

# Annual Report 2015 2015年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站:http://mops.twse.com.tw

公 司 網 址:http://www.tpk.com

刊印日期: 2016年03月31日

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱:

發言人: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 地址: 31/F., Chinachem Century Tower, No.178 Gloucester Road, Wanchai,

網址:http://www.tpk.com Hong Kong

電話: (886) 2-7727-1199

TPK Specialty Materials Limited 地址: Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa

網址:http://www.tpk.com 電話: (886) 2-7727-1199

TPK Film Solutions Limited 地址: 11th Floor, Wheelock House, 20 Pedder Street, Central, Hong Kong

網址:http://www.tpk.com 電話: (886) 2-7727-1199

宸鴻科技(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-573-8999

宸陽光電科技(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-263-7000

威鴻(廈門)光學有限公司 地址:中國福建省廈門市出口加工區海景中路 40 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-689-2626

寶宸(廈門)光學科技有限公司 地址:中國福建省廈門市集美區集美大道 190 號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-779-0999

瑞世達科技(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路 503 號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-779-6888

瑞士達光學(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路 18 號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-779-3888

祥達光學(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-779-7999

宸正光電(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路 509 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-779-5888

廈門京嘉光電科技有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區翔明路 1 號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-573-8999

宸新科技(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 191 號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-573-8999

長鴻光電(廈門)有限公司 地址:中國福建省廈門市海滄區海景北路1號

網址:http://www.tpk.com 電話:(86) 592-573-8999

宸鴻科技(平潭)有限公司 地址:中國福建省平潭縣北厝镇如意東路一號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-573-8999

宸鴻電子材料(晉江)有限公司 地址:中國福建省晉江經濟開發區泉源路 19 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-573-8999

金順新開發(平潭)有限公司 地址:中國福建省平潭縣譚城鎮桂山居委會龍鳳路北側

網址:http://www.tpk.com 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

網址:http://www.tpk.com 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电園坂尚路 191 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 592-573-8999

蘇州京通光電科技有限公司 地址:中國江蘇省蘇州高新區旺米街 89 號

網址:http://www.tpk.com 電話: (86) 512-6662-3999

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

網址:http://www.yuanta.com 電話: (886) 2-2586-5859

## 四、最近年度財務報告簽證會計師:

會計師姓名:陳俊宏會計師、郭政弘會計師

事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所 地址:臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址:http://www.deloitte.com.tw 電話: (886) 2-2545-9988

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

六、公司網址: http://www.tpk.com

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 代表人:孫大明	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
董事	Max Gain Management Limited 代表人:張恆耀	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
董事	磐時興業有限公司 代表人:劉世明	台灣	勤益工專機械科 鈦積光電(中國) 品保處 協理 艾克爾股份有限公司 製造處協理
董事	Capable Way Investments Limited 代表人:林寬照	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
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碩士後高級會計學程學位 美國紐約 Interplex Industries Inc. 助理財務長及助理主計長 台灣東吳大學企管學系所 兼任副教授 台灣世新大學傳播管理系所 專任副教授
獨立董事	姜豐年	台灣	美國德州大學政治經濟學碩士 趨勢科技 總經理 華淵資訊網 執行長 新浪網 董事長 新浪男子籃球隊 董事長
獨立董事	翁明正	台灣	美國南加大 MBA 花旗銀行 副總裁 花旗所羅門美邦證券 台北分公司總經理 雷曼兄弟證券公司 董事長 野村證券台灣區 總裁

# 目錄

壹、	致股東報告書	1
貳、	公司簡介	3
	一、設立日期	3
	二、公司沿革	3
參、	公司治理報告	7
	一、組織系統	7
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
	三、公司治理運作情形	22
	四、會計師公費資訊	45
	五、更換會計師資訊及關於繼任會計師資訊	45
	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	45
	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	46
	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	47
	關係資訊	4 (
	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	10
	权其事系之付权数,业合併引并之综合付股口例	40
肆、	募資情形	<b>49</b>
	一、資本及股份	49
	二、公司債(含海外公司債)辦理情形	54
	三、特別股辦理情形	57
	四、海外存託憑證辦理情形	57
	五、員工認股權憑證辦理情形	59
	六、限制員工權利新股辦理情形	61
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	
	八、資金運用計畫執行情形	61

## 目錄

伍、	營運概況	62
	一、公司經營	62
	二、市場及產銷概況	67
	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料	73
	四、環保支出資訊	73
	五、勞資關係	73
	六、重要契約	74
陸、	財務概況	75
	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	75
	二、最近五年度財務分析	78
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	82
	四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表	83
	五、公司及其關係企業財務週轉情形	83
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	84
	一、財務狀況	84
	二、財務績效	85
	三、現金流量	85
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	86
	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	
	六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	
	七、其他重要事項	91
捌、	特別記載事項	92
	一、關係企業相關資料	92
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	92
	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	92
	四、其他必要補充說明事項	92
	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	
	六、與我國股東權益保障規定重大差異	92

## 壹、致股東報告書

2015 年觸控市場版圖與產業秩序仍處於快速調整的階段,過去產能過度擴充而造成營運上的負擔,使觸控業者面臨嚴峻的挑戰,以致於本公司在 2015 年的經營績效與獲利表現遭逢極大的壓力。為此,本公司在 2015 年第三季,就現有閒置、待淘汰產能及虧損之轉投資事業一次性認列資產減損,冀望藉由大幅度的精簡瘦身,降低負擔,提升競爭力。

展望 2016 年,產業景氣詭譎多變、起伏難料,要在如此多變的環境下生存,就得要紮好馬步、打底固本、做好準備,以掌握契機。本公司將持續兢兢業業於自身體質之提升與經營效率之改善,進行組織結構調整與資源重新分配,盼能憑藉著團隊堅定的決心、高度的執行力及領先業界的觸控技術與產品設計能力,在激烈的產業淘汰賽中勝出並重返榮耀。

根據 IHS 研究顯示,2015 年電容式觸控模組出貨量維持與2014 年相當,約為11.1億片。隨觸控介面普遍應用於行動裝置,如:智慧型手機、平板電腦及電子閱讀器(eReader)等,且筆記型電腦之觸控滲透率亦逐漸增加,加上車用觸控螢幕、穿戴式產品等觸控產品新應用之擴展,預計2016年整體電容式觸控市場仍可望維持穩定成長,且2015-2018年三年期之CAGR可達1.9%。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,以成為先進光機電模組整合者。

## 2015 年策略目標

本公司 2015 年的主要策略目標為精「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。所執行的策略目標概述如下:

#### (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並落實利潤中心制度,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

鞏固現有產品線與市場,並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、壓力感測及指紋辨識功能等新應用。

## 財務表現

本公司 2015 年合併營收為新台幣 1,213.6 億元,較 2014 年減少 6.3%。然因一次性大幅資產減損,導致稅後淨損為新台幣 200.1 億元,每股虧損為新台幣 57.86 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 2015 年底已取得專利數達 1,490 件,其中發明專利 566 項,新型專利 924 項,2016 年仍將積極主張本公司所擁有之專利權利,並持續研發與申請,以確保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。同時透過專利製程與自行研發設計之自動化設備,強化本公司垂直整合之能力, 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。

## 2016 年營業計劃概要

展望 2016 年,整體觸控市場之成長動能將來自壓力感測產品及穿戴式裝置持續成長、 大尺寸平板及 2-in-1 筆電需求穩定成長、指紋辨識功能應用帶動相關需求及車用觸控產品應 用擴展。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,2016 年營運重 點將持續強化技術規格、拓展多元應用整合、深耕客戶維持彈性、精簡成本提升效率為主軸 ,期望以更優質的競爭力來創造營運佳績。2016 年營業計畫概述如下:

