,000	新台幣 13,989,611 (折合美金 467,392)	-	-
RUSL	TPKHK	採權益法之長期股	-	-	67,545,442	6,990,722	新台幣 445,459 (折合美金 15,134)	74,536,164	新台幣 1,383,951 (折合美金 46,651)	-	-	-	-	-
		權投資	-	-	24,000,000	26,100,000	新台幣 2,621,956 (折合美金 87,915)	-	-	-	50,100,000	新台幣 4,177,240 (折合美金 140,152)	-	-
TPKP	TPKT	採權益法之長期股	-	-	-	33,000,000	新台幣 325,140 (折合美金 11,061)	-	-	-	33,000,000	新台幣 319,382 (折合美金 10,716)	-	-
		權投資	-	-	-	註二	新台幣 734,740 (折合美金 24,767)	-	-	-	-	新台幣 742,560 (折合美金 24,914)	-	-
TPKHK	MTOH	採權益法之長期股	-	-	-	76,046,924	新台幣 1,474,174 (折合美金 49,693)	-	-	-	註二	註二	註二	註五
		權投資	-	-	註二	註二	新台幣 889,975 (折合美金 30,000)	-	-	-	-	新台幣 3,367,035 (折合美金 112,969)	-	-
TPKP	TPKP	採權益法之長期股	-	-	-	註二	新台幣 1,639,812 (折合美金 55,276)	-	-	-	註二	註二	註二	註二
		權投資	-	-	-	-	新台幣 2,966,583 (折合美金 100,000)	-	-	-	-	新台幣 2,898,839 (折合美金 97,260)	-	-

註一：帳面成本係包含原始取得成本、採權益法認列之投資損益及採權益法之長期股權投資外幣換算調整數。

註二：有限公司故無股數。

註三：折合美金係以 102 年度美金對新台幣之平均即期匯率 29.666 換算。

註四：折合美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。

註五：MTOH 於 102 年 5 月與 TPKT 合併，TPKT 為存續公司，MTOH 為消滅公司。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

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

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：仟元

進(銷)公司	交易對象	關係對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款	備註	
				進(銷)貨	金額(註二及三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	授信期	價授			原
TPKT	TPKC		最終母公司為同一對象	進	新台幣 10,242,917 (折合美金 345,275)	9.55%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 947,441 (折合美金 31,788)	4.63%	
	TPKL		最終母公司為同一對象	進	新台幣 485,125 (折合美金 16,353)	0.45%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 37,468 (折合美金 1,257)	0.18%	
	TPKS		最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,395,189 (折合美金 47,030)	1.30%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 232,164 (折合美金 7,789)	1.13%	
	TPKC		最終母公司為同一對象	銷	新台幣 659,771 (折合美金 22,240)	0.41%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 276,373 (折合美金 9,273)	1.87%	
	TPKL		最終母公司為同一對象	銷	新台幣 481,685 (折合美金 16,237)	0.30%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 780 (折合美金 26)	0.01%	
	TPKS		最終母公司為同一對象	銷	新台幣 661,557 (折合美金 22,300)	0.42%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 138,520 (折合美金 4,648)	0.93%	
	TPKG		最終母公司為同一對象	銷	新台幣 250,935 (折合美金 8,459)	0.16%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 30,836 (折合美金 1,035)	0.21%	
	OTX		最終母公司為同一對象	銷	新台幣 161,924 (折合美金 5,458)	0.10%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 30,011 (折合美金 1,007)	0.20%	
	TPKT		最終母公司為同一對象	進	新台幣 659,771 (折合美金 22,240)	0.62%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 276,373 (折合美金 9,273)	1.35%	
	TPKL		最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,440,105 (折合美金 48,544)	1.34%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 8,283 (折合美金 278)	0.04%	
	TPKS		最終母公司為同一對象	進	新台幣 871,456 (折合美金 29,376)	0.81%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 21,906 (折合美金 735)	0.11%	
	RSO		採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 544,236 (折合美金 18,345)	0.51%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 29,572 (折合美金 992)	0.14%	
	RST		採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 2,194,070 (折合美金 73,959)	2.05%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 253,539 (折合美金 8,507)	1.24%	
TPKG		最終母公司為同一對象	進	新台幣 3,094,308 (折合美金 104,305)	2.89%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 221,428 (折合美金 7,429)	1.08%		
TPKHK		最終母公司為同一對象	進	新台幣 2,532,918 (折合美金 85,381)	2.36%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 491,162 (折合美金 16,479)	2.40%		
OTX		最終母公司為同一對象	進	新台幣 3,249,501 (折合美金 109,536)	3.03%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 601,195 (折合美金 20,171)	2.94%		

