

股票代碼：3673  
TWSE：F-TPK



TPK Holding Co., Ltd.

# Annual Report 2014

## 103 年度年報



刊印日期：中華民國一〇四年四月十四日

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：鍾依華	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, Ugland House, Grand Cayman KY 1-1104 Cayman Islands
網址：http://www.tpk.com	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：http://www.tpk.com	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：http://www.tpk.com	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：http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
Upper Year Holdings Limited	地址：PO Box 217, Apia , Samoa
網址：http://www.tpk.com	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：http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
Improve Idea Investments Ltd.	地址：PO Box 217, Apia , Samoa
網址：http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
New Strategy Investment Ltd.	地址：Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa
網址：http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	地址：80 Robison Road, #02-00, Singapore 068898
網址：http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
TPK Technology International Inc.	地址：PO Box 217, Apia , Samoa
網址：http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
TPK America, LLC	地址：160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.
網址：http://www.tpk.com	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：http://www.tpk.com	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：http://www.tpk.com	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
網址：http://www.tpk.com	Labuan, F.T.Labuan, Malaysia
	電話：(886) 2-7727-1199

Ray-Star System Solutions Limited 網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	地址：31/F, Chinachem Century Tower, No.178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong 電話：(886) 2-7727-1199
CIM Corporation 網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	地址：308-1, Nishijima, Okubo-cho, Akashi-shi, Hyogo, Japan 電話：(886) 2-7727-1199
Hallys Corporation 網址： <a href="http://www.hallys.co.jp">http://www.hallys.co.jp</a>	地址：811-1, Eigashima, Okubo-cho, Akashi-shi, Hyogo, Japan 電話：(81) 078-947-8180
TPK Specialty Materials Limited 網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	地址：Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa 電話：(886) 2-7727-1199
Hallys Hong Kong Limited 網址： <a href="http://www.hallys.co.jp">http://www.hallys.co.jp</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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	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
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：（86）592-573-8999
長鴻光電（廈門）有限公司	地址：中國福建省廈門市海滄區海景北路 1 號
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：（86）592-573-8999
宸鴻科技（平潭）有限公司	地址：中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路一號
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	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： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：（86）592-573-8999
宸美（廈門）光電有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路 515 號二、三、四樓
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：（86）592-573-8999
宸齊（廈門）光電科技有限公司	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 191 號綜合樓五樓 E 區
網址： <a href="http://www.tpk.com">http://www.tpk.com</a>	電話：（86）592-573-8999

(三) 中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：江朝瑞	職稱：董事長
電話：（886）2-7727-1199	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： <a href="http://www.yuanta.com">http://www.yuanta.com</a>	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： <a href="http://www.deloitte.com.tw">http://www.deloitte.com.tw</a>	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：

海外可轉換公司債	101 年交易場所：盧森堡證券交易所	網址： <a href="http://www.bourse.lu/Accueil.jsp">www.bourse.lu/Accueil.jsp</a>
海外存託憑證	交易場所：盧森堡證券交易所	網址： <a href="http://www.bourse.lu/Accueil.jsp">www.bourse.lu/Accueil.jsp</a>

### 六、公司網址：<http://www.tpk.com>

七、本公司董事會名單：

民國 104 年 03 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 東吳大學企管學系所 兼任副教授 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 .....	22
四、會計師公費資訊 .....	43
五、更換會計師資訊及關於繼任會計師資訊 .....	44
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 .....	44
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 .....	45
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 .....	46
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 .....	47
肆、募資情形 .....	48
一、資本及股份 .....	48
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	53
三、特別股辦理情形 .....	60
四、海外存託憑證辦理情形 .....	60
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	64
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	66
八、資金運用計畫執行情形 .....	66

# 目錄

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>68</b>
一、公司經營.....	68
二、市場及產銷概況.....	73
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料.....	79
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	80
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>81</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.....	81
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表.....	89
五、公司及其關係企業財務週轉情形.....	89
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>90</b>
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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.....	92
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	94
七、其他重要事項.....	99
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>100</b>
一、關係企業相關資料.....	100
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
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.....	100
四、其他必要補充說明事項.....	100
五、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	100
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	100



## 壹、致股東報告書

2014 年整體觸控市場仍然成長向上，但卻是觸控產業最艱辛的一年。在需求上，除了傳統的行動裝置外，穿戴裝置的觸控應用需求也開始起飛，且 Force Sensor 及 Invisible Fingerprint Sensor 等新技術也備受市場關注及討論，顯示觸控市場仍不斷成長創新；然而在產業競爭上，在各種觸控技術相繼投產後，市場產能明顯過剩，引發嚴重價格競爭，市場版圖與產業秩序亦加速重整、加速淘汰，而本公司在 2014 年的獲利亦受產業競爭之影響，較 2013 年大幅衰退。面對嚴峻的產業競爭環境，公司須有更好的營運效率、生產靈活度及清楚的產品市場定位，因此本公司積極執行 BU 制，期以強化營運體質，也重新整合資源並聚焦在中高階產品與核心客戶上。我們深信以 TPK 團隊堅定的決心、高度的執行力及領先業界的觸控技術與產品設計能力，加上製程創新及產品的完整佈局將可帶領公司突破重重挑戰，在競爭激烈的觸控產業上維持領導地位。

根據市調機構在 2015 年 03 月發表的研究報告，2015 年電容式觸控模組出貨將達 12.4 億件，預估較 2014 年的 11.2 億件成長 11%，隨觸控介面普遍應用於行動裝置如：MP3、電子閱讀器（eReader）、智慧型手機、平板電腦等，且筆記型電腦之觸控滲透率逐漸增加，加上觸控產品新應用之拓展，如車用觸控螢幕、穿戴式產品等，預計 2017 年出貨量可達 14.3 億片，2015 年至 2018 年三年 CAGR 達 6%。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、具競爭優勢的觸控產品，並提供給客戶完整的一站式服務。

### 2014 年策略目標

本公司在 2014 年的主要策略目標為強化經營效率及提高在中國客戶的市場佔有率，具體完成以下幾項重要成果：

- (一) 中尺寸全強度單片式觸控 (Touch On Lens, TOL) 良率從 40% 提升至 70%；
- (二) 持續爭取中國客戶之訂單，對營收貢獻突破 10%；
- (三) 平潭廠建廠完成並進入可量產階段；
- (四) 聘任新任總經理，期以新領導、新思維來開創新局；
- (五) 成功開發 Force Sensor 以取代實體按壓鍵，外觀可達全平面、產品更加輕薄；以及
- (六) 與匯頂科技合作開發的 Invisible Fingerprint Sensor（指紋辨識功能），可將指紋感測器隱藏在觸控螢幕下，增加客戶設計產品之彈性。

### 財務表現

本公司 2014 年合併營收為新台幣 1,295.2 億元，較 2013 年減少 18.6%，稅後淨利為新台幣 2.8 億元，較 2013 年減少 96.1%，每股盈餘為新台幣 0.84 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 2014 年底已取得專利數達 1,049 件，有 1,209 件在申請中，2015 年仍將積極主張本公司所擁有之專利權利，持續研發與申請，以確保本公司在觸控領域之產品技術受到保護。

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。

## 2015 年營業計劃概要

展望 2015 年，整體觸控市場之成長動能將來自穿戴式產品快速成長、2-in-1 筆電需求增加、指紋辨識應用帶動相關產品的需求成長，及車用觸控產品應用增加等方面。在觸控市場蓬勃發展的同時，觸控產業的競爭亦日益激烈，因此，2015 年本公司的營運重點將以精「練」自身體質、提升內部經營效率、集中資源深耕核心客戶、消化過剩產能、提升價格競爭力為主軸，期望以更精實的組織來因應產業的種種挑戰。2015 年營業計畫概述如下：

### (一) 內部管理策略：re-engineer 組織再造、落實 BU 制

依客戶、產品、技術及地理位置等考量建立五大利潤中心、以「賦權、擔責、成果共享」的經營理念落實利潤中心制度，達成化繁為簡、減少資源浪費、強化管理效能進而提升市場競爭力。

### (二) 客戶銷售策略：re-align 重新整合

利潤導向原則篩選核心客戶、培養潛力客戶、淘汰資源消耗客戶，以「質」的策略取代「量」的策略，減少資源耗損與成本負擔。

### (三) 產品市場策略：re-focus 重新聚焦

積極尋找觸控市場的成長動能與機會，配合市場趨勢變化拓展產品範圍，並以一站式服務滿足客戶需求。2015 年，本公司除了鞏固現有產品線與市場外，也將專注於開發新的觸控應用產品與拓展潛在機會市場，如穿戴式裝置、2-in-1 筆記型電腦、車用市場、Force Sensor 及 Invisible Fingerprint Sensor（指紋辨識功能）等新應用，並持續爭取中國品牌客戶之訂單。

## 未來公司發展策略

觸控應用市場將持續蓬勃發展，未來將迎來更多的機會；而產業內的整合勢必持續進行，將帶來更多的競爭與挑戰。本公司將持續強化營運體質，以更有效率的組織結構及更具成本優勢的產品服務客戶。同時，本公司將持續秉持務實的經營理念，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 鍾依華



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 94 年 11 月 21 日

二、公司沿革：

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」) 於民國(下同) 94 年 11 月 21 日設立於開曼群島，轉投資設立 34 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，提供客戶由研發到量產、產品設計的全方位觸控技術應用解決方案，協助客戶大幅縮短產品開發的前置期和生產流程，以因應電子產業快速變遷的特質。

觸控為最直覺、最人性化的溝通方式。在目前各種觸控技術中，又以投射電容技術的觸控靈敏度、耐用性及多點觸控的特性，能帶給消費者最佳的使用體驗。本公司目前產品主要為投射電容技術相關元件及模組，所屬產業具技術門檻及進入障礙，無論是技術層次或產能規模均居世界領先地位，客戶群也均為世界級電子大廠。公司的策略為透過組織再造提升生產效率及良率，並達到成本管控之目標；藉由優化資源分配，聚焦且強化與主要及策略客戶之產品開發合作關係，同時開發具未來性之產品，以維持公司在觸控普及化趨勢之先驅者優勢。

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 05 月	宸鴻光電科技股份有限公司成立
93 年 08 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 05 月	子公司威鴻(廈門)光學有限公司成立
95 年 06 月	子公司寶宸(廈門)光學科技有限公司成立
96 年 06 月	正式量產
96 年 12 月	通過 ISO TL9000 / ISO9001 : 2000 國際品質認證
97 年 04 月	通過 ISO 14001 : 2004 國際品質認證
98 年 05 月	通過 ISO IEC17025 : 2005 國際品質認證
98 年 06 月	導入六標準差 (Six Sigma) 作業
98 年 07 月	宸鴻科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定 宸陽光電科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定
98 年 12 月	通過 SA8000 : 2008 國際品質認證
99 年 01 月	董事會、股東會通過申請回台第一上市案 選任獨立董事並設置審計委員會
99 年 03 月	威鴻(廈門)光學有限公司取得中國高新科技產業之認定 本公司向 Magna International (Hong Kong) Limited 收購 50% 之 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 股權，及 Optera Inc. 之部分資產及專業團隊

日期	重要記事
99年04月	子公司瑞世達科技(廈門)有限公司成立 子公司瑞士達光學(廈門)有限公司成立 子公司TPK America, LLC成立 宸鴻科技(廈門)有限公司獲得SAI認證公司頒發SA 8000 (Social Accountability 8000) 社會責任標準國際認證
99年07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	子公司TPK Asia Pacific Sdn. Bhd成立 子公司Ray-Star Universal Solutions Limited成立 子公司TPK Universal Solutions Limitd成立
100年01月	宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲2010廈門市優秀高新技術企業
100年02月	子公司祥達光學(廈門)有限公司成立 分公司TPK Universal Solutions Limited, Taiwan Branch (香港商宸盛光電有限公司台灣分公司)成立 宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市2010年度十佳工業企業之各項表現優秀之工業企業
100年04月	宸陽光電科技(廈門)有限公司榮獲廈門市重點工業企業 宸鴻光電科技股份有限公司辦公室搬遷至內湖 發行100年度海外第一次無擔保可轉換公司債 通過ISO14001:2004認證 通過ISO9001:2008認證 取得子公司展觸光電科技股份有限公司 取得子公司宸正光電(廈門)有限公司 取得子公司Ray-Star System Solutions Limited
100年05月	通過德國萊茵電器電氣安全認證 通過水平衡測試結果合格
100年07月	TPK Universal Solutions Limited購買達鴻先進科技股份有限公司19.9%之股權 取得子公司CIM Corporation 取得子公司Halys Corporation
100年08月	通過ISO9001認證
100年09月	TPK獲得台灣區投資人關係大獎-新股掛牌公司 孫大明執行長獲得台灣區投資人關係大獎-執行長獎 劉詩亮財務長獲得台灣區投資人關係大獎-財務長獎
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

日期	重要記事
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02月	通過ISO14001-2004認證
101年03月	劉詩亮財務長獲得財資頒發年度最佳財務長
101年04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05月	子公司Halys Hong Kong Limited成立
101年06月	寶宸(廈門)光學科技股份有限公司評選為2012年廈門市“節水型”企業 子公司TPK Film Solutions Limited成立 宸鴻科技(廈門)有限公司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年中國優秀創新企業家
101年07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02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03月	通過OHSAS18001:2007認證
102年04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05月	展觸光電科技股份有限公司被宸鴻光電科技股份有限公司合併(展觸消滅)
102年07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08月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司成立

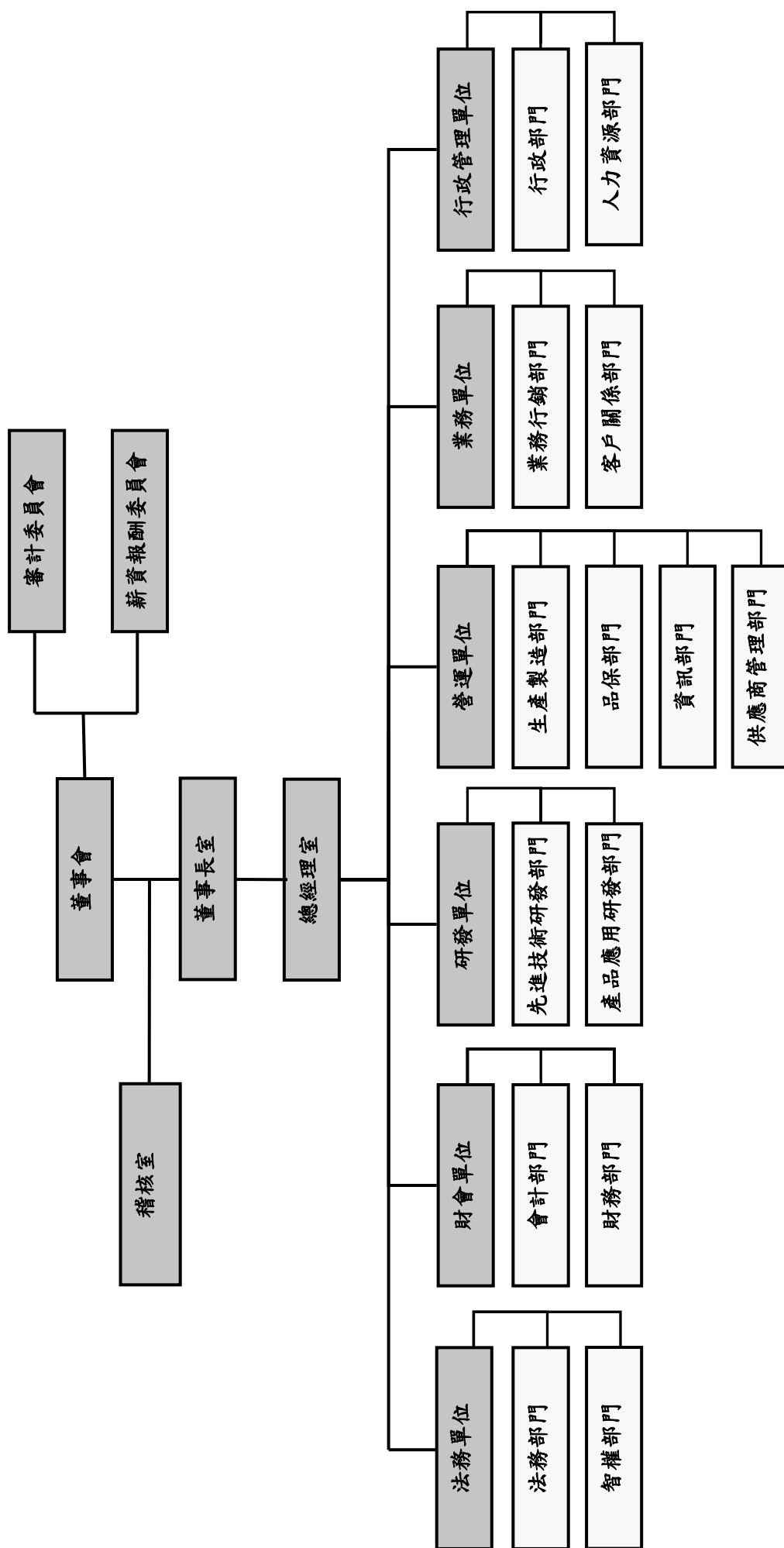
日期	重要記事
102 年10 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得天下雜誌頒發 2013 年台灣最佳聲望標準企業光電業龍頭 TPK Holding Co., Ltd.與 Nissha Printing Co., Ltd.及 Cambrios Technologies Corp.簽定合資協議，共同開發奈米銀線（Silver Nanowire）
102 年11 月	子公司金順新開發（平潭）有限公司成立 TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發治理金獎 祥達光學（廈門）有限公司獲得廈門市安全生產管理協會頒發安全生產標準化三級企業
102 年12 月	宸陽光電科技（廈門）有限公司、瑞士達光學（廈門）有限公司及寶宸（廈門）光學科技有限公司獲得廈門市安全生產管理協會頒發安全生產標準化三級企業
103 年07 月	子公司宸美（廈門）光電有限公司成立 子公司宸齊（廈門）光電科技有限公司成立
103 年11 月	原總經理孫大明升任為副董事長，聘任鍾依華為總經理
104 年03 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得亞洲金融頒發最佳投資人關係獎

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)公司組織圖

截至民國 103 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	國籍或註冊地	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		在現持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	加拿大	江朝瑞	95/10/20	102/05/22	3	17,420,401	5.32%	17,420,401	4.96%	—	—	61,736,108	17.57%	輔仁大學 企管系 銘積創新科技股份有限公司 董事長 台灣鐵霸股份有限公司 總經理	註 1	—	—	—
董事	薩摩亞 台灣	High Focus Holdings Limited (註 11) 代表人：孫大明	99/01/08	102/05/22	3	13,273,610	4.06%	13,273,610	3.78%	—	—	—	—	美國伊利諾州立大學 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 台灣分公司 董事長暨總裁	註 2	—	—	—
董事	薩摩亞 台灣	Max Gain Management Limited (註 11) 代表人：張恆耀	94/11/21 (94/11/21~ 95/10/20)	102/05/22	3	25,222,643	7.71%	25,222,643	7.18%	—	—	—	—	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	—	—	—
董事	台灣 台灣	磐時興業有限公司 代表人：劉世明	102/05/22	102/05/22	3	100,000	0.03%	100,000	0.03%	—	—	—	—	勤益工專 機械系 銘積光電(中國) 品保處 協理 艾克爾股份有限公司 製造處 協理	註 4	—	—	—
董事	薩摩亞 台灣	Capable Way Investments Limited (註 11) 代表人：林寬照	99/01/08	102/05/22	3	23,139,855	7.07%	23,139,855	6.59%	—	—	—	—	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	—	—	—
董事	加拿大	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	註 6	—	—	—	

民國 104 年 03 月 31 日



## 1.法人董事之主要股東

民國 104 年 04 月 14 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 104 年 04 月 14 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	江朝瑞	100

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形（本公司未設監察人）

民國 104 年 03 月 31 日

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										兼 任 其 他 公 發 公 獨 董 家
	商務、法 務、會計 或公司 業務所 須相關 科系之 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或與其 他與公 司業務 所需之 家考試 及領有 證書之 專門職 業技術 人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
江朝瑞			✓	✓						✓		✓	✓	0
孫大明			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張恆耀			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉世明			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林寬照		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	1
江明憲			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
張宏源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
翁明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

- (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親屬。
- (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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(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 104 年 03 月 31 日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份(註 4)		配偶、未成年子女持有股份(註 4)		利用他人名義持有股份(註 4)		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人			經理人取得認股權憑證情形	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
副董事長/總經理(註 1)	台灣	孫大明	96/1/8	356,540	0.10%	—	—	—	—	美國伊利諾州州立大學 工業技術研究所 全球高級副總裁 摩托羅拉區首席代表 摩托羅拉全球高級副總裁 台灣公司董事長暨總裁	宸鴻光電科技股份有限公司董事兼副董事長 宸鴻光電科技股份有限公司副董事長 宸鴻光電科技股份有限公司董事長 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 董事 宸鴻科技(廈門)有限公司總經理 宸陽光電科技(廈門)有限公司董事 瑞世達光學(廈門)有限公司董事 瑞世達光學(廈門)有限公司董事 祥達光學(廈門)有限公司董事 宸鴻科技(平潭)有限公司總經理 宸美(廈門)光電有限公司董事長 TES Holding Co., Ltd. 董事長 TES Touch Embedded Solutions Inc. 董事長 TES Technology (Hong Kong) Limited 董事長 TES Touch Embedded Solutions Inc. 董事長 Taiwan Branch 經理人	—	—	—	—	4,410 單位
總經理	台灣	鍾依華(註 2)	103/11/4	—	—	—	—	—	—	清華大學 電機工程系 達勝創業投資股份有限公司 總經理 鴻海精密工業股份有限公司 總經理 iDPBG 事業群 總經理	欣資訊股份有限公司 董事 訊騰科技股份有限公司 董事 達勝創業投資股份有限公司 董事	—	—	—	—	
資深副總經理	台灣	張恆耀	93/1/1	448,643	0.13%	—	—	—	—	中華科技大學 機電工程所 突破光電股份有限公司 協理 生產製造處 中國區 協理 致福電子股份有限公司 協理 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 Halys 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 宸新科技(廈門)有限公司 董事	—	—	—	—	
資深副總	台灣	吳文瑜	94/11/21	517,797	0.15%	25,149	0.01%	—	—	東海大學 會計系 欽積創新股份有限公司	TPK America, LLC 經理人 Ray-Star Universal Solutions Limite 董事	—	—	—	—	

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份(註4)		配偶、子女持有股份(註4)		利用他人名義持有股份(註4)		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		經理人取得認證情形
				股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
經理										財務長 飛格高志股份有限公司 財務長	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 宸祥光電(廈門)有限公司 監事 宸正光電(廈門)有限公司 監事 宸新科技(廈門)有限公司 監事 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 宸美(廈門)光電有限公司 監事 內特科技股份有限公司 獨立董事 TES Holding Co., Ltd. 董事 TES Touch Embedded Solutions Inc. 董事 TES Technology (Hong Kong) Limited 董事 宸展科技(廈門)有限公司 監事			
資深副總經理	台灣	蔡宗良	95/11/6	200,372	0.06%					逢甲大學 機械工程學系 綠點股份有限公司 業務開發處長	—	—	—	—
資深副經理	台灣	劉世明	95/1/2	120,945	0.03%					勤益工商專 機械系 鈺理 品保處 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 董事 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 董事 TPK Film Solutions Limited 董事 宸鴻科技(廈門)有限公司 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 董事兼總經理 宸正光電(廈門)有限公司 總經理 宸新科技(廈門)有限公司 執行董事兼總經理 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	—	—	—
副總經理	台灣	劉詩亮	98/9/1	638,498	0.18%					美國密西根大學 企業管理系	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	—	—	—

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份(註4)		配偶、未成年子女持有股份(註4)		利用他人名義持有股份(註4)		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人		經理人取得認證情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	
副總經理	台灣	陳志明	98/8/31	102,314	0.03%	—	—	—	—	美國紐約州立大學水牛城分校工業工程所營運副總協理 正威精密集團製造處協理 鴻海集團	Optera TPK Holding Pte Ltd. 董事 寶宸(廈門)光學科技有限公司 監事 寶登科技股份有限公司 獨立董事 里斯特資訊股份有限公司 董事 瑞士達光學(廈門)有限公司 董事兼總經理	—	—	—
副總經理	台灣	謝忠誠	97/8/1	100,835	0.03%	—	—	—	—	中山大學 電機工程學系 美商杜邦公司 全球管理部 美商戴爾公司 供應商管理 美商深爾 資深經理	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理	—	—	—
副總經理	台灣	林忠良	100/3/2	1,358	0.00%	—	—	—	—	德明商業專科學校 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	—	—	—
副總經理	台灣	鐘基立	101/3/16	—	—	—	—	—	—	加州大學洛杉磯分校 法律系 博士(JD) 北京高華全球投資研究 執行董事 高盛證券 銀行法律顧問	—	—	—	—
副總經理	台灣	鄭文俊(註2)	103/10/2	—	—	—	—	—	—	文化大學 電機工程學系 友達光電(股)公司 特別助理	—	—	—	—
副總經理	台灣	開宇聲(註2)	103/11/4	—	—	360	0.00%	—	—	紐澤西州立羅格斯大學 MBA 鈦積創新科技股份有限公司 投資部長 花旗亞洲企業投資公司 加拿大希和銀行 副總裁 日本三和銀行 紐約分行 副總裁	CIM Corporation 董事 Hallys Corporation 董事 Hallys Hong Kong Limited 董事 勤友光電科技股份有限公司 董事	—	—	—

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份(註4)		配偶、未成年子女持有股份(註4)		利用他人名義持有股份(註4)		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人		經理人員取得認證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
副總經理	台灣	李裕文(註2)	103/11/4	20,196	0.01%	—	—	—	—	成功大學材料科學及工程研究所博士 宸鴻光電科技股份有限公司觸控研發處資深處長	—	—	—	—
副總經理	台灣	戴仁儀(註2)	103/12/16	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律系 Canatu Oy Ltd. 大中華總監 寶威光電(惠州)有限公司 營運處副總經理 美錡科技股份有限公司副總經理	—	—	—	—
營運長	台灣	郭英理(註3)	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	—	—	—	—
副總經理	台灣	胡俊民(註3)	93/12/1	78,353	0.02%	—	—	—	—	大同大學化學工程所博士 任敏科技股份有限公司 光電處副總經理 中華映管股份有限公司研發處處長	宸鴻電子材料(晉江)有限公司董事兼總經理	—	—	—
副總經理	台灣	賴國忠(註3)	93/11/15	316,161	0.09%	—	—	—	—	勤益工業專電機科 光寶集團製造處捷克廠廠長 鴻海集團休士頓廠廠長	—	—	—	—
副總經理	台灣	許振樑(註3)	99/6/1	94,354	0.03%	—	—	—	—	中原大學機械系 寶德強科技(北京)有限公司 中國區營運處副總經理 光寶科技股份有限公司Operation 協理	—	—	—	—
副總經理	台灣	林材波(註3)	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	—	—	—	—

註1：孫大明於103年11月04日就任副董事長並解任總經理乙職。

註2：鍾依華、開宇聲及李裕文於103年11月04日就任；鄭文俊於103年10月02日就任；戴仁儀於103年12月16日就任。

註3：郭英理、許振樑及林材波於103年11月04日解任；賴國忠於103年10月01日解任；胡俊民於103年12月16日解任。

註4：「現在持有股份」、「配偶、未成年子女持有股份」及「利用他人名義持有股份」之股數及持股比例係截至104年04月14日。



(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)		本公司	財務報告內所有公司
								現金紅利	股票紅利					
董事長	江朝瑞													
董事	High Focus Holdings Limited 代表人：孫大明													
董事	Max Gain Mmanagement Limited 代表人：張恆耀													
董事	譽時興業有限公司 代表人：劉世明													
董事	Capable Way Investments Limited 代表人：林寬照	324	—	3,082	—	21,026	—	—	326	—	8.82	8.82	—	
董事	江明憲													
獨立董事	張宏源													
獨立董事	姜豐年													
獨立董事	翁明正													