#### (一)強化既有觸控技術與規格之主導權:

規劃觸控產品技術藍圖,並與主要客戶及材料廠商合作開發先進創新觸控技術與結構,以期符合主要客戶群未來在各類高階產品上對於觸控結構、材質、功能及靈敏度之要求,並與重要品牌客戶共同制訂市場主流觸控技術之規格。

#### (二)積極協助客戶拓展各類觸控技術之應用及模組整合:

協助重點客戶開發觸控創新應用及產品,例如:穿戴式裝置、大尺寸平板及車用市場等,以達到提升觸控應用於各類電子產品之渗透率,擴展整體觸控應用市場。同時也將視客戶需求,評估跨足 LCM Module 及 Open Cell 組裝工作,強化客供關係及黏著度。

#### (三)配合主要客戶多元供應商之策略,維持供應鏈高度彈性:

與各家主要上下游元件供應商緊密合作,不再以自製零件為優先選項,改以外購方式取代不具競爭力之製造,以降低資本支出及技術轉變之風險,同時達到客戶要求之供應鏈風險分散之目的。

## (四)持續優化組織架構、精簡成本及提升效率:

針對公司客戶、組織、研發、製程、效率、良率、費用、人資等,持續進行優化以 期進一步強化公司競爭力並提升整體營運獲利。

## 未來公司發展策略

觸控應用將持續蓬勃發展,然而觸控產業的整合與新技術的演進也勢必持續進行,將帶來更多的競爭與挑戰。本公司將謹慎以對,以追求質的提升為目標,持續強化營運體質並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、創造股東最大利益、關懷回饋社會為宗旨,憑藉著多元技術與價值創新的競爭力,在各位股東的支持以及全體同仁的努力下,讓 TPK 繼續成為優質且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: 2005年11月21日

## 二、公司沿革:

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」)於西元(下同)2005年11月21日設立於開曼群島,旗下有31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,提供客戶由研發到產品設計、量產的全方位觸控技術應用解決方案,協助客戶大幅縮短產品開發的前置期和生產流程,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。2016 年之經營策略,除 了透過持續的組織再造提升生產效率及良率,並達到成本管控之目標外,更將藉由優化資 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。此外,亦將聚焦於主要及策略客戶群,透過 積極篩選客戶,淘汰獲利不佳的產品,去蕪存菁,以提升公司整體獲利。

本公司最初係以宸鴻光電科技股份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。

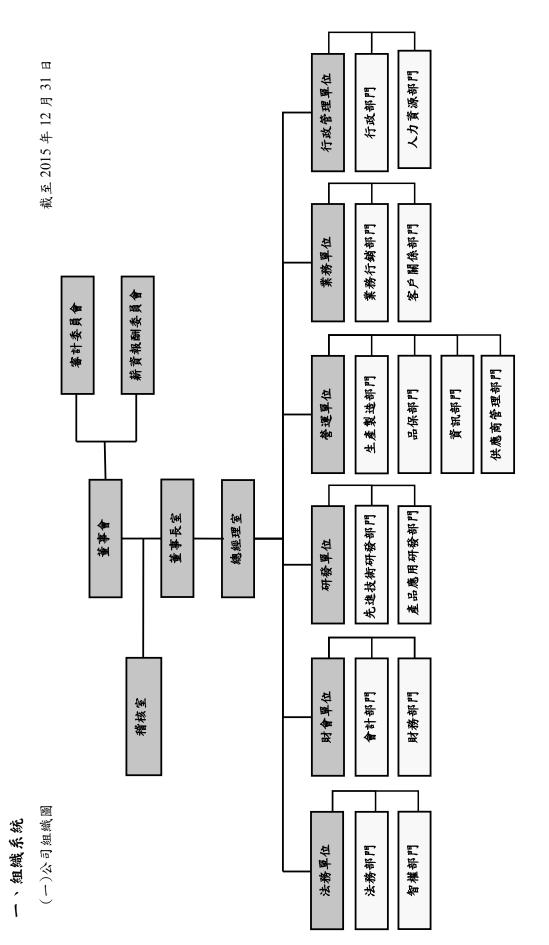
## 公司重要記事如下表:

日期	重要記事
2003 年05 月	宸鴻光電科技股份有限公司成立
2004 年08 月	宸鴻科技(廈門)有限公司成立
2005 年11 月	本公司於英屬開曼群島完成設立登記
2005 年12 月	子公司宸陽光電科技(廈門)有限公司成立
2006 年05 月	子公司威鴻(廈門)光學有限公司成立
2006 年06 月	子公司寶宸(廈門)光學科技有限公司成立
2007 年06 月	正式量產
2007年12月	通過 ISO TL9000/ISO9001:2000 國際品質認證
2008 年04 月	通過 ISO 14001:2004 國際品質認證
2009 年05 月	通過 ISO IEC17025: 2005 國際品質認證
2009 年06 月	導入六標準差(Six Sigma)作業
2009 年07 月	宸鴻科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定
	宸陽光電科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定
2009 年12 月	通過 SA8000:2008 國際品質認證
2010年01月	董事會、股東會通過申請回台第一上市案
	選任獨立董事並設置審計委員會
2010年03月	威鴻(廈門)光學有限公司取得中國高新科技產業之認定
	本公司向 Magna International (Hong Kong) Limited 收購 50%
	之 Optera TPK Holding Pte. Ltd.股權,及 Optera Inc. 之部分資產
	及專業團隊