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及之情形		原	同	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信	信	期			期	額	
TPKJ	達鴻先進	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	進	新台幣 3,464,412 (折合美金 116,781)	3.23%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 913,474 (折合美金 30,648)	4.46%		
			進	新台幣 3,622,662 (折合美金 122,115)	3.38%	月結 60 天	註一	註一	註一	-	-		
達鴻光電(廈門)	達鴻光電(廈門)	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	進	新台幣 2,432,444 (折合美金 81,994)	2.27%	月結 60 天	註一	註一	註一	新台幣 725,839 (折合美金 24,353)	3.54%		
			銷	新台幣 251,404 (折合美金 8,474)	0.16%	月結 60 天	註一	註一	註一	新台幣 69,599 (折合美金 2,335)	0.47%		
TPKT	TPKT	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	銷	新台幣 10,242,917 (折合美金 345,275)	6.43%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 947,441 (折合美金 31,788)	6.39%		
			銷	新台幣 138,498 (折合美金 4,669)	0.09%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 26,752 (折合美金 898)	0.18%		
TPKH	TPKH	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	銷	新台幣 110,231,149 (折合美金 3,715,740)	69.16%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 13,702,383 (折合美金 459,135)	92.47%		
			進	新台幣 481,685 (折合美金 16,237)	0.45%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 780 (折合美金 26)	-		
TPKG	TPKG	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	進	新台幣 1,222,341 (折合美金 41,203)	1.14%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 644 (折合美金 22)	-		
			進	新台幣 333,752 (折合美金 11,250)	0.31%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 243,165 (折合美金 8,159)	1.19%		
HSJP	TPKT	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	進	新台幣 485,125 (折合美金 16,353)	0.30%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 37,468 (折合美金 1,257)	0.25%		
			銷	新台幣 1,440,105 (折合美金 48,544)	0.90%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 8,283 (折合美金 278)	0.06%		
TPKC	TPKS	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	銷	新台幣 772,312 (折合美金 26,034)	0.48%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 1,049 (折合美金 35)	0.01%		
			銷	新台幣 807,426 (折合美金 27,217)	0.51%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 13,448 (折合美金 451)	0.09%		
TPKH	TPKH	最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法之長期股權投資	銷	新台幣 505,667 (折合美金 17,045)	0.32%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 1,166 (折合美金 39)	0.01%		
			銷	新台幣 463,269 (折合美金 15,616)	0.29%	月結 60 天	註一	註一	註一	新台幣 71,716 (折合美金 2,406)	0.48%		

(接次頁)



(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		不易及原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信	信期	單		價	信	
TPKS	TPKT	最終母公司為同一對象	進	新台幣 661,557 (折合美金 22,300)	0.62%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 138,520 (折合美金 4,648)	0.68%	
	TPKL	最終母公司為同一對象	進	新台幣 772,312 (折合美金 26,034)	0.72%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 1,049 (折合美金 35)	0.01%	
RSO	RSO	最終母公司為同一對象	進	新台幣 238,716 (折合美金 8,047)	0.22%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 111,873 (折合美金 3,753)	0.55%	
	TPK HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 107,694 (折合美金 3,630)	0.10%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 12,241 (折合美金 411)	0.06%	
達鴻光電	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 137,646 (折合美金 4,640)	0.13%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 42,047 (折合美金 1,411)	0.21%	
	達鴻光電	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	進	新台幣 201,322 (折合美金 6,786)	0.19%	月結 60 天	註一	註一	註一	新台幣 1,172 (折合美金 39)	0.01%	
達鴻光電(廈門)	達鴻光電(廈門)	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	進	新台幣 221,635 (折合美金 7,471)	0.21%	月結 60 天	註一	註一	註一	新台幣 139,116 (折合美金 4,668)	0.68%	
	TPKT	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,395,189 (折合美金 47,030)	0.88%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 232,164 (折合美金 7,789)	1.57%	
RSO	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 871,456 (折合美金 29,376)	0.55%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 21,906 (折合美金 735)	0.15%	
	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 6,594,478 (折合美金 222,291)	4.14%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 1,894,067 (折合美金 63,549)	12.78%	
達鴻光電(廈門)	RST	採權益法投資之長期股東投資	進	新台幣 303,283 (折合美金 10,223)	0.28%	月結 45 天	註一	註一	註一	-	-	
	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 544,236 (折合美金 18,345)	0.34%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 29,572 (折合美金 992)	0.20%	
達鴻光電(廈門)	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 238,716 (折合美金 8,047)	0.15%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 111,873 (折合美金 3,753)	0.75%	
	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 557,961 (折合美金 18,808)	0.35%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 90,804 (折合美金 3,047)	0.61%	
OTX	達鴻光電(廈門)	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	銷	新台幣 109,725 (折合美金 3,699)	0.07%	月結 60 天	註一	註一	註一	-	-	
		最終母公司為同一對象	銷	新台幣 371,663 (折合美金 12,528)	0.23%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 81,673 (折合美金 2,740)	0.55%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及之		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價		
RST	TPKG	遠端光電(廈門)	進	新台幣 (折合美金) 764,098 25,757	0.71%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 58,245 1,954	0.28%
		最終母公司為同一對象 最終母公司直接或間接持有之子公司 採權益法投資	銷	新台幣 (折合美金) 208,751 7,037	0.31%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 72,494 2,432	0.49%
	TPKC	TPKC	銷	新台幣 (折合美金) 2,194,070 73,959	1.38%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 253,539 8,507	1.71%
	RSO	採權益法投資之長期股權投資對象	銷	新台幣 (折合美金) 303,283 10,223	0.19%	月結 45 天	註一	註一	-	-
	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金) 1,883,948 63,505	1.18%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 143,020 4,799	0.97%
TPKU	TPKC	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金) 138,498 4,669	0.13%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 26,752 898	0.13%
	OTX	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金) 109,447 3,689	0.10%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 27,144 911	0.13%
	TPKT	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金) 250,935 8,459	0.23%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 30,836 1,035	0.15%
TPKG	TPKL	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金) 807,426 27,217	0.75%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 13,448 451	0.07%
	RST	採權益法投資之長期股權投資對象	進	新台幣 (折合美金) 1,883,893 63,503	1.76%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 143,020 4,799	0.70%
	OTX	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金) 223,861 7,546	0.21%	月結 45 天	註一	註一	4	-
	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金) 166,134 5,600	0.15%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 16,382 550	0.08%
	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金) 3,094,308 104,305	1.94%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 221,428 7,429	1.49%
	TPKL	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金) 1,222,341 41,203	0.77%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 644 22	-
	RST	採權益法投資之長期股權投資對象	銷	新台幣 (折合美金) 764,098 25,757	0.48%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 58,245 1,954	0.39%
	TPKM	採權益法投資之長期股權投資對象	銷	新台幣 (折合美金) 134,583 4,537	0.08%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 159,303 5,345	1.08%
	OTX	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金) 779,736 26,284	0.49%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 (折合美金) 229,444 7,698	1.55%