2.董事（含獨立董事）之酬金級距表

單位：新台幣

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	江朝瑞、High Focus Holdings Limited、Max Gain Management Limited、磐時興業有限公司、Capable Way Investments Limited、江明憲、張宏源、姜豐年、翁明正	江朝瑞、High Focus Holdings Limited、Max Gain Management Limited、磐時興業有限公司、Capable Way Investments Limited、江明憲、張宏源、姜豐年、翁明正	江朝瑞、Capable Way Investments Limited、張宏源、姜豐年、翁明正	江朝瑞、Capable Way Investments Limited、張宏源、姜豐年、翁明正
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	磐時興業有限公司、江明憲	磐時興業有限公司、江明憲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	High Focus Holdings Limited、Max Gain Management Limited、	High Focus Holdings Limited、Max Gain Management Limited、
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
<b>總計</b>	<b>9 人</b>	<b>9 人</b>	<b>9 人</b>	<b>9 人</b>

註：實際配發之董事酬金，俟 104 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。

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)		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	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
董事長/總經理(註 2)	孫大明	60,159	60,159	—	—	11,530	11,530	—	—	25.87	25.87	4,410	4,410	—	—	—
總經理(註 3)	鍾依華															
資深副總經理	張恆耀															
資深副總經理	吳文瑜															
資深副總經理	蔡宗良															
資深副總經理	劉世明															
副總經理	劉詩亮															
副總經理	陳志明															
副總經理	謝忠誠															
副總經理	林忠良	60,159	60,159	—	—	11,530	11,530	—	—	25.87	25.87	4,410	4,410	—	—	—
副總經理	鍾基立															
副總經理(註 3)	鄭文俊															
副總經理(註 3)	開宇聲															
副總經理(註 3)	李裕文															
副總經理(註 3)	戴仁儀															
營運長(註 4)	郭英理															
副總經理(註 4)	胡俊民															
副總經理(註 4)	賴國忠															
副總經理(註 4)	許振樑															
副總經理(註 4)	林材波															

註 1：本公司 103 年未估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

註 2：孫大明於 103 年 11 月 04 日就任副董事長並解任總經理乙職。

註 3：鍾依華、開宇聲及李裕文於 103 年 11 月 04 日就任；鄭文俊於 103 年 10 月 02 日就任；戴仁儀於 103 年 12 月 16 日就任。

註 4：郭英理、許振樑及林材波於 103 年 11 月 04 日解任；賴國忠於 103 年 10 月 01 日解任；胡俊民於 103 年 12 月 16 日解任。

註 5：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5.總經理及副總經理酬金級距

單位：新台幣

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	鍾依華、李裕文、鄭文俊、開宇聲、戴仁儀	鍾依華、李裕文、鄭文俊、開宇聲、戴仁儀
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	劉世明、林忠良、吳文瑜、劉詩亮、胡俊民、蔡宗良、陳志明、鐘基立、許振樑、謝忠誠、賴國忠、林材波	劉世明、林忠良、吳文瑜、劉詩亮、胡俊民、蔡宗良、陳志明、鐘基立、許振樑、謝忠誠、賴國忠、林材波
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	孫大明、張恆耀、郭英理	孫大明、張恆耀、郭英理
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
<b>總計</b>	<b>20 人</b>	<b>20 人</b>

註：本公司 103 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 104 年 03 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	副董事長/ 總經理(註 2)	孫大明	—	—	—	—
	總經理(註 3)	鍾依華				
	資深副總經理	張恆耀				
	資深副總經理	吳文瑜				
	資深副總經理	蔡宗良				
	資深副總經理	劉世明				
	副總經理	劉詩亮				
	副總經理	陳志明				
	副總經理	謝忠誠				
	副總經理	林忠良				
	副總經理	鐘基立				
	副總經理(註 3)	鄭文俊				
	副總經理(註 3)	開宇聲				
	副總經理(註 3)	李裕文				
	副總經理(註 3)	戴仁儀				
	營運長(註 4)	郭英理				
	副總經理(註 4)	胡俊民				
	副總經理(註 4)	賴國忠				
副總經理(註 4)	許振樑					
副總經理(註 4)	林材波					

註 1：本公司 103 年末估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

註 2：孫大明於 103 年 11 月 04 日就任副董事長並解任總經理乙職。

註 3：鍾依華、開宇聲及李裕文於 103 年 11 月 04 日就任；鄭文俊於 103 年 10 月 02 日就任；戴仁儀於 103 年 12 月 16 日就任。

註 4：郭英理、許振樑及林材波於 103 年 11 月 04 日解任；賴國忠於 103 年 10 月 01 日解任；胡俊民於 103 年 12 月 16 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(本公司未設監察人)

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

單位：新台幣仟元

項目	102 年		103 年	
	金額	%	金額	%
董 事	35,894	0.50	3,405	1.23
總 經 理 及 副 總 經 理	122,178	1.70	71,689	25.87
合 併 總 淨 利	7,188,503	100.00	277,067	100.00

註：實際配發之董事酬金，俟 104 年股東常會決議通過後生效；本公司自 101 年起未估列員工紅利，改由子公司估列獎金方式來代替。

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：

103年05月06日至104年03月03日董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	江朝瑞	6	0	100	
董事	High Focus Holdings Limited， 代表人：孫大明	6	0	100	
董事	Max Gain Management Limited， 代表人：張恆耀	5	1	83.3	
董事	磐時興業有限公司， 代表人：劉世明	6	0	100	
董事	Capable Way Investments Limited， 代表人：林寬照	6	0	100	
董事	江明憲	6	0	100	
獨立董事	張宏源	6	0	100	
獨立董事	姜豐年	5	1	83.3	
獨立董事	翁明正	6	0	100	

#### 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：
  - 103年11月04日
    - 辦理重要經理人異動案：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。
    - 聘任總經理案：孫大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。
    - 調整研發主管案：張恆耀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。
    - 由TPK Holding Co., Ltd.與IPC Holding Co., Ltd.合資成立TES Holding Co., Ltd.，並出售宸鴻光電科技股份有限公司及寶宸(廈門)光學科技有限公司之商業及工業用觸控顯示器系統業務及相關資產負債予TES Holding Co., Ltd.或其子公司案：江朝瑞董事、孫大明董事、張恆耀董事、劉世明董事及林寬照董事因有利益關係迴避，另由張宏源擔任主席；經主席徵詢在場出席董事意見，無異議照案通過。
  - 104年03月03日

修訂TPK Holding Co., Ltd.與IPC Holding Co., Ltd.於103年11月04日簽訂之股東協議案：江朝瑞董事、孫大明董事、張恆耀董事、劉世明董事、江明憲董事及林寬照董事因有利益關係迴避，由張宏源擔任主席；經主席徵詢在場董事意見，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。

(二)審計委員會運作情形

103年05月06日至104年03月03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	5	1	83.3	
獨立董事	翁明正	6	0	100	

其他應記載事項：

- 1.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。
- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 3.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）：  
104年03月03日簽證會計師有列席審計委員會。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	✓	本公司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。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)為確保股東權益，本公司已設有專人及電子郵件信箱(Stock@tpk.com)，處理股東建議或糾紛等問題。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司已設有股務單位及股務代理，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂定「關係人交易管理辦法」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會成員組成包括：產業實務經驗、商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗等。</p> <p>(二) 本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來視實際需要，設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，雖尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。</p> <p>(四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>√</p>	<p>本公司設有專人及電子郵件信箱 (Stock@tpk.com)，視不同情況處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
<p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>√</p>	<p>本公司委任元大實來證券股份有限公司辦理股東會事務。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
<p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司已架設網站隨時揭露相關資訊 (www.tpk.com)；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?	√	<p>司概況及各項財務業務資訊。</p> <p>(二)1.本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。</p> <p>2.本公司已建置發言人制度並依相關法令及制度執行。如投資人有疑義可寄至：Stock@tpk.com，將有專人回覆。</p> <p>3.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。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	√	<p>1.員工權益：本公司已制定員工分紅辦法、員工績效獎勵辦法及員工認股辦法。</p> <p>2.僱員關懷：本公司重視人權及員工權益，除基本的依法保障勞工權益，並成立福利委員會、好康報報 (Good News) 及關懷圈 (Wecare)，員工全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>	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>3. 投資者關係：本公司設有 Stock@tpk.com 信箱，提供投資者暢通表達意見之管道，並設有專職人員善盡回覆之責；公司若有重大消息，亦會即時發佈於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>4. 董事進修情形：安排進修主管機關所開立之課程（如後表）。</p> <p>5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理，除依法制定有嚴密的內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形，另投保相關保險以規避風險。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營理念，重視客戶權益，並依相關法令規範制定相關的內部規定以供員工據以執行。</p> <p>7. 公司為董事購買責任保險之情形：103 年度及 104 年度均為公司董事及經理人投保責任險。</p>	
八、公司是否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？		<p>√</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>	尚無重大差異。

附表：

(1)本公司董事、監察人（本公司未設監察人）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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 日	3	是
董事	林寬照	中華民國會計師公會全國聯合會	「台灣企業永續發展與永續報告」研討會	103 年 06 月 25 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 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	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 日	3	是

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

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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數
總經理	鍾依華	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	103 年 11 月 04 日	3
財務長兼會計主管	劉詩亮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【策略與關鍵績效指標】	103 年 08 月 11 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初任進修班	104 年 01 月 14 日~104 年 01 月 23 日	30
稽核主管	王珮琦	內部稽核協會	台商如何做好報關內控及因應海關稽查	103 年 10 月 03 日	6
		財團法人證券暨期貨發展基金會	製造業資材體系查核實務研習班	103 年 05 月 19 日	6

(四)薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

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 其他公開發行 公司薪資報酬 委員會成員 家數	備註 (註 3)	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關私立大專院校講師以上	法官、檢察官、會計師或其他與公務所需之資格證書及專門職業及技術人員	具有商務、法律、財務、會計或公務所需之工作經驗	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 條第 5 項之規定
獨立董事	姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	翁明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

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 05 月 21 日，最近年度(103 年)至 104 年 03 月 31 日薪資報酬委員會開會 5 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	5	0	100	
委員	姜豐年	4	1	80	
委員	翁明正	5	0	100	

其他應記載事項：

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

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

(五)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

評估項目	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
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>本公司將視實際需要研究訂定企業社會責任政策或制度；不定期實際做社會責任。</p>
		<p>(一)</p> <p>1.本公司發揮社會責任，積極參與各項社會活動，於104年01月16日至104年01月30日期間參與廈門市中心捐血站及廈門市台商投資企業協會聯合舉辦的愛心捐血公益活動。公司同仁響應獻血總量達83,180ml（約當21位健康成年人的全身血量），此次為本公司第二次召集集團員工，支持愛心活動。</p> <p>2.於103年10月25日至103年11月22日本公司捐贈180台電腦予大陸漳州、龍岩及泉州偏遠山區五所中小學，改善學校教育資源。</p> <p>3.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能量傳遞出去，台灣的美、台灣的人、台灣的動人故事，讓世界都知道。自102年06月陸續舉辦[觸動·感動]公益活動，引起各界迴響；第二屆[觸動·感動]國際攝影大賽於103年07月15日開始徵件，共徵得17,367件參賽作品，由本公司副董事長孫大明先生、攝影藝術家張照堂先生等5位專業評審選出共43件獲獎作品，並於104年02月07日至104年03月08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，</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及向董事會報告處理情形？	√		符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。
二、發展永續環境			
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。



評估項目	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
	是	否	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√	(三)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。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√	(一)本公司遵守相關勞動法規，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。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√	(二)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：SOS@tpk.com。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	(三)本公司認為身心健康之員工，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。在身體健康檢查及不定期舉辦健身房、定期舉辦員工健康檢查及不定期舉辦戶外活動，紓解平日上班之壓力；在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度、營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√	(四) 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	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

評估項目	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
	是	否	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
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仍持續研擬制定中，運作上並無差異。			符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 本公司嚮應環保，員工餐廳不使用一次性餐具。 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。			

評估項目	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
	是	否	
3.公益贊助：透過媒體報導得知，民和國中合唱團，急需出國比賽資金，本公司董事長推廣之天來文教基金會立即贊助，完成山地孩子們的心願，並代表台灣赴新加坡，以原住民歌曲做國民外交。			
七、公司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。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		符合上市上櫃誠信經營守則。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		符合上市上櫃誠信經營守則。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		符合上市上櫃誠信經營守則。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		符合上市上櫃誠信經營守則。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	√		符合上市上櫃誠信經營守則。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳	√		符合上市上櫃誠信經營守則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√  √		則。 符合上市上櫃誠信經營守則。 符合上市上櫃誠信經營守則。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√  √  √		符合上市上櫃誠信經營守則。 符合上市上櫃誠信經營守則。 符合上市上櫃誠信經營守則。 符合上市上櫃誠信經營守則。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		符合上市上櫃誠信經營守則。
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。			則。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 (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或蒐集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			則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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：

TPK Holding Co., Ltd.  
內部控制制度聲明書



日期：民國104年03月03日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年03月03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：鍾依華



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 103 年股東常會重要決議：

會議日期	重要決議
103年05月29日	1. 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案
	2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
	3. 解除本公司董事競業禁止案

2.本公司 103 年 05 月 06 日及截至 104 年 04 月 14 日止董事會重要決議內容：

會議日期	重要決議
103年05月06日	1. 本公司 103 年第一季合併財務報告
	2. 辦理金順新開發（平潭）有限公司增資案
	3. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司向宸鴻光電科技（股）公司取得營運設備案
103年06月12日	1. 訂定本公司分派 102 年度現金股利除息基準日及 101 年海外無擔保可轉換公司債停止轉換期間相關事宜
	2. 由宸鴻光電科技股份有限公司參與認購勤友光電科技股份有限公司現金增資發行新股案
	3. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 新設大陸子公司案
	4. 辦理祥達光學（廈門）有限公司新設內銷公司案
	5. 辦理瑞世達科技（廈門）有限公司盈餘轉增資案
	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 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案
	8. 辦理 Upper Year Holdings Limited 對祥達光學（廈門）有限公司資金貸與案
	9. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技（廈門）有限公司資金貸與案
	10. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司資金貸與案
	11. 辦理銀行額度核准案
	12. 本公司 102 年盈餘分配之董事酬勞分配案
103年08月07日	1. 本公司 103 年第二季合併財務報告
	2. 辦理宸美（廈門）光電有限公司向宸鴻科技（廈門）有限公司取得營運設備案
	3. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案
	4. 辦理 Upper Year Holdings Limited 對祥達光學（廈門）有限公司資金貸與案
	5. 辦理 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 對宸鴻科技（廈門）有限公司資金貸與案
	6. 辦理銀行額度核准案
103年11月04日	1. 本公司 103 年第三季合併財務報告
	2. 辦理重要經理人異動

會議日期	重要決議
	3. 聘任總經理案
	4. 調整研發主管案
	5. 調整會計主管案
	6. 解除經理人競業禁止案
	7. 本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證案、發行海外第三次無擔保轉換公司債及海外第四次無擔保轉換公司債案
	8. 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，擬保留新股發行總數之 10% 供本公司及從屬公司員工認購
	9. 修正本公司 100 年度發行海外無擔保轉換公司債資金運用計畫
	10. 修正本公司 101 年度以現金增資參與發行海外存託憑證資金運用計畫
	11. 發行 103 年度第一次員工認股權憑證案
	12. 本公司員工認股權憑證分配名單
	13. TPK Holding Co., Ltd. 擬與 IPC Holding Co., Ltd. 共同出資設立 TES Holding Co., Ltd.，並出售宸鴻光電科技股份有限公司及寶宸（廈門）光學科技有限公司之商業及工業用觸控顯示器系統相關資產予 TES 或其子公司
	14. 辦理合資公司 TES Holding Co., Ltd. 資金貸與案
	15. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司資金貸與案
	16. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對宸陽光電科技（廈門）有限公司資金貸與案
	17. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對宸美（廈門）光電有限公司資金貸與案
	18. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案
	19. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司對 TPK Holding Co., Ltd. 資金貸與案
	20. 辦理 Hallys Corporation 背書保證續約案
	21. 辦理銀行額度核准案
	22. 訂定本公司 104 年「年度稽核計畫」案
	23. 修訂本公司「內部控制制度」案
	24. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案
	25. 修訂本公司「內部控制自行評估」案
	26. 訂定本公司「財務報表編製流程之管理」案
	27. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「對子公司之監督與管理」及「財產管理」辦法案
103年12月16日	1. 辦理重要經理人異動案
	2. 本公司員工認股權憑證分配名單
	3. 討論內部經理人之年終獎金發放案
	4. 修訂本公司 103 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案



會議日期	重要決議
	5. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案 6. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案 7. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對威鴻（廈門）光學有限公司資金貸與案 8. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證案 9. 辦理銀行額度核准案 10. 辦理宸美（廈門）光電有限公司向宸鴻光電科技股份有限公司取得營運設備案 11. 辦理祥達光學（廈門）有限公司向 Hallys Corporation 取得營運設備案
104年03月03日	1. 本公司 104 年度營運計劃案 2. 本公司 103 年度合併財務報表及營業報告書等各項決算表冊 3. 本公司擬變更財務報表簽證會計師案 4. 訂定本公司 103 年度盈餘分派案 5. 通過 103 年度內部控制制度聲明書案 6. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 7. 修訂本公司「股東會議事規則」案 8. 廢止本公司原「董事選舉辦法」，並重新訂定「董事選舉辦法」案 9. 修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案 10. 修訂本公司「背書保證處理辦法」案 11. 召開本公司 104 年股東常會，召開日期、時間、地點及召集事由 12. 訂定受理股東提報 104 年股東常會股東提案相關事宜 13. 辦理本公司對 Improve Idea Investments Ltd.之現金增資案 14. 辦理 Improve Idea Investments Ltd.對 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.現金增資案 15. 辦理 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.對宸鴻光電科技股份有限公司現金增資案 16. 辦理本公司對 Ray-Star Universal Solutions Limited 現金增資案 17. 辦理 Ray-Star Universal Solutions Limited 對 TPK Universal Solutions Limited 現金增資案 18. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對香港商宸盛光電有限公司台灣分公司增加營運資金案 19. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案 20. 辦理 Hallys Corporation 資金貸與案 21. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 CIM Corporation 資金貸與案 22. 辦理宸鴻科技（平潭）有限公司對宸鴻科技（廈門）有限公司資金貸與案

會議日期	重要決議
	23. 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
	23. 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
	24. 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
	25. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對宸鴻電子材料（晉江）有限公司之資金貸與額度取消案
	26. 辦理廈門京嘉光電科技股份有限公司對 TPK Specialty Materials Limited 背書保證案
	27. 辦理廈門京嘉光電科技股份有限公司對 TPK Specialty Materials Limited 背書保證案
	28. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證案
	29. 辦理宸鴻科技（廈門）有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證案
	30. 辦理銀行額度核准案
	31. 修訂 TPK Holding Co., Ltd. 與 IPC Holding Co., Ltd. 於 103 年 11 月 04 日簽訂之股東協議案
	32. 通過高階經理人之薪資調整案
	33. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案

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

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

民國 104 年 04 月 14 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	孫大明	96.01.08	103.11.04	公司組織調整
會計主管	吳文瑜	93.01.11	103.11.04	
研發主管	張恆耀	94.11.21	103.11.04	

#### 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	103.01.01-103.12.31	—

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	—	4,971	4,971
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上	15,625	—	15,625

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	15,625	1,870	189	—	2,912	4,971	103.01.01~103.12.31	非審計公費—其他係指稅務諮詢、移轉訂價及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：

更換原因及說明	會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳俊宏會計師、郭政弘會計師
委任之日期	104年03月03日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：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	103 年度		當年度(104 年)截至 03 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 長	江朝瑞	0	0	0	0
董 事	High Focus Holdings Limited	0	0	0	0
	代表人：孫大明	0	0	0	0
董 事	Max Gain Management Limited	0	0	0	0
	代表人：張恆耀	(97,000)	0	0	0
董 事	磐時興業有限公司	0	0	0	0
	代表人：劉世明	20,000	0	0	0
董 事	Capable Way Investments Limited	0	0	0	0
	代表人：林寬照	0	0	0	0
董 事	江明憲	0	0	0	0
獨 立 董 事	翁明正	0	0	0	0
獨 立 董 事	姜豐年	0	0	0	0
獨 立 董 事	張宏源	0	0	0	0
副 董 事 長/ 總 經 理(註 1)	孫大明	0	0	0	0
總 經 理	鍾依華	0	0	0	0
資 深 副 總 經 理	張恆耀	(97,000)	0	0	0
資 深 副 總 經 理	吳文瑜	140,000	60,000	(55,000)	(125,000)
資 深 副 總 經 理	蔡宗良	100,000	0	0	0
資 深 副 總 經 理	劉世明	20,000	0	0	0
副 總 經 理	劉詩亮	250,000	150,000	0	0
副 總 經 理	陳志明	(22,000)	(30,000)	(59,000)	0
副 總 經 理	謝忠誠	(120,000)	0	69,000	0
副 總 經 理	林忠良	0	0	0	0
副 總 經 理	鐘基立	0	0	0	0
副 總 經 理	鄭文俊 (註 2)	0	0	0	0
副 總 經 理	開宇聲 (註 2)	0	0	0	0
副 總 經 理	李裕文 (註 2)	0	0	0	0
副 總 經 理	戴仁儀 (註 2)	0	0	0	0
營 運 長	郭英理 (註 3)	0	0	0	0
副 總 經 理	胡俊民 (註 3)	78,000	0	0	0
副 總 經 理	賴國忠 (註 3)	50,000	0	0	0
副 總 經 理	許振樑 (註 3)	(3,000)	0	0	0
副 總 經 理	林材波 (註 3)	0	0	0	0

註 1：孫大明於 103 年 11 月 04 日就任副董事長並解任總經理乙職。

註 2：鍾依華、開宇聲及李裕文於 103 年 11 月 04 日就任；鄭文俊於 103 年 10 月 02 日就任；戴仁儀於 103 年 12 月 16 日就任。

註 3：郭英理、許振樑及林材波於 103 年 11 月 04 日解任；賴國忠於 103 年 10 月 01 日解任；胡俊民 103 年於 12 月 16 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 104 年 04 月 14 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	7.18%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) High Focus Holdings Limited	同一股東	
中國信託商業銀行受託保管 Capable way 投資有限公司投資專戶	23,139,855	6.59%	—	—	—	—	(1) Max Gain Management Limited (2) High Focus Holdings Limited	同一股東	
花旗託管 TPK 海外存託憑證專戶	20,004,000	5.69%	—	—	—	—	—	—	
江朝瑞	17,420,401	4.96%	—	—	61,736,108	17.57%	(1) Max Gain Management Limited (2) Capable Way Investments Limited (3) High Focus Holdings Limited	本人股東	
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	14,155,557	4.03%	—	—	—	—	—	—	
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	3.78%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) Max Gain Management Limited	同一股東	
匯豐銀行託管開拓全球機會主基金有限公司	9,698,639	2.76%	—	—	—	—	—	—	
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶	6,815,000	1.94%	—	—	—	—	—	—	
渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金	4,822,830	1.37%	—	—	—	—	—	—	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	4,665,667	1.33%	—	—	—	—	—	—	

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 103 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	77,124,591	19.78%	—	—	77,124,591	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%
宸美(廈門)光電有限公司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%
宸齊(廈門)光電科技有限公司	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	12,812(註 3)	68.46%	—	—	12,812 (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08月	美元 0.1元	500,000	美元 50,000	308,261	美元 30,826	現金增資	—	—
99年02月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	(1) 原核定股本由美元50,000仟元,變更為新台幣3,000,000仟元 (2) 原發行美元30,826仟元股本,變更為新台幣1,000,000仟元 (3) 辦理資本公積轉增資新台幣800,000仟元	—	註1
99年07月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利9,000,000股及員工分紅配股7,067,522股	—	註2
99年10月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	224,068	2,240,675	現金增資28,000,000股	—	註3
100年08月	新台幣 10元	400,000	4,000,000	235,271	2,352,709	盈餘轉增資11,203,376股	—	註4
101年05月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	236,961	2,369,609	員工認股權1,690,000股	—	
101年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	238,550	2,385,499	員工認股權1,589,000股	—	
101年07月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,131	3,091,312	盈餘轉增資70,581,269股	—	註5
101年08月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,320	3,093,202	員工認股權189,000股	—	
101年09月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,357	3,093,572	員工認股權37,000股	—	
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	—	
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01月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,140	3,271,402	員工認股權5,000股	—	
102年02月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,152	3,271,522	員工認股權12,000股	—	
102年03月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,180	3,271,802	員工認股權28,000股	—	
102年05月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,508	3,285,078	員工認股權1,198,000股 海外轉換公司債129,592	—	



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
102 年 06 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	328,600	3,286,008	員 工 認 股 權 93,000 股	—	
102 年 07 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	328,854	3,288,538	員 工 認 股 權 253,000 股	—	
102 年 08 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	329,015	3,290,148	員 工 認 股 權 161,000 股	—	
102 年 09 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	329,102	3,291,018	員 工 認 股 權 87,000 股	—	
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	—	
103 年 01 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	329,295	3,292,948	員 工 認 股 權 6,000 股	—	
103 年 02 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	329,310	3,293,098	員 工 認 股 權 15,000 股	—	
103 年 03 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	329,535	3,295,348	員 工 認 股 權 225,000 股	—	
103 年 05 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	329,743	3,297,428	員 工 認 股 權 208,000 股	—	
103 年 06 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	330,736	3,307,358	員 工 認 股 權 993,000 股	—	
103 年 07 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	330,938	3,309,378	員 工 認 股 權 202,000 股	—	
103 年 08 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	330,956	3,309,558	員 工 認 股 權 18,000 股	—	
103 年 09 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	331,136	3,311,358	員 工 認 股 權 180,000 股	—	
103 年 10 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	331,152	3,311,518	員 工 認 股 權 16,000 股	—	
103 年 11 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	331,273	3,312,728	員 工 認 股 權 121,000 股	—	
103 年 12 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	331,295	3,312,948	員 工 認 股 權 22,000 股	—	
104 年 01 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	331,383	3,313,828	員 工 認 股 權 88,000 股	—	
104 年 02 月	新 台 幣 10 元	600,000	6,000,000	331,387	3,313,868	員 工 認 股 權 4,000 股	—	

註 1：99 年 01 月 08 日股東會決議通過，99 年 02 月 25 日生效。

註 2：99 年 06 月 23 日董事會決議通過，99 年 07 月 01 日生效。

註 3：99 年 08 月 23 日董事會決議通過，99 年 09 月 28 日生效。

註 4：100 年 06 月 28 日董事會決議通過，100 年 08 月 23 日生效。

註 5：101 年 06 月 11 日董事會決議通過，101 年 07 月 20 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	331,386,759	268,613,241	600,000,000	截至 104 年 03 月 31 日

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二)股東結構

民國 104 年 04 月 14 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	合計
人 數	3	8	148	24,256	566	24,981
持有股數	2,244,000	1,967,655	7,140,217	93,128,379	246,906,508	351,386,759
持股比例	0.64	0.56	2.03	26.50	70.27	100.00

### (三)股權分散情形

1.普通股：每股面額 10 元

民國 104 年 04 月 14 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	2,428	523,749	0.15
1,000 至 5,000	18,893	35,253,363	10.03
5,001 至 10,000	1,820	13,974,681	3.98
10,001 至 15,000	531	6,798,394	1.93
15,001 至 20,000	323	5,912,113	1.68
20,001 至 30,000	315	8,067,016	2.30
30,001 至 50,000	244	9,682,116	2.76
50,001 至 100,000	188	13,662,984	3.89
100,001 至 200,000	93	13,125,700	3.73
200,001 至 400,000	67	19,607,483	5.58
400,001 至 600,000	19	9,480,518	2.70
600,001 至 800,000	11	7,381,589	2.10
800,001 至 1,000,000	9	7,717,609	2.20
1,000,001 以上	40	200,199,444	56.96
合 計	24,981	351,386,759	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 104 年 04 月 14 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	7.18
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	6.59
花旗託管 TPK 海外存託憑證專戶	20,004,000	5.69

(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		102 年	103 年
	每 股	最 高		642
市 價	最 低		152	147
	平 均		409.41	205.38
每 淨 值	分 配 前		133.53	136.84
	分 配 後		128.53	(註 1)
每 盈 餘	加 權 平 均 股 數		362,150	331,095
	稀 釋 每 股 盈 餘		21.21	0.84
每 股 利 ( 註 6 )	現 金 股 利		4.9784	0.5(註 1)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	— (註 1)
		資 本 公 積 股	—	— (註 1)
	累 積 未 付 股 利 ( 註 2 )		—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 ( 註 3 )		19.30	244.50
	本 利 比 ( 註 4 )		82.24	(註 1)
	現 金 股 利 殖 利 率 ( 註 5 )		1.22	(註 1)