日 期	重要記事
2010 年04 月	- 子公司瑞世達科技(廈門)有限公司成立
	子公司瑞士達光學(廈門)有限公司成立
	子公司 TPK America, LLC 成立
	宸鴻科技(廈門)有限公司獲得 SAI 認證公司頒發 SA 8000
	(Social Accountability 8000) 社會責任標準國際認證
2010 年07 月	辨理股票公開發行
2010 年10 月	股票掛牌上市
2010 年11 月	通過 TL9000-H R5.0/R4.0/ISO9001:2008 認證
2010 年12 月	子公司 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 成立
	子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 成立
	子公司 TPK Universal Solutions Limitd 成立
	江朝瑞董事長榮獲經理人月刊 Manager Today-2010 MVP 經理人
	孫大明總經理榮獲廈門市開發區工會工作委員會頒發愛員工的優
	秀管理者
2011 年01 月	宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲 2010 廈門市優秀高新技術企業
2011 年02 月	子公司祥達光學(廈門)有限公司成立
	分公司 TPK Universal Solutions Limited, Taiwan Branch (香港商宸
	盛光電有限公司台灣分公司)成立
	宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市 2010 年度十佳工業企業之
	各項表現優秀之工業企業
	宸陽光電科技(廈門)有限公司榮獲廈門市重點工業企業
2011 年04 月	宸鴻光電科技股份有限公司辦公室搬遷至內湖
	發行 2011 年度海外第一次無擔保可轉換公司債
	通過 ISO14001:2004 認證
	通過 ISO9001:2008 認證
	取得子公司展觸光電科技股份有限公司
	取得子公司宸正光電(廈門)有限公司
	取得子公司 Ray-Star System Solutions Limited
2011 年05 月	通過德國萊茵電器電氣安全認證
	通過水平衡測試結果合格
2011 年07 月	TPK Universal Solutions Limited 購買達鴻先進科技股份有限公司
	19.9%之股權
	取得子公司 CIM Corporation
	取得子公司 Hallys Corporation
2011 年08 月	通過 ISO9001 認證
2011 年09 月	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
2011 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
2011年11月	設立薪資報酬委員會
	宸鴻光電科技股份有限公司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
2011 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
2012 年02 月	通過 ISO14001-2004 認證
2012 年03 月	劉詩亮財務長獲得財資頒發年度最佳財務長
2012 年04 月	取得子公司廈門京嘉光電科技股份有限公司
	取得子公司 TPK Specialty Materials Limited
2012 年05 月	子公司 Hallys Hong Kong Limited 成立
2012 年06 月	寶宸(廈門)光學科技股份有限公司評選為 2012 年廈門市"節水
	型"企業
	子公司 TPK Film Solutions Limited 成立
	宸鴻科技(廈門)有限公司獲得中國生產力學會頒發 2012 年中國
	最具創新力企業 2012 中国值季创业人类学
2012 年07 日	孫大明執行長獲得中國生產力學會頒發 2012 中國優秀創新企業家 子公司宸新科技(廈門)有限公司成立
2012 年07 月	
2012 年10 月 2012 年11 月	發行 2012 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
2012 年11 月 2013 年02 月	子公司上鴻(廈門)精密機械有限公司成立 TDV Holding Co. Ltd 獲得 財務辦計 海 孫 八 司 治 珊 会 將
2013 午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
2013 年03 月	通過 OHSAS18001:2007 認證
2013 年04 月	通過 IOS14001:2004 認證
====   = : >4	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
2013 年05 月	展觸光電科技股份有限公司被宸鴻光電科技股份有限公司合併(
	展觸消滅)
2013 年07 月	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
2013 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
2013 年10 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得天下雜誌頒發 2013 年台灣最佳聲望標
	竿企業光電業龍頭
	TPK Holding Co., Ltd.與 Nissha Printing Co., Ltd.及 Cambrios
	Technologies Corp.簽定合資協議,共同開發奈米銀線(Silver
	Nanowire)
2013 年11 月	子公司金順新開發(平潭)有限公司成立
	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
2013 年12 月	宸陽光電科技(廈門)有限公司、瑞士達光學(廈門)有限公司
	及寶宸(廈門)光學科技有限公司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
2014年02月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司獲得國家智慧財產局頒發"電
	容式觸控電路圖形及其制法"(200910129503.8)榮獲中國專利
	優秀獎
2014年05月	孫大明總經理獲得中國通信工業協會及日經 BP 社頒發觸控式螢
	幕行業最具影響力風雲人物
	TPK Holding Co., Ltd 獲得中國通信工業協會及日經 BP 社頒發觸
	控式螢幕行業最具影響力十大國際品牌
	宸鴻光電科技股份有限公司獲得天下雜誌頒發<天下>雜誌評選:
	雨岸三地 1000 大企業
	子公司瑞士達光學(廈門)有限公司獲得廈門市建設與管理局頒
• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	發節水型企業
2014 年07 月	子公司宸美(廈門)光電有限公司成立
2011 511 7	子公司宸齊(廈門)光電科技有限公司成立
2014年11月	原總經理孫大明升任為副董事長,聘任鍾依華為總經理
2015 501 11	TPK Holding Co., Ltd.獲得 ZTE 中興"最佳品質獎"
2015 年01 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得 2015 中興通訊終端事業部供應商最佳
2015 502 11	品質策劃獎 TDV II II C LII 埃伊亚洲人司 II X B B B B B B B B B B B B B B B B B
2015 年03 月	TPK Holding Co., Ltd.獲得亞洲金融頒發最佳投資人關係獎
2015 年04 月	發行2015年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
2015 年12 月	廈門京嘉光電科技有限公司收購蘇州京通光電科技有限公司 100%股權
	T00%放准 子公司宸鴻科技(廈門)有限公司獲得中共中央臺灣工作辦公室及
	可公司長為科技(厦门)有限公司獲得中共中央室灣工作辦公至及 國務院臺灣事務辦公室頒發海峽兩岸青年創業基地
	四加几至弓中仍附公至阴险体吹附斤月十割系在地



## (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)

2016年 03 月 31 日

ושוא ידכן	-250		<u> </u>								
<b>秦</b> 秦 《	開係	I	I		1		I		I		ı
具配偶或二规等以内 關係之其他主管、董 事或監察人	英名	I	I		1		I		I		I
東國 聖 聖 學 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多	愚笨	I	I		1		I		I		1
田 子 子 子 子 子 大 大	高公司 人職券	## ##	主 2		計3		本 4		主 5		註 6
主奏經(學)歷		輔仁大學 企管系 鈦積創新科技股份有限公司 董事長 台灣蘇霸股份有限公司 總經理	美國伊利諾州州立大學 工業技術研究所 特研究所 摩托羅拉全球高級副總裁兼中國 區 首席代表	44	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 建處中國區 協理 致福電子股份有限公司 物控及	<b>叶梁:励注</b>	勤益工事 機械工程科 鈦積光電(中國) 品保處 協理 艾克爾股份有限公司 製造處	游 注	政治大學 會計研究所 大中國際聯合會計師事務所 所長		美國寶州大學 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 全球分析師野村證券(香港)公司 全球分析師
人名 数 念	华光春春	18.13%	I	1	1	I	I	I	I	I	T
利用他人名赖特有股份	股數	62,850,108	ı	_	1	ı	_	I	I	_	-
配偶、未成年 子女 特 有 股 份	<b>华</b>	I	I		I	ı	_	I	I	I	1
配编、子女结子女技	股數	I	I	_	1	ı	_	I	I		I
在仓	<b>华股</b>	5.11%	3.83%	0.05 %	7.28%	0.19%	0.03%	0.02%	6.68%	I	1
現 在特有股份	股數	5.32% 17,720,401	4.06% 13,273,610	186,540	7.71% 25,222,643	654,643	100,000	80,945	7.07% 23,139,855	I	1
<b>安</b> 安	<b>华</b> 春	5.32%	4.06%	0.09%	7.71%	0.14%	0.03%	0.03%	7.07%	I	1
選任 時持有股份	股數	17,420,401	13,273,610	298,540	25,222,643	466,763	100,000	110,945	23,139,855	-	ı
布書	<b>*</b>	3	ω		3		3		3		3
繳 5		2013/05/22	2013/05/22		2013/05/22		2013/05/22		2013/05/22		2013/05/22
<b>应</b> 数 分	展日	2006/10/20	2010/01/08	2010/01/08 2005/11/21 2006/10/20 ) 2013/05/22 2010/01/08		2013/05/22					
型		江朝瑞	High Focus Holdings Limited (註 10)	代表人:孫大明	Max Gain Management Limited ( \$± 10 )	代表人:張恆耀	磐時興業有限 公司	代表人:劉世明	Capable Way Investments Limited ( \$± 10 )	代表人:林寬照	過日以
國或籍註	串	加拿大	隆摩亞	台灣	隆摩亞	勿變	勿變	台灣	遊摩亞	つぎ	加拿大
裁		董事長	神		神		神	I	神		争