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價投信	期		
	達鴻光進	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	進	新台幣 147,085 (折合美金 4,958)	0.14%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 140,137 (折合美金 4,702)	0.68%
	達鴻光電(廈門)	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	銷	新台幣 672,649 (折合美金 22,674)	0.42%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 13,526 (折合美金 454)	0.09%
	RSS	間接持有之子公司採權益法投資	銷	新台幣 450,459 (折合美金 15,184)	0.28%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 23,217 (折合美金 779)	0.16%
UYH	TPKJ	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 848,324 (折合美金 28,596)	0.53%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 74,754 (折合美金 2,508)	0.50%
TPK HK	TPKC	最終母公司為同一對象	進	新台幣 110,231,149 (折合美金 3,715,740)	102.83%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 13,702,383 (折合美金 459,735)	66.92%
	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 2,532,918 (折合美金 85,381)	1.59%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 491,162 (折合美金 16,479)	3.31%
	TPKL	最終母公司為同一對象	進	新台幣 505,667 (折合美金 17,045)	0.47%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,166 (折合美金 39)	0.01%
	TPKS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 6,594,478 (折合美金 222,291)	6.15%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,894,067 (折合美金 63,549)	9.25%
	RSO	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 557,961 (折合美金 18,808)	0.52%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 90,804 (折合美金 3,047)	0.44%
	MTOH	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,040,216 (折合美金 35,064)	0.97%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 549,339 (折合美金 18,431)	2.68%
	RSS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 2,037,063 (折合美金 68,667)	1.90%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 13,714 (折合美金 442)	0.06%
	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 107,694 (折合美金 3,630)	0.07%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 12,241 (折合美金 411)	0.08%
	達鴻光電(廈門)	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	進	新台幣 660,674 (折合美金 22,270)	0.62%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 17,256 (折合美金 579)	0.08%
	達鴻光進	最終母公司直接或間接持有之子公司採權益法投資	進	新台幣 453,446 (折合美金 15,285)	0.42%	月結 60 天	註一	註一	-	-

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	對象關係	交易		情形		交易條件與一般交易之		原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	單	價授信期		餘(註二及四)	額佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
MTOH	RSS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 243,143 (折合美金 8,196)	0.23%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 67,992 (折合美金 2,281)	0.33%	
TPKM	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,040,216 (折合美金 35,064)	0.65%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 549,339 (折合美金 18,431)	3.71%	
	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 134,583 (折合美金 4,537)	0.13%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 159,303 (折合美金 5,345)	0.78%	
OTX	TPKT	最終母公司為同一對象	進	新台幣 161,924 (折合美金 5,458)	0.15%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 30,011 (折合美金 1,007)	0.15%	
RSO	TPKL	最終母公司為同一對象	進	新台幣 463,269 (折合美金 15,616)	0.43%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 71,716 (折合美金 2,406)	0.35%	
	TPKG	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 371,663 (折合美金 12,528)	0.35%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 81,674 (折合美金 2,740)	0.40%	
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 779,736 (折合美金 26,284)	0.73%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 229,444 (折合美金 7,698)	1.12%	
	TPKU	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 3,249,501 (折合美金 109,536)	2.04%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 601,195 (折合美金 20,171)	4.06%	
MTOT	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 109,447 (折合美金 3,689)	0.07%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 27,144 (折合美金 911)	0.18%	
	RSS	最終母公司為同一對象 間接持有普通股股權百分之十之公司	進	新台幣 223,861 (折合美金 7,546)	0.14%	月結 45 天	註一	註一	註一	4	-	
RSS	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 2,498,859 (折合美金 84,233)	2.33%	月結 45 天	註一	註一	註一	-	-	
	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 450,459 (折合美金 15,184)	0.42%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 23,217 (折合美金 779)	0.11%	
MTOH	MTOT	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 2,037,063 (折合美金 68,667)	1.28%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 13,174 (折合美金 442)	0.09%	
	UYH HK	最終母公司為同一對象 間接持有普通股股權百分之十之公司	銷	新台幣 243,143 (折合美金 8,196)	0.15%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 67,992 (折合美金 2,281)	0.46%	
TPKJ	UYH HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 848,324 (折合美金 28,596)	0.79%	月結 45 天	註一	註一	註一	新台幣 74,754 (折合美金 2,508)	0.37%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易			情形			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	信期	單	價	授信期	餘(註二及四)	額佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
TPKC	TPKS	最 終 母 公 司 為 同 一 對 象	銷	新台幣 3,464,412 (折合美金 116,781)	2.17%	月結 45 天	註一	註一	新 台 幣 913,474 (折合美金 30,648)	6.16%			
			銷	新台幣 137,646 (折合美金 4,640)	0.09%	月結 45 天	註一	註一	新 台 幣 42,047 (折合美金 1,411)	0.28%			
			銷	新台幣 367,476 (折合美金 12,387)	0.23%	月結 60 天	註一	註一	新 台 幣 43,944 (折合美金 1,474)	0.30%			
HSJP	TPKL	最 終 母 公 司 為 同 一 對 象	銷	新台幣 166,134 (折合美金 5,600)	0.10%	月結 45 天	註一	註一	新 台 幣 16,382 (折合美金 550)	0.11%			
			銷	新台幣 333,752 (折合美金 11,250)	0.21%	月結 45 天	註一	註一	新 台 幣 243,165 (折合美金 8,159)	1.64%			