註 1：103 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 104 年 03 月 03 日董事會擬議分派每股發放新台幣 0.5 元之現金股利，共新台幣 165,691,380 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 104 年度財務預測且本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞分配情形：（本公司未設監察人，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，年度合併財務報告通過發佈日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原本列年度費用，年度合併財務報告通過以布日後若金額備有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 本公司 103 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 97,836 元（本公司未設監察人）。

本公司原帳列金額為美金 55,000 元，董事會提報股東會之金額係參酌公司營運狀況及董事之貢獻而擬議美金 97,836 元，擬議金額係估當年度盈餘之 1%（本公司法定盈餘公積提撥已達實收資本額，故當年度盈餘已無須提列 10% 之法定盈餘公積），符合公司章程最高限額 1% 之規定。

(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 1,200,000 元（本公司未設監察人）。  
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	101 年 第 1 次 ( 期 ) 無 擔 保 轉 換 公 司 債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	101 年 10 月 01 日
面 額	每 張 債 券 面 額 為 美 金 貳 拾 伍 萬 元
發 行 及 交 易 地 點	盧 森 堡 證 券 交 易 所
發 行 價 格	按 面 額 之 100% 發 行
總 額	230,000,000 美 元
利 率	0%
期 限	五 年 期 到 期 日 : 106 年 10 月 01 日
保 證 機 構	—
受 託 人	Citicorp International Limited
承 銷 機 構	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
簽 證 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 。
未 償 還 本 金	228,000,000 美 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(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
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至 104 年 3 月 31 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	轉換面額 2,000,000 美元(129,592 股)
	發行及轉換(交換或認股)辦法	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，並考量於101年10月01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

(三)轉換公司債資料

公司債種		101 年度海外第一次 無擔保可轉換公司債	
年度	項目	103 年	當年度(104 年)截至 104 年 03 月 31 日
		轉換公司債 市價	最高
最低	92.858		97.221
平均	96.758		97.952
轉換價格		新台幣 428.30 元(註)	新台幣 428.30 元 (註)
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		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	

註：轉換價格因辦理 103 年度(103 年 07 月 01 日)除息而調整。

## [附錄一]

### 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 01 日。

##### 七、到期日

民國 106 年 10 月 01 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 09 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 ×  $\frac{[ENS+(NNS \times PNI)/P]}{[ENS+NNS]}$

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＝

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

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）：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價之比率})$$

每股時價之定義應依受託契約規定。

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01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		4,000 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)	103 年	最 高	10.27
		最 低	4.84
		平 均	6.77
	當年度(104年)截至104年03月31日	最 高	7.69
		最 低	5.94
		平 均	6.88

## [附錄二]

### 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 01 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

民國 104 年 03 月 31 日；單位：仟股/仟元

員工認股權憑證類	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	103 年度第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	99 年 07 月 27 日(註 1)	101 年 03 月 09 日	102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 01 日
發行日期	99 年 05 月 01 日	101 年 06 月 04 日	103 年 04 月 23 日	103 年 12 月 16 日
存續期間	10 年	7 年	5 年	5 年
發行單位數	9,000 單位	2,808 單位	6,200 單位	100 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.47	0.30	0	0
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	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	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%	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	7,805	0	0	0
已執行認股金額	913,633	0	0	0
未執行認股股數	364	1,954	6,180	100
未執行認股者其每股認購價格	94.8	268.8	197.0	221.0
未執行認股股數占已發行股份總數比率(%)	0.11	0.59	1.55	0.03
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大	對原有普通股股東股權稀釋影響不大	對原有普通股股東股權稀釋影響不大	對原有普通股股東股權稀釋影響不大

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：因申請修訂辦法與主管機關要求不同，故取消發行 99 年度第二次員工認股權憑證。

註 3：未執行認股股數已扣除離職員工。



2.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。

3.取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

民國 104 年 03 月 31 日；單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數	取得認股數占發行總數比率	已執行			未執行								
					已執行認股數	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占發行總數比率		
經理人	副董事長/ 總經理(註 2)	孫大明														
	總經理	鍾依華														
	資深副總經理	張恆耀														
	資深副總經理	吳文瑜														
	資深副總經理	蔡宗良														
	資深副總經理	劉世明														
	副總經理	劉詩亮														
	副總經理	陳志明				136.2										
	副總經理	謝忠誠				100.2										
	副總經理	林忠良				96.7										
	副總經理	鐘基立				94.8										
	副總經理	鄭文俊(註 3)		4,410	1.33	2,438		276,441		4,410		870,982				1.33
	副總經理	開宇聲(註 3)														
	副總經理	李裕文(註 3)														
副總經理	戴仁儀(註 3)															
營運長	郭英理(註 4)															
副總經理	胡俊民(註 4)															
副總經理	賴國忠(註 4)															
副總經理	許振標(註 4)															
副總經理	林材波(註 4)															
員工 (註 1)	無	無	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註 1：取得認股權憑證可認股前十大員工係指經理人以外之員工；無。

註 2：孫大明於 103 年 11 月 04 日就任副董事長並解任總經理乙職。

註 3：鍾依華、開宇聲及李裕文於 103 年 11 月 04 日就任；鄭文俊於 103 年 10 月 02 日就任；戴仁儀於 103 年 12 月 16 日就任。

註 4：郭英理、許振標及林材波於 103 年 11 月 04 日解任；賴國忠於 103 年 10 月 01 日解任；胡俊民於 103 年 12 月 16 日解任。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

1.前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無

2.最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

(1)101 年度海外存託憑證

①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 09 月 20 日金管證發字第 1010042292 號函核准申報申效。

②本次計畫所需資金總額：

美金 287,868 仟元。

③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。

④本次計劃已於 101 年 10 月 01 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

①資金運用進度：

單位：美金仟元

計劃項目	執行狀況			截至 102 年 09 月 30 日止
	支用金額	預定	美金	
擴廠及購買機器設備(註)	支用金額	實際	美金	141,676
		預定	美金	141,676
	執行進度(%)	實際		100.00
		預定		100.00
海外購料	支用金額	實際	美金	146,192
		預定	美金	146,192
	執行進度(%)	實際		100.00
		預定		100.00
合計	支用金額	實際	美金	287,868
		預定	美金	287,868
	執行進度(%)	實際		100.00
		預定		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 08 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。

②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 01 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 08 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，本公司已擬訂並著手進行相關成本控管與效率提升計畫，以修正該設備之預計效益，並於 103 年 11 月經董事會同意修正預計效益，經修正預計效益後，截至 103 年底實際營業收入、營業成本及營業利益達成情形良好。
- (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。

## 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

單位：新台幣仟元；%

主要產品	101 年度		102 年度		103 年度	
	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%
觸控模組	170,547,475	96.57	151,547,576	95.27	122,288,617	94.42
其他	6,062,117	3.43	7,519,863	4.73	7,228,302	5.58
合計	176,609,592	100.00	159,067,439	100.00	129,516,919	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、數位相機等。
- ②7 吋(含)以上~11 吋以下：平板電腦等。
- ③11 吋(含)以上~16 吋：筆記型電腦、大尺寸平板電腦、2-in-1 電腦等。
- 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針對中低價產品，推出更具成本競爭優勢的觸控解決方案。
- ③拓展觸控解決方案至更多元之應用範疇。

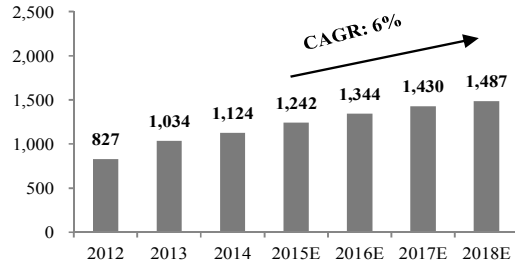
#### 2.產業概況

##### (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。根據市調機構估計，2010 年至 2013 年整體觸控市場出貨量複合成長率高達 25%，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 68%（市調機構預估）及平板電腦市場發展步入穩定成長期，自 2014 年起觸控市場朝向平穩成長邁進。根據市調機構預估，2015 至 2018 年整體觸控市場複合成長率約 6%。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)

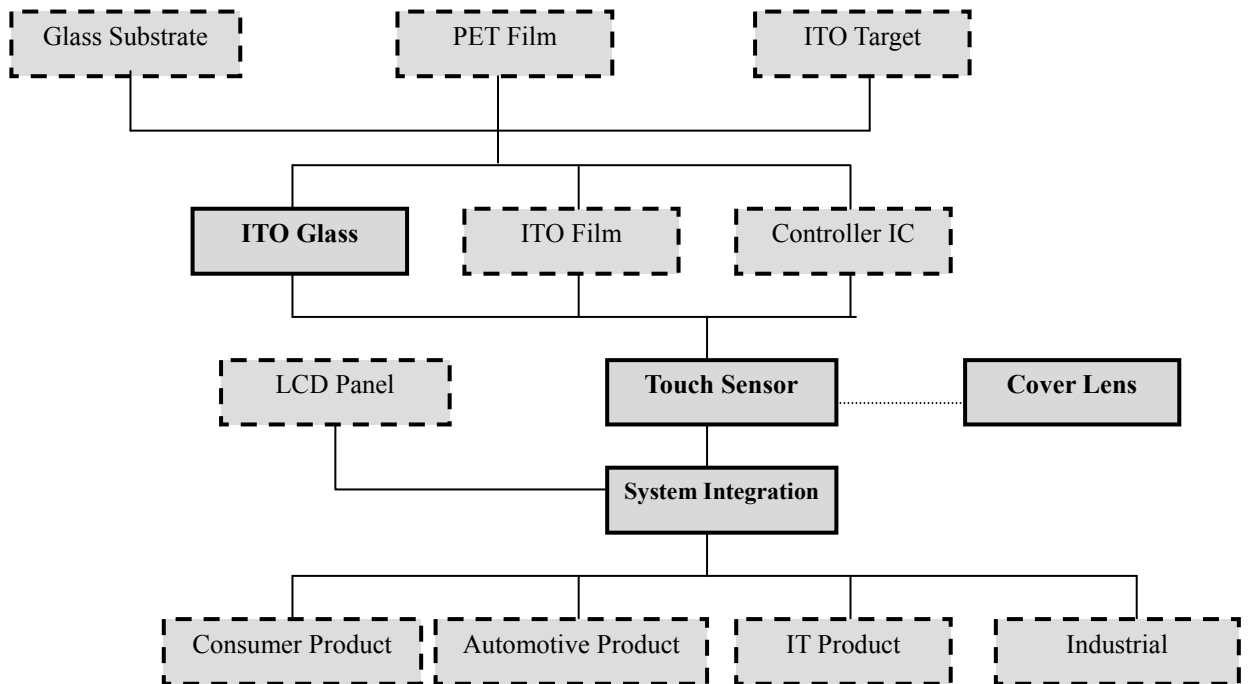


資料來源：市調機構及券商研究報告

#### (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、低階產品各別的主流觸控技術、結構與材料，以達到市場價格與生產效率之最優化。

#### 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。投射電容於現今各種觸控技術中，屬技術層次及製程難度最高之高進入障礙產業。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。

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（103年）及截至104年03月31日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	103年度	104年03月31日
研發費用	4,982,839	306,484
營收淨額	129,516,919	28,949,360
佔營收淨額比率(%)	3.85	1.06

(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
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

開發成功之技術或產品	重要用途	產製過程
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. 玻璃表面抗汗層技術	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，使之具有抗汗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. 抗汗 (anti-smudge) 膜	在 PC、PMMA 等塑膠鏡面基材表面實現疏水疏油特性，使之具有抗汗性	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，以豐富之產業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	102 年度		103 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
美洲	94,091,985	59.15	69,843,045	53.92
亞洲	64,269,741	40.41	58,784,620	45.39
其他	705,713	0.44	889,254	0.69
合計	159,067,439	100.00	129,516,919	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。根據市調機構估計，本公司於 2014 年全球投射電容觸控市場之市佔率約為 8%。

#### 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

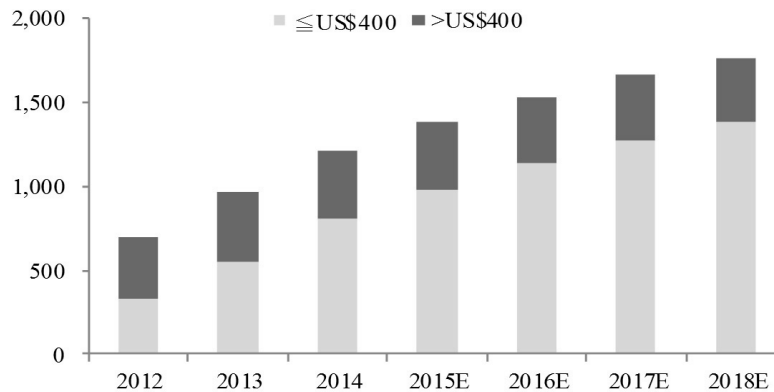
因應各類產品之特性與各階產品之價格，本公司針對高階行動裝置，例如：智慧型手機與平板電腦，推出 Touch-on-Lens (TOL) 觸控解決方案，提供客戶最輕薄、最佳光學表現的全強度單片玻璃觸控產品，並搭配全貼合製程，將觸控體驗最佳化。另外，為符合筆記型電腦客戶對觸控產品價格之要求，本公司積極推出具備客製化要求及優良光學效果的 Low-Cost OGS 單片玻璃觸控產品，協助客戶推廣筆電觸控應用並提高筆電觸控滲透率。

##### (2)中、低價觸控市場可期

過去本公司專注於高階行動裝置觸控市場，然而觸控成長已由高階電子產品拓展至中、低價市場。本公司將持續開發出更具成本競爭優勢之觸控解決方案，以因應市場發展與服務客戶需求。

根據市調機構報告預估，中、低價智慧手機市場出貨量將由 2015 年的 9.8 億支成長到 2018 年的 13.9 億支（三年複合成長率達 12%）。

Smartphone Shipment (million)

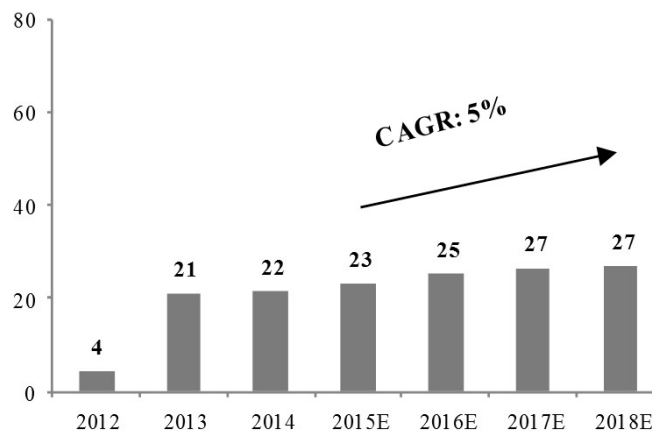


資料來源：市調機構及券商研究報告

受惠於觸控體驗的普及化與筆電觸控價格的下調，根據市調機構預估，觸控筆電出貨量將由 2015 年的 2 仟 3 佰萬台成長至 2018 年的 2 仟 7 佰萬台，三年複合成長率達 5%。

除此之外，品牌廠商陸續推出的 2-in-1 電腦產品，既具有平板便利性，又享有筆記型電腦文書處理之功能性，深受市場消費者青睞，且隨客戶持續推出新產品，將成為帶動觸控市場需求動能之一。

Touch-enabled Notebook PCs Shipment (million)

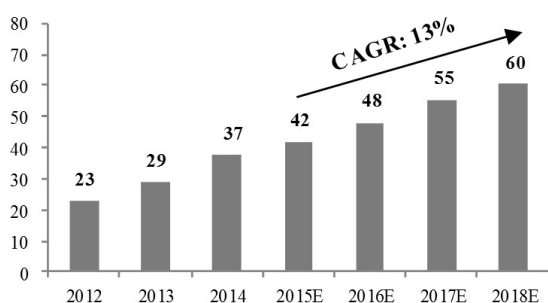


資料來源：市調機構及券商研究報告

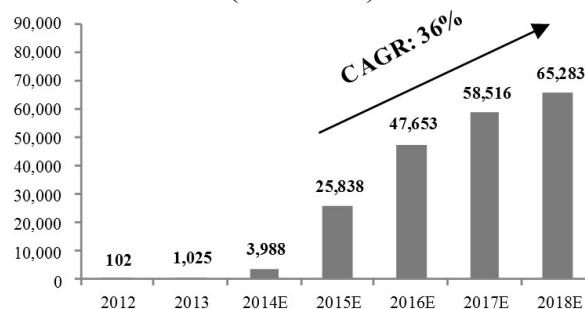
### (3) 觸控應用未來極具商機

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 電動車帶動的車用中控螢幕更是受到市場高度的注目。根據市調機構報告指出，車用觸控螢幕出貨量將從 2015 年 4 仟 2 佰萬片成長至 2018 年 6 仟萬片，三年複合成長率約 13%；而智慧手錶觸控產品出貨量則將由 2015 年的 2 仟 6 佰萬支成長至 2018 年 6 仟 5 佰萬支，三年複合成長率約達 36%。

Touch-enabled Automobile Monitor Shipment  
(million)



Touch-enabled Smart Watch Shipment  
(thousands)



資料來源：市調機構及券商研究報告

### 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。
- (4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策
- ①有利因素

#### A. 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。

#### B. 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。

#### C. 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）。

#### D. 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

##### A. 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。

B. 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

藉由積極開發投射電容觸控應用面，如：車用市場、電子書、GPS、DSC、遙控器、手持式遊戲機、數位相框、筆記型電腦、2-in-1 PC、All-in-One PC、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。

C. 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。

D. 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、債信紀錄無慮，適用之借貸利率相對低廉。

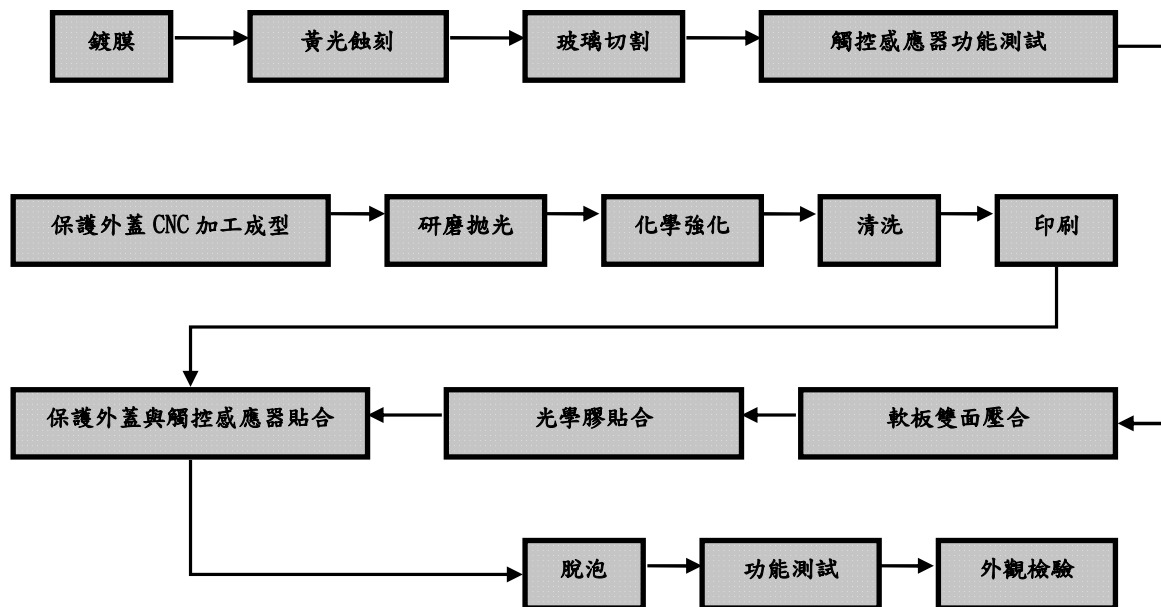
此外，本公司財務制度健全，對於各項投資皆有完善之可行性及效益性評估流程，並對市場發展趨勢有緊密的監控，以期發揮投資之最大效益。再者，本公司籌資管道多元，有助長期資金規劃並達到與員工及投資大眾分享經營成果之目的。

(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、Hon Hai、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	102 年度				103 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	40,527,595	35.51	無	B 公司	32,316,507	33.32	無
2	其他	73,598,216	64.49	無	其他	64,663,715	66.68	無
	進貨淨額	114,125,811	100.00	—	進貨淨額	96,980,222	100.00	—

變動分析：103 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	102 年度				103 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	68,114,651	42.82	無	B 公司	52,100,144	40.23	無
2	C 公司	13,371,930	8.41	無	C 公司	15,480,287	11.95	無
3	其他	77,580,858	48.77	無	其他	61,936,488	47.82	無
	銷貨淨額	159,067,439	100.00	—	銷貨淨額	129,516,919	100.00	—

變動分析：103 年度隨著觸控產品應用面增加，客戶群增加，致對 B 公司銷售比重減少，並增加對 C 公司之銷售比重。

### (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟片

主要商品 (或部門別)	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控模組	156,190	111,676	130,905,405	151,937	99,519	108,450,992
其他	128,156	87,787	4,812,198	114,882	48,825	7,395,669
合計	284,346	199,463	135,717,603	266,819	148,344	115,846,661

變動分析：103 年度產能較 102 年度減少，主係產線與產品調整所致；103 年度產量較 102 年度減少，主係因市場競爭，客戶需求減少所致。

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)	102 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
觸控模組	—	—	111,639	151,547,576	—	—	103,132	122,288,617
其他	—	—	90,103	7,519,863	—	—	43,561	7,228,302
合計	—	—	201,742	159,067,439	—	—	146,693	129,516,919

變動分析：103 年度觸控模組銷售量較 102 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	102 年	103 年	截至 104 年 03 月 20 日
員 工 人 數	經 理 人	325	297	298
	研 發 人 員	1,511	1,518	547
	一 般 員 工	14,549	16,201	12,467
	合 計	16,385	18,016	13,312
平 均	年 齡	24.78	25.61	27.40
平 均	服 務 年 資	1.84	1.73	2.57
學 歷 分 布 比 率	博 ( 碩 ) 士	372	314	295
	大 專	6,329	8,137	4,752
	高 中	6,725	6,093	5,009
	高 中 以 下	2,959	3,472	3,256

註：為因應人力的彈性需求情形，最近二年度（103 年及 104 年 03 月 20 日）廈門子公司派遣員工分別達 31,073 人及 22,061 人。

### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所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 07 月 01 日起配合中華民國勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。屬於中華民國境外之子公司，則依當地相關法令辦理。

另，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%	13.0%	8.0%	13.0%
失業	1%	2.0%	—	2.0%
工傷	—	0.8%	—	0.8%
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 2,793 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 13,965 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 06 月 30 日以前參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金 + 過渡性養老金 + 特區補貼。
- (2) 1997 年 07 月 01 日以後參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金 + 特區補貼，說明：
  - ① 基本養老金：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 06 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) 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目		最近五年度財務資料(註1)				
		年	101年01月01日	101年	102年	103年
流動資產		—	42,208,275	73,432,472	79,537,725	74,647,542
採用權益法之投資		—	4,119,954	3,621,239	1,682,240	1,011,978
不動產、廠房及設備		—	37,898,859	44,733,443	54,838,929	63,611,168
無形資產		—	1,412,032	1,282,558	1,184,490	1,129,662
其他資產		—	5,836,435	5,917,393	13,957,699	12,322,373
資產總額		—	91,475,555	128,987,105	151,201,083	152,722,723
流動 負債	分配前	—	42,650,409	57,945,343	86,998,888	95,305,599
	分配後	—	47,355,827	64,815,538	88,645,437	95,471,290 (註2)
非流動負債		—	21,360,921	27,769,740	19,325,351	11,265,740
負債 總額	分配前	—	64,011,330	85,715,083	106,324,239	106,571,339
	分配後	—	68,716,748	92,585,278	107,970,788	106,737,030 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		—	27,332,595	42,611,828	43,970,772	45,333,397
股本		—	2,352,709	3,271,352	3,292,887	3,312,948
資本公積		—	8,194,203	16,124,540	16,494,984	16,839,470
保留 盈餘	分配前	—	16,786,663	24,410,319	24,322,764	22,956,225
	分配後	—	11,375,432	17,540,124	22,676,215	22,790,534 (註2)
其他權益		—	(980)	(1,194,383)	(139,863)	2,224,754
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	131,630	660,194	906,072	817,987
權益 總額	分配前	—	27,464,225	43,272,022	44,876,844	46,151,384
	分配後	—	22,758,807	36,401,827	43,230,295	45,985,693 (註2)

註1：最近三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。

2.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	101年	102年	103年
營業收入		—	—	176,609,592	159,067,439	129,516,919
營業毛利		—	—	29,884,703	20,930,533	10,481,733
營業利益		—	—	20,298,200	9,991,170	144,886
營業外收入及支出		—	—	(20,334)	(1,086,987)	430,526
稅前淨利		—	—	20,277,866	8,904,183	575,412
本期淨利		—	—	14,916,324	7,614,567	566,982
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	(1,206,042)	1,084,711	2,413,884
本期綜合損益總額		—	—	13,710,282	8,699,278	2,980,866
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	14,364,913	7,188,503	277,067
淨利歸屬於非控制權益		—	—	551,411	426,064	289,915
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		—	—	13,166,347	8,244,305	2,644,637
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	543,935	454,973	336,229
每股盈餘(新台幣元)		—	—	43.89	21.21	0.84

註：最近三年度財務報表均由會計師查核簽證。

(二) 1.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		—	—	22,286,973	42,412,128	73,414,953
基金及投資		—	—	—	4,119,954	3,621,239
固定資產		—	—	17,972,770	43,760,206	50,614,580
無形資產		—	—	1,290,850	2,194,183	3,321,725
其他資產		—	—	378,735	466,902	382,100
資產總額		—	—	41,929,328	92,953,373	131,354,597
流動負債	分配前	—	—	23,441,146	44,314,406	60,375,938
	分配後	—	—	23,441,146	49,019,824	67,246,133
長期負債		—	—	3,604,535	19,145,141	24,654,967
其他負債		—	—	90,689	131,265	108,525
負債總額	分配前	—	—	27,136,370	63,590,812	85,139,430
	分配後	—	—	27,136,370	68,296,230	92,009,625
股本		—	—	2,240,675	2,352,709	3,271,352
資本公積		—	—	6,473,247	8,097,983	15,620,781
保留盈餘	分配前	—	—	5,667,750	17,116,578	24,902,453
	分配後	—	—	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		—	—	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	—	—	14,792,958	29,222,439	45,577,207
	分配後	—	—	14,792,958	24,517,021	38,707,012

註：99年度~101年度財務報表均由會計師查核簽證。

2.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	—	—	59,598,753	143,371,617	173,659,386
營業毛利	—	—	10,017,027	24,192,694	29,617,156
營業損益	—	—	6,232,445	16,324,003	20,211,315
營業外收入及利益	—	—	107,883	693,067	1,106,316
營業外費用及損失	—	—	407,004	2,636,501	1,660,087
繼續營業部門稅前損益	—	—	5,933,324	14,380,569	19,657,544
繼續營業部門損益	—	—	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)	—	—	4,741,555	11,344,312	13,816,381
稀釋每股盈餘(註2)	—	—	17.07	35.81	42.24

註1：99年度~101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
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
103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)1.財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構(%)	負債占資產比率	—	—	66.45	70.32	69.78	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	158.81	117.07	90.26	
償債能力(%)	流動比率	—	—	126.73	91.42	78.32	
	速動比率	—	—	102.25	81.62	70.58	
	利息保障倍數(註2)	—	—	29.48	9.26	1.40	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	9.86	7.44	9.05	
	平均收現日數	—	—	37	49	40	
	存貨週轉率(次)	—	—	10.48	10.79	12.70	
	應付款項週轉率(次)	—	—	5.02	5.23	5.80	
	平均銷貨日數	—	—	35	34	29	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	4.27	3.20	2.19	
	總資產週轉率(次)	—	—	1.60	1.14	0.85	
獲利能力	資產報酬率(%) (註2)	—	—	14.01	6.09	1.30	
	權益報酬率(%) (註2)	—	—	42.17	17.28	1.25	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註2)	—	—	619.86	270.41	17.37	
	純益率(%) (註2)	—	—	8.45	4.79	0.44	
	每股盈餘(元)	—	—	43.89	21.21	0.84	
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	27.80	21.29	15.12	
	現金流量允當比率(%)	—	—	(註1)	(註1)	(註1)	
	現金再投資比率(%)	—	—	14.14	14.29	14.97	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.26	1.71	60.37	
	財務槓桿度	—	—	1.04	1.12	(0.11)	