以、内董	麗	I	I	I	New tions TES 事 意同
<b>昇配偶或二親等以内 關係之其他主管、董 事或監察人</b>	姓名關	1		l	董事、 al Solu 董事、 執行董 科技(為
具配偶或二酮像之其他酮像之其他 事或監察人	維				ss Ltd. miversi ns Inc. に公司者 、家新 mgs Li
	養	l		l	Strnent IPK U olution 學有限 ·董事 Holdi
田 伊 田 東 本 文 文 文 文 大	他公司 ス職務	工业	至 8	5 美	lea Inve 董事、] 董事、] edded S 厦門)光 厦門)光 加马教行
主奏總(舉)歷		美國紐約市聖約翰大學企研所會計所領土後高級會計學程學位美國紐約 Interplex Industries Inc. 助理財務長及助理主計長時灣東吳大學企管學系所兼任副台灣世新大學傳播管理条所專任副教授	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	美國南加夫 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	目前兼任本公司及其他公司之職務;宸鴻光電科技股份有限公司董事長、Upper Year Holdings Limited 董事、Upper Year Holdings Limited,HK Branch 董事、Improve Idea Investments Ltd.董事、New Strategy Investment Ltd.董事、Optera TPK Holding Pte. Ltd.董事、TPK Technology International Inc.董事、TPK America, LLC 董事、Ray-Star Universal Solutions Limited 董事、TPK Universal Solutions Limited 董事、TPK America, LLC 董事、Ray-Star Universal Solutions Limited 董事、TPK Star System Solutions Limited 董事、TPK Film Solutions Limited 董事、TES Holding Co., Ltd.董事、TES Touch Embedded Solutions Inc.董事、TPK Film Solutions Limited 董事、TES Holding Co., Ltd.董事、TES Touch Embedded Solutions (Xiamen) Inc.董事、虎鸡科技(廈門)有限公司執行董事、定陽光電科技(廈門)有限公司執行董事、定陽光電科技(廈門)有限公司執行董事、定路和技(廈門)有限公司執行董事、定路和技(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、京和科技(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、宋上達光學(廈門)有限公司董事、京都科技(廈門)有限公司董事、京都科技(廈門)有限公司董事、京都科技(廈門)有限公司董事、京都科技(東灣)有限公司董事、上記中北南山西北南北南北南北南北南北南北南北南南北南北南北南北南北南南北南南北南南北南南北南
用他人名赖特有股份	<b>持股</b> 比率	ı	I	I	dings Lim 董事、R. TES Hold 、宸陽光 (厦門)有1 、Max Ga
利用他人名義 特有股份	股數	I	I	I	r Year Hol erica, LLC ted 董事、 J執行董事 、祥達光學 、報達光學 、編音光層。
配偶、未成年 子女 持 有 股 份	<b>特股</b> 比率	1	I	I	事、Uppe 、TPK Am tions Limi 引有限公司 公司董事 公司董事 技有限公司
配獨、子女恭	股數	I	I	I	mited 董 ic. 董事 Im Solu 法(厦門 門)
	<b>特股</b> 比率	I	I	323 0.00%	ldings Lin lational In 、TPK Fi 、震鴻科 光學(廈門) 齊(廈門)
現 在特有股份	股數	1	I	323	er Year Ho logy Intern nited 董事 n) Inc.董事 事、瑞士 事、瑞士 诗
<b>安</b>	<b>华股</b>	T	I	I	事長、Upp PK Techno lutions Lin ons (Xiame) 限公司董 限公司執行
選任 持有股	股數	T	I	130,323	R公司董马d.董事、TJ. System So System So ded Solutic 技(廈門)有核(廈門)有较(平潭)有
<b>年</b> 數	!	3	3	3	设分为 te. Lt y-Star y-Star Embed 计译种 读新開
田 穣		2013/05/22	2013/05/22	2013/05/22	為光電科技服 在 Holding F 1 董事、Ra ES Touch F 經理、瑞世 董事、金順
也 題 名 人 題 日		2010/01/08 2013/05/22	2013/05/22 2013/05/22	2013/05/22 2013/05/22	之職務:宸注 、Optera TP] zific Sdn. Bha nited 董事、T 引執行董事兼 灣角限公司 imited 皆事
<b>在</b>		張宏源	兼 過 明 日 日 日 日		目前兼任本公司及其他公司之職務;宸鴻先電科技股份有限公司董事 Strategy Investment Ltd.董事、Optera TPK Holding Pte. Ltd.董事、TPP Limited 董事、TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 董事、Ray-Star System Solt Technology (Hong Kong) Limited 董事、TES Touch Embedded Solution 寶宸(廈門)光學科技有限公司執行董事、TES Touch Embedded Solution 有限公司董事、宸鴻封技(廈門)有限公司董事、Amata Amata Am
	丰	つぎ	台灣	勿鄭	日 記事 Strateg Limite Techn 海 瀬 気 (こ)
愚		領連立事	領 連 寸 章	領連立事	·· - -

· TES 、廈門京嘉光電科技有| 司 董事長 Optera TPK (廈門)有限公司 董事 Solutions Inc.董事、 日本的企业、为J. Kr.Sulrain Ear F. Lidamp Mentinii Longvanour 里子,Villanding Longvanour way Ilmitod 上面,不知此的公司,从A. Kr.Sulrain Ear F. Lidamp Mentinii Longvanour 正常,Companion Ear F. Companion Ear F. Comp #

5世達科技(廈) 董事兼經理人 燄 基金會監 展 E人、瑞士 限公司 、財團法人消防發 公司 經理/ (平潭)有限 .. ##

門人

資有限公司投

技

Way 3

Capable 10

甜甜甜甜甜甜

描

## 1.法人董事之主要股東

2016年03月31日

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

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

## 2.法人董事之主要股東屬法人者

2016年03月31日

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

2016年03月31日

條件 姓名	商務、公所科私院務、會司須系立校、財計業相之大講	有五列官、計與所考有門街上, 工作。 計與所考有門份人工業檢師或司之及書業人工格察、其業國格之及	商法財會公務之務務務計司所工		2	3	— 符合 — 4	<b>獨立</b>	左性·	情形 7		9	10	兼其公發公獨董家日任他開行司立事數
江朝瑞			<b>√</b>	<b>\</b>			<b>~</b>	<b>~</b>		✓		<b>\</b>	<b>\</b>	0
孫大明			<b>→</b>			✓	>	<b>\</b>	>	✓	>	>	<b>&gt;</b>	0
張恆耀			<b>→</b>			✓	>	<b>\</b>	>	✓	>	>	<b>&gt;</b>	0
劉世明			<b>√</b>			✓	<b>\</b>	<b>\</b>	<b>\</b>	✓	<b>\</b>	<b>\</b>	<b>\</b>	0
林寬照		✓	✓	✓	✓	✓	✓	<b>√</b>	✓		✓	✓	✓	1
江明憲			✓		✓	✓	✓			✓		✓	✓	0
張宏源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	<b>√</b>	✓	✓	✓	✓	✓	0
姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
翁明正			<b>✓</b>	<b>✓</b>	✓	✓	✓	<b>✓</b>	✓	✓	✓	✓	✓	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)