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

註二：除達鴻先進及達鴻先進科技(廈門)有限公司外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：折合美金係以 102 年度美金對新台幣之平均即期匯率 29.666 換算。

註四：折合美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

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

民國 102 年 12 月 31 日

附表五

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	關係人	應收關係人款項餘額(註一及二)	轉率	逾期逾金(註一)	應收關係人款項處	係人款項	理方	式	應收關係人款項(註一)	應收關係人款項(註一)	項	提	列	帳	備	抵
TPKT	TPKC	最終母公司為同一對象	係人	新台幣 276,373	1.35	新台幣 117,581	加強催收	加強催收	加強催收	式	新台幣 267,248	新台幣 267,248	項	\$				
	TPKS	最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 9,273)		(折合美金 3,945)						(折合美金 8,967)	(折合美金 8,967)	項				
		TPKT	最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 4,648)	7.29	-	-	-	-	-	-	(折合美金 77,115)	(折合美金 77,115)	項			
TPKC	TPKT	最終母公司為同一對象	係人	新台幣 947,441	2.93	-	-	-	-	-	-	-	-	項				
		最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 31,788)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	項			
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 13,702,383	5.76	新台幣 234,010	加強催收	加強催收	加強催收	加強催收	式	新台幣 9,225,269	新台幣 9,225,269	項				
TPKS	TPKT	最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 459,735)		(折合美金 7,851)						(折合美金 309,521)	(折合美金 309,521)	項				
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 232,164	7.07	-	-	-	-	-	-	新台幣 111,178	新台幣 111,178	項				
		最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 7,789)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 3,730)	(折合美金 3,730)	項				
RSO	TPK HK	最終母公司為同一對象	係人	新台幣 1,894,067	2.43	-	-	-	-	-	-	新台幣 794,321	新台幣 794,321	項				
		最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 63,549)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 26,651)	(折合美金 26,651)	項				
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 111,873		-	-	-	-	-	-	新台幣 41,013	新台幣 41,013	項				
RST	TPKC	對該公司採權益法之長期股	係人	(折合美金 3,753)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 1,376)	(折合美金 1,376)	項				
		權投資	係人	新台幣 253,539		-	-	-	-	-	-	新台幣 235,680	新台幣 235,680	項				
		對該公司採權益法之長期股	係人	(折合美金 8,507)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 7,907)	(折合美金 7,907)	項				
TPKG	TPKG	對該公司採權益法之長期股	係人	新台幣 143,020	14.08	-	-	-	-	-	-	新台幣 102,617	新台幣 102,617	項				
		權投資	係人	(折合美金 4,799)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 3,443)	(折合美金 3,443)	項				
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 221,428	20.66	-	-	-	-	-	-	新台幣 168,497	新台幣 168,497	項				
MTOH	OTX	最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 7,429)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 5,653)	(折合美金 5,653)	項				
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 159,303	0.57	-	-	-	-	-	-	新台幣 57,821	新台幣 57,821	項				
		最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 5,345)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 1,940)	(折合美金 1,940)	項				
TPK HK	TPKC	最終母公司為同一對象	係人	新台幣 229,444	4.78	-	-	-	-	-	-	新台幣 197,232	新台幣 197,232	項				
		最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 7,698)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 6,617)	(折合美金 6,617)	項				
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 549,339	3.80	-	-	-	-	-	-	新台幣 261,794	新台幣 261,794	項				
OTX	TPKC	最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 18,431)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 8,784)	(折合美金 8,784)	項				
		最終母公司為同一對象	係人	新台幣 491,162	3.44	-	-	-	-	-	-	新台幣 149,861	新台幣 149,861	項				
	TPKC	最終母公司為同一對象	係人	(折合美金 16,479)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 5,028)	(折合美金 5,028)	項				
	TPKC	最終母公司為同一對象	係人	新台幣 601,195	4.30	-	-	-	-	-	-	新台幣 400,435	新台幣 400,435	項				
				(折合美金 20,171)		-	-	-	-	-	-	(折合美金 13,435)	(折合美金 13,435)	項				