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，主要係不動產、廠房及設備增加且101年發行之可轉換公司債依發行條件自非流動負債重分類到流動負債，致長期資金下降。
2. 利息保障倍數減少，主係本期淨利減少所致。
3. 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，主係逾期應收帳款減少所致。
4. 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。
5. 總資產週轉率減少，主要係本期營業收入減少所致。
6. 資產報酬率、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。
7. 現金流量比率減少，主係因本期淨利減少，導致營業活動之淨現金流入減少及101年發行之可轉換公司債依發行條件自非流動負債重分類到流動負債致流動負債增加。
8. 營運槓桿度增加，主係營業收入與營業利益減少所致。
9. 財務槓桿度減少，主要係營業利益減少所致。

2.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	
獲利能力	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05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：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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 (5) 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。

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) 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。

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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。

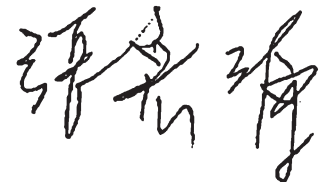
### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### TPK Holding Co., Ltd. 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司2014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



2015 年 03 月 03 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 111 頁至第 216 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	102 年	103 年	增減變動	
			金額	變動比率%
流 動 資 產	79,537,725	74,647,542	(4,890,183)	(6.15)
採用權益法之投資	1,682,240	1,011,978	(670,262)	(39.84)
不動產、廠房及設備	54,838,929	63,611,168	8,772,239	16.00
無 形 資 產	1,184,490	1,129,662	(54,828)	(4.63)
其 他 資 產	13,957,699	12,322,373	(1,635,326)	(11.72)
資 產 總 額	151,201,083	152,722,723	1,521,640	1.01
流 動 負 債	86,998,888	95,305,599	8,306,711	9.55
非 流 動 負 債	19,325,351	11,265,740	(8,059,611)	(41.70)
負 債 總 額	106,324,239	106,571,339	247,100	0.23
股 本	3,292,887	3,312,948	20,061	0.61
資 本 公 積	16,494,984	16,839,470	344,486	2.09
保 留 盈 餘	24,322,764	22,956,225	(1,366,539)	(5.62)
股 東 權 益 其 他 項 目	(139,863)	2,224,754	2,364,617	1,690.67
股東權益(歸屬予母公司股東)	43,970,772	45,333,397	1,362,625	3.10
重大變動項目說明				
1. 採用權益法之投資減少，係 103 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。				
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。				
3. 其他資產減少，主要係預付設備款減少所致。				
4. 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差額增加所致。				

## 二、財務績效

### (一)經營結果分析表

單位：新台幣仟元

項目	102 年	103 年	增減變動	
			金額	變動比率(%)
營業收入	159,067,439	129,516,919	(29,550,520)	(18.58)
營業毛利	20,930,533	10,481,733	(10,448,800)	(49.92)
營業利益	9,991,170	144,886	(9,846,284)	(98.55)
營業外收入及支出	(1,086,987)	430,526	1,517,513	139.61
稅前淨利	8,904,183	575,412	(8,328,771)	(93.54)
本期淨利	7,614,567	566,982	(7,047,585)	(92.55)
淨利歸屬於母公司業主	7,188,503	277,067	(6,911,436)	(96.15)
稀釋每股盈餘(新台幣元)	21.21	0.84	(20.37)	(96.04)
重大變動項目說明				
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。				
2. 營業外支出減少，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較去年同期減少所致。				

## 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	102 年	103 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	18,526,196	14,411,530	(4,114,666)	(22.21)
投資活動	(28,210,648)	(21,498,746)	6,711,902	23.79
籌資活動	23,921,125	(4,190,449)	(28,111,574)	(117.52)
變動分析：				
1. 本期營業活動淨現金流入減少，主係稅前淨利減少所致。				
2. 本期投資活動淨現金流出減少，主係 103 年購置不動產、廠房及設備及預付設備款減少所致。				
3. 本期籌資活動淨現金流出增加，主係償還 103 年 04 月到期之海外無擔保可轉換公司債且 103 年短期借款增加數減少所致。				

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
29,539,623	15,125,306	13,997,118	30,667,811	—	—

1.民國 104 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：主要購買設備。
  - (3)籌資活動：主要係發放現金股利、101 年度發行之海外可轉換公司債投資人賣回、償還銀行借款、發行海外可轉換公司債與海外存託憑證。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	實際完成日期	所需資金總額	資金運用計畫	
				103 年度	104 年度
擴廠及購買機器設備	自有資金及銀行借款	104 年第四季	8,111,662	4,369,032	3,742,630

(二)預計產生效益：增加設備產能與提升設備技術及效能。

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

(一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策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畫

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.	225,705	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.	170,885	主要獲利來源係認列轉投資 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. 損益
Upper Year Holdings Limited	(1,383,622)	主要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

轉投資事業	最近年度 投資報酬	說明
TPK Technology International Inc.	955,034	維持一定之營運規模
宸鴻光電科技股份有限公司	201,224	維持一定之營運規模及認列轉投資 Ray-Star System Solutions Limited 損益
宸鴻科技(廈門)有限公司	1,524,050	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	(1,969,511)	營運未達經濟規模及認列閒置資產減損損失
寶宸(廈門)光學科技有限公司	(672,706)	營運未達經濟規模
宸陽光電科技(廈門)有限公司	352,970	營運已達經濟規模
New Strategy Investment Ltd.	—	並無任何營運
瑞士達光學(廈門)有限公司	(71,952)	營運未達經濟規模
瑞世達科技(廈門)有限公司	(659,880)	營運未達經濟規模
TPK America, LLC	33,669	維持一定之營運規模
Ray-Star Universal Solutions Limited	723,317	主要係認列轉投資 TPK Universal Solutions Limited 利益
祥達光學(廈門)有限公司	150,129	營運已達經濟規模
TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.	168,474	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
TPK Universal Solutions Limited	723,524	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、宸美(廈門)光電有限公司、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	(27,901)	主要係認列轉投資宸正光電(廈門)有限公司損失
宸正光電(廈門)有限公司	(35,586)	營運未達經濟規模
CIM Corporation	(62,760)	主要係認列轉投資 Hallys Corporation 損益與投資溢價攤銷與減損
Hallys Corporation	(11,494)	維持一定之營運規模及認列投資溢價攤銷與減損
廈門京嘉光電科技有限公司	447,381	維持一定之營運規模

轉投資事業	最近年度 投資報酬	說明
TPK Specialty Materials Limited	383,961	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	3,360	主要係認列轉投資上鴻（廈門）精密機械有限公司利益
TPK Film Solutions Limited	(152,504)	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	(151,960)	營運未達經濟規模
上鴻(廈門)精密機械有限公司	3,509	維持一定之營運規模
長鴻光電(廈門)有限公司	48,609	營運已達經濟規模
宸鴻科技(平潭)有限公司	19,828	營運初期獲利尚不穩定
大鴻先進科技股份有限公司	(10,750)	尚未正式營運
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	92,345	維持一定之營運規模
宸美(廈門)光電有限公司	(208,891)	103 年成立，營運未達經濟規模
宸齊(廈門)光電科技有限公司	(40)	103 年成立，營運未達經濟規模
金順新開發(平潭)有限公司	(6,200)	尚未正式營運
達鴻先進科技股份有限公司	(389,068)	營運未達經濟規模

(三)未來一年投資計畫：

本公司短期內之投資，是以營運所需為主，配合客人需求建置相關產能，同時為因應產業競爭與技術變化，亦積極進行製程改善及設備升級改造，以提高生產製造之彈性度及設備升級再利用，以達投資效益極大化之目的。

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	102 年度	103 年度
利息收入（費用）（淨額）	(258,161)	(119,845)
兌換利益（損失）（淨額）	93,638	219,361

1.利率方面

本公司 103 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）119,845 仟元，較 102 年度之淨利息費用新台幣 258,161 仟元下降，惟因 103 年營業利益為 144,886 仟元，故占當期營業利益達 82.72%。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，本公司將深化與往來銀行之合作，降低淨利息費用。

## 2.匯率方面

本公司大部分大陸子公司之功能性貨幣為美元，其主要銷貨收入及原物料採購皆以美元計價，部分定存及保本保收益之理財產品為人民幣計價，有曝露匯率風險之虞。本公司之台灣子公司功能性貨幣為新台幣，主要銷貨收入及原物料採購以美元計價，且銷貨收入大於原物料採購，亦有曝露匯率風險之虞。另本公司主要營運地中國大陸及台灣之當地日常開銷以人民幣及新台幣支應，雖受匯率波動影響，惟所涉及之部位相對不大（最近三年度營業費用佔營收淨額約 6.63%），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」均依法經審計委員會、董事會及股東會決議通過，修訂規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程序。

## 3.通貨膨脹方面

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

## 4.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，中國人民銀行近年不斷對於利率市場進行改革，包括數次調降金融機構人民幣貸款和存款基準利率、調升金融機構存款利率浮動區間、及解除金融機構貸款利率下限，企圖加速利率市場化，進一步推動金融及經濟改革。中國經濟成長率已較前幾年放緩，在目前通膨仍低、且地方財政赤字較高的情況下，短期內中國人民銀行將以寬鬆貨幣政策刺激經濟，引導人民幣利率逐步下滑，惟若人民幣利率大幅下滑將使人民幣貶值，此舉不利人民幣國際化之推展，故中國人民銀行仍會謹慎管控人民幣利率，使其維持相對高的水位。

#### ②美元貸款利率

近期美國失業率已有顯著的下降，一般市場預期美國聯準會將在 104 年內升息，美元貸款利率成本將緩步上揚。

### (2)因應措施

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，銀行借款將主要以美元為主，並儘量避免人民幣貸款，以降低貸款利息支出。公司相對應之措施主要有：

- ①財會部門審慎評估資金需求預估與融資計畫，嚴格按需求借款，減少不必要之貸款利息支出；
- ②憑藉公司已有之產業優勢地位，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，取代部分大陸地區貸款成本較高的美元借款；
- 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採行貨幣寬鬆政策，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.人民幣貶值的風險：

##### (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；中長期來看，自中國經濟成長力道減緩，國際資金湧入中國投資的幅度已降低，而中國人民銀行採行貨幣寬鬆政策刺激經濟的措施，更將使人民幣升值幅度力道減少，甚至不排除將出現貶值的狀況。
- ②本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，惟部分部分定存及保本保收益之理財產品以人民幣計價，故有曝露匯率風險之虞。

##### (2)因應措施

- ①與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ②視實際需求之狀況，適時運用外匯衍生性金融避險產品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近期美國失業率已有顯著的下降，逐步改善的經濟數據強化市場對美國聯準會升息的預期，短期內將造成美元利率上漲及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，長期來看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，而台灣子公司之功能性貨幣為新台幣，故有曝露匯率風險之虞。

##### (2)因應措施

- ①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. 歐元升值的風險

本公司銷售收入絕大部分均以美元計價，且採購支出中歐元占比極低，因此歐元貶值對公司整體的運營與獲利甚微。

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

##### 1. 未來研發計畫

本公司秉持技術自主原則，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 102 年及 103 年研發費用為新台幣 5,416,368 仟元及新台幣 4,982,839 仟元，分別占營收百分比約為 3.41% 及 3.85%，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：本公司無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

101年底，隨 windows 8 上市，各家廠商對 NB 觸控需求一致看好，NB 觸控供不應求，本公司為取得市場先機，於 102 年 01 月開始建置平潭 5.5 代廠；然而，因 NB 觸控滲透率不如預期，導致本公司放緩建廠之腳步；平潭廠現已建置完成並已量產，唯 NB 觸控市場需求不足，本公司將積極開發新客戶與產品，以提升產能利用率。

(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：由於透明玻璃投射電容技術於電子產品上為創新應用，因此 TPK 選擇在初期與領導品牌廠商緊密結合，共同研發並推廣投射電容觸控技術於電子產品上，致客戶較為集中。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已有所改善。

(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 09 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。2014 年 12 月，北京市高級人民法院撤銷北京市第一中級人民法院判決，宸鴻台灣已提出再審申請。

2014 年 10 月，深圳歐菲光科技股份有限公司及南昌歐菲光科技有限公司（以

下簡稱「歐菲光」) 在南昌市中級人民法院對宸鴻廈門提出專利侵權訴訟，要求停止侵犯歐菲光 201220134480.7 號實用新型專利權。本案目前尚在南昌市中級人民法院審理中。

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 101 頁。
- (二) 各關係企業基本資料：請參閱第 102 頁至 104 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 105 頁至第 108 頁。
- (五) 各關係企業營運狀況：請參閱第 109 頁至第 110 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 111 頁至第 216 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

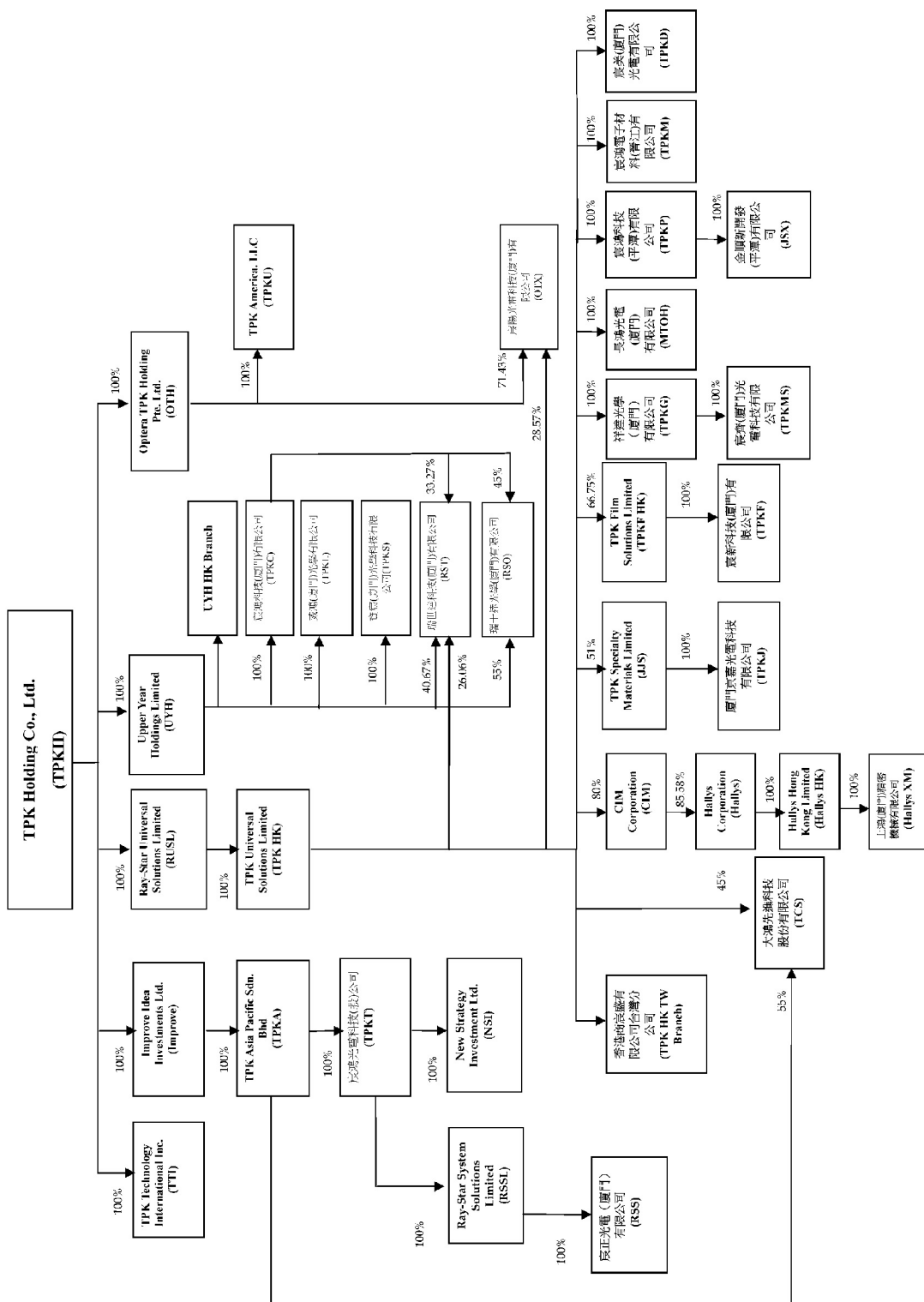
四、其他必要補充說明事項：無。

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

為因應觸控市場之變化，本公司引進高階專業人才，以提升經營效率、管理效能及提升產業競爭力，本公司於民國 103 年 11 月 04 日董事會決議通過聘任鍾依華先生擔任總經理，對股東權益有正面之提昇作用。

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 103 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
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

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 135,000,000	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 109,992,839	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)	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區翔明路1號中棟	美金 3,600,000	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售
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

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	光學玻璃加工相關設備及零組件銷售
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 150,000,000	導電玻璃之研發、生產、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	強化玻璃加工及銷售
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、電子化學品之加工、生產及研發
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154,000,000	土地開發相關業務
宸美(廈門)光電有限公司	103/07/15	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山路515號二、三、四樓	美金 65,000,000	觸控模組研發、生產及銷售
宸齊(廈門)光電科技有限公司	103/07/31	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓五樓E區	人民幣500,000	一般貿易業務

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 103 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	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	張啟煜	—	—
	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	Tay Tuan Leng	—	—
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	—	—
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd	董事	江朝瑞	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
(Malaysia)	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	—	—
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	—	—

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	董事長兼 總經理	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
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	吳文瑜	—	—
	總經理	劉世明	—	—
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	—	—

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)
宸新科技(廈門)有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事兼 總經理	劉世明	—	—
	董事	John Edward LeMoncheck		
	董事	Eiji Nakagawa		
	董事	張恆耀		
	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	—	—
宸美(廈門)光電有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	吳文瑜	—	—
	總經理	孫大明	—	—
宸齊(廈門)光電科技有限公司	董事長	江朝瑞	—	—

各關係企業營運狀況

截至民國 103 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	4,818,713	1,310,711	3,508,002	6,509,991	111,370	201,224	4.02
Upper Year Holdings Limited	美金 196,250,000	47,391,341	11,763,211	35,628,130	968,295	59,406	(1,383,622)	(7.05)
Improve Idea Investments Ltd.	美金 152,490,000	4,891,166	31,334	4,859,832	0	(30)	170,885	1.12
New Strategy Investment Ltd.	美金 200,000	—	—	—	—	—	—	—
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	美金 24,800,000	2,601,980	22,169	2,579,811	0	(672)	264,053	8,517.85
TPK Technology International Inc.	美金 500,000	1,149,057	68,687	1,080,370	985,811	944,774	955,034	1,910.07
TPK America, LLC	美金 4,800,000	199,006	121,420	77,586	508,614	32,736	33,669	註 1
Ray-Star Universal Solutions Limited	美金 338,338,000	15,530,013	135	15,529,878	0	(208)	723,317	2.14
TPK Universal Solutions Limited	美金 336,338,000	42,416,771	26,949,303	15,467,468	121,729,620	1,404,882	723,524	2.15
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	美金 194,447	4,867,978	42,617	4,825,361	0	(1,117)	168,474	270.27
Ray-Star System Solutions Limited	美金 13,310,000	751,661	18,803	732,858	0	(33)	(27,901)	(2.10)
CIM Corporation	日幣 50,100,000	113,256	98,470	14,786	0	(4,311)	(20,148)	(402.16)
Hallys Corporation	日幣 100,000,000	637,715	635,934	1,781	299,215	19,663	30,495	2,036.95
宸鴻科技(廈門)有限公司	美金 135,000,000	76,697,827	44,035,430	32,662,397	105,825,482	738,305	1,524,050	註 1
宸陽光電科技(廈門)有限公司	美金 35,000,000	6,114,137	4,037,777	2,076,360	8,128,370	339,231	352,970	註 1
威鴻(廈門)光學有限公司	美金 29,000,000	1,414,707	2,163,724	(749,017)	1,645,938	(1,910,693)	(1,969,511)	註 1
寶宸(廈門)光學科技有限公司	美金 25,000,000	6,466,286	3,474,854	2,991,432	9,489,560	(814,748)	(672,706)	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)
瑞世達科技(廈門)有限公司	美金 109,992,839	9,449,384	1,169,514	8,279,870	2,855,646	(1,143,119)	(659,880)	註 1
瑞士達光學(廈門)有限公司	美金 15,000,000	1,242,711	498,735	743,976	1,968,952	(96,834)	(71,952)	註 1
祥達光學(廈門)有限公司	美金 150,000,000	21,177,285	17,435,328	3,741,957	9,578,357	92,742	150,129	註 1
宸正光電(廈門)有限公司	美金 16,300,000	754,278	4,716	749,562	99,028	(51,474)	(35,586)	註 1
廈門京嘉光電科技有限公司	美金 3,600,000	3,705,241	2,608,179	1,097,062	3,697,459	862,740	877,324	註 1
TPK Specialty Materials Limited	美金 3,600,000	2,835,486	1,833,081	1,002,405	0	(7,676)	763,017	211.95
Hallys Hong Kong Limited	美金 510,000	20,805	0	20,805	0	(217)	4,908	9.62
TPK Film Solutions Limited	美金 18,000,000	266,900	110	266,790	0	(298)	(227,048)	(12.61)
宸新科技(廈門)有限公司	美金 14,500,000	1,077,715	919,679	158,036	25,311	(198,793)	(227,455)	註 1
上鴻(廈門)精密機械有限公司	美金 500,000	41,448	20,705	20,743	76,776	3,867	5,125	註 1
長鴻光電(廈門)有限公司	美金 60,000,000	6,908,822	5,076,438	1,832,384	3,361,086	29,258	40,782	註 1
宸鴻科技(平潭)有限公司	美金 150,000,000	13,428,576	8,746,328	4,682,248	21,899	(363,853)	19,828	註 1
大鴻先進科技股份有限公司	新台幣 600,000,000	1,108,443	547,274	561,169	0	(14,067)	(19,545)	(0.33)
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	美金 3,500,000	404,862	215,808	189,054	1,107,167	122,304	92,345	註 1
金順新開發(平潭)有限公司	人民幣 154,000,000	795,992	6,462	789,530	0	(6,385)	(6,200)	註 1
宸美(廈門)光電有限公司	美金 65,000,000	6,478,051	4,638,798	1,839,253	504,068	(244,758)	(208,891)	註 1
宸齊(廈門)光電科技有限公司	人民幣 500,000	2,801	257	2,544	163	(55)	(40)	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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 104 年 3 月 3 日



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%
1100	流動資產(附註四)				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$ 29,539,623	19	\$ 38,299,393	25
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註四、九及三四)	16,736,884	11	9,259,115	6
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、十及三三)	13,809,555	9	14,818,938	10
1200	其他應收款(附註四、五、十、二八及三三)	6,785,621	5	8,432,098	6
1220	當期所得稅資產(附註四及二五)	376,172	-	112,676	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	7,179,669	5	8,431,379	6
1470	其他流動資產(附註四及十六)	220,018	-	184,126	-
11XX	流動資產合計	74,647,542	49	79,537,725	53
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	150,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十二)	1,011,978	1	1,682,240	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二八及三三)	63,611,168	42	54,838,929	36
1760	投資性不動產淨額(附註四、五、十四及三三)	479,020	-	316,594	-
1780	無形資產(附註四、五及十五)	1,129,662	1	1,184,490	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)	1,620,865	1	895,655	1
1915	預付設備款(附註二八)	7,962,283	5	11,218,751	7
1920	存出保證金(附註三十及三三)	113,646	-	148,096	-
1985	長期預付租金(附註四、十六及二八)	1,994,552	1	1,378,292	1
1990	其他非流動資產-其他	2,007	-	311	-
15XX	非流動資產合計	78,075,181	51	71,663,358	47
1XXX	資產總計	\$ 152,722,723	100	\$ 151,201,083	100
代碼	負債及權益				
	流動負債(附註四)				
2100	短期借款(附註九、十七、二八、三三及三四)	\$ 52,686,331	35	\$ 39,303,186	26
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及十八)	144,324	-	-	-
2170	應付票據及帳款	19,383,188	13	19,370,541	13
2180	應付帳款-關係人(附註三三)	1,156,853	1	1,104,528	1
2213	應付工程及設備款(附註十九及三三)	4,043,135	3	6,075,476	4
2219	其他應付款-其他(附註十九、二二、二八及三三)	3,421,155	2	3,764,251	2
2230	當期所得稅負債(附註四及二五)	175,253	-	557,335	-
2252	保固之短期負債準備(附註四、五及二十)	1,398,167	1	1,628,419	1
2255	虧損性合約之短期負債準備(附註四、五、十一及二十)	129,576	-	240,291	-
2320	一年內到期長期負債(附註十七及十八)	12,565,195	8	14,802,872	10
2399	其他流動負債-其他	202,422	-	151,989	-
21XX	流動負債合計	95,305,599	63	86,998,888	57
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十八)	-	-	6,309,052	4
2540	長期借款(附註十七及三三)	7,927,524	5	9,458,663	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	3,295,993	2	3,474,077	3
2640	應計退休金負債(附註四及二一)	21,636	-	26,116	-
2645	存入保證金	8,680	-	34,295	-
2655	股東往來(附註三三)	11,907	-	20,157	-
2670	其他非流動負債-其他	-	-	2,991	-
25XX	非流動負債合計	11,265,740	7	19,325,351	13
2XXX	負債合計	106,571,339	70	106,324,239	70
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、十二、十八、二一、二二、二七及二九)				
	股本				
3110	股本-普通股	3,312,948	2	3,292,887	2
3200	資本公積	16,839,470	11	16,494,984	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,952,487	3	3,220,044	2
3350	未分配盈餘	19,003,738	12	21,102,720	14
3300	保留盈餘合計	22,956,225	15	24,322,764	16
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,226,093	2	(138,785)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(1,339)	-	(1,078)	-
3400	其他權益合計	2,224,754	2	(139,863)	-
31XX	本公司業主權益合計	45,333,397	30	43,970,772	29
36XX	非控制權益	817,987	-	906,072	1
3XXX	權益合計	46,151,384	30	44,876,844	30
	負債及權益總計	\$ 152,722,723	100	\$ 151,201,083	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：鍾依華



會計主管：劉詩亮





TPK Holding Co., Ltd. 及子公司



合併綜合損益表  
民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二三、二八及三三）	\$129,516,919	100	\$159,067,439	100
5110	營業成本（附註四、十一、十三、十五、二十、二一、二二、二四、二七、三十及三三）	<u>119,035,186</u>	<u>92</u>	<u>138,136,906</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>10,481,733</u>	<u>8</u>	<u>20,930,533</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註四、十三、十五、二一、二二、二四、二七、二八、三十及三三）				
6100	推銷費用	902,364	1	984,022	1
6200	管理費用	4,451,644	3	4,538,973	3
6300	研究發展費用	<u>4,982,839</u>	<u>4</u>	<u>5,416,368</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>10,336,847</u>	<u>8</u>	<u>10,939,363</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>144,886</u>	<u>-</u>	<u>9,991,170</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	政府補助收入（附註四）	1,022,574	1	934,360	1
7100	利息收入（附註四、二四及三三）	1,310,941	1	819,915	1
7190	其他收入—其他（附註二四、三十及三三）	148,638	-	198,206	-
7230	外幣兌換利益淨額（附註四）	219,361	-	93,638	-
7050	財務成本（附註四、十三、十七、十八、二四及三三）	( 1,430,786)	( 1)	( 1,078,076)	( 1)
7590	什項支出（附註四及十四）	( 43,942)	-	( 101,171)	-
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）	( 116,499)	-	( 30,673)	-
7679	其他減損損失（附註四及十二）	( 290,693)	-	( 1,089,919)	( 1)
7070	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註四及十二）	( <u>389,068</u> )	( <u>1</u> )	( <u>833,267</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>430,526</u>	<u>-</u>	( <u>1,086,987</u> )	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 575,412	-	\$ 8,904,183	6
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	8,430	-	1,289,616	1
8200	本年度淨利	566,982	-	7,614,567	5
	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 二)	2,406,376	2	1,051,780	-
8360	確定福利計畫精算利益 (附 註四及二一)	3,494	-	1,041	-
8370	採用權益法認列之關聯企業 其他綜合損益之份額 (附 註四及二二)	9,499	-	37,457	-
8399	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅費用 (附註 四、二二及二五)	( 5,485)	-	( 5,567)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	2,413,884	2	1,084,711	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,980,866	2	\$ 8,699,278	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 277,067	-	\$ 7,188,503	5
8620	非控制權益	289,915	-	426,064	-
8600		\$ 566,982	-	\$ 7,614,567	5
	綜合 (損) 益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,644,637	2	\$ 8,244,305	5
8720	非控制權益	336,229	-	454,973	-
8700		\$ 2,980,866	2	\$ 8,699,278	5
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自本公司業主本年度淨利				
9710	基 本	\$ 0.84		\$ 21.90	
9810	稀 釋	\$ 0.84		\$ 21.21	