31 B	<b>愛屋</b> 五 一 一 一 一 一	<b>建物</b> 感	7,236		
- 03 月		麗	I	I	I
2016年	具配偶或二親等以 內關係之經理人	<b>在</b>	I	I	I
. 1	具配偶 內關1	職籍	I	ı	I
	兼任其他公司之職務		原鴻光電科技(股)公司 董事 香港南京盛光電有限公司台灣分公司 經理 人 建鴻先進科技股份有限公司 董事 夫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 原鴻科技(廈門)有限公司 經理人 意陽光電科技(廈門)有限公司 董事 親世達科技(廈門)有限公司 董事 親士達光學(廈門)有限公司 董事 森士達光學(廈門)有限公司 董事 程達光學(廈門)有限公司 董事 不正S Holding Co., Ltd. 董事 TES Holding Co., Ltd. 董事 TES Touch Embedded Solutions Inc. 董事 TES Touch Embedded Solutions (Xiamen) Inc. 董事兼法人代表	底美(廈門)光電有限公司 董事兼法人代表 依枝資訊股份有限公司 董事 訊憶科技股份有限公司 董事 建勝創業投資股份有限公司 董事	TPK Holding Co., Ltd. 董事 宸鴻光電科技股份有限公司 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 宸門科技(廈門)有限公司 董事
	主要經(學)歷		美國伊利諾州州立大學工業技術研究所工業技術研究所屬區 羅拉全球高級副總裁兼中國區 首席代表 層上羅拉全球高級副總裁兼中學托羅拉全球高級副總裁學之場公司 董事長暨總裁	清華大學 電機工程系達勝創業投資股份有限公司總經理 總經理 鴻海精密工業股份有限公司	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致福電子股份有限公司物控及研發 協理
	川用他人名 義持有股份	<b>持股</b> 比率	I	I	I
	利用/	股數	I	I	I
	未成 持有 份	<b>持股</b> 比率	I	ı	ı
	配偶、未成 年子女特有 股份	股數	I	I	I
	份	<b>持股</b> 比率	0.05%	0.14%	0.19%
	特有股份	級數	186,540	470,000	654,643
	就任		2007/1/8	2004/11/4	2004/1/1
	<b>松</b>		添入場	鐘依華	張恆耀
	國籍			参	参
	職籍		副事	總經理	資 孫 鄭 隆 祖

人員股	貓形				
<b>愛取工</b> 野骨認	灌青葱				
見等以 4 理人	麗	I		I	T
具配偶或二親等以 內關係之經理人	姓名			I	I
具配得內關	愚			-	1
兼任其他公司之職務		Optera TPK Holding Pte. Ltd. 董事 Ray-Star Universal Solutions Limite 董事	TPK Universal Solutions Limited 董事 TPK Asia Pacific Sdn.Bhd 董事 Ray-Star System Solutions Limite 董事 TES Holding Co., Ltd. 董事 TES Touch Embedded Solutions Inc. 董事 TES Technology (Hong Kong) Limited 董事 TES Technology (Hong Kong) Limited 董事 TES Touch Embedded Solutions (Xiamen) Inc. 董事 TPK America, LLC 經理人 家理人 家場, 電科技(廈門) 有限公司 監事 瑞士達科學(廈門) 有限公司 監事 瑞士達光學(廈門) 有限公司 監事 表達光學(廈門) 有限公司 監事 表定光電(廈門) 有限公司 監事 表流, 是。(廈門) 有限公司 監事 表流, 是。(廈門) 有限公司 監事 表流, 是。(廈門) 有限公司 監事 表流, 是。(廈門) 方限公司 監事 表流, 是。(廈門) 方限公司 監事 表流, 是。(廈門) 方限公司 監事 表流, 是。(廈門) 方限公司 監事 表示, 是。(廈門) 方限公司 監事 表示, 是。(廈門) 光電科技有限公司 監事 友特科技服份有限公司 監事 黃春縣(廈門) 光電科技有限公司 監事 友特科技服份有限公司 監事	<b>宸美(廈門)光電有限公司 董事</b>	大鴻先進科技股份有限公司 董事 TPK Holding Co., Ltd. 董事 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 董事 TPK Film Solutions Limited 董事 宸陽光電科技(廈門)有限公司 董事兼經理人 寫出之之代(廈門)有限公司 董事兼經理人 哀斯科技(廈門)有限公司 董事兼經理人 哀新科技(廈門)有限公司 董事兼經理人 長端光電(廈門)有限公司 董事兼經理人 長端光電(廈門)有限公司 董事兼經理人 長鴻光電(廈門)有限公司 董事兼經理人 哀鴻科技(平潭)有限公司 董事兼經理人 哀鴻和技(平潭)有限公司 董事兼經理人 哀鴻電子材料(晉江)有限公司 董事兼經理人
主要經(學)歷		東海大學 會計系 鈦積創新股份有限公司	財務長 飛格高志股份有限公司財務長	逢甲大學 機械工程學系 綠點股份有限公司 業務開發 處長	勤益工專 機械工程科 鈦積光電(中國) 品保處協理 艾克爾股份有限公司 製造處 協理
用他人名  持有股份	华 聚	I		I	1
利用人義持	股數	ı		I	I
配偶、未成 年子女持有 股份	<b>恭股</b> 比奉	-			1
配偶年子3	股數			I	T
5份	华 张 泰	0.14%		%90.0	0.02%
持有股份	股數	494,797		200,372 0.06%	80,945 0.02%
就在書	<u> </u>	2005/11/21		2006/11/6	2006/1/2
数名		吳文瑜		蒸水	劉中田
魔		る漁		加	<b>心</b>
義		資深圖總	夢	資深副 總經理	資副經際館里

人員股	總形						
	権制						
具配偶或二親等以 內關係之經理人	關係	I	I	I	I	I	I
見配偶或二親等₽ 內關係之經理人	姓名	I	I	I		I	I
具配介 內關	職籍	I	I	I	I	I	T
兼任其他公司之職務		厦門京嘉光電科技有限公司 董事Optera TPK Holding Pte Ltd. 董事大鴻先進科技(股)公司 監察人實院(廈門)光學科技有限公司 監事現豐建設(股)有限公司 董事益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	I	l	建鴻先進科技股份有限公司 董事勤友光電科技股份有限公司 董事厦門京嘉光電科技府限公司 監事蘇州京通光電科技有限公司 監事蘇州京通光電科技有限公司 監事	l	l
主要經(學)歷		美國密西根大學 企業管理所日月光半導體製造股份有限公司 財務副總 花旗銀行企業融資 副總裁	中山大學 電機工程系 美商杜邦公司 全球管理部經理 理 美商戴爾公司 供應商管理資深經理	加州大學洛杉機分校法律系博士(JD) 北京高華全球投資研究 執行董事 香港高盛證券投資銀行法律合規 顧問	紐澤西州立羅格斯大學 MBA 欽積創新科技股份有限公司 投資部 投資長 花旗亞洲企業投資公司 總監 加拿大帝國銀行 副總裁 日本三和銀行紐約分行 副總裁	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	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 運長 美錡科技股份有限公司 副總經理
用他人名  持有股份	<b>持股</b> 比率			I			
利用化義持者	股數	1	1	I		I	1
未 本 分 方 有 分	<b>持股</b> 比率	I		I	I	-	1
配偶、未成 年子女特有 股份	股數	I	1 1 1		I	I	I
	持股 比率	).18%	0.01%	I		0.00%	1
持有股份	股數	638,498 0.18%	20,835	I	I	10,196	Ė
就在	2009/9/1		2012/3/16	2014/11/4	2014/11/4	戴仁儀 2014/12/16	
故		<b>圖</b> 詩	謝忠誠	鐘基立	開字聲	李裕文	戴仁儀
麗		拳	<b>心</b> ※	参	<b>参</b>	参	参
維		資	副總經經理	副總經經理	副總經經理(	副總經理	副總經經理
甒		<b>蔥 圖 </b>	廖圖	夢圖	温	影響	圖