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關聯對象	應收關係款項 (註一及二)	應收關係人 餘額	週轉率	逾期逾金 (註一)	應收關係人 額處	理方式	項式	應收關係人 金額	項額	呆帳	列帳	備金	抵額
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 913,474 (折合美金 30,648)	2.95	\$ -	-	-	-	新台幣 437,294 (折合美金 14,672)	437,294	\$			-	
HSJP	TPKL	最終母公司為同一對象	新台幣 243,165 (折合美金 8,159)	2.76	新台幣 150,916 (折合美金 5,063)	加強催收			新台幣 30,174 (折合美金 1,012)	30,174				-	

註一：折合美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。

註二：除達鴻先進科技（廈門）有限公司外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：期後收回金額係指截至 103 年 2 月 14 日已收回之款項。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
被投資公司資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：仟元

投資公司名稱	被投公司名稱	資稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資期末	資去年	額年底	期股	末數	比率(%)	持帳	有額	被投損	公司益	本投	認列之損益	備註	
TPKH	Improve	薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 4,544,964 (折合美金 152,490)	新台幣 4,544,964 (折合美金 152,490)	新台幣 3,540,834 (折合美金 118,800)	152,490,000		100.00%	100.00%	新台幣 4,882,570 (折合美金 163,817)	4,882,570	1,120,248 (折合美金 37,762)	1,120,248 (折合美金 37,762)	1,120,248 (折合美金 37,762)	1,120,248 (折合美金 37,762)	子公司	
	UYH	薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務及國際貿易	新台幣 5,872,777 (折合美金 197,040)	新台幣 5,872,777 (折合美金 197,040)	新台幣 3,837,218 (折合美金 128,838)	196,250,000		100.00%	100.00%	新台幣 3,837,218 (折合美金 128,838)	3,837,218	4,356,213 (折合美金 146,843)	4,356,213 (折合美金 146,843)	4,356,213 (折合美金 146,843)	4,356,213 (折合美金 146,843)	子公司	
	TTI	薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	新台幣 14,903 (折合美金 500)	新台幣 14,903 (折合美金 500)	新台幣 14,903 (折合美金 500)	500,000		100.00%	100.00%	新台幣 522,625 (折合美金 17,535)	522,625	553,675 (折合美金 18,664)	553,675 (折合美金 18,664)	553,675 (折合美金 18,664)	553,675 (折合美金 18,664)	子公司	
	OTH	新加坡	新加坡	一般投資業務	新台幣 1,554,420 (折合美金 52,153)	新台幣 1,554,420 (折合美金 52,153)	新台幣 1,554,420 (折合美金 52,153)	31,000		100.00%	100.00%	新台幣 2,578,857 (折合美金 86,524)	2,578,857	4,113 (折合美金 139)	4,113 (折合美金 139)	4,113 (折合美金 139)	4,113 (折合美金 139)	子公司	
	RUSL	香港	香港	一般投資業務	新台幣 10,084,164 (折合美金 338,338)	新台幣 10,084,164 (折合美金 338,338)	新台幣 5,424,510 (折合美金 182,000)	338,338,000		100.00%	100.00%	新台幣 13,989,587 (折合美金 469,370)	13,989,587	750,689 (折合美金 25,305)	750,689 (折合美金 25,305)	750,689 (折合美金 25,305)	750,689 (折合美金 25,305)	子公司	
Improve	TPKA	馬來西亞	馬來西亞	一般投資業務	新台幣 4,905,605 (折合美金 164,590)	新台幣 4,905,605 (折合美金 164,590)	新台幣 3,901,475 (折合美金 130,900)	623,362		100.00%	100.00%	新台幣 4,513,842 (折合美金 151,446)	4,513,842	1,120,348 (折合美金 37,766)	1,120,348 (折合美金 37,766)	1,120,348 (折合美金 37,766)	1,120,348 (折合美金 37,766)	孫公司	