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：鍾依華



會計主管：劉詩亮





TPC Holding Co., Ltd. 電子公司  
民國 103 年 10 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司		其他主要資產		權益之		權益總額
		股本	公積	保留盈餘	盈餘	備供出售金融商品未實現(損)益	非控制權益	
		(附註四、二七及二九)	(附註四、二二)	(附註四、二及二九)	(附註四及二二)	(附註四及二二)	(附註四、二及二九)	
A1	102年1月1日餘額	\$ 3,271,352	\$ 16,124,540	\$ 1,814,617	\$ 22,395,702	(\$ 772)	\$ 42,611,828	\$ 43,272,022
BI	101年度盈餘增補及分配	-	-	1,405,427	( 1,405,427)	-	-	-
BS	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 6,870,195)	-	( 6,870,195)	( 6,870,195)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	( 356,945)	( 356,945)
D1	102年度淨利	-	-	-	7,188,503	-	7,188,503	7,614,567
D3	102年度稅後其他綜合損益	-	-	1,282	( 1,054,826)	( 306)	1,055,802	1,084,711
D5	102年度綜合損益總額	-	-	-	7,189,785	( 306)	8,244,305	8,699,278
II	可轉換公司債轉換普通股	1,296	53,727	-	-	-	55,023	55,023
M5	取得子公司部分權益	-	-	-	( 407,145)	-	( 407,145)	( 407,145)
NI	本公司發行人認股權	-	130,791	-	-	-	130,791	130,791
NI	員工認股權計劃下發行之普通股	20,239	180,157	-	-	-	200,396	200,396
O1	非控制權益增加數	-	5,769	-	-	-	147,850	153,619
Z1	102年12月31日餘額	3,292,887	16,494,984	3,220,044	21,102,720	( 1,078)	43,970,772	44,876,844
BI	102年度盈餘增補及分配：	-	-	732,443	( 732,443)	-	-	-
BS	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 1,646,549)	-	( 1,646,549)	( 1,646,549)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	( 424,316)	( 424,316)
D1	103年度淨利	-	-	-	277,067	-	277,067	566,982
D3	103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,953	( 261)	2,367,570	2,413,884
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	280,020	( 261)	2,644,637	2,980,866
NI	本公司發行人認股權	-	171,629	-	-	-	171,629	171,629
NI	員工認股權計劃下發行之普通股	20,061	172,857	-	-	-	192,918	192,918
M5	取得子公司部分權益	-	-	-	( 10)	-	( 10)	( 10)
Z1	103年12月31日餘額	\$ 3,312,948	\$ 16,839,470	\$ 3,952,487	\$ 19,003,738	(\$ 1,339)	\$ 45,333,397	\$ 46,151,384



會計主管：劉詩亮



經理人：鍾依華



董事長：江朝端

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 575,412	\$ 8,904,183
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,889,564	6,392,841
A20200	攤銷費用	163,581	167,718
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 3,120)	6,641
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	137,447	-
A20900	財務成本	1,430,786	1,078,076
A21200	利息收入	( 1,310,941)	( 819,915)
A21900	員工認股權酬勞成本	171,629	130,791
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	389,068	833,267
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	29,207	71,666
A22800	處分無形資產利益	( 89)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）	( 928,179)	892,555
A23800	非金融資產減損損失	2,108,808	2,295,097
A29900	預付租賃款攤銷	23,196	20,085
A29900	迴轉負債準備	( 386,677)	( 22,684)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據增加	( 29,106)	-
A31150	應收帳款減少	1,047,012	13,142,200
A31180	其他應收款減少（增加）	1,862,015	( 3,655,668)
A31200	存貨減少	2,093,724	4,257,901
A31240	其他流動資產增加	( 38,690)	( 96,201)
A32150	應付票據及帳款增加（減少）	12,647	( 10,220,231)
A32160	應付帳款－關係人增加（減少）	52,325	( 1,673,509)
A32180	其他應付款減少	( 400,207)	( 167,499)
A32230	其他流動負債增加（減少）	50,433	( 329,199)
A32200	短期負債準備減少	( 51,997)	( 5,030)
A32240	應計退休金負債減少	( 1,580)	( 693)
A33000	營運產生之現金流入	14,886,268	21,202,392
A33100	收取之利息	1,087,455	786,007
A33500	支付之所得稅	( 1,562,193)	( 3,462,203)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>14,411,530</u>	<u>18,526,196</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 7,477,769)	(\$ 5,978,727)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 150,000)	-
B02200	取得子公司股權之淨現金流出	-	( 1,304,443)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,688,691)	( 5,709,564)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,899	45,170
B03700	存出保證金減少	34,450	36,946
B04500	購置無形資產	( 112,903)	( 65,795)
B04600	處分無形資產價款	6,139	7,839
B04800	其他資產增加	( 1,696)	( 6)
B07100	預付設備款增加	( 9,585,529)	( 14,745,759)
B07300	長期預付租金增加	( 531,646)	( 496,309)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>21,498,746</u> )	( <u>28,210,648</u> )
	籌資活動之現金流量		
C01300	償還公司債	( 11,091,658)	-
C01600	舉借長期借款	3,511,367	8,335,812
C01700	償還長期借款	( 4,071,928)	( 6,186,989)
C03000	存入保證金增加(減少)	( 25,615)	15,714
C00100	短期借款增加	10,509,340	28,965,087
C03800	其他應付款—關係人減少	( 7,729)	( 30,035)
C04300	其他負債減少	( 2,991)	( 10,555)
C04500	發放現金股利	( 1,646,549)	( 6,870,195)
C04800	員工執行認股權	192,918	200,396
C05600	支付之利息	( 1,133,280)	( 499,001)
C05800	非控制權益變動	( <u>424,324</u> )	<u>891</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( <u>4,190,449</u> )	<u>23,921,125</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,517,895</u>	<u>824,771</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	( 8,759,770)	15,061,444
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>38,299,393</u>	<u>23,237,949</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,539,623</u>	<u>\$ 38,299,393</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：鍾依華



會計主管：劉詩亮



TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 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 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (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」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋  
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正  
(2009 年)」  
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日 (註)  
2009 年 1 月 1 日或 2010  
年 1 月 1 日  
於 2009 年 6 月 30 日以後  
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	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之互抵」	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「對其他個體之權益之揭露」	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之權益之揭露：過渡指引」	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之互抵」	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

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 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應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

## 2. IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 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，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 3. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 4. IAS 19 「員工福利」

該修訂之準則規定，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。此外，合併公司於編製 104 年度合併財務報告時，將選擇不揭露



103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用 IAS 19  
時預計對本年度之影響如下：

資產、負債及 權益之影響	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 1,620,865	\$ 47	\$ 1,620,912
淨確定福利負債	-	21,910	21,910
應計退休金負債	21,636	( 21,636)	-
保留盈餘	22,956,225	( 227)	22,955,998
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	895,655	( 8)	895,647
淨確定福利負債	-	26,067	26,067
應計退休金負債	26,116	( 26,116)	-
保留盈餘	24,322,764	41	24,322,805
<u>103 年度綜合損益 之影響</u>			
營業成本	119,035,186	( 1)	119,035,185
營業費用	10,336,847	( 47)	10,336,800
所得稅費用	8,430	8	8,438
本年度淨利	566,982	40	567,022
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再 衡量數	3,494	( 9)	3,485
與不重分類之項 目相關之所得 稅	( 594)	2	( 592)
本年度稅後其他綜合 (損)益	2,413,884	( 7)	2,413,877
本年度綜合(損)益總 額	2,980,866	33	2,980,899
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	277,067	40	277,107
綜合(損)益總額歸屬 於：			
本公司業主	2,644,637	33	2,644,670

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	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「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

## 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

### 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 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。

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。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

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。

#### 5. IFRS 15 「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18 「收入」、IAS 11 「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7「金融工具：揭露」及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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。

##### (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. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

###### 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
			103年12月31日	102年12月31日	
TPK Holding Co., Ltd. (TPKH)	TPK Technology International Inc. (TTI)	國際貿易	100.00%	100.00%	
"	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
"	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
"	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	
"	Ray-Star Universal Solutions Limited (RUSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
Improve	TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. (TPKA)	一般投資業務	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%	
"	大鴻先進科技股份有限公司 (TCS)	強化玻璃加工及銷售	55.00%	55.00%	(4)
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%	
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%	
"	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%	
"	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%	
"	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%	
"	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%	
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%	
"	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	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%	
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%	
"	祥達光學(廈門)有限公司 (TPKG)	光學玻璃加工及銷售	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%	
"	CIM Corporation (CIM)	一般投資業務	80.00%	80.00%	
"	TPK Specialty Materials Limited (JJS)	一般投資業務	51.00%	51.00%	
"	TPK Film Solution Limited (TPKF HK)	一般投資業務	66.75%	66.75%	(2)
"	長鴻光電(廈門)有限公司 (MTOH)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	(3)

(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
			103年12月31日	102年12月31日	
TPK HK	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%	100.00%	(5)
"	宸鴻電子材料(晉江)有限公司 (TPKM)	觸控相關電子材料、電子化學品之加工、生產及研發	100.00%	100.00%	(7)
"	宸美(廈門)光電有限公司 (TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	-	(9)
CIM	Hallys Corporation (Hallys)	設備製造、批發及零售	85.58%	85.57%	(6)
TPKT	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
"	Ray-Star System Solutions Limited (RSSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
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%	
"	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%	
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%	
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%	
Hallys	Hallys Hong Kong Limited (Hallys HK)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	
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%	
TPKP	金順新開發(平潭)有限公司 (JSX)	土地開發相關業務	100.00%	100.00%	(8)
TPKG	宸齊(廈門)光電科技有限公司 (TPKMS)	一般貿易業務	100.00%	-	(10)

(1) TPKA 於 102 年 1 月以每股新台幣 60~68 元取得展觸光電科技股份有限公司 (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 元為合併對價給付之。

(2) TPK HK 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。為將 TPKF HK 之子公司 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，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%。
- (3) 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）有限公司全部股權，並於 102 年 5 月更名為長鴻光電（廈門）有限公司（MTOH）。
- (4) 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。
- (5) 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 103 年 12 月底止其資本額為美金 150,000 仟元。
- (6) CIM 於 102 年 4 月及 103 年 4 月分別以日幣 2,500 仟元及 30 仟元取得 Hallys 股權 100 股及 1 股，所持股權百分比由 102 年 4 月前之 84.90% 增加至 85.58%。
- (7) 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 103 年 12 月底止其資本額為美金 3,500 仟元。
- (8) 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 103 年 12 月底止其資本額為人民幣 154,000 仟元。
- (9) 為引進新觸控技術，進行新技術及製程之研發量產及銷售，TPK HK 於 103 年 7 月 15 日投資設立 TPKD，截至 103 年 12 月底止其資本額為美金 65,000 仟元。

(10) 為因應大陸客戶內銷業務需求，TPKG 於 103 年 7 月 31 日投資設立 TPKMS，截至 103 年 12 月底止其資本額為人民幣 500 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。

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

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，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該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，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、備供出售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三二。

##### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。



備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### C. 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。

以成本衡量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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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三二。

### (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主係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

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。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

##### 1. 虧損性合約

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

##### 2. 保 固

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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 103 及 102 年度分別認列資產減損損失 1,755,477 仟元及 1,205,178 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。

合併公司 103 年度認列商譽減損損失 62,638 仟元（102 年度：無）。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，商譽帳面金額請參閱附註十五。

## (三) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 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 990,426 仟元及 207,849 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 1,707,240 仟元及 558,201 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款及其他應收款帳面金額請參閱附註十。

## (五) 存貨之估計減損

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

(六) 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 103 及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止之負債準備帳面金額請參閱附註二十。

(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 103 及 102 年度分別認列減損損失 290,693 仟元及 1,089,919 仟元。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，採用權益法之投資帳面金額請參閱附註十二。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,238	\$ 2,522
銀行支票及活期存款	17,940,811	16,059,114
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之銀		
行定期存款	<u>11,596,574</u>	<u>22,237,757</u>
	<u>\$ 29,539,623</u>	<u>\$ 38,299,393</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行存款	0%~5.05%	0%~3.84%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

透過損益按公允價值衡量之金融工具相關資訊如下：(102年12月31日：無)

	<u>103年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>	
<u>金融負債－流動</u>	
持有供交易之金融負債	
衍生工具（未指定避險）	
－可轉換公司債贖回及賣回權	<u>\$144,324</u>

合併公司從事之衍生性金融商品交易主要係遠期外匯合約，承作之目的係為規避外幣債權債務因匯率波動所產生之風險，惟合併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，故將遠期外匯合約列為持有供交易之金融商品。合併公司截至103年及102年12月31日均無未到期之遠期外匯合約。

合併公司於103及102年度承作遠期外匯合約、可轉換公司債贖回及賣回權產生之損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
遠期外匯合約利益（損失）	\$ 20,948	(\$ 30,673)
可轉換公司債贖回及賣回權	( <u>137,447</u> )	<u>-</u>
	<u>(\$116,499)</u>	<u>(\$ 30,673)</u>

## 八、以成本衡量之金融資產－非流動（102年12月31日：無）

	<u>103年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$150,000</u>
依衡量種類區分	
備供出售	<u>\$150,000</u>

合併公司於103年6月以150,000仟元取得勤友光電科技股份有限公司（KYO）16.57%普通股股權。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、無活絡市場之債券投資－流動

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
受限制銀行存款及理財商品	\$ 8,397,617	\$ 899,341
理財商品	7,991,117	6,251,777
原始到期日超過3個月之定期存款	348,150	-
浮動利率定期存款	<u>-</u>	<u>2,107,997</u>
	<u>\$ 16,736,884</u>	<u>\$ 9,259,115</u>

理財商品－流動係子公司與銀行承作保本保息之投資型商品，截至103年及102年12月31日明細如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
年收益率	2.40%~6.50%	2.30%~7.30%
到期日	104.01.04~ 104.05.18	103.01.02~ 103.06.27

定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
定期存款	2.4625%~3.30%	3.05%~3.30%

受限制銀行存款及理財商品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%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款(一)</u>		
應收票據	\$ 29,106	\$ -
應收帳款	13,787,353	14,835,368
減：備抵呆帳	( 6,904)	( 16,430)
	<u>\$ 13,809,555</u>	<u>\$ 14,818,938</u>
<u>其他應收款(二)</u>		
應收退稅款	\$ 3,371,787	\$ 2,869,310
已讓售尚未動用之帳款	1,797,470	5,338,115
應收放款(附註三三)	1,107,750	-
其他	<u>577,068</u>	<u>285,179</u>
小計	6,854,075	8,492,604
減：備抵呆帳	( 68,454)	( 60,506)
	<u>\$ 6,785,621</u>	<u>\$ 8,432,098</u>

(一) 應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 45 天至 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：

	103年12月31日	102年12月31日
60 天以下	\$ 1,898,909	\$ 2,694,613
61 至 90 天	32,481	46,827
91 至 180 天	76,818	124,860
180 天以上	7,656	5,569
合 計	<u>\$ 2,015,864</u>	<u>\$ 2,871,869</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
61 至 90 天	\$ 1,664	\$ 13,463
91 至 180 天	1,431	17,386
180 天以上	6,033	3,764
合 計	<u>\$ 9,128</u>	<u>\$ 34,613</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：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 16,430	\$ 9,610
加：本年度提列（迴轉）呆帳費用	( 8,722)	6,620
減：本年度實際沖銷	( 1,004)	( 50)
外幣換算差額	200	250
年底餘額	<u>\$ 6,904</u>	<u>\$ 16,430</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 (註一)	已 預 支 金 額 年 利 率 ( % )	信 用 額 度 ( 註 二 )
103 年 度								
TPK HK	渣打銀行	美 金	\$ 1,729,490	\$ 1,760,957	\$ _____	\$ 342,058	2M Libor+0.66%	美金 400,000 仟元 ( 折 合 新 台 幣 12,660,000 仟 元 )
	匯豐商業銀行	新 台 幣	\$ 52,269,501	\$ 53,220,511	\$ 644,235	\$ 10,826,140		
		美 金	\$ 10,720	\$ 13,441	\$ _____	\$ _____	-	-
		新 台 幣	\$ 323,981	\$ 406,224	\$ 1,136	\$ _____		
Hallys	Mizuho Trust & Banking Co., Ltd.	日 幣	\$ 968	\$ 809	\$ _____	\$ 223	1.175%	-
		新 台 幣	\$ 278	\$ 232	(\$ 5)	\$ 59		
	The Mitsubishi UFJ Factors Limited	日 幣	\$ 8,279	\$ 9,386	\$ _____	\$ 546	1.475%	-
		新 台 幣	\$ 2,376	\$ 2,693	(\$ 2)	\$ 145		
102 年 度								
TPK HK	渣打銀行	美 金	\$ 2,143,833	\$ 2,231,061	\$ _____	\$ 373,525	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	\$ 63,598,598	\$ 66,186,296	\$ 340,338	\$ 11,132,915		
		美 金	\$ 3,561	\$ 3,561	\$ _____	\$ _____	3M Libor+1.15%	美金 100,000 仟元 ( 折 合 新 台 幣 2,980,500 仟元 )
	匯豐商業銀行	新 台 幣	\$ 105,372	\$ 105,372	\$ _____	\$ _____		
		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		
		日 幣	\$ 1,429	\$ 40,838	\$ _____	\$ 64	1.175%	-
		新 台 幣	\$ 441	\$ 12,592	(\$ 1,110)	\$ 18		
	The Mitsubishi UFJ Factors Limited	日 幣	\$ 4,003	\$ 3,332	\$ _____	\$ 1,653	1.475%	-
		新 台 幣	\$ 1,234	\$ 1,027	(\$ 68)	\$ 469		

註一：預支金額包含已讓售但尚未動用之帳款。

註二：信用額度為向銀行預支額度。

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 與匯豐商業銀行之讓受合約已於 103 年 5 月到期。

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款、應收退稅款及應收放款，除應收放款帳齡係於一年內到期外，其餘帳齡主要均為 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：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 60,506	\$ 59,591
加：本年度提列呆帳費用	5,602	21
外幣換算差額	<u>2,346</u>	<u>894</u>
年底餘額	<u>\$ 68,454</u>	<u>\$ 60,506</u>

#### 十一、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$ 2,674,875	\$ 4,545,995
在製品	217,090	334,791
原物料	<u>4,287,704</u>	<u>3,550,593</u>
	<u>\$ 7,179,669</u>	<u>\$ 8,431,379</u>

合併公司於 103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 119,035,186 仟元及 138,136,906 仟元。

下列項目業已列入營業成本：

	103年度	102年度
存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）	(\$928,179)	\$892,555
存貨盤損	20	3,386
進貨合約迴轉利益	( 67,523)	( 5,818)
存貨報廢損失	<u>58</u>	<u>116</u>
	<u>(\$995,624)</u>	<u>\$890,239</u>

103 及 102 年度之銷貨成本分別包含存貨淨變現價值回升利益 928,179 仟元及存貨跌價損失 892,555 仟元。存貨淨變現價值回升係因去化部分已提列跌價損失之存貨所致。

由於產業特性及市場變化，致部分原物料有呆滯之虞。合併公司 103 及 102 年度經評估應承擔之進貨合約損失後，分別調整迴轉進貨合約損失 67,523 仟元及 5,818 仟元。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，估計進貨合約之短期負債準備（附註二十）分別為 129,576 仟元及 240,291 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。

## 十二、採用權益法之投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31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>\$ 1,011,978</u>	<u>\$ 1,682,240</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	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
興櫃公司		
達鴻先進	19.78%	19.78%

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。達鴻先進分別於 103 年 10 月 19 日及 102 年 9 月 28 日辦理減少資本 2,881,403 仟元及 2,323,515 仟元以彌補累積虧損，減資比率分別為 42.49% 及 25.52%，本公司持有之股數減少為 77,125 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 103 及 102 年度之增減變動如下：

	103年度		102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	\$ 970,463	\$ -	\$ 1,434,170	\$ 844,565
本年度攤銷	( 180,131)	-	( 268,996)	-
本年度提列減損損失	( 290,693)	-	( 229,561)	( 860,358)
外幣換算差額	35,456	-	34,850	15,793
年底餘額	<u>\$ 535,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 970,463</u>	<u>\$ -</u>

子公司 TPK HK 分別於 103 及 102 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 8.90% 及 8.60% 計算其所享有之現值。經評估後分別於 103 及 102 年度認列減損損失 290,693 仟元及 1,089,919 仟元。



103 及 102 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。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總資產	<u>\$ 13,663,240</u>	<u>\$ 14,858,284</u>
總負債	<u>\$ 10,999,203</u>	<u>\$ 10,998,993</u>
	103年度	102年度
本年度營業收入	<u>\$ 2,857,841</u>	<u>\$ 6,544,878</u>
本年度淨損	<u>(\$ 1,065,117)</u>	<u>(\$ 2,851,922)</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 130,137)</u>	<u>(\$ 70,360)</u>

### 十三、不動產、廠房及設備

	103年12月31日	102年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
房屋及建築物	\$ 17,207,325	\$ 14,163,130
機器設備	37,106,417	30,807,676
運輸設備及其他設備	3,666,990	4,678,497
未完工程	<u>5,630,436</u>	<u>5,189,626</u>
	<u>\$ 63,611,168</u>	<u>\$ 54,838,929</u>

	103年度				合 計
	房屋及建築物	機 器 設 備	運 輸 設 備 及 其 他 設 備	未 完 工 程	
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 15,505,094	\$ 42,778,695	\$ 8,737,375	\$ 5,189,626	\$ 72,210,790
增 添	-	180,328	-	3,508,363	3,688,691
處 分	-	( 487,261)	( 118,853)	-	( 606,114)
重 分 類	2,871,025	10,651,738	1,005,149	( 3,357,358)	11,170,554
淨兌換差額	<u>1,089,083</u>	<u>3,094,456</u>	<u>542,490</u>	<u>289,805</u>	<u>5,015,834</u>
年底餘額	<u>19,465,202</u>	<u>56,217,956</u>	<u>10,166,161</u>	<u>5,630,436</u>	<u>91,479,755</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	1,341,964	10,100,520	4,041,434	-	15,483,918
折舊費用	792,617	5,380,421	1,695,530	-	7,868,568
處 分	-	( 153,071)	( 74,476)	-	( 227,547)
重 分 類	3,360	-	85	-	3,445
淨兌換差額	<u>119,936</u>	<u>861,549</u>	<u>318,342</u>	<u>-</u>	<u>1,299,827</u>
年底餘額	<u>2,257,877</u>	<u>16,189,419</u>	<u>5,980,915</u>	<u>-</u>	<u>24,428,211</u>
<u>累計減損</u>					
年初餘額	-	1,870,499	17,444	-	1,887,943
認列減損損失	-	1,256,718	498,759	-	1,755,477
處 分	-	( 330,634)	( 9,827)	-	( 340,461)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>125,537</u>	<u>11,880</u>	<u>-</u>	<u>137,417</u>
年底餘額	<u>-</u>	<u>2,922,120</u>	<u>518,256</u>	<u>-</u>	<u>3,440,376</u>
年底淨額	<u>\$ 17,207,325</u>	<u>\$ 37,106,417</u>	<u>\$ 3,666,990</u>	<u>\$ 5,630,436</u>	<u>\$ 63,611,168</u>

	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
<u>成本</u>					
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	<u>318,748</u>	<u>914,966</u>	<u>209,866</u>	<u>49,467</u>	<u>1,493,047</u>
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>
<u>累計折舊</u>					
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	<u>17,900</u>	<u>156,519</u>	<u>65,779</u>	-	<u>240,198</u>
年底餘額	<u>1,341,964</u>	<u>10,100,520</u>	<u>4,041,434</u>	-	<u>15,483,918</u>
<u>累計減損</u>					
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	-	<u>33,074</u>	<u>360</u>	-	<u>33,434</u>
年底餘額	-	<u>1,870,499</u>	<u>17,444</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>

利息資本化相關資訊如下：(103 年度：無)

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

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 103 及 102 年度分別認列減損損失 1,755,477 仟元及 1,204,148 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 35 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 35 年
機器設備	2 至 10 年
運輸及其他設備	1 至 10 年

#### 十四、投資性不動產

	103年12月31日	102年12月31日
房屋及建築物	<u>\$479,020</u>	<u>\$316,594</u>
	103年度	102年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$335,345	\$198,805
重分類	153,944	130,689
淨兌換差額	<u>28,029</u>	<u>5,851</u>
年底餘額	<u>517,318</u>	<u>335,345</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	18,751	9,455
折舊費用	20,996	11,951
重分類	( 3,432)	( 2,938)
淨兌換差額	<u>1,983</u>	<u>283</u>
年底餘額	<u>38,298</u>	<u>18,751</u>
年底淨額	<u>\$479,020</u>	<u>\$316,594</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。

#### 十五、無形資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
商 譽	\$ 702,992	\$ 723,414
專門技術	211,763	284,538
電腦軟體成本	208,484	152,294
專 利 權	846	14,684
其 他	<u>5,577</u>	<u>9,560</u>
	<u>\$ 1,129,662</u>	<u>\$ 1,184,490</u>

103年度						
	商	譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本	專 利 權	其 他 合 計
成 本						
年初餘額	\$ 723,414	\$ 537,335	\$ 329,430	\$ 94,064	\$ 41,653	\$ 1,725,896
單獨取得	-	-	112,549	354	-	112,903
本年度處分	-	-	( 15,804)	-	-	( 15,804)
重 分 類	-	-	412	-	-	412
淨兌換差額	<u>43,632</u>	<u>30,184</u>	<u>15,848</u>	<u>5,828</u>	<u>2,578</u>	<u>98,070</u>
年底餘額	<u>767,046</u>	<u>567,519</u>	<u>442,435</u>	<u>100,246</u>	<u>44,231</u>	<u>1,921,477</u>
累計攤銷						
年初餘額	-	252,797	177,136	79,380	32,093	541,406
攤銷費用	-	84,858	59,984	14,371	4,368	163,581
本年度處分	-	-	( 9,754)	-	-	( 9,754)
重 分 類	-	-	( 13)	-	-	( 13)
淨兌換差額	-	<u>18,101</u>	<u>6,598</u>	<u>5,649</u>	<u>2,193</u>	<u>32,541</u>
年底餘額	-	<u>355,756</u>	<u>233,951</u>	<u>99,400</u>	<u>38,654</u>	<u>727,761</u>
累計減損						
認列減損損失	62,638	-	-	-	-	62,638
淨兌換差額	<u>1,416</u>	-	-	-	-	<u>1,416</u>
年底餘額	<u>64,054</u>	-	-	-	-	<u>64,054</u>
年底淨額	<u>\$ 702,992</u>	<u>\$ 211,763</u>	<u>\$ 208,484</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 5,577</u>	<u>\$ 1,129,662</u>

102年度						
	商	譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本	專 利 權	其 他 合 計
成 本						
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	<u>18,480</u>	<u>( 34,422)</u>	<u>1,463</u>	<u>2,396</u>	<u>379</u>	<u>( 11,704)</u>
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	-	89,077	52,752	20,174	5,715	167,718
本年度處分	-	-	( 825)	-	-	( 825)
淨兌換差額	-	<u>( 20,251)</u>	<u>868</u>	<u>( 2,289)</u>	<u>( 120)</u>	<u>( 21,792)</u>
年底餘額	-	<u>252,797</u>	<u>177,136</u>	<u>79,380</u>	<u>32,093</u>	<u>541,406</u>
年底淨額	<u>\$ 723,414</u>	<u>\$ 284,538</u>	<u>\$ 152,294</u>	<u>\$ 14,684</u>	<u>\$ 9,560</u>	<u>\$ 1,184,490</u>