配偶、 年子女 一 株郎 株郎	株 名	株有股份 就在 日期	特有股份	有股份 林 昭	#UL	配偶、未卤 年子女结者 股份   本 ==	未持分 林启者 一郎		き 巻 本 本 十	利用他人名赖特有股份	主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人 	真配偶或二親等以內關係之經理人   	以 經取工權 理得認馬 人員 股豁
	股數         特股         股數         特股           比率         比率	股數         特股         股數         特股           比率         比率	股數         特股         股數         特股           比率         比率	特股   股數   特股   比率	股數 特股 比率	<b>特股</b> 比率		股數		持股 比率		•	職籍姓	名關	徐 <b>雅</b>
台灣 謝立群 2015/4/7 — — — — — — —	謝立群 2015/4/7 — — —	2015/4/7 — — —	l I				I	I		1	杜克太學 企業管理所 領士維吉尼亞理工學院暨州立太學航太工程學系 領士光寶科技股份有限公司 可攜光寶科技股份有限公司 可攜式影像事業群 營運長新加坡商寶威光電有限公司	l	T	1	
台灣 湯顯達 2015/10/12	湯顯達 2015/10/12	2015/10/12 — — — —		l I	·	·	I	I		I	交通大學 EMBA 碩士歐枝資訊股份有限公司 營運總處 營運長 總處 營運長 鴻海精密工業股份有限公司 IDPBG 資源服務處	I	ı	1	
台灣 莊銘中 2015/11/4	莊銘中(註1)		2015/11/4 — — — — — —		I I	l l	l I	1		1	成功大學 電機工程所 頌士緯創資通股份有限公司 光電事業(元件)處 處長	ı	<u> </u>		
台灣 郭和瑜 2015/11/4 4,853 0.00%	郭和瑜 2015/11/4 4,853 0.00% —	2015/11/4 4,853 0.00% —	4,853 0.00% —	0.00%			I	I		ı	健行工業專科學校 電子工程 科應用電子組 宸鴻光電科技股份有限公司 資深廠長 建興電子科技股份有限公司園 建興電子科技股份有限公司園	宸美(廈門)光電有限公司 董事兼經理人	ı		
台灣 林忠良 2011/3/2 1,358 0.00%	林忠良 2011/3/2 1,358 (註2)	2011/3/2 1,358	1,358	1,358 0.00%	0.00%	 	I	I		1	德明商業專科 企業管理系臺灣錄霸 廠長	TPK Speicalty Material Limited 董事	<u> </u>		
台灣 (註2) 2009/8/31 314 0.00% — — —	陳志明 2009/8/31 314 0.00% —	2009/8/31 314 0.00% —	314 0.00% —	0.00%	1	I	l	I		ı	美國紐約州立大學水牛城分校 工業工程所 正歲精密股份有限公司 營運 副總 鴻海精密工業股份有限公司 製造處協理	瑞士達光學(廈門)有限公司 董事兼經理人	I		
台灣 鄭文俊 2014/10/2	鄭文俊 2014/10/2 — — — —	2014/10/2	I I	1			1	-		1	文化大學 電機工程學系 友達光電股份有限公司 特別 助理	ı	<u> </u>	 	

註 1:謝立群於 2015 年 04 月 07 日就任;湯顯達於 2015 年 10 月 12 日就任;莊銘中、郭和瑜於 2015 年 11 月 04 日就任。註 2:林忠良於 2015 年 04 月 07 日解任;陳志明於 2015 年 10 月 30 日解任;鄭文俊 2015 年 11 月 30 日解任。

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

單位:新台幣仟元

取來自 子公司 以外轉 投資事 業配金 財務報告內所有公 0.000% (0.028%) (0.021%) 0.000% 及G等七項總額占稅 (0.006%) A · B · C · D · E · F (0.006%) 後純益之比例(%) (0.044% (0.006% (0.006% ĮID, 0.000% 0.000% (0.028%)(0.021%) (0.006%)(0.044%) (0.006%) (0.006%) (0.006%) 本公司 與工総股權憑證 權利新股股數 得認購股數(H) **联络哈哈斯内尔阿尔** ı ı ı 本公司 . ı 1 • ī ı . 財務報告內所 有公司 0 300 340 80 0 0 0 0 0 0 300 340 本公司 80 0 0 0 0 0 財務報告內所有公司 現金 股票紅利 紅利 1 ı 兼任員工領取相關副金 員工酬券 (G) ı 現職 本公司 ı 1 . • 1 . . 現金 . **斯格内布莱内尔克斯** 退職退休金 (F) ı ı ı ı ı . # ◇ 扇 . • **財務報** 告內所 有公司 8,713 4,250 1,260 5,548 薪資、獎金及 特支費等 (E) 0 0 0 0 0 1,260 8,713 5,548 4,250 本公司 0 0 0 0 0 四項總額占稅後純 (0.006%) (90000)A、B、 C及D等 財務報告內所 有公司 0.000% 0.000% 0.000% 0.000% 0.000% 0.000% (0.006% 益之比例(%) (0.006%)(0.006%)0.000% 0.000% 0.000% 0.000% 0.000% (0.006%)本公司 財務報告 內外 有公司 業務執行費用  $\hat{\mathbf{e}}$ 公 同 **斯姆斯斯斯斯斯斯斯斯斯斯斯斯** . ı ı ı ı ı ı 董事之酬券  $\odot$ 本公司 董事酬金 退職退休金 (B) **4** 公 同 . . , , . . . . 财務報告內所有公 1,212 1,212 1,212 30 30 30 ИÐ, 30 30 30 (A)板壁 1,212 1,212 1,212 30 30 30 30 本公司 30 30 apable Way Investments Max Gain Management High Focus Holdings Limited 磐時興業有限公司 代表人:張恆耀 代表人:劉世明 代表人: 孫大明 代表人:林寬照 林名 imited imited 丫剌瑞 張宏源 姜豐年 江明憲 翁明正 董事長 **通** 中 愚笨 手伸 垂垂 海 草 領 連立 事 垂垂 垂垂 争

## 2.董事(含獨立董事)之酬金級距表

單位:新台幣

		董事	 姓名	平1112 - 別日市
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總	·額(A+B+C+D)		洲金總額 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、 整 時興司、 Capable Way Investments Limited、 張豐 Limited、 張豐 、 翁明 、 翁明	江朝瑞、 High Focus Holdings Limited、 Max Gain Management Limited、穆 時興司、 Capable Way Investments Limited、張豐 Limited、張豐 、 新明 、 新明	江朝瑞、 Capable Way Investments Limited、江 明憲、張宏 源、義明正	江朝瑞、 Capable Way Investments Limited、江 明憲、張宏 源、義明正
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	_	_	磐時興業有限 公司	磐時興業有限 公司
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	_	_	_	_
總計	9人	9人	9人	9人

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

		薪資(A)	(A)	退職退休金 (B)	<b>B</b> 休金 3)	獎金及特支費等等 (C)	<b>支費等等</b> )		層工層 (計	員工酬券 (D) (註1)		A、B、C 項總額占 之比/	A、B、C及D等四項總額占稅後純益 正統例(%)	取得更股權憑	取得員工認 股權憑證數額	取得限制員工權利新股股數		<b>有無領</b> 取來自
無	女	₩ 4	財務報	Ti		₩ 4	財務報	*	本公司	財務報告內所有公司	報告「公司	17 14	財務 報外	₩ *	財務報	₩ 4	对務報	<b>小</b> 公 公 分 外 神 華
		4	も 20 名 名 の の の の の の の の の の の の の の の の の		も 20 を 20 の 30 の	**************************************	告 12 人 有 公 司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	<b>♦</b>	古	4	古 20 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		古 公 声 五 公 点	業量
副董事長	孫大明																	
總經理	鐘依華		_															
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		_															
資深副總經理	劉詩亮		_															
副總經理	謝忠誠																	
副總經理	鐘基立		_															
副總經理	開字聲	72,842	72,842	ı	1	18,837	18,837	-	,	ı	ı	-0.46%	-0.46%	7,236	7,236	ı		٠
副總經理	李裕文																	
副總經理	戴仁儀		_															
副總經理 (註3)	謝立群		_															
副總經理 (註3)	湯顯達		_															
副總經理(註3)	莊銘中																	
副總經理(註3)	郭和瑜		_															
副總經理 (註4)	林忠良		_															
副總經理 (註4)	陳志明		_															
副總經理 (註4)	動す俗									-								