OTH	TPKU	美國	美國	國際貿易	新台幣 143,064 (折合美金 4,800)	新台幣 143,064 (折合美金 4,800)	新台幣 143,064 (折合美金 4,800)	註三		100.00%	100.00%	新台幣 39,859 (折合美金 1,337)	39,859	40,226 (折合美金 1,356)	40,226 (折合美金 1,356)	40,226 (折合美金 1,356)	40,226 (折合美金 1,356)	孫公司	
RUSL	TPK HK	香港	香港	一般投資業務及國際貿易	新台幣 10,024,554 (折合美金 336,338)	新台幣 10,024,554 (折合美金 336,338)	新台幣 5,364,900 (折合美金 180,000)	336,338,000		100.00%	100.00%	新台幣 13,930,611 (折合美金 467,392)	13,930,611	750,872 (折合美金 25,311)	750,872 (折合美金 25,311)	750,872 (折合美金 25,311)	750,872 (折合美金 25,311)	孫公司	
TPK HK	達鴻先進	台灣	台灣	彩色濾光片研究、製造	新台幣 5,769,475 (折合美金 193,574)	新台幣 5,769,475 (折合美金 193,574)	新台幣 5,769,475 (折合美金 193,574)	134,107,294		19.78%	19.78%	新台幣 1,682,240 (折合美金 56,442)	1,682,240	2,851,922 (折合美金 -96,134)	2,851,922 (折合美金 -96,134)	2,851,922 (折合美金 -96,134)	2,851,922 (折合美金 -96,134)	採權益法之長期股權投資	
	JJS	薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 129,840 (折合美金 4,356)	新台幣 129,840 (折合美金 4,356)	新台幣 129,840 (折合美金 4,356)	1,836,000		51.00%	51.00%	新台幣 553,720 (折合美金 18,578)	553,720	868,908 (折合美金 29,290)	868,908 (折合美金 29,290)	868,908 (折合美金 29,290)	868,908 (折合美金 29,290)	孫公司	
	TPKF HK	香港	香港	一般投資業務	新台幣 358,107 (折合美金 12,015)	新台幣 358,107 (折合美金 12,015)	新台幣 358,107 (折合美金 12,015)	12,015,000		66.75%	66.75%	新台幣 314,889 (折合美金 10,565)	314,889	54,302 (折合美金 -1,830)	54,302 (折合美金 -1,830)	54,302 (折合美金 -1,830)	54,302 (折合美金 -1,830)	孫公司	
	CIM	日本	日本	一般投資業務	新台幣 26,528 (折合美金 890)	新台幣 26,528 (折合美金 890)	新台幣 26,528 (折合美金 890)	40,080		80.00%	80.00%	新台幣 36,775 (折合美金 1,234)	36,775	14,560 (折合美金 491)	14,560 (折合美金 491)	14,560 (折合美金 491)	14,560 (折合美金 491)	孫公司	
TPKA	TPKT	台灣	台灣	研發及銷售中心	新台幣 3,401,220 (折合美金 114,461)	新台幣 3,401,220 (折合美金 114,461)	新台幣 791,220 (折合美金 26,547)	50,100,000		100.00%	100.00%	新台幣 4,177,240 (折合美金 140,152)	4,177,240	1,053,215 (折合美金 35,503)	1,053,215 (折合美金 35,503)	1,053,215 (折合美金 35,503)	1,053,215 (折合美金 35,503)	孫公司	
	TCS	台灣	台灣	強化玻璃加工及銷售	新台幣 321,185 (折合美金 11,061)	新台幣 321,185 (折合美金 11,061)	新台幣 26,547 (折合美金 900)	33,000,000		55.00%	55.00%	新台幣 319,382 (折合美金 10,716)	319,382	19,279 (折合美金 -650)	19,279 (折合美金 -650)	19,279 (折合美金 -650)	19,279 (折合美金 -650)	孫公司	
TPKT	NSI	薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 5,961 (折合美金 200)	新台幣 5,961 (折合美金 200)	新台幣 5,961 (折合美金 200)	200,000		100.00%	100.00%	新台幣 29,507 (折合美金 990)	29,507	-	-	-	-	孫公司	
	RSSL	香港	香港	一般投資業務	新台幣 396,705 (折合美金 13,310)	新台幣 396,705 (折合美金 13,310)	新台幣 396,705 (折合美金 13,310)	13,310,000		100.00%	100.00%	新台幣 717,653 (折合美金 24,078)	717,653	152,654 (折合美金 5,146)	152,654 (折合美金 5,146)	152,654 (折合美金 5,146)	152,654 (折合美金 5,146)	孫公司	