合併公司於 103 年度經評估商譽之可回收金額，認列商譽減損損失 62,638 仟元。減損之主要原因係考量子公司 HSJP 未來營運狀況未如預期，是以針對原始投資溢價產生之商譽全數提列減損損失。

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	5 至 14 年
其他無形資產	3 至 5 年

## 十六、預付租賃款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動－帳列其他流動資產	\$ 18,558	\$ 20,476
非流動－長期預付租金	<u>1,994,552</u>	<u>1,378,292</u>
	<u>\$ 2,013,110</u>	<u>\$ 1,398,768</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，預付租賃款主係位於中國大陸之土地使用權。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
－銀行借款	\$ 8,540,377	\$ 1,717,370
<u>無擔保借款</u>		
－銀行借款	<u>44,145,954</u>	<u>37,585,816</u>
	<u>\$ 52,686,331</u>	<u>\$ 39,303,186</u>

103 年及 102 年 12 月 31 日之擔保短期借款由關係人擔任保證人（詳附註三三），103 年及 102 年 12 月 31 日，子公司另提供銀行存款及理財商品 8,352,150 仟元及 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 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.06%-3.50% 及 0.94%-3.20%。

### (二) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
－銀行借款	\$ 5,078	\$ 150,623
<u>無擔保借款</u>		
－銀行借款	<u>13,654,013</u>	<u>13,283,413</u>
小 計	13,659,091	13,434,036
減：列為一年內到期部分	( <u>5,731,567</u> )	( <u>3,975,373</u> )
	<u>\$ 7,927,524</u>	<u>\$ 9,458,663</u>

103年及102年12月31日之擔保長期借款係由關係人擔任保證人(詳附註三三),截至103年及102年12月31日止,該借款剩餘到期期間分別不超過3年及4年,有效年利率分別為1.18%-3.63%及1.10%-6.27%。

子公司TPKP與中國信託商業銀行簽訂借款合同,承諾須維持若干財務比率,作為借款約定利率合約存續條件。

本公司與兆豐國際商業銀行簽訂借款合同,承諾其負債比率不得高於300%、利息保障倍數不得低於3倍且其有形淨值不得低於新台幣350億元,作為借款約定利率合約存續條件。

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。

#### 十八、應付公司債

	103年12月31日	102年12月31日
海外第一次可轉換公司債(一)	\$ -	\$ 10,938,435
海外第二次可轉換公司債(二)	7,216,200	6,795,540
小計	7,216,200	17,733,975
減：海外可轉換公司債折價	(382,572)	(597,424)
小計	6,833,628	17,136,551
減：列為一年內到期部分	(6,833,628)	(10,827,499)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,309,052</u>

##### (一) 海外第一次可轉換公司債

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。本公司已於103年4月20日按面額贖回剩餘流通在外之可轉換公司債美金367,000仟元。

## （二）海外第二次可轉換公司債

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103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。

### (三) 海外第三次及第四次可轉換公司債

本公司於103年11月4日召開董事會，會議中通過為支應海外購料資金之需求，並考量資金募集之多元化，本公司擬發行海外第三次無擔保轉換公司債及海外第四次無擔保轉換公司債，此兩次無擔保轉換公司債個別發行總額上限皆暫定為美金250,000仟元，惟合計發行總額上限不超過美金400,000仟元。本案業經金融監督管理委員會103年12月31日金管證發字第10300519131號核准申報生效，惟截至104年3月3日止，尚未實際發行。

本公司依會計準則之規定，將非屬權益性質之賣回權及贖回權，列入透過損益按公允價值衡量之金融工具項下(附註七)，並以公允價值衡量。

主契約債務工具於103及102年度之變動如下：

	103年度		102年度	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
年初餘額	\$ 574,956	\$17,136,551	\$ 560,143	\$16,266,544
利息費用	7,956	240,396	16,648	493,897
公司債轉換	-	-	( 1,835)	( 55,023)
公司債贖回	( 367,000)	( 11,091,658)	-	-
淨兌換差額	-	548,339	-	431,133
年底餘額	<u>\$ 215,912</u>	<u>\$ 6,833,628</u>	<u>\$ 574,956</u>	<u>\$17,136,551</u>



## 十九、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
其他應付款		
應付工程設備款	\$ 4,043,135	\$ 6,075,476
其他應付款－其他		
應付薪資及獎金	\$ 709,857	\$ 1,105,398
應付休假給付	100,049	98,321
應付董監酬勞	1,741	35,766
其他	2,609,508	2,524,766
	<u>\$ 3,421,155</u>	<u>\$ 3,764,251</u>

## 二十、負債準備

	103年12月31日	102年12月31日
負債準備－流動		
保固(一)	\$ 1,398,167	\$ 1,628,419
虧損性合約(二)	129,576	240,291
	<u>\$ 1,527,743</u>	<u>\$ 1,868,710</u>

	保	固	虧損性合約	合計
103年1月1日餘額	\$ 1,628,419		\$ 240,291	\$ 1,868,710
本年度迴轉	( 319,154)		( 67,523)	( 386,677)
本年度實際發生	-		( 51,997)	( 51,997)
淨兌換差額	88,902		8,805	97,707
103年12月31日餘額	<u>\$ 1,398,167</u>		<u>\$ 129,576</u>	<u>\$ 1,527,743</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)
本年度實際發生	-		( 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。

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

子公司 TPKT、TPK HK 台灣分公司及 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 台灣分公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前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收益。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.00%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	1.20%
薪資預期增加率	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：

	103年度	102年度
利息成本	\$ 609	\$ 530
計畫資產預期報酬	( 117)	( 99)
	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 431</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列精算利益 2,900 仟元及 864 仟元於其他綜合損益。截至 103 年及 102 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 1,397 仟元及 4,297 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：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 30,481	\$ 34,804
計畫資產之公允價值	( 8,845)	( 9,050)
提撥短絀	21,636	25,754
淨兌換差額	-	362
應計退休金負債	<u>\$ 21,636</u>	<u>\$ 26,116</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 34,804	\$ 35,313
利息成本	609	530
精算利益	( 3,404)	( 1,039)
福利支付數	( 1,528)	-
年底確定福利義務	<u>\$ 30,481</u>	<u>\$ 34,804</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 9,050	\$ 7,602
計畫資產預期報酬	117	99
精算利益	90	2
雇主提撥數	1,116	1,347
福利支付數	( 1,528)	-
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 8,845</u>	<u>\$ 9,050</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 207 仟元及 101 仟元。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
權益工具	52.52	45.56
債務工具	28.36	31.58
現金	19.12	22.86
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起 (101 年 1 月 1 日) 各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	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	\$ 30,481	\$ 34,804	\$ 35,313	\$ 28,623
計畫資產公允價值	\$ 8,845	\$ 9,050	\$ 7,602	\$ 6,228
提撥短絀	\$ 21,636	\$ 25,754	\$ 27,711	\$ 22,395
計畫負債之經驗調整	(\$ 2,279)	\$ 256	\$ 6,203	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 90)	(\$ 2)	\$ 15	\$ -

合併公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 558 仟元及 674 仟元。

### (三) 退休金費用帳列科目

103 及 102 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)：

	103年度	102年度
營業成本	\$ 84,381	\$106,483
推銷費用	\$ 11,406	\$ 12,725
管理費用	\$ 45,610	\$ 48,810
研發費用	\$ 43,098	\$ 46,832

## 二二、權益

	103年12月31日	102年12月31日
股本		
普通股	\$ 3,312,948	\$ 3,292,887
資本公積	16,839,470	16,494,984
保留盈餘	22,956,225	24,322,764
其他權益項目	2,224,754	( 139,863)
非控制權益	817,987	906,072
	<u>\$46,151,384</u>	<u>\$44,876,844</u>

(一) 股本

1. 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	<u>331,295</u>	<u>329,289</u>
已發行股本	\$ 3,312,948	\$ 3,292,887
發行溢價	<u>14,706,395</u>	<u>14,384,499</u>
	<u>\$ 18,019,343</u>	<u>\$ 17,677,386</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

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 103 年 12 月 31 日止，流通在外之 GDR 計 4 仟單位，折合普通股 4 仟股。

本公司另於 103 年 5 月 29 日經股東常會決議通過，授權董事會於適當時機在不超過 38,000 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增資發行新股方式參與發行 GDR。本公司於 103 年 11 月 4 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，以支應海外購料所需資金，GDR 擬發行之新股數以 16,700 仟股～20,000 仟股為額度。本案業經金融監督管理委員會 103 年 12 月 31 日金管證發字第 1030051913 號核准申報生效，惟截至 104 年 3 月 3 日止，尚未實際發行。

## (二) 資本公積

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 14,706,395	\$ 14,384,499
可轉換公司債認股權處分溢價	<u>1,087,412</u>	<u>80,846</u>
	<u>15,793,807</u>	<u>14,465,345</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	5,769	5,769
員工認股權	429,623	407,033
可轉換公司債認股權	<u>610,271</u>	<u>1,616,837</u>
	<u>1,045,663</u>	<u>2,029,639</u>
	<u>\$ 16,839,470</u>	<u>\$ 16,494,984</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (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% 作為本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 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 103 及 102 年度均未估列員工紅利；103 及 102 年度應付董監酬勞估列金額分別為 1,741 仟元及 35,766 仟元。前述董監酬勞係依過去經驗以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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於 103 年 5 月 29 日及 102 年 5 月 22 日舉行股東會決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案及董監事酬勞如下：

	盈 餘		分 配		案 每 股 股 利 ( 元 )	
	102年度 (美金仟元)	101年度 (美金仟元)	102年度 (新台幣仟元)	101年度 (新台幣仟元)	102年度 (新台幣元)	101年度 (新台幣元)
法定盈餘公積	\$ 24,334	\$ 47,577	\$ 732,443	\$ 1,405,427	\$ -	\$ -
現金股利	54,703	230,312	1,646,549	6,870,195	4.9784	20.9074

	102年度 (美金仟元)	101年度 (美金仟元)	102年度 (新台幣仟元)	101年度 (新台幣仟元)
	現 金 紅 利	現 金 紅 利	現 金 紅 利	現 金 紅 利
董監事酬勞	\$ 1,200	\$ 1,500	\$ 36,120	\$ 44,745

102 及 101 年度盈餘分配之現金股利之美金金額係分別依股東會前一營業日台灣銀行之平均收盤匯率 30.10 及 29.83 計算。

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 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 5 月 29 日及 102 年 5 月 22 日股東會決議配發之董監酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之董監酬勞金額並無差異。

本公司 104 年 3 月 3 日董事會擬議 103 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	\$ 983	\$ 30,953	\$ -
現金股利	5,260	165,691	0.5

103 年度盈餘分配之美金金額係以 104 年 1 月底台灣銀行之平均收盤匯率 31.50 計算，正確配發之現金股利之美金金額，將依 104 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 98 仟元。有關 103 年度之盈餘分配案及董監事酬勞尚待預計於 104 年 6 月 12 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員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對合併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

	103年度	102年度
年初餘額	(\$ 138,785)	(\$ 1,193,611)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,360,062	1,022,871
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	( 4,891)	( 5,383)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	<u>9,707</u>	<u>37,338</u>
年底餘額	<u>\$ 2,226,093</u>	<u>(\$ 138,785)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年度	102年度
年初餘額	(\$ 1,078)	(\$ 772)
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	( <u>261</u> )	( <u>306</u> )
年底餘額	<u>(\$ 1,339)</u>	<u>(\$ 1,078)</u>

(六) 非控制權益

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 906,072	\$ 660,194
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	289,915	426,064
國外營運機構財務報表換算兌換差額	46,314	28,909
收購子公司 CIM 非控制權益	2	349
子公司 JJS 分配現金股利	( 424,316)	( 356,945)
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 MTOT 非控制權益	-	( <u>151,674</u> )
年底餘額	<u>\$ 817,987</u>	<u>\$ 906,072</u>

## 二三、收 入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售收入	\$127,785,096	\$157,567,223
其 他	<u>1,731,823</u>	<u>1,500,216</u>
	<u>\$129,516,919</u>	<u>\$159,067,439</u>

## 二四、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行存款及無活絡市場之 債券投資	\$ 1,290,095	\$ 819,910
關係人放款及押金設算息	<u>20,846</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 1,310,941</u>	<u>\$ 819,915</u>

### (二) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 56,417	\$ 72,744
— 其 他	<u>9,540</u>	<u>3,816</u>
	65,957	76,560
其 他	<u>82,681</u>	<u>121,646</u>
	<u>\$148,638</u>	<u>\$198,206</u>

### (三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	\$1,190,055	\$ 595,019
海外可轉換公司債利息	240,396	493,897
向關係人借款利息	<u>335</u>	<u>631</u>
以攤銷後成本衡量之金融負 債之利息費用總額	1,430,786	1,089,547
減：列入符合要件資產成本之 金額	<u>-</u>	( <u>11,471</u> )
	<u>\$1,430,786</u>	<u>\$1,078,076</u>

利息資本化相關資訊請參閱附註十三。

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,868,568	\$ 6,380,890
投資性不動產	20,996	11,951
無形資產	<u>163,581</u>	<u>167,718</u>
	<u>\$ 8,053,145</u>	<u>\$ 6,560,559</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,124,390	\$ 4,890,007
營業費用	1,744,178	1,490,883
營業外支出	<u>20,996</u>	<u>11,951</u>
	<u>\$ 7,889,564</u>	<u>\$ 6,392,841</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 44,733	\$ 43,623
營業費用	<u>118,848</u>	<u>124,095</u>
	<u>\$ 163,581</u>	<u>\$ 167,718</u>

(五) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 184,003	\$ 214,419
確定福利計畫	<u>492</u>	<u>431</u>
	184,495	214,850
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	171,629	130,791
其他員工福利	<u>13,348,074</u>	<u>13,533,048</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 13,704,198</u>	<u>\$ 13,878,689</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,665,755	\$ 9,865,191
營業費用	<u>3,038,443</u>	<u>4,013,498</u>
	<u>\$ 13,704,198</u>	<u>\$ 13,878,689</u>

## 二五、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 484,864	\$ 1,698,448
以前年度之調整	<u>31,600</u>	<u>( 962,944)</u>
	<u>516,464</u>	<u>735,504</u>
遞延所得稅		
當期產生者	( 526,822)	548,777
匯率影響數	<u>18,788</u>	<u>5,335</u>
	<u>( 508,034)</u>	<u>554,112</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,430</u>	<u>\$ 1,289,616</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 575,412</u>	<u>\$ 8,904,183</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 136,480	\$ 1,554,095
永久性差異	( 232,957)	( 39,670)
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	116,925	692,339
基本稅額應納差額	751	366
未認列之可減除暫時性差異	93,492	-
未認列之虧損扣抵	153,404	101,145
匯率影響數	18,788	5,335
稅率變動	( 346,756)	( 973,085)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	93,455	10,141
其他	<u>( 25,152)</u>	<u>( 61,050)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,430</u>	<u>\$ 1,289,616</u>

子公司用以計算遞延所得稅之稅率分別如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
TPKT、TCS 及 TPK HK 台灣 分公司	17%	17%
TPKC、TPKL、TPKS、OTX、 RST、RSO、TPKJ、TPKG、 RSS、TPKF、TPKP、 TPKD、TPKMS、JSX、 MTOH、TPKM 及 HSXM	約 12.5%~25%	約 12.5%~25%
UYH 香港分公司及 TPK HK	5%~16.5%	5%~16.5%
RSSL	10%	10%
TPKA	12.5%	12.5%
OTH 及 UYH	10%	10%
TPKU	43%	43%
CIM 及 Hallys	30%	30%
JJS 及 TPKF HK	10%	10%

由於子公司 TPKT 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 103 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>103年度</u>	<u>102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	\$ 4,891	\$ 5,383
— 確定福利之精算損益	<u>594</u>	<u>184</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅費用	<u>\$ 5,485</u>	<u>\$ 5,567</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$376,172</u>	<u>\$112,676</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$175,253</u>	<u>\$557,335</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現員工酬勞成本	\$ 42,386	\$ 57,214
虧損扣抵	990,426	207,849
未實現保固費用	234,188	242,348
未實現存貨跌價損失	211,638	290,793
未實現兌換損失	-	162
其他	142,227	97,289
	<u>\$ 1,620,865</u>	<u>\$ 895,655</u>
遞延所得稅負債		
子公司盈餘	\$ 3,283,096	\$ 3,464,150
未實現兌換利益	8,006	9,927
其他	4,891	-
	<u>\$ 3,295,993</u>	<u>\$ 3,474,077</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及未使用虧損扣抵金額

	103年12月31日	102年12月31日
虧損扣抵		
5年內到期	\$ 1,539,321	\$ 257,068
6~10年內到期	110,126	163,101
10年後到期	57,793	138,032
	<u>\$ 1,707,240</u>	<u>\$ 558,201</u>
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$ 695,628	\$ -
其他	61,242	-
	<u>\$ 756,870</u>	<u>\$ -</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 103 年底止，子公司 TPKT、TCS、RSO、TPKF、TPKU、TPKG、TPKC、RSS、RST、TPKD、TPKMS、MTOH、TPKP、TPKL、TPKS、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	\$ 25,097	\$ 4,267	105 年度
	96 年度	核定數	9,442	1,605	106 年度
TCS	102 年度	申報數	19,301	3,281	112 年度
	103 年度	估計數	19,526	3,319	113 年度
RSO	103 年度	估計數	59,995	14,999	108 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	101 年度	申報數	\$ 11,535	\$ 2,884	106年度
	102 年度	申報數	87,734	21,934	107年度
	103 年度	估計數	254,339	63,585	108年度
TPKU	100 年度	申報數	24,688	10,616	120年度
	101 年度	申報數	33,105	14,235	121年度
TPKG	100 年度	申報數	365,557	91,389	105年度
	101 年度	申報數	19,788	4,947	106年度
	102 年度	申報數	629,702	157,425	107年度
	103 年度	估計數	539,815	134,954	108年度
TPKC	103 年度	估計數	786,202	117,930	108年度
RSS	103 年度	估計數	164,983	41,246	108年度
RST	103 年度	估計數	1,210,973	302,743	108年度
TPKD	103 年度	估計數	211,858	31,779	108年度
TPKMS	103 年度	估計數	52	13	108年度
MTOH	102 年度	申報數	44,377	11,094	107年度
TPKP	103 年度	估計數	32,343	4,852	108年度
TPKL	101 年度	申報數	79,010	19,753	106年度
	102 年度	申報數	143,252	35,813	107年度
	103 年度	估計數	547,638	136,909	108年度
TPKS	102 年度	申報數	114,997	17,250	107年度
	103 年度	估計數	672,385	100,858	108年度
JSX	103 年度	估計數	777	194	108年度
CIM	100 年度	申報數	2,536	761	109年度
	101 年度	申報數	9,991	2,997	110年度
	102 年度	申報數	1,169	351	111年度
	103 年度	估計數	4,414	1,324	112年度
Hallys	96 年度	申報數	60,028	18,008	105年度
	97 年度	申報數	66,958	20,087	106年度
	98 年度	申報數	19,534	5,860	107年度
	99 年度	申報數	69,771	20,932	108年度
	100 年度	申報數	53,189	15,957	109年度
			<u>\$ 6,396,061</u>	<u>\$ 1,436,151</u>	

(七) 所得稅核定情形

子公司 TPKT 截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。另子公司 MTOT 於 102 年 5 月由 TPKT 吸收合併後解散，該公司截至 102 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。TPK HK 台灣分公司截至 101 年度之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。

## 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 277,067	\$ 7,188,503
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
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 277,067</u>	<u>\$ 7,682,400</u>

### 股    數

單位：仟股

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	330,248	328,179
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	30,084
員工認股權	<u>847</u>	<u>3,887</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>331,095</u>	<u>362,150</u>

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換及部分給與之員工認股權因執行價格高於 103 年度之平均市價，具有反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

## 二七、股份基礎給付協議

本公司分別於 99 年 5 月、101 年 6 月、103 年 4 月及 103 年 12 月給與員工認股權 9,000 仟單位、2,808 仟單位、6,000 仟單位及 6,300 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、7 年、5 年及 5 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。



103 及 102 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103年度		102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	4,796	\$ 181.5	7,393	\$ 165.2
本年度給與	12,300	212.6	-	-
本年度放棄	( 1,010)	232.0	( 573)	198.0
本年度執行	( 2,006)	96.2	( 2,024)	99.0
年底流通在外	<u>14,080</u>	214.4	<u>4,796</u>	181.5
年底可執行	<u>1,490</u>	215.5	<u>626</u>	96.7
本年度給與之認股權平均公允價值 (元)	<u>\$ 80.88</u>		<u>\$ -</u>	

於 103 及 102 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 204.95 元及 415.73 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：

103年12月31日			102年12月31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)
99.05.01	\$ 94.8	5.33	99.05.01	\$ 96.7	6.33
101.06.04	268.8	4.42	101.06.04	274.1	5.42
103.04.23	224.1	4.31			
103.12.02	197.0	4.92			
103.12.16	221.0	4.96			

本公司於 99 年 5 月、101 年 6 月、103 年 4 月及 103 年 12 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	103年12月	103年4月	101年6月	99年5月
給與日股價	197/221 元	228.5 元	386 元	155 元
執行價格	197/221 元	228.5 元	386 元	164 元
預期波動率	48.53%-49.40%	48.66%	47.95%-48.20%	51.65%-52.01%
存續期間	3.5-4.5 年	3.5-4.5 年	4.5-5.5 年	6-7 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	0.96%-1.13%	0.89%-1.09%	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。

103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 171,629 仟元及 130,791 仟元。

本公司董事會於 103 年 11 月 4 日決議通過發行 103 年度第一次員工認股權 10,000 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 5 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。本案業經金管會 103 年 12 月 1 日金管證發字 1030048354 號函核准申報生效在案，惟截至 104 年 3 月 3 日止尚未實際發行。

## 二八、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>

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。

### (二) 移轉對價

合併公司收購 MTOH 係以現金為移轉對價。

收購相關成本 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
流動資產	
現金及約當現金	\$ 4,499
其他應收款	1,452
非流動資產	
不動產、廠房及設備	426
在建工程	551,483
預付設備款	37,262
長期預付租金	167,537

(接次頁)

(承前頁)

	<u>MTOH</u>
流動負債	
短期借款	(\$ 9,445)
其他應付款	( <u>1,948</u> )
	<u>\$ 751,266</u>

(四) 取得子公司之淨現金流出

	<u>102年度</u>
現金支付之對價	\$751,266
減：取得之現金及約當現金 餘額	( <u>4,499</u> )
	<u>\$746,767</u>

(五) 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>
營業收入	<u>\$ 1,071,187</u>
本期淨損	( <u>\$ 103,612</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。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。

於計算合併公司自收購當年度之開始日即收購 MTOH 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。

## 二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 102 年 1 月 3 日取得子公司 MTOT 9.14% 之股權，致持股比例由 88.29% 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 元為合併對價給付之。

合併公司另於 102 年 4 月及 103 年 4 月分別以日幣 2,500 仟元及 30 仟元取得 Hallys 股權 100 股及 1 股，所持股權百分比由 102 年 4 月前之 84.90% 增加至 85.58%。

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。

	103年度		102年度		
	CIM	MTOT	CIM	TPKF HK	合計
現金對價	\$ 8	\$ 557,677	\$ 793	(\$ 88,710)	\$ 469,760
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	<u>2</u>	<u>(151,674)</u>	<u>349</u>	<u>82,941</u>	<u>(68,384)</u>
權益交易差額	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 406,003</u>	<u>\$ 1,142</u>	<u>(\$ 5,769)</u>	<u>\$ 401,376</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>					
未分配盈餘	(\$ 10)	(\$ 406,003)	(\$ 1,142)	\$ -	(\$ 407,145)
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,769</u>	<u>5,769</u>
	<u>(\$ 10)</u>	<u>(\$ 406,003)</u>	<u>(\$ 1,142)</u>	<u>\$ 5,769</u>	<u>(\$ 401,376)</u>

### 三十、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 17 年。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 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 74,494 仟元及 96,495 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
1 年 內	\$ 163,301	\$ 397,807
超過 1 年但不超過 5 年	216,722	325,601
超過 5 年	56,829	62,177
	<u>\$ 436,852</u>	<u>\$ 785,585</u>

#### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係合併公司出租所擁有之投資性不動產，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：

	103年12月31日	102年12月31日
1 年 內	<u>\$ 30,421</u>	<u>\$ 39,876</u>

### 三一、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。

### 三二、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或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 144,324	\$ 144,324

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

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產與負債以第三級公允價值衡量之調節（102 年度：無）

	103 年度
<u>金 融 負 債</u>	
年初餘額	\$ -
總損失認列於損益	( 137,447)
淨兌換差額	( 6,877)
年底餘額	<u>(\$144,324)</u>

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司持有以公允價值衡量之金融負債係發行之海外可轉換公司債之賣回權與贖回權，其無市場價格可供參考，合併公司評估公允價值係採二元樹可轉債評價模型衡量。

## (二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註1)	\$ 66,871,683	\$ 70,809,544
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量—		
持有供交易	144,324	-
以攤銷後成本衡量 (註2)	101,195,288	100,208,726
存入保證金	8,680	34,295

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、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、一年內到期之長期借款及應付公司債、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、應收票據及帳款、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，利用外匯衍生性商品管理風險。

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

	單位：美金仟元	
	103年12月31日	102年12月31日
<u>資</u>		
人 民 幣	\$372,606	\$126,860
新 台 幣	31,663	54,833
日 幣	5,125	5,799
<u>負</u>		
人 民 幣	177,661	219,749
新 台 幣	27,109	17,287
日 幣	32,973	38,299

除上表所述者外，合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具請詳附註七。

##### (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	
	103年度	102年度
人民幣	(\$293,856)	\$131,849
新台幣	( 6,863)	( 53,289)
日幣	41,971	46,127

	美金相對於各相關貨幣貶值 5% 對損益之影響	
	103年度	102年度
人民幣	\$324,788	(\$145,728)
新台幣	7,585	58,898
日幣	( 46,389)	( 50,982)

### (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：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 28,491,533	\$ 31,496,658
—金融負債	59,114,604	54,977,285
具現金流量利率風險		
—金融資產	17,773,957	16,052,235
—金融負債	14,076,353	14,916,645

### (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 103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加 18,488 仟元及增加 5,678 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款所致。

## 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 54.58% 及 61.97%。

### 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103年及102年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為46,240,735仟元及30,039,658仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司長短期借款（含應付公司債及股東往來）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。

#### 103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
<b>非衍生金融負債</b>					
浮動利率借款	1.8776	\$ 850,594	\$ 1,560,345	\$ 4,183,261	\$ 7,482,153
固定利率借款	1.7484	<u>18,453,675</u>	<u>27,608,731</u>	<u>12,594,920</u>	<u>457,278</u>
		<u>\$ 19,304,269</u>	<u>\$ 29,169,076</u>	<u>\$ 16,778,181</u>	<u>\$ 7,939,431</u>

#### 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
<b>非衍生金融負債</b>					
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	<u>12,466,155</u>	<u>19,828,259</u>	<u>15,156,013</u>	<u>7,526,858</u>
		<u>\$ 13,211,280</u>	<u>\$ 22,848,007</u>	<u>\$ 18,046,771</u>	<u>\$ 15,787,872</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。

### 103 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
非衍生金融資產					
浮動利率資產	1.3412	\$ 17,773,957	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	3.4811	<u>9,607,491</u>	<u>16,581,342</u>	<u>2,302,700</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 27,381,448</u>	<u>\$ 16,581,342</u>	<u>\$ 2,302,700</u>	<u>\$ -</u>

### 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
非衍生金融資產					
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>-</u>
		<u>\$ 27,294,739</u>	<u>\$ 15,058,458</u>	<u>\$ 5,195,696</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

	103年12月31日	102年12月31日
無擔保銀行透支額度， 每年重新檢視		
— 已動用金額	\$ 69,837,632	\$ 60,257,424
— 未動用金額	<u>55,914,151</u>	<u>48,428,021</u>
	<u>\$ 125,751,783</u>	<u>\$ 108,685,445</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 8,545,456	\$ 1,867,992
— 未動用金額	<u>339,288</u>	<u>30,500</u>
	<u>\$ 8,884,744</u>	<u>\$ 1,898,492</u>