註1:本公司2015年未估列員工紅利。

註 2:本表所揭露酬金内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。 註 3:謝立群於 2015 年 04 月 07 日就任;湯顯達於 2015 年 10 月 12 日就任;莊銘中、郭和瑜於 2015 年 11 月 04 日就任。 註 4:林忠良於 2015 年 04 月 07 日解任;陳志明於 2015 年 10 月 30 日解任;鄭文俊 2015 年 11 月 30 日解任。

#### 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	總經理及副	總經理姓名
及副總經理酬金級距	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	郭和瑜、湯顯達、莊銘中 林忠良	郭和瑜、湯顯達、莊銘中 林忠良
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	吳文瑜、開宇聲、謝忠誠	劉詩亮、蔡宗良、劉世明 吳文瑜、開宇聲、謝忠誠 戴仁儀、謝立群、鄭文俊 陳志明
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	孫大明、張恆耀、鐘基立 李裕文	孫大明、張恆耀、鐘基立 李裕文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	_	_
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	鍾依華	鍾依華
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	_	_
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	_	_
100,000,000 元以上		_
總計	19 人	19 人

註:本公司 2015 年未估列員工紅利。

## 6.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2016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	副董事長	孫大明				
(1)	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				
	資深副總經理	劉詩亮				
	副總經理	謝忠誠				
	副總經理	鐘基立				
理	副總經理	開宇聲	_	_	_	_
	副總經理	李裕文				
	副總經理	戴仁儀				
	副總經理 (註 2)	謝立群				
	副總經理 (註 2)	湯顯達				
	副總經理 (註 2)	莊銘中				
	副總經理 (註 2)	郭和瑜				
	副總經理 (註 3)	林忠良				
	副總經理 (註 3)	陳志明				
人	副總經理 (註 3)	鄭文俊				

註1:本公司2015年未估列員工紅利。

註 2:謝立群於 2015 年 04 月 07 日就任;湯顯達於 2015 年 10 月 12 日就任;莊銘中、郭和瑜於 2015 年 11 月 4 日就任。

註 3: 林忠良於 2015 年 04 月 07 日解任; 陳志明於 2015 年 10 月 30 日解任; 鄭文俊 2015 年 11 月 30 日解任。

- (四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經 理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之 程序及與經營績效及未來風險之關聯性(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			2014	4年	201:	5年
		坝口			金額	%	金額	%
董				事	3,405	1.23	3,815	-0.02
總副	經總		理 經	及 理	71,689	25.90	91,680	-0.46%
合	併	總	淨	利	278,806	100.00	-20,006,508	100%

註:本公司 2015 年未估列董事酬金及員工紅利。

- 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。

## 三、公司治理運作情形

## (一)董事會運作情形資訊:

2015年04月15日至2016年03月31日董事會開會6次(A),董事出列席情形如下:

職	稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
董事	事長	江朝瑞	6	0	100	
董	事	High Focus Holdings Limited, 代表人:孫大明	5	1	83.3	
董	事	Max Gain Management Limited, 代表人:張恆耀	3	3	50	
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	4	2	66.6	
獨董	立事	張宏源	6	0	100	
獨董	立事	姜豐年	5	1	83.3	
獨董	立事	翁明正	6	0	100	

#### 其他應記載事項:

1. 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:

日期: 2015年11月04日

議案:辦理對達鴻先進科技股份有限公司銀行借款背書保證案。

議事經過:獨立董事意見-

張宏源獨立董事:本人為審計委員會主席,代表委員會向董事會報告,關於公司對達鴻公司銀行借款背書保證案,評估公司所提供業務及財務等相關資料後,經過獨立董事之審慎討論,對於此案基於風險控管及維護股東權益之考量,獨立董事全數反對。

姜豐年董事:經仔細考量公司之營運狀況,並經獨立董事充份討論後,均認為不應對達鴻公司提供該保證。翁明正董事:同意二位獨立董事之意見,建議公司協助達鴻公司尋找策略投資人。

決議:謹就本案進行舉手投票方式表決。

投票結果:共九席董事,七席反對、二席棄權、0 席贊成對達鴻進行背書 保證。

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:

職稱	Jul 47	實際出席	委託出席	實際出席率	供計
<b>一般 神</b>	<b>姓名</b>	次數(B)	次數	(%)(B/A)	佣缸

#### (1)2015年08月12日

TPK Holding Co., Ltd. 擬與 IPC Holding Co., Ltd.共同進行其合資公司 TES Holding Co., Ltd.及其所屬子公司的投資架構重組案:因江朝瑞董事及孫大明董事利益廻避,由張宏源董事擔任主席;經主席徵詢在場董事意見,無異議照案通過。

#### (2)2016年02月26日

本公司 2015 年度之獨立董事報酬案:張宏源董事、翁明正董事及姜豐年董事因 有利益關係,故請離席廻避;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

2015 年 04 月 15 日至 2016 年 03 月 31 日審計委員會開會 6 次(A),審計委員會出列 席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
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):

2015年11月04日及2016年02月26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

1 to 1 to 2 to 2 to 3 to 3 to 3 to 3 to 3 to 3			運作情形與上	與上市上櫃公司治理實務
<b>計估項目</b>	是	圣	梅要說明 守	則差異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並	>	*	本公司已訂定公司治理實務守則,並公告 尚無:	重大差異。
揭露公司治理實務守則?		KH	至公開資訊觀測站;本公司運作以公司治	
		油	為基礎,加強營運透明與強化董事會職	
		船	<b>等措施,推動公司治理之運作。</b>	
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、	>	<u> </u>	(一)為確保股東權益,本公司已設有專人 符合上市上櫃公司治理實	上市上櫃公司治理實
糾紛及訴訟事宜,並依程序實施?			及電子郵件信箱(Stock@tpk.com),務守則並無重大差	則並無重大差異。
			内部作業程序有股務、投資人關係、	
			法處等處理股東建議、糾紛及訴訟及	
			海外所得稅等問題。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東	>	<u>''</u>	(二)本公司已設有股務單位及股務代理, 符合上市上櫃公司治理實	上市上櫃公司治理實
之最終控制者名單?			能隨時掌握實際控制公司之主要股東務守則並無重大差	則並無重大差異。
			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	>	<u>'''</u>	(三)本公司已訂定「關係人交易管理辦法 符合上市上櫃公司治理實	上市上櫃公司治理實
火牆機制?			」,與關係企業經營、業務及財務往務守則並無重大差	則並無重大差異。
			來皆有明確規範,已達風險控管機制	
			0	
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場	>	<u>D</u>	(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作 符合上市上櫃公司治理實	上市上櫃公司治理實
上未公開資訊買賣有價證券?			業程序」,禁止公司內部人利用市場 務守則並無重大差	則並無重大差異。
			上未公開資訊買賣有價證券。	