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	被投公司名稱	資稱	所在地	區	主要營業項目	原目	始期	投末	資上	金期	額末	期	未	數	比	帳	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
							本	期	末	期	期	末	期	數	率	(%)	(	帳	額	本	期	損	益	投	資	損	損	益	註		
CIM	Hallys	日本	日本		設備製造、批發及零售	新台幣	109,588	123,395	110,554	123,395	123,395	12,811	85.57%	新台幣	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	56,829	孫公司
Hallys	Hallys HK	香港	香港		一般投資業務及國際貿易	(折台美金)	3,677	4,140	(折台美金)	4,140	4,140	510,000	100.00%	(折台美金)	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	1,916	孫公司
						(折台美金)	15,201	15,201	14,784	15,201	15,201			(折台美金)	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	孫公司
						(折台美金)	510	510	496	510	510			(折台美金)	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	孫公司

註一：折台美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。

註二：折台美金係以 102 年度美金對新台幣之平均即期匯率 29.666 換算。

註三：有限公司故無股數。

註四：除遠端先進外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本及盈餘 (註一及二)	投資方式	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例 (%)	本投資 (註三及四)	認列損益 (註三及四)	期末帳面價值 (註二)	投資價值 (註二)	截至已匯回投資收益 (註一及二)	正收益
TPKC	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 3,129,525 (折合美金 105,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 4,769,847 (折合美金 160,786)	4,769,847	新台幣 29,256,290 (折合美金 981,590)	\$ -	\$ -	
TPKL	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售	新台幣 506,685 (折合美金 17,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 254,388 (折合美金 8,575)	254,388	新台幣 1,235,908 (折合美金 41,466)	\$ -	\$ -	
TPKS	觸控模組、觸控顯示器及系統之研發、生產及銷售	新台幣 745,125 (折合美金 25,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 106,144 (折合美金 3,578)	106,144	新台幣 3,471,771 (折合美金 116,483)	\$ -	\$ -	
RSO	光學玻璃加工及銷售	新台幣 447,075 (折合美金 15,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 66,282 (折合美金 2,234)	66,282	新台幣 768,935 (折合美金 25,798)	\$ -	\$ -	
RST	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	新台幣 3,224,688 (折合美金 108,193)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 302,651 (折合美金 10,202)	302,651	新台幣 8,448,994 (折合美金 283,476)	\$ -	\$ -	
OTX	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	新台幣 1,043,175 (折合美金 35,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 754,540 (折合美金 25,435)	754,540	新台幣 3,058,082 (折合美金 102,603)	\$ -	\$ -	
TPKG	光學玻璃加工及銷售	新台幣 4,470,750 (折合美金 150,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 102,223 (折合美金 3,446)	102,223	新台幣 1,544,803 (折合美金 51,830)	\$ -	\$ -	
MTOH	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 1,788,300 (折合美金 60,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 86,128 (折合美金 2,898,839)	86,128	新台幣 51,830 (折合美金 1,726)	\$ -	\$ -	
TPKP	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	新台幣 2,980,500 (折合美金 100,000)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 19,327 (折合美金 651)	19,327	新台幣 84,900 (折合美金 2,849)	\$ -	\$ -	
TPKM	觸控相關電子材料、電子化學品之加工、生產及研發	新台幣 104,318 (折合美金 3,500)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 187,975 (折合美金 6,336)	187,975	新台幣 740,961 (折合美金 24,860)	\$ -	\$ -	
RSS	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 485,822 (折合美金 16,300)	間接投資	新台幣 396,407 (折合美金 13,300)	\$ -	\$ -	100.00%	新台幣 498,984 (折合美金 16,820)	498,984	新台幣 1,003,713 (折合美金 33,676)	\$ -	\$ -	
TPKJ	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	新台幣 107,298 (折合美金 3,600)	間接投資	\$ -	\$ -	\$ -	51.00%	新台幣 39,152 (折合美金 1,320)	39,152	新台幣 246,795 (折合美金 8,280)	\$ -	\$ -	
TPKF	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 432,173 (折合美金 14,500)	間接投資	\$ -	\$ -	\$ -	66.75%	新台幣 513 (折合美金 17)	513	新台幣 9,934 (折合美金 333)	\$ -	\$ -	
HSXMI	光學玻璃之相關設備及零組件組裝、加工	新台幣 14,903 (折合美金 500)	間接投資	\$ -	\$ -	\$ -	68.46%	新台幣 495 (折合美金 17)	495	新台幣 742,560 (折合美金 24,914)	\$ -	\$ -	
JSX	土地開發相關業務	新台幣 738,186 (折合美金 24,767)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
本期大	累計自台灣匯出投資金額 (註二)	美金 13,500 (折合新台幣 402,368)	投資金額 (註二)	美金 84,091 (折合新台幣 2,506,344)	美金 13,500 (折合新台幣 402,368)	美金 84,091 (折合新台幣 2,506,344)							

本期大	累計自台灣匯出投資金額 (註二)	美金 13,500 (折合新台幣 402,368)	投資金額 (註二)	美金 84,091 (折合新台幣 2,506,344)	美金 13,500 (折合新台幣 402,368)	美金 84,091 (折合新台幣 2,506,344)
-----	------------------	---------------------------	-----------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