### 三三、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>103年度</u>	<u>102年度</u>
1. 銷貨收入淨額		
關聯企業	\$ 266,900	\$ 1,634,334
其他關係人	<u>245,893</u>	<u>109,060</u>
	<u>\$ 512,793</u>	<u>\$ 1,743,394</u>
2. 租金收入(帳列其他收入)		
關聯企業	\$ 56,417	\$ 72,744
其他關係人	<u>8,769</u>	<u>2,768</u>
	<u>\$ 65,186</u>	<u>\$ 75,512</u>
3. 其他收入		
關聯企業	\$ 1,629	\$ 3,096
其他關係人	<u>-</u>	<u>101</u>
	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 3,197</u>

子公司出租廠房、辦公室及機器設備予關係人，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月收取。

(二) 進貨、成本及費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1. 進 貨		
關聯企業	\$ 3,785,110	\$ 7,885,548
其他關係人	<u>409,157</u>	<u>441,581</u>
	<u>\$ 4,194,267</u>	<u>\$ 8,327,129</u>
2. 租金支出(帳列銷貨成本— 製造費用)		
其他關係人	<u>\$ 119,472</u>	<u>\$ 145,869</u>
3. 租金支出(帳列營業費用)		
關聯企業	\$ 304	\$ 283
其他關係人	<u>102,833</u>	<u>123,563</u>
	<u>\$ 103,137</u>	<u>\$ 123,846</u>

子公司向關係人承租廠房、辦公室及員工宿舍，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月支付。

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
4. 研究費		
關聯企業	\$ 47,953	\$ 46,558
其他關係人	<u>137,294</u>	<u>2,390</u>
	<u>\$ 185,247</u>	<u>\$ 48,948</u>

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
5. 技術服務費		
關聯企業	\$ -	\$ 835
其他關係人	<u>125</u>	<u>3,588</u>
	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 4,423</u>
6. 雜項費用		
關聯企業	\$ 559	\$ -
其他關係人	<u>9,197</u>	<u>1,520</u>
	<u>\$ 9,756</u>	<u>\$ 1,520</u>

(三) 應收（付）關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
1. 應收帳款－關係人(帳列應收帳款)		
關聯企業	\$ 62,638	\$ 207,702
其他關係人	<u>35,327</u>	<u>14,925</u>
	<u>\$ 97,965</u>	<u>\$ 222,627</u>
2. 應付帳款－關係人		
關聯企業	\$ 1,073,799	\$ 1,026,199
其他關係人	<u>83,054</u>	<u>78,329</u>
	<u>\$ 1,156,853</u>	<u>\$ 1,104,528</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。103及102年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
3. 其他應收款－關係人(帳列其他應收款)		
關聯企業	\$ 13,706	\$ 26,313
其他關係人	<u>1,314</u>	<u>1,117</u>
	<u>\$ 15,020</u>	<u>\$ 27,430</u>
4. 應付設備款－關係人(帳列應付工程及設備款)		
關聯企業	\$ 23,386	\$ 33,991
其他關係人	<u>3,286</u>	<u>12,434</u>
	<u>\$ 26,672</u>	<u>\$ 46,425</u>
5. 其他應付款(帳列其他應付款－其他)		
關聯企業	\$ 22,113	\$ 9,547
其他關係人	<u>6,608</u>	<u>11,112</u>
	<u>\$ 28,721</u>	<u>\$ 20,659</u>

(四) 其他

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
存出保證金		
其他關係人	\$ 26,101	\$ 68,814
關聯企業	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 26,106</u>	<u>\$ 68,819</u>

存出保證金係與關係人承租部分廠房及辦公室之押金，承租期間為 98 年至 106 年；103 及 102 年度相關押金設算利息收入皆為 5 仟元。

(五) 對關係人放款（帳列其他應收款）

關 係 人 類 別	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 1,107,750</u>	<u>\$ -</u>

合併公司提供短期放款予關聯企業，利率與市場利率相近。

103 年度對關聯企業之放款皆為無擔保放款，相關利息收入為 20,841 元（102 年度：無）。

(六) 向關係人借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 11,907</u>	<u>\$ 20,157</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

103及102年度向關係人借款之利息支出分別為335仟元及631仟元。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人	\$ 6,871	\$ 13,782
關聯企業	<u>5,669</u>	<u>7,127</u>
	<u>\$ 12,540</u>	<u>\$ 20,909</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備 (102年度：無)

關 係 人 類 別	103年度	
	處 分 價 款	處 分 利 益
其他關係人	\$ 1,223	\$ 1
關聯企業	75	-
	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 1</u>

(九) 保證情形

截至 103 年及 102 年 12 月 31 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：

	103年12月31日		
	美 金	新 台 幣	保 證 人
JJS	\$ 60,500	\$ 1,914,825	TPKJ
TPK HK	251,308	7,953,898	TPKC
Hallys	6,688	211,680	TPKH
Hallys	160	5,078	Hiroshi Aoyama

	102年12月31日		
	美 金	新 台 幣	保 證 人
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

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。關係人之交易價格、收付款條件請詳附表五。



(十) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 90,231	\$167,829
股份基礎給付	21,229	18,073
退職後福利	<u>2,029</u>	<u>2,299</u>
	<u>\$113,489</u>	<u>\$188,201</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。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行作為短期借款及進口原物料之關稅擔保：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款及理財商品（帳列無活絡市場之債券投資）	<u>\$ 8,397,617</u>	<u>\$ 899,341</u>

三五、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之重大承諾事項如下：

(一) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 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 819,885 仟元及 377,251 仟元。

(二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,528,725</u>	<u>\$ 5,008,604</u>

三六、重大之期後事項

子公司 TPKC 位於翔安區廠房 C 棟一樓於 104 年 1 月 3 日發生火災，發生火災之廠房主要供黃光及濺鍍設備所使用，目前暫估損失金額約為新台幣 11 億元，本公司業已投保相關財產保險，並與保險公司進行後續保險理賠事宜。

三七、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

		103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		\$	2,280,332		6.1190	\$	372,606
新 台 幣			1,002,128		31.6500		31,663
日 幣			612,998		119.6145		5,125
<u>採權益法之長期股權投資</u>							
新 台 幣			476,883		31.6500		15,067
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人 民 幣			1,087,277		6.1190		177,661
新 台 幣			858,013		31.6500		27,109
日 幣			3,944,010		119.6145		32,973
		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
<u>採權益法之長期股權投資</u>							
新 台 幣			711,777		29.8050		23,881
<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

### 三八、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。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
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。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、五及六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

### 三九、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

	103年度			102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	\$126,376,984	\$ 3,139,935	\$129,516,919	\$154,818,099	\$ 4,249,340	\$159,067,439
部門間收入	1,246,399	21,132,233	22,378,632	27,857	13,223,627	13,251,484
利息收入	1,370,754	399,530	1,770,284	706,711	520,871	1,227,582
財務成本	759,668	1,130,461	1,890,129	427,754	1,057,989	1,485,743
折舊及攤銷	3,966,802	4,086,343	8,053,145	3,153,716	3,406,843	6,560,559
應報導部門稅前利益	1,140,634	649,481	1,790,115	14,590,072	10,614,043	25,204,115
應報導部門所得稅利益(費用)	( 205,566)	197,136	( 8,430)	( 1,980,476)	690,860	( 1,289,616)
應報導部門淨利	935,068	846,617	1,781,685	12,609,596	11,304,903	23,914,499
應報導部門資產	163,492,642	158,282,958	321,775,600	127,311,802	154,115,718	281,427,520
應報導部門非流動資產資本支出	15,155,612	11,940,922	27,096,534	6,582,543	15,246,237	21,828,780

#### (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	103年度	102年度
應報導部門稅前利益	\$ 1,140,634	\$ 14,590,072
應報導部門所得稅費用	( 205,566)	( 1,980,476)
應報導部門稅後淨利合計數	935,068	12,609,596
其他非應報導部門損益	846,617	11,304,903
減除部門間利益	( 1,214,703)	( 16,299,932)
少數股權淨利	( 289,915)	( 426,064)
歸屬本公司稅後淨利	\$ 277,067	\$ 7,188,503

##### 2. 其他重大項目調節

其他重大項目	103年度		
	應報導部門合計數	其他非應報導部門合計數	調節企業合計數
利息收入	\$ 1,370,754	\$ 399,530	(\$ 459,343)
財務成本	759,668	1,130,461	( 459,343)
非流動資產資本支出	15,155,612	11,940,922	( 13,177,765)
折舊及攤銷	3,966,802	4,086,343	-

102年度				
其他重大項目	應報導部門	其他非應報導	調 節	企業合計數
	合計數	部門合計數		
利息收入	\$ 706,711	\$ 520,871	(\$ 407,667)	\$ 819,915
財務成本	427,754	1,057,989	( 407,667)	1,078,076
非流動資產資本支出	6,582,543	15,246,237	( 811,353)	21,017,427
折舊及攤銷	3,153,716	3,406,843	-	6,560,559

### (三) 主要產品收入

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

### (四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、中國、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	
	103年度	102年度	103年12月31日	102年12月31日
美 洲	\$ 69,843,045	\$ 94,091,985	\$ 764,489	\$ 789,611
亞 洲	58,784,620	64,269,741	75,539,827	69,978,092
其 他	889,254	705,713	-	-
	<u>\$129,516,919</u>	<u>\$159,067,439</u>	<u>\$ 76,304,316</u>	<u>\$ 70,767,703</u>

非流動資產不包括帳列遞延所得稅資產及以成本衡量之金融資產。

### (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：

	103年度	102年度
客戶 A	\$ 52,100,144	\$ 68,114,651
客戶 B	15,480,287	13,371,930
	<u>\$ 67,580,431</u>	<u>\$ 81,486,581</u>

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：仟元

編號 (註一)	貸出 公司	貸與 對象	往來 項目	是否 關係人	本 期	最 高	餘 額	期 末	實 際	支 出	金 額	業 務	往 來	金 額	有 短 期 融 通 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 名 稱	價 值	品 類	對 象	個 別 貸 款 限 額	累 計 限 額	資 金 貸 與 總 額	註 三 (五)	註 五
0	TPKH	UYH	同業往來借出 款	是	新台幣 16,445,340	新台幣 16,445,340	新台幣 16,445,340	新台幣 16,445,340	新台幣 16,445,340	492,740	492,740	營業	往來	492,740	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	18,133,359	新台幣	22,666,699	22,666,699	22,666,699	716,167	
0	TPKH	TPKH HK	同業往來借出 款	是	新台幣 8,229,000	新台幣 8,229,000	新台幣 8,229,000	新台幣 8,229,000	新台幣 8,229,000	155,600	155,600	營業	往來	155,600	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	18,133,359	新台幣	22,666,699	22,666,699	22,666,699	716,167	
0	TPKH	Hallys	同業往來借出 款	是	新台幣 383,144	新台幣 383,144	新台幣 383,144	新台幣 383,144	新台幣 383,144	87,307	87,307	營業	往來	87,307	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	18,133,359	新台幣	22,666,699	22,666,699	22,666,699	716,167	
0	TPKH	TPKC	同業往來借出 款	是	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	5,733	5,733	營業	往來	5,733	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	18,133,359	新台幣	22,666,699	22,666,699	22,666,699	716,167	
0	TPKH	TES Holdings Co., Ltd.	同業往來借出 款	是	新台幣 40,512	新台幣 40,512	新台幣 40,512	新台幣 40,512	新台幣 40,512	50,000	50,000	營業	往來	50,000	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	18,133,359	新台幣	22,666,699	22,666,699	22,666,699	716,167	
0	TPKH	TPKT	同業往來借出 款	是	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	-	-	營業	往來	-	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	18,133,359	新台幣	22,666,699	22,666,699	22,666,699	716,167	
1	UYH	TPKG	同業往來借出 款	是	新台幣 5,076,660	新台幣 5,076,660	新台幣 5,076,660	新台幣 5,076,660	新台幣 5,076,660	-	-	營業	往來	-	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 572,934)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
1	UYH	TPKG	同業往來借出 款	是	新台幣 462,090	新台幣 462,090	新台幣 462,090	新台幣 462,090	新台幣 462,090	462,090	462,090	購置設備	購置設備	462,090	購置設備	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
1	UYH	TPKG	長期同業借出 款	是	新台幣 1,899,000	新台幣 1,899,000	新台幣 1,899,000	新台幣 1,899,000	新台幣 1,899,000	60,000	60,000	營業	往來	60,000	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
1	UYH	TPKG	長期同業借出 款	是	新台幣 5,867,910	新台幣 5,867,910	新台幣 5,867,910	新台幣 5,867,910	新台幣 5,867,910	185,400	185,400	營業	往來	185,400	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	RSO	長期同業借出 款	是	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	20,000	20,000	營業	往來	20,000	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKL	同業往來借出 款	是	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	新台幣 633,000	169,328	169,328	營業	往來	169,328	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKL	長期同業借出 款	是	新台幣 474,750	新台幣 474,750	新台幣 474,750	新台幣 474,750	新台幣 474,750	15,000	15,000	營業	往來	15,000	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKG	同業往來借出 款	是	新台幣 2,848,500	新台幣 2,848,500	新台幣 2,848,500	新台幣 2,848,500	新台幣 2,848,500	15,000	15,000	營業	往來	15,000	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKG	長期同業借出 款	是	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	50,000	50,000	營業	往來	50,000	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	MTOH	同業往來借出 款	是	新台幣 316,500	新台幣 316,500	新台幣 316,500	新台幣 316,500	新台幣 316,500	50,387	50,387	營業	往來	50,387	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	達鴻先進科技 公司(達鴻先 進(廈門))有限 公司	同業往來借出 款	是	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	1,592	1,592	營業	往來	1,592	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKP	長期同業借出 款	是	新台幣 949,500	新台幣 949,500	新台幣 949,500	新台幣 949,500	新台幣 949,500	371,672	371,672	營業	往來	371,672	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKM	同業往來借出 款	是	新台幣 158,250	新台幣 158,250	新台幣 158,250	新台幣 158,250	新台幣 158,250	11,743	11,743	營業	往來	11,743	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKF	同業往來借出 款	是	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	新台幣 1,107,750	767,019	767,019	營業	往來	767,019	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	OTX	同業往來借出 款	是	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	443,100	443,100	營業	往來	443,100	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
2	TPKC	TPKD	長期同業借出 款	是	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	新台幣 1,582,500	1,109,032	1,109,032	營業	往來	1,109,032	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
3	TPK HK	CIM	同業往來借出 款	是	新台幣 205,092	新台幣 205,092	新台幣 205,092	新台幣 205,092	新台幣 205,092	35,041	35,041	營業	往來	35,041	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
3	TPK HK	MTOH	長期同業借出 款	是	新台幣 949,500	新台幣 949,500	新台幣 949,500	新台幣 949,500	新台幣 949,500	3,175	3,175	營業	往來	3,175	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
3	TPK HK	TPKP	長期同業借出 款	是	新台幣 2,532,000	新台幣 2,532,000	新台幣 2,532,000	新台幣 2,532,000	新台幣 2,532,000	28,848	28,848	營業	往來	28,848	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	
3	TPK HK	UYH	同業往來借出 款	是	新台幣 3,354,900	新台幣 3,354,900	新台幣 3,354,900	新台幣 3,354,900	新台幣 3,354,900	3,350,469	3,350,469	營業	往來	3,350,469	營運週轉	\$ -	-	新台幣 (折合美金 716,167)	22,666,699	新台幣	45,333,397	45,333,397	45,333,397	716,167	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	期最高 (註五及六)	期末 (註五及六)	實際 支金 (註五)	利率 區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額	若短期 通過 資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 價值	對 金 (註三及五)	個別 貸與 金額 (註三及五)	對象 貸與 總額 (註三及五)	註
3	TPKH	TPKC	同業往來借出 款	是	新台幣 633,000 (折合美金 20,000)	新台幣 633,000 (折合美金 20,000)	\$	-	2	\$	-	-	-	-	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 45,333,397 (折合美金 1,432,335)	
4	TPKA	TPKC	同業往來借出 款	是	新台幣 949,500 (折合美金 30,000)	新台幣 949,500 (折合美金 30,000)	新台幣 949,500 (折合美金 30,000)	1.051%	2	-	-	-	-	-	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 45,333,397 (折合美金 1,432,335)	
5	RST	TPKG	長期同業借出 款	是	新台幣 2,532,000 (折合美金 80,000)	新台幣 2,532,000 (折合美金 80,000)	新台幣 2,057,225 (折合美金 65,000)	2.5000%~ 6.1500%	2	-	-	-	-	-	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 45,333,397 (折合美金 1,432,335)	
6	RSS	MTOH	長期同業借出 款	是	新台幣 791,250 (折合美金 25,000)	新台幣 791,250 (折合美金 25,000)	-	-	2	-	-	-	-	-	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	新台幣 45,333,397 (折合美金 1,432,335)	
7	TPKT	TPKH	同業往來借出 款	是	新台幣 633,000 (折合美金 20,000)	新台幣 633,000 (折合美金 20,000)	-	-	2	-	-	-	-	-	新台幣 1,403,201 (折合美金 44,335)	新台幣 1,403,201 (折合美金 44,335)	新台幣 1,754,001 (折合美金 55,419)	
8	TPKF HK	TPKF	同業往來借出 款	是	新台幣 31,650 (折合美金 1,000)	-	-	1.1685%	2	-	-	-	-	-	新台幣 106,716 (折合美金 3,372)	新台幣 106,716 (折合美金 3,372)	新台幣 133,395 (折合美金 4,215)	
8	TPKF HK	TPKF	同業往來借出 款	是	新台幣 63,300 (折合美金 2,000)	-	-	1.1685%	2	-	-	-	-	-	新台幣 106,716 (折合美金 3,372)	新台幣 106,716 (折合美金 3,372)	新台幣 133,395 (折合美金 4,215)	

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額：(1)TPKH 及子公司資金貸與有業務往來者，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指 1 年內雙方銷貨或進貨孰高者；(2)貸與有短期融通資金需要者，以貸與公司淨值 40% 為限。
4. TPKH 直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間：(1)回業務往來者：資金貸與總額不得超過雙方間業務往來金額；(2)回業務往來者：資金貸與總額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指 1 年內雙方銷貨或進貨孰高者；(2)回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，個別對象貸與限額不得超過 TPKH 淨值 50% 為限。

註四：經董事會通過各項資金貸與之額度為新台幣 43,018,306 仟元（折合美金 1,359,188 仟元）。前述各項資金貸與皆未超過結算董事會通過之額度。

註五：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	背書保 關稱	對背書保 額之限制	單一企業 背書保證之 總額	本期最高 保證餘額 (註三及 四)	期末背書 保證餘額 (註三及 四)	實際支 出金額 (註三 及四)	以財 產擔保 之金額	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	屬子 公司對 母公司 背書保 證	屬對 大陸地 區背書 保證	備註
0	TPKH	Hallys	間接持有普通股權 超過百分之五十之 子公司	新台幣 11,333,349 (折合美金 358,084)	新台幣 211,680 (折合美金 6,688)	新台幣 211,680 (折合美金 6,688)	新台幣 211,680 (折合美金 6,688)	\$ -	-	0.47%	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	Y	N	N	
0	TPKH	TPK HK	本公司之子公司直接 持有普通股權百分 之	新台幣 11,333,349 (折合美金 358,084)	新台幣 791,250 (折合美金 25,000)	新台幣 791,250 (折合美金 25,000)	-	-	-	-	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	Y	N	N	
1	TPKJ	JJS	間接持有普通股權 超過百分之五十之 子公司	新台幣 11,333,349 (折合美金 358,084)	新台幣 1,914,825 (折合美金 60,500)	新台幣 1,914,825 (折合美金 60,500)	新台幣 1,729,673 (折合美金 54,650)	新台幣 1,841,558 (折合美金 58,185)	4.22%	4.22%	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	N	N	N	
2	TPKC	UYH	本公司之子公司直接 持有普通股權百分 之	新台幣 11,333,349 (折合美金 358,084)	新台幣 3,481,500 (折合美金 110,000)	新台幣 3,481,500 (折合美金 110,000)	-	-	-	-	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	N	N	N	
2	TPKC	TPK HK	本公司之子公司直接 持有普通股權百分 之	新台幣 11,333,349 (折合美金 358,084)	新台幣 7,954,397 (折合美金 251,324)	新台幣 7,954,397 (折合美金 251,324)	新台幣 6,599,025 (折合美金 208,500)	新台幣 6,051,725 (折合美金 191,208)	17.55%	17.55%	新台幣 22,666,699 (折合美金 716,167)	N	N	N	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：TPKH 對外背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 TPKH 淨值之 50% 及 25% 為限，對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額係採用 103 年 12 月底之淨值計算。

註三：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 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總額，非實際動支之金額。



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，為仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	債券類別	科目	期股	數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
TPKT	勤友光電科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產 — 非流動		6,000,000	新台幣 150,000 (折合美金 4,739)	16.57%	\$ -		

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 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明外，為仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		本
					數	金額 (註三)	數	金額 (註三)	數	金額 (註三)	數	金額 (註一及三)	
TPK HK	TPKD	採用權益法之投資	-	子公司	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-	註二	新台幣 2,057,250 (折合美金 65,000)
	TPKP	採用權益法之投資	-	子公司	註二	新台幣 3,165,000 (折合美金 100,000)	-	-	-	-	-	註二	新台幣 4,747,500 (折合美金 150,000)

註一：帳面成本係包含原始取得成本及採權益法認列之投資損益。

註二：有價證券無股數。

註三：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 換算。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至12月31日

附表五

單位：仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形		授信期間	交易條件與一般交易原		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(%)	信期		
TPKT	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	705,366 (新台幣) (折合美金 23,339)	月結 45 天	註一	註一	467,396 (新台幣) (折合美金 14,768)	3.38%
TPKT	TPKL	最終母公司為同一對象	銷	386,369 (新台幣) (折合美金 12,784)	月結 45 天	註一	註一	494 (新台幣) (折合美金 16)	-
TPKT	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	699,917 (新台幣) (折合美金 23,159)	月結 45 天	註一	註一	4,012 (新台幣) (折合美金 127)	0.03%
TPKT	TPKU	最終母公司為同一對象	銷	157,661 (新台幣) (折合美金 5,217)	月結 45 天	註一	註一	72,958 (新台幣) (折合美金 2,305)	0.53%
TPKT	TPKF	最終母公司為同一對象	銷	228,071 (新台幣) (折合美金 7,546)	月結 45 天	註一	註一	131 (新台幣) (折合美金 4)	-
TPKT	TPKC	最終母公司為同一對象	進	2,709,044 (新台幣) (折合美金 89,637)	月結 45 天	註一	註一	323,009 (新台幣) (折合美金 10,206)	1.57%
TPKT	TPKL	最終母公司為同一對象	進	454,544 (新台幣) (折合美金 15,040)	月結 45 天	註一	註一	5,814 (新台幣) (折合美金 184)	0.03%
TPKT	TPKS	最終母公司為同一對象	進	2,041,865 (新台幣) (折合美金 67,561)	月結 45 天	註一	註一	542,707 (新台幣) (折合美金 17,147)	2.64%
TPKC	TPKT	最終母公司為同一對象	進	244,033 (新台幣) (折合美金 8,075)	月結 45 天	註一	註一	467,396 (新台幣) (折合美金 14,768)	2.28%
TPKC	TPKL	最終母公司為同一對象	進	257,980 (新台幣) (折合美金 8,536)	月結 45 天	註一	註一	90,986 (新台幣) (折合美金 2,873)	0.44%
TPKC	TPKS	最終母公司為同一對象	進	130,676 (新台幣) (折合美金 4,324)	月結 45 天	註一	註一	395 (新台幣) (折合美金 12)	-
TPKC	RSO	採權益法之長期股權投資	進	601,504 (新台幣) (折合美金 19,903)	月結 45 天	註一	註一	49,332 (新台幣) (折合美金 1,559)	0.24%
TPKC	RST	採權益法之長期股權投資	進	1,520,223 (新台幣) (折合美金 50,301)	月結 45 天	註一	註一	257,629 (新台幣) (折合美金 8,140)	1.25%