註一：係按原始成本計算。  
 註二：折合美金係以 102 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.805 換算。  
 註三：折合美金係以 102 年度美金對新台幣之平均即期匯率 29.666 換算。  
 註四：被投資事業之財務報表業經母公司簽證會計師查核簽證。  
 註五：係以 TPKT 102 年 12 月 31 日淨值百分之六十合計數計算。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易		往來		來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)		
	102年度									
1	TPKH	TPKL	1	短期同業借出款	\$ 261,200	\$ 7,785,066	—	—	5.15%	
1	TPKH	TPK HK	1	短期同業借出款	148,331	4,421,005	—	—	2.92%	
1	TPKH	HSJP	1	短期同業借出款	5,572	166,082	—	—	0.11%	
2	TPKL	TPKG	3	短期同業借出款	160,400	4,780,722	—	—	3.16%	
2	TPKL	TPKG	3	長期同業借出款	99,600	2,968,578	—	—	1.96%	
3	TPKT	TPKC	3	應付帳款	31,788	947,441	—	—	0.63%	
3	TPKT	TPKC	3	應收帳款淨額	9,273	276,373	—	—	0.18%	
3	TPKT	TPKS	3	應付帳款	7,789	232,164	—	—	0.15%	
3	TPKT	TPKC	3	進貨	345,275	10,242,917	—	—	6.43%	
3	TPKT	TPKC	3	銷貨	22,240	659,771	—	—	0.41%	
3	TPKT	TPKL	3	進貨	16,353	485,125	—	—	0.30%	
3	TPKT	TPKL	3	銷貨	16,237	481,685	—	—	0.30%	
3	TPKT	TPKS	3	進貨	47,030	1,395,189	—	—	0.88%	
3	TPKT	TPKS	3	銷貨	22,300	661,557	—	—	0.42%	
3	TPKT	OTX	3	進貨	8,459	250,935	—	—	0.16%	
3	TPKT	TPKC	3	銷貨	5,458	161,924	—	—	0.10%	
3	TPKT	TPKC	3	營業收入	17,215	510,689	—	—	0.32%	
4	TPKC	RST	3	應付帳款	8,500	253,350	—	—	0.17%	
4	TPKC	TPKG	3	應付帳款	7,429	221,428	—	—	0.15%	
4	TPKC	TPK HK	3	應收帳款淨額	459,735	13,702,383	—	—	9.06%	
4	TPKC	TPK HK	3	應付帳款	16,479	491,162	—	—	0.32%	
4	TPKC	OTX	3	應付帳款	20,171	601,195	—	—	0.40%	
4	TPKC	TPKJ	3	應付帳款	30,648	913,474	—	—	0.60%	
4	TPKC	TPKG	3	短期同業借出款	49,682	1,480,776	—	—	0.98%	
4	TPKC	RSO	3	長期同業借出款	15,000	447,075	—	—	0.30%	
4	TPKC	TPKP	3	長期同業借出款	24,931	743,060	—	—	0.49%	
4	TPKC	TPKL	3	進貨	48,544	1,440,105	—	—	0.90%	
4	TPKC	TPKS	3	進貨	29,376	871,456	—	—	0.55%	
4	TPKC	RSO	3	進貨	18,180	539,339	—	—	0.34%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易		往來		來		情形
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)		
4	TPKC	RST	3	進	\$ 67,734	\$ 2,009,383	—	—	1.26%	
4	TPKC	TPKG	3	進	96,411	2,860,125	—	—	1.79%	
4	TPKC	TPK HK	3	銷	3,715,740	110,231,149	—	—	69.16%	
4	TPKC	TPK HK	3	進	85,381	2,532,918	—	—	1.59%	
4	TPKC	OTX	3	進	107,647	3,193,470	—	—	2.00%	
4	TPKC	TPKJ	3	進	115,449	3,424,898	—	—	2.15%	
4	TPKC	RST	3	研發費用	6,226	184,687	—	—	0.12%	
4	TPKC	TPKG	3	研發費用	7,894	234,183	—	—	0.15%	
5	TPKL	TPKS	3	銷	26,034	772,312	—	—	0.48%	
5	TPKL	TPKG	3	進	41,203	1,222,341	—	—	0.77%	
5	TPKL	TPKG	3	銷	27,217	807,426	—	—	0.51%	
5	TPKL	TPK HK	3	進	6,562	194,664	—	—	0.12%	
5	TPKL	TPK HK	3	銷	17,048	505,737	—	—	0.32%	
5	TPKL	OTX	3	銷	15,616	463,269	—	—	0.29%	
5	TPKL	HSJP	3	銷	11,250	333,752	—	—	0.21%	
6	TPKS	TPK HK	3	進	62,901	1,874,749	—	—	1.24%	
6	TPKS	RSO	3	應收帳款淨額	8,035	238,354	—	—	0.15%	
6	TPKS	TPK HK	3	進	222,291	6,594,478	—	—	4.14%	
7	RSO	RST	3	進	10,223	303,283	—	—	0.19%	
7	RSO	TPK HK	3	銷	18,821	558,347	—	—	0.35%	
7	RSO	OTX	3	銷	12,528	371,663	—	—	0.23%	
8	RST	TPKG	3	銷	45,044	1,342,542	—	—	0.89%	
8	RST	TPKG	3	長同期業借出款	25,740	763,598	—	—	0.48%	
8	RST	TPKG	3	進	63,505	1,883,948	—	—	1.18%	
9	TPKG	OTX	3	銷	7,546	223,861	—	—	0.14%	
9	TPKG	OTX	3	銷	26,284	779,736	—	—	0.49%	
9	TPKG	RSS	3	銷	15,184	450,459	—	—	0.28%	
9	TPKG	TPKJ	3	銷	5,600	166,134	—	—	0.10%	
9	TPKG	TPKM	3	進	5,345	159,303	—	—	0.11%	
9	TPKG	OTX	3	應收帳款淨額	7,698	229,444	—	—	0.15%	
10	TPK HK	MTOH	3	進	35,910	1,065,298	—	—	0.67%	
10	TPK HK	RSS	3	進	69,336	2,056,932	—	—	1.29%	
10	TPK HK	MTOH	3	應付帳款	18,431	549,339	—	—	0.36%	
10	TPK HK	MTOH	3	長同期業借出款	29,520	879,844	—	—	0.58%	
10	TPK HK	TPKP	3	長同期業借出款	78,720	2,346,250	—	—	1.55%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註五)	
11	MTOH	RSS	3	進貨	\$ 8,196	\$ 243,143	—	0.15%	
11	MTOH	TPK HK	3	應收帳款淨額	18,431	549,339	—	0.36%	
11	MTOH	RSS	3	應付費用	18,235	543,493	—	0.36%	
12	UYH	TPKJ	3	銷貨	28,596	848,324	—	0.53%	
13	MTOT	RSS	3	進貨	84,233	2,498,859	—	1.57%	

註一：0代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參詳財務報告附註四。

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

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

註五：其他交易均未佔合併總資產或合併總營收之0.1%，不予揭露。

註六：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。



江朝瑞

董事長 江朝瑞



孫大明

總經理 孫大明



臺北市內湖區民權東路六段13之18號

<http://www.tpk.com>

TEL:(886)2-7727-1199



**TPK Holding Co., Ltd.**  
**[www.tpk.com](http://www.tpk.com)**