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象名稱	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	金額(註二及三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	之單	價	及	餘(註二及四)	
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 2,834,860 (折合美金 93,800)	2.90%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 641,973 (折合美金 20,284)	3.13%	
TPKC	TPKHK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 758,551 (折合美金 25,099)	0.78%	月結 45 天	註一	註一	-	-	
TPKC	OTX	最終母公司為同一對象	進	新台幣 7,349,862 (折合美金 243,192)	7.52%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,260,903 (折合美金 39,839)	6.14%	
TPKC	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 2,973,734 (折合美金 98,395)	3.04%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 632,894 (折合美金 19,997)	3.08%	
TPKC	達鴻先進(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 2,565,760 (折合美金 84,896)	2.62%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 594,584 (折合美金 18,786)	2.89%	
TPKC	TPKT	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 2,709,044 (折合美金 89,637)	2.09%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 323,009 (折合美金 10,206)	2.34%	
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 102,920,831 (折合美金 3,405,437)	79.48%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 10,905,729 (折合美金 344,573)	78.97%	
TPKL	TPKT	最終母公司為同一對象	進	新台幣 386,369 (折合美金 12,784)	0.40%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 27,065 (折合美金 855)	0.13%	
TPKL	TPKT	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 454,544 (折合美金 15,040)	0.35%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 5,814 (折合美金 184)	0.04%	
TPKL	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 364,632 (折合美金 12,065)	0.28%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 90,936 (折合美金 2,873)	0.66%	
TPKL	TPKP	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 104,521 (折合美金 3,458)	0.08%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 14,874 (折合美金 470)	0.11%	
TPKL	OTX	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 470,132 (折合美金 15,556)	0.36%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 5,914 (折合美金 187)	0.04%	
TPKS	TPKT	最終母公司為同一對象	進	新台幣 684,987 (折合美金 22,665)	0.70%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 4,012 (折合美金 127)	0.02%	
TPKS	RSO	最終母公司為同一對象	進	新台幣 668,745 (折合美金 22,127)	0.68%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 99,641 (折合美金 3,148)	0.49%	
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 206,874 (折合美金 6,845)	0.21%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 64,755 (折合美金 2,046)	0.32%	
TPKS	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 172,896 (折合美金 5,721)	0.18%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 32,247 (折合美金 1,019)	0.16%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額(註二及三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價格	授信期間	餘額(註二及四)	
TPKS	達鴻先進(廈門)	最終母公司直接或間接持有之子公司	進	新台幣 122,591 (折合美金 4,056)	0.13%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 25,937 (折合美金 820)	0.13%	
TPKS	TPKT	期股權投資	銷	新台幣 2,043,590 (折合美金 67,618)	1.58%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 542,707 (折合美金 17,147)	3.93%	
TPKS	TPKC	對象	銷	新台幣 130,870 (折合美金 4,330)	0.10%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 395 (折合美金 12)	-	
TPKS	TPK HK	對象	銷	新台幣 7,309,382 (折合美金 241,853)	5.64%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,427,070 (折合美金 45,089)	10.33%	
RSO	TPKC	對象	銷	新台幣 603,708 (折合美金 19,975)	0.47%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 49,332 (折合美金 1,559)	0.36%	
RSO	TPKS	對象	銷	新台幣 668,772 (折合美金 22,128)	0.52%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 99,641 (折合美金 3,148)	0.72%	
RSO	TPK HK	對象	銷	新台幣 370,303 (折合美金 12,253)	0.29%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 61,848 (折合美金 1,954)	0.45%	
RSO	OTX	對象	銷	新台幣 226,370 (折合美金 7,490)	0.17%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 60,502 (折合美金 1,912)	0.44%	
RSO	TPKG	對象	進	新台幣 130,603 (折合美金 4,321)	0.13%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 721 (折合美金 23)	-	
RST	TPKG	對象	進	新台幣 243,215 (折合美金 8,047)	0.25%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 21,910 (折合美金 692)	0.11%	
RST	TPKC	對象	銷	新台幣 1,588,798 (折合美金 52,570)	1.23%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 257,629 (折合美金 8,140)	1.87%	
RST	TPKG	對象	銷	新台幣 554,757 (折合美金 18,356)	0.43%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 15,225 (折合美金 481)	0.11%	
RST	OTX	對象	銷	新台幣 559,772 (折合美金 18,522)	0.43%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 81,081 (折合美金 2,562)	0.59%	
TPKU	TPKT	對象	進	新台幣 155,500 (折合美金 5,145)	0.16%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 72,958 (折合美金 2,305)	0.36%	
TPKU	OTX	對象	進	新台幣 110,687 (折合美金 3,662)	0.11%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 14,183 (折合美金 448)	0.07%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額(註二及三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價	授信期間	餘額(註二及四)	
TPKG	RST	最終母公司為同一對象	進	新台幣 552,105 (折合美金 18,268)	0.56%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 15,225 (折合美金 481)	0.07%	
TPKG	TPKM	最終母公司為同一對象	進	新台幣 201,231 (折合美金 6,658)	0.21%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 55,926 (折合美金 1,767)	0.27%	
TPKG	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 172,540 (折合美金 5,709)	0.18%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 44,370 (折合美金 1,402)	0.22%	
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 2,952,490 (折合美金 97,692)	2.28%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 641,973 (折合美金 20,284)	4.65%	
TPKG	RSO	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 130,603 (折合美金 4,321)	0.10%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 721 (折合美金 23)	0.01%	
TPKG	RST	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 243,738 (折合美金 8,065)	0.19%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 21,910 (折合美金 692)	0.16%	
TPKG	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 2,146,918 (折合美金 71,037)	1.66%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 7,501 (折合美金 237)	0.05%	
TPKG	MTOH	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 204,908 (折合美金 6,780)	0.16%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 30,229 (折合美金 955)	0.22%	
TPKG	TPKM	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 686,172 (折合美金 22,704)	0.53%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 101,940 (折合美金 3,221)	0.74%	
TPKG	OTX	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,050,437 (折合美金 34,757)	0.81%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 54,300 (折合美金 1,716)	0.39%	
TPKG	達鴻先達	最終母公司直接或間接持有之子公司	進	新台幣 972,470 (折合美金 32,177)	0.99%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 445,943 (折合美金 14,090)	2.17%	
TPKHK	TPKC	期股權投資	進	新台幣 102,920,831 (折合美金 3,405,437)	105.26%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 10,905,729 (折合美金 344,573)	53.10%	
TPKHK	TPKS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 7,309,382 (折合美金 241,853)	7.48%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,427,070 (折合美金 45,089)	6.95%	
TPKHK	RSO	採權益法之長期股權投資	進	新台幣 370,303 (折合美金 12,253)	0.38%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 61,848 (折合美金 1,954)	0.30%	
TPKHK	TPKG	採權益法之長期股權投資	進	新台幣 2,146,918 (折合美金 71,037)	2.20%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 7,501 (折合美金 237)	0.04%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交進(銷)貨	易		情		形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
				金(註二及三)	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價	授信期	餘(註二及四)	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
TPKHK	MTOH	採權益法之長期股權投資	進	新台幣 3,332,722 (折合美金 110,272)	3.41%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 506,655 (折合美金 16,008)	2.47%				
TPKHK	TPKD	採權益法之長期股權投資	進	新台幣 504,068 (折合美金 16,679)	0.52%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 228,990 (折合美金 7,235)	1.11%				
TPKHK	TPKC	採權益法之長期股權投資	銷	新台幣 758,551 (折合美金 25,099)	0.59%	月結 45 天	註一	註一	-	-				
TPKHK	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 206,874 (折合美金 6,845)	0.16%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 64,755 (折合美金 2,046)	0.47%				
TPKHK	TPKD	採權益法之長期股權投資	銷	新台幣 1,280,506 (折合美金 42,369)	0.99%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,236,066 (折合美金 39,054)	8.95%				
MTOH	TPKG	採權益法之長期股權投資	進	新台幣 204,705 (折合美金 6,773)	0.21%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 30,229 (折合美金 955)	0.15%				
MTOH	TPKM	最終母公司為同一對象	進	新台幣 320,874 (折合美金 10,617)	0.33%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 50,663 (折合美金 1,601)	0.25%				
MTOH	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 3,332,722 (折合美金 110,272)	2.57%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 506,655 (折合美金 16,008)	3.67%				
TPKM	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 686,172 (折合美金 22,704)	0.70%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 101,940 (折合美金 3,221)	0.50%				
TPKM	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 201,231 (折合美金 6,658)	0.16%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 55,926 (折合美金 1,767)	0.40%				
TPKM	MTOH	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 320,874 (折合美金 10,617)	0.25%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 50,663 (折合美金 1,601)	0.37%				
TPKM	OTX	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 310,813 (折合美金 10,284)	0.24%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 53,786 (折合美金 1,699)	0.39%				
TPKD	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 504,068 (折合美金 16,679)	0.39%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 228,990 (折合美金 7,235)	1.66%				
TPKD	TPK HK	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,280,506 (折合美金 42,369)	1.31%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,236,066 (折合美金 39,054)	6.02%				
UYH	TPKJ	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 845,847 (折合美金 27,987)	0.65%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 213,375 (折合美金 6,742)	1.55%				
OTX	TPKL	最終母公司為同一對象	進	新台幣 470,132 (折合美金 15,556)	0.48%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 59,141 (折合美金 1,877)	0.03%				

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信期	餘(註二及四)	額佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
OTX	RSO	最終母公司為同一對象	進	新台幣 224,637 (折合美金 7,433)	0.23%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 60,502 (折合美金 1,912)	0.29%	
OTX	RST	最終母公司為同一對象	進	新台幣 559,772 (折合美金 18,522)	0.57%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 81,081 (折合美金 2,562)	0.39%	
OTX	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,050,290 (折合美金 34,752)	1.07%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 54,300 (折合美金 1,716)	0.26%	
OTX	TPKM	最終母公司為同一對象	進	新台幣 310,813 (折合美金 10,284)	0.32%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 53,786 (折合美金 1,699)	0.26%	
OTX	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 102,416 (折合美金 3,389)	0.10%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 10,557 (折合美金 334)	0.05%	
OTX	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 7,382,642 (折合美金 244,276)	5.70%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 1,260,903 (折合美金 39,839)	9.13%	
OTX	TPKU	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 110,717 (折合美金 3,663)	0.09%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 14,183 (折合美金 448)	0.10%	
TPKJ	UVH	最終母公司為同一對象	進	新台幣 845,847 (折合美金 27,987)	0.87%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 213,375 (折合美金 6,742)	1.04%	
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 3,012,170 (折合美金 99,666)	2.33%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 632,894 (折合美金 19,997)	4.58%	
TPKJ	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 176,598 (折合美金 5,843)	0.14%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 32,247 (折合美金 1,019)	0.23%	
TPKJ	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 172,540 (折合美金 5,709)	0.13%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 44,370 (折合美金 1,402)	0.32%	
TPKJ	OTX	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 105,870 (折合美金 3,503)	0.08%	月結 45 天	註一	註一	新台幣 10,557 (折合美金 334)	0.08%	
TPKJ	達鴻先進(廈門)	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 141,890 (折合美金 4,695)	0.11%	月結 60 天	註一	註一	新台幣 118,864 (折合美金 3,756)	0.86%	

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(廈門)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 103 年度美金對新台幣之平均匯率 30.2225 換算。

註四：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 換算。



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 12 月 31 日

附表六

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額 (註一)	週轉率	逾期應收金額 (註一)	關係人款項式	應收後收回金額 (註二)	提呆	列帳	備抵額
TPKT	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 467,396 (折合美金 14,768)	1.94	新台幣 363,533 (折合美金 11,486)	加強催收	新台幣 - (折合美金 -)	\$		-
TPKC	TPKT	最終母公司為同一對象	新台幣 323,009 (折合美金 10,206)	4.27	新台幣 101 (折合美金 3)	加強催收	新台幣 132,267 (折合美金 4,179)			-
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 10,905,729 (折合美金 344,573)	8.47	新台幣 161,224 (折合美金 5,094)	加強催收	新台幣 6,672,489 (折合美金 210,821)			-
	TPKT	最終母公司為同一對象	新台幣 542,707 (折合美金 17,147)	5.42	-	-	-			-
	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 1,427,070 (折合美金 45,089)	4.45	新台幣 80,974 (折合美金 2,558)	加強催收	新台幣 352,202 (折合美金 11,128)			-
RST	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 257,629 (折合美金 8,140)	6.32	-	-	新台幣 201,728 (折合美金 6,374)			-
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 641,973 (折合美金 20,284)	7.05	-	-	新台幣 321,489 (折合美金 10,158)			-
	TPKM	最終母公司為同一對象	新台幣 101,940 (折合美金 3,221)	5.30	-	-	新台幣 65,973 (折合美金 2,084)			-
TPK HK	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 1,236,066 (折合美金 39,054)	2.17	-	-	-			-
MTOH	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 506,655 (折合美金 16,008)	6.28	新台幣 3,178 (折合美金 100)	加強催收	新台幣 207,949 (折合美金 6,570)			-
TPKD	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 228,990 (折合美金 7,235)	4.61	-	-	新台幣 1,898,296 (折合美金 59,978)			-
UYH	TPKJ	最終母公司為同一對象	新台幣 213,375 (折合美金 6,742)	6.05	-	-	新台幣 86,479 (折合美金 2,732)			-
OTX	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 1,260,903 (折合美金 39,839)	8.14	-	-	新台幣 680,396 (折合美金 21,498)			-
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 632,894 (折合美金 19,997)	3.94	-	-	新台幣 288,979 (折合美金 9,130)			-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係人款項(註一)	週轉率	逾期逾金(註一)	應收關係人款項(註一)	逾期應收額(註一)	關係人款項		應收關係人款項(註二)	提列帳備抵額
								處	方式		
TPKJ	達鴻先進(廈門)	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	新台幣 118,864 (折合美金 3,756)	1.80	\$ -	-	-	-	新台幣 414 (折合美金 13)	\$ -	-
HSJP	TPKL	最終母公司為同一對象	新台幣 133,085 (折合美金 4,205)	0.02	新台幣 133,085 (折合美金 4,205)	-	133,085 (折合美金 4,205)	加強催收	-	-	-

註一：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 換算。

註二：期後收回金額係指截至 104 年 2 月 5 日已收回之款項。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：仟元

投資公司名稱	被公司名稱	投資名稱	實地名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	實年	金額	年底	期股	未數	比率	帳面	持	有被	投資	公司	本	期	認	列	之	注		
						(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(%)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)		
TPKH	Improve		薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	4,826,309 (152,490)	4,826,309 (152,490)	新台幣 (折合美金)	4,826,309 (152,490)	4,826,309 (152,490)	152,490,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	152,490,000 (5,219,439)	100.00%	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	170,885 (折合美金 5,654)	子公司	
	UYH		薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務及國際貿易	新台幣 (折合美金)	6,236,316 (197,040)	6,236,316 (197,040)	新台幣 (折合美金)	6,236,316 (197,040)	6,236,316 (197,040)	196,250,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	196,250,000 (35,628,130)	100.00%	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	1,383,622 (折合美金 -45,781)	子公司	
	TTI		薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	新台幣 (折合美金)	15,825 (500)	15,825 (500)	新台幣 (折合美金)	15,825 (500)	15,825 (500)	500,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	500,000 (1,080,370)	100.00%	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	955,034 (折合美金 31,600)	子公司	
	OTH		新加坡	新加坡	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	1,650,642 (52,153)	1,650,642 (52,153)	新台幣 (折合美金)	1,650,642 (52,153)	1,650,642 (52,153)	31,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	31,000 (2,977,150)	100.00%	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	264,053 (折合美金 8,737)	子公司	
	RUSL		香港	香港	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	10,708,398 (338,338)	10,708,398 (338,338)	新台幣 (折合美金)	10,708,398 (338,338)	10,708,398 (338,338)	338,338,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	338,338,000 (15,529,878)	100.00%	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	723,317 (折合美金 23,933)	子公司	
Improve	TPKA		馬來西亞	馬來西亞	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	5,209,274 (164,590)	5,209,274 (164,590)	新台幣 (折合美金)	5,209,274 (164,590)	5,209,274 (164,590)	623,362	100.00%	新台幣 (折合美金)	623,362 (490,675)	100.00%	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	23,933 (折合美金 746,8)	孫公司	
OTH	TPKU		美國	美國	國際貿易	新台幣 (折合美金)	151,920 (4,800)	151,920 (4,800)	新台幣 (折合美金)	151,920 (4,800)	151,920 (4,800)	註三	100.00%	新台幣 (折合美金)	151,920 (77,587)	100.00%	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	2,451 (折合美金 152,460)	孫公司	
RUSL	TPKHK		香港	香港	一般投資業務及國際貿易	新台幣 (折合美金)	10,645,098 (336,338)	10,645,098 (336,338)	新台幣 (折合美金)	10,645,098 (336,338)	10,645,098 (336,338)	336,338,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	336,338,000 (15,467,468)	100.00%	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	488,704 (折合美金 488,704)	孫公司	
TPKHK	達鴻先進		台灣	台灣	觸控面板研發、製造	新台幣 (折合美金)	6,126,619 (193,574)	6,126,619 (193,574)	新台幣 (折合美金)	6,126,619 (193,574)	6,126,619 (193,574)	77,124,591	19.78%	新台幣 (折合美金)	77,124,591 (1,011,978)	19.78%	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	1,065,117 (折合美金 -35,243)	孫公司	
	JJS		薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	137,877 (4,356)	137,877 (4,356)	新台幣 (折合美金)	137,877 (4,356)	137,877 (4,356)	1,836,000	51.00%	新台幣 (折合美金)	1,836,000 (531,935)	51.00%	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	16,807 (折合美金 16,807)	孫公司	
	TPKF HK		香港	香港	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	380,275 (12,015)	380,275 (12,015)	新台幣 (折合美金)	380,275 (12,015)	380,275 (12,015)	12,015,000	66.75%	新台幣 (折合美金)	12,015,000 (178,082)	66.75%	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	5,627 (折合美金 5,627)	孫公司
	CIM		日本	日本	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	28,170 (890)	28,170 (890)	新台幣 (折合美金)	28,170 (890)	28,170 (890)	40,080	80.00%	新台幣 (折合美金)	40,080 (8,830)	80.00%	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	-279 (折合美金 -279)	孫公司
TPKA	TPKT		台灣	台灣	研發及銷售中心	新台幣 (折合美金)	3,450,198 (114,461)	3,450,198 (114,461)	新台幣 (折合美金)	3,450,198 (114,461)	3,450,198 (114,461)	50,100,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	50,100,000 (3,508,002)	100.00%	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	110,837 (折合美金 110,837)	孫公司
	TCS		台灣	台灣	強化玻璃加工及銷售	新台幣 (折合美金)	350,087 (11,061)	350,087 (11,061)	新台幣 (折合美金)	350,087 (11,061)	350,087 (11,061)	33,000,000	55.00%	新台幣 (折合美金)	33,000,000 (308,643)	55.00%	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	9,752 (折合美金 9,752)	孫公司
	TPKT		薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	6,330 (200)	6,330 (200)	新台幣 (折合美金)	6,330 (200)	6,330 (200)	200,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	200,000 (31,334)	100.00%	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	990 (折合美金 990)	孫公司
	RSSL		香港	香港	一般投資業務	新台幣 (折合美金)	421,262 (13,310)	421,262 (13,310)	新台幣 (折合美金)	421,262 (13,310)	421,262 (13,310)	13,310,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	13,310,000 (732,858)	100.00%	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	23,155 (折合美金 23,155)	孫公司
	CIM		日本	日本	設備製造、批發及零售	新台幣 (折合美金)	112,371 (3,550)	112,371 (3,550)	新台幣 (折合美金)	112,371 (3,550)	112,371 (3,550)	12,812	85.58%	新台幣 (折合美金)	12,812 (112,018)	85.58%	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	3,539 (折合美金 3,539)	孫公司
	Hallys		香港	香港	一般投資業務及國際貿易	新台幣 (折合美金)	16,142 (510)	16,142 (510)	新台幣 (折合美金)	16,142 (510)	16,142 (510)	510,000	100.00%	新台幣 (折合美金)	510,000 (20,805)	100.00%	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	657 (折合美金 657)	孫公司

註一：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 換算。

註二：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之平均匯率 30.2225 換算。

註三：有限公司故無股數。

註四：除達鴻先進外，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八。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一及二)	投資方式	本月初自台灣 匯出累積投資金額 (註二)	本期匯出或收回 投資金額	本期期末自台灣 匯出累積投資金額 (註二)	被投資 本公司 直接 或間接 投資 之 比例 (%)	本期 認 列 損 益 (註三及五)	期末 帳 面 值 (註二)	投資 價值 (註二)	截至 已 匯 回 投資 收益
TPKC	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 4,272,750 (折合美金 135,000)	直接投資	\$ -	\$ -	-	100.00%	新台幣 1,524,050 (折合美金 50,428)	新台幣 32,662,397 (折合美金 1,031,987)	\$ -	-
TPKL	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售	新台幣 917,850 (折合美金 29,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 1,969,511 (折合美金 -65,167)	新台幣 749,017 (折合美金 -23,666)	-	-
TPKS	觸控模組、觸控顯示器及系統之研發、生產及銷售	新台幣 791,250 (折合美金 25,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 672,706 (折合美金 -22,258)	新台幣 2,991,432 (折合美金 94,516)	-	-
RSO	光學玻璃加工及銷售	新台幣 474,750 (折合美金 15,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 71,952 (折合美金 -2,381)	新台幣 743,976 (折合美金 23,506)	-	-
RST	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	新台幣 3,481,273 (折合美金 109,993)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 659,880 (折合美金 -21,834)	新台幣 8,279,870 (折合美金 261,607)	-	-
OTX	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	新台幣 1,107,750 (折合美金 35,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 352,970 (折合美金 11,679)	新台幣 2,076,360 (折合美金 65,604)	-	-
TPKG	光學玻璃加工及銷售	新台幣 4,747,500 (折合美金 150,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 150,129 (折合美金 4,967)	新台幣 3,741,957 (折合美金 118,229)	-	-
MTOH	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 1,899,000 (折合美金 60,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 40,782 (折合美金 1,349)	新台幣 1,695,340 (折合美金 53,565)	-	-
TPKP	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	新台幣 4,747,500 (折合美金 150,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 19,828 (折合美金 656)	新台幣 4,682,248 (折合美金 147,938)	-	-
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 110,775 (折合美金 3,500)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 92,345 (折合美金 3,056)	新台幣 189,054 (折合美金 5,973)	-	-
TPKMS	一般貿易業務	新台幣 2,573 (折合美金 81)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 40 (折合美金 -1)	新台幣 2,544 (折合美金 80)	-	-
TPKD	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 2,057,250 (折合美金 65,000)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 208,891 (折合美金 -6,912)	新台幣 1,839,253 (折合美金 58,112)	-	-
RSS	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 515,895 (折合美金 16,300)	間接投資	新台幣 420,945 (折合美金 13,300)	-	-	100.00%	新台幣 35,586 (折合美金 -1,177)	新台幣 749,562 (折合美金 23,683)	-	-
TPKJ	保護膜、光學膠等總代理	新台幣 113,940 (折合美金 3,600)	間接投資	-	-	-	51.00%	新台幣 447,381 (折合美金 14,803)	新台幣 559,502 (折合美金 17,678)	-	-
TPKF	產品之製造及銷售	新台幣 458,925 (折合美金 14,500)	間接投資	-	-	-	66.75%	新台幣 227,455 (折合美金 -7,526)	新台幣 105,489 (折合美金 3,333)	-	-
HSXM	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 15,825 (折合美金 500)	間接投資	-	-	-	68.46%	新台幣 5,125 (折合美金 170)	新台幣 14,200 (折合美金 449)	-	-
JSX	光學玻璃加工相關設備及零組件銷售	新台幣 794,162 (折合美金 25,092)	直接投資	-	-	-	100.00%	新台幣 6,200 (折合美金 -205)	新台幣 789,530 (折合美金 24,946)	-	-

(續次頁)

(承前頁)

本 期 大 陸 赴 (	累 計 地 區 註	自 台 灣 匯 出 額 (	經 濟 准 註	部 投 資 註	審 金 註	會 依 額 (	經 濟 大 陸 註	部 地 區 註	審 投 資 註	會 規 限 額 )
	新 台 幣 427,275 ( 折 合 美 金 13,500)		新 台 幣 522,225 ( 折 合 美 金 16,500)				新 台 幣 2,104,801 ( 折 合 美 金 66,502)			

註一：係按原始成本計算。

註二：折合美金係以 103 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 31.65 換算。

註三：折合美金係以 103 年度美金對新台幣之平均匯率 30.2225 換算。

註四：係以 TPKT 103 年 12 月底淨值百分之六十合計數計算。

註五：投資損益係按經母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易科目	往來		來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
					金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	
1	TPKH	UYH	1	短期同業借出款	\$ 155,600	\$ 4,924,740	—	—	3.22%
1	TPKH	TPKC	1	短期同業借出款	50,000	1,582,500	—	—	1.04%
1	TPKH	TPKHK	1	短期同業借出款	87,595	2,772,375	—	—	1.82%
1	TPKH	Hallys	1	短期同業借出款	5,733	181,449	—	—	0.12%
2	UYH	TPKG	3	短期同業借出款	14,600	462,090	—	—	0.30%
2	UYH	TPKG	3	長期同業借出款	245,400	7,766,910	—	—	5.09%
2	UYH	TPKHK	3	短期借款	105,860	3,350,469	—	—	2.19%
2	UYH	TPKJ	3	貨	27,987	845,847	—	—	0.65%
2	UYH	TPKJ	3	應收帳款淨額	6,742	213,375	—	—	0.14%
3	TPKA	TPKC	3	短期同業借出款	30,000	949,500	—	—	0.62%
4	TPKT	TPKC	3	銷貨	23,339	705,366	—	—	0.54%
4	TPKT	TPKC	3	貨	89,637	2,709,044	—	—	2.09%
4	TPKT	TPKC	3	營業收入	14,279	431,541	—	—	0.33%
4	TPKT	TPKC	3	應付帳款	10,206	323,009	—	—	0.21%
4	TPKT	TPKL	3	應收帳款淨額	14,768	467,396	—	—	0.31%
4	TPKT	TPKL	3	貨	12,784	386,369	—	—	0.30%
4	TPKT	TPKL	3	貨	15,040	454,544	—	—	0.35%
4	TPKT	TPKS	3	貨	23,159	699,917	—	—	0.54%
4	TPKT	TPKS	3	貨	67,561	2,041,865	—	—	1.58%
4	TPKT	TPKS	3	進	17,147	542,707	—	—	0.36%
4	TPKT	TPKU	3	應付帳款	5,217	157,661	—	—	0.12%
4	TPKT	TPKF	3	貨	7,546	228,071	—	—	0.18%
5	TPKC	TPKL	3	貨	8,536	257,980	—	—	0.20%
5	TPKC	TPKL	3	短期同業借出款	5,350	169,328	—	—	0.11%
5	TPKC	TPKL	3	長期同業借出款	15,000	474,750	—	—	0.31%
5	TPKC	TPKS	3	進	4,324	130,676	—	—	0.10%
5	TPKC	RSO	3	貨	19,903	601,504	—	—	0.46%

(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)	交額 (註四)	佔合併總資產之比率 (註五)			
5	TPKC	RSO	3	長期同業借出款	\$ 8,000	\$ 253,200	—	0.17%			
5	TPKC	RST	3	進貨	50,301	1,520,223	—	1.17%			
5	TPKC	RST	3	應付帳款	8,137	257,538	—	0.17%			
5	TPKC	TPKG	3	進貨	93,800	2,834,860	—	2.19%			
5	TPKC	TPKG	3	研發費用	3,892	117,629	—	0.09%			
5	TPKC	TPKG	3	應付設備款	20,284	641,973	—	0.42%			
5	TPKC	TPKG	3	應付費用	34,869	1,103,590	—	0.72%			
5	TPKC	TPKHK	3	銷貨	3,405,437	102,920,831	—	79.48%			
5	TPKC	TPKHK	3	進貨	25,099	758,551	—	0.59%			
5	TPKC	TPKHK	3	其他流動資產	7,259	229,756	—	0.15%			
5	TPKC	TPKHK	3	應收帳款淨額	344,573	10,905,729	—	7.14%			
5	TPKC	TPKP	3	長期同業借出款	11,767	372,414	—	0.24%			
5	TPKC	TPKD	3	其他流動資產	61,005	1,930,794	—	1.26%			
5	TPKC	TPKD	3	長期同業借出款	35,136	1,112,069	—	0.73%			
5	TPKC	OTX	3	進貨	243,192	7,349,862	—	5.68%			
5	TPKC	OTX	3	短期同業借出款	14,000	443,100	—	0.29%			
5	TPKC	OTX	3	應付帳款	39,679	1,255,856	—	0.82%			
5	TPKC	TPKJ	3	進貨	98,395	2,973,734	—	2.30%			
5	TPKC	TPKJ	3	應付帳款	19,997	632,894	—	0.41%			
5	TPKC	TPKF	3	短期同業借出款	24,286	768,654	—	0.50%			
6	TPKL	OTX	3	銷貨	15,556	470,132	—	0.36%			
7	TPKS	RSO	3	進貨	22,127	668,745	—	0.52%			
7	TPKS	TPKHK	3	進貨	6,845	206,874	—	0.16%			
7	TPKS	TPKHK	3	銷貨	241,853	7,309,382	—	5.64%			
7	TPKS	TPKHK	3	應收帳款淨額	45,089	1,427,070	—	0.93%			
7	TPKS	TPKJ	3	進貨	5,721	172,896	—	0.13%			
8	RSO	TPKG	3	進貨	4,321	130,603	—	0.10%			
8	RSO	TPKHK	3	銷貨	12,253	370,303	—	0.29%			
8	RSO	OTX	3	銷貨	7,490	226,370	—	0.17%			
9	RST	TPKG	3	銷貨	18,356	554,757	—	0.43%			
9	RST	TPKG	3	進貨	8,047	243,215	—	0.19%			
9	RST	TPKG	3	長期同業借出款	6,500	205,725	—	0.13%			

(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 (折美金)	金額 (新台幣)	交易 額 (註四)	佔合併總 資產之 比率 (註五)			
9	RST	OTX	3	銷貨	\$ 18,522	\$ 559,772	—	0.43%			
11	TPKG	TPK HK	3	銷貨	71,037	2,146,918	—	1.66%			
11	TPKG	MTOH	3	銷貨	6,780	204,908	—	0.16%			
11	TPKG	TPKM	3	銷貨	22,704	686,172	—	0.53%			
11	TPKG	TPKM	3	進貨	6,658	201,231	—	0.16%			
11	TPKG	OTX	3	銷貨	34,757	1,050,437	—	0.81%			
11	TPKG	OTX	3	其他流動資產	5,436	172,044	—	0.11%			
11	TPKG	TPKJ	3	進貨	5,709	172,540	—	0.13%			
12	TPK HK	MTOH	3	進貨	110,272	3,332,722	—	2.57%			
12	TPK HK	MTOH	3	長期同業借出款	29,412	930,890	—	0.61%			
12	TPK HK	MTOH	3	應付帳款	16,008	506,655	—	0.33%			
12	TPK HK	TPKP	3	長期同業借出款	78,432	2,482,373	—	1.63%			
12	TPK HK	TPKD	3	進貨	42,369	1,280,506	—	0.99%			
12	TPK HK	TPKD	3	進貨	16,679	504,068	—	0.39%			
12	TPK HK	TPKD	3	應付帳款	7,235	228,990	—	0.15%			
12	TPK HK	TPKD	3	應收帳款淨額	39,054	1,236,066	—	0.81%			
12	TPK HK	OTX	3	其他流動資產	13,152	416,263	—	0.27%			
13	MTOH	TPKM	3	進貨	10,617	320,874	—	0.25%			
14	TPKP	Hallys	3	預付貨款	5,259	166,445	—	0.11%			
15	TPKM	OTX	3	銷貨	10,284	310,813	—	0.24%			
16	OTX	OTH	3	應付費用	31,347	992,121	—	0.65%			
17	TPKJ	JJS	3	應付費用	54,378	1,721,057	—	1.13%			

註一：1 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參閱財務報告附註四。

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備，其交易條件係依雙方約定。

註五：其他交易均未佔合併總資產或合併總營收之 0.1%，不予揭露。

註六：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。





江朝瑞

董事長 江朝瑞



鍾依華

總經理 鍾依華



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)**