1			運作情形	與上市上櫃公司治理實務
<b>計估項目</b>	是否	1/2	摘要說明	守則差異情形及原因
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行	>	(-)	(一)本公司董事會成員組成包括:產業實	符合上市上櫃公司治理實
ċ		W.	務經驗、商務、財務、會計及公司業	務守則並無重大差異。
		MC.	務所需之工作經驗等。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,	>	11	)本公司目前設置薪資報酬委員會及審	符合上市上櫃公司治理實
是否自願設置其他各類功能性委員會?		1110	計委員會,未來視實際需要,設置其	務守則並無重大差異。
			他功能性委員會。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,	>	<u>k(三)</u>	本公司定期檢討董事會效能,逐期提 符合上市上櫃公司治理實	符合上市上櫃公司治理實
每年並定期進行績效評估?		7ºL	高公司治理程度,雖尚未訂定董事會 務守則並無重大差異	務守則並無重大差異。
		41.	績效評估辦法及其評估方式,未來將	
			視需要評估訂定之。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	>	(四)	(四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性 符合上市上櫃公司治理實	符合上市上櫃公司治理實
				務守則並無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道,及於公司網站	>	本公	本公司設有專人及電子郵件信箱(	符合上市上櫃公司治理
設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切		Stock(	Stock@tpk.com),視不同情況處理有關公	實務守則並無重大差異。
之重要企業社會責任議題?		司對夕	司對外關係及利害關係人事宜。	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	>	本公言	司委任元大證券股份有限公司辦理股	符合上市上櫃公司治理
		東會	事務。	實務守則並無重大差異。
六、資訊公開				
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊	>	<u>k(-)</u>	(一)本公司已架設網站隨時揭露相關資訊 符合上市上櫃公司治理實	符合上市上櫃公司治理實
c.			(www.tpk.com);並依主管機關規務守則並無重大差	務守則並無重大差異。
		14	定於公開資訊觀測站公告申報公司概	
		<i>∞</i>	况及各項財務業務資訊。	

1 W 1 2 M		<b>運作情形</b>   與上市上櫃公司治理實務
計估項目	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、指定車人自責公司資訊之萬集及揭露、該實	>	(二)1.本公司已架設網站,並已建置公司 符合上市上櫃公司治理實財務業務相關資訊及公司治理資訊 務守則 董重专关 差異。
に網站		之情形。
		2.本公司已建置發言人制度並依相關
		法令及制度執行。如投資人有疑義
		可寄至: Stock@tpk.com,將有專
		人回覆。
		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。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要	>	1.員工權益:本公司已制定員工分紅辦法 符合上市上櫃公司治理
資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關		、員工績效獎勵辦法及員工認股辦法。實務守則並無重大差異。
係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人		2.僱員關懷:本公司重視人權及員工權益
進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情		,除基本的依法保障勞工權益,並成立
形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買		福利委員會、好康報報 (Good News)
責任保險之情形等)?		及關懷圈(Wecare),員工全身健康
		檢查照顧員工的身體,及鼓勵員工一同
		参加路跑、爬山或是游泳等運動;另設
		有健身房、培訓中心(不定期播放電影
		)及員工餐廳、舉辦員工旅遊及消防檢
		測演練以維持優良工作環境、積極發展
		社團活動,讓員工除了身體之外,心靈
		也能健康成長。

5 W 1/ SF		運作情形與	與上市上櫃公司治理實務
計	是否	摘要說明	守則差異情形及原因
		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。	
		4. 董事進修情形:安排進修主管機關所開	
		立之課程(如後表)。	
		5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情	
		形:本公司對風險管理,除依法制訂有	
		嚴密的內控制度並由內部稽核定時及不	
		定時查核執行情形,另投保相關保險以	
		規避風險。	
		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。	
		7. 公司為董事購買責任保險之情形:2015	
		年度及2016年度均為公司董事及經理人	
		投保責任險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之	>	依本公司自評,董事會、審計委員會及薪	尚無重大差異。
公司治理評鑑報告?		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	
		0	

## 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 否符定 (註)
董事	手	江朝瑞	社團法人中華公司	談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
,	~	4 154 - 1114	治理協會	營業秘密管理實務分享	2013年08月12日	3	是
董	事	孫大明		談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
	•	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	治理協會	營業秘密管理實務分享	2013 平 00 万 12 日	3	是
董	事	張恆耀		談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
	,		治理協會	營業秘密管理實務分享	2013 4 00 71 12 1	3	是
董	事	劉世明		談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
			治理協會	營業秘密管理實務分享	2013   00 )1 12 4	3	是
董	事	林寬照	中華民國會計師	發行人募集與發行有價證券準 則實務(含私募規範)	2015年01月29日	3	是
	1 11-78///	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	公會全國聯合會	新制之公司法規及未來之實務解析	2015年07月29日	3	是
董	事	江明憲	社團法人中華公司	談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
	•	, ,,,,	治理協會	營業秘密管理實務分享	2013 平 06 万 12 日	3	是
			社團法人中華公司	談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
June 1	,		治理協會	營業秘密管理實務分享	2013年08月12日	3	是
獨董	立事	張宏源	財團法人中華民國	企業營運及相關稅制探討	2015年08月12日	3	是
里 ず	Ì		照图法八千華氏國 證券暨期貨市場發 展基金會	上市櫃公司董監事座談會企業 誠信風險控管與社會責任新視 界座談會	2015年09月18日	3	是
獨	立	姜豐年	社團法人中華公司	談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3	是
董	事	女豆干	治理協會	營業秘密管理實務分享	2013 午 00 万 12 日	3	是
獨	立	公加ィ		談舞弊防範,以落實公司治理	2015 7 00 11 12 -	3	是
董	事	翁明正	治理協會	營業秘密管理實務分享	2015年08月12日	3	是

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

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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修 日期	進修 時數
總經理	鍾依華	社團法人中華公司治理協會	談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3
	-2111	<b>社团</b>	營業秘密管理實務分享	2013年08月12日	3
財務長兼	劉詩亮	社團法人中華公司治理協會	談舞弊防範,以落實公司治理	2015年08月12日	3
會計主管		在国体人工学公司在在侧面	營業秘密管理實務分享	2013 4 00 /1 12 1	3
稽核主管	王珮琦	財團法人會計研究發展基金會	《數字乾坤舞弊玄機》內稽人 員如何從財報資訊中發現舞弊 情事	2015年08月13日	6
		中華民國內部稽核協會	稽核價值的發揮及實踐	2015年10月26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

		-	有五年以上. 下列專業資			<b>7</b>	夺合獲	立性	情形	(註	2)			
身分別 (註 1)	條件	務、財務、 會計或	察師師與務國官、或公所家的其司需考	務務務計司所工、、、或業需作法財會公務之經	1	2	3	4	5	6	7	8	兼他發司報員員任公行薪酬會家	
獨立董事	張宏源	<b>√</b>		<	✓	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	<b>√</b>	<b>√</b>	✓	0	均「上於商符股市證營
獨立董事	姜豐年			<b>√</b>	✓	✓	✓	✓	✓	✓	<b>√</b>	✓	0	處賣薪員置所公資會及買司委設行
獨立董事	翁明正			<b>√</b>	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	<b>√</b>	0	使辦第6年 東 東 東 東 東 東 東 東 東 東 東 東 東

- 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: 2013 年 06 月 04 日至 2016 年 05 月 21 日,最近年度(2015 年)至 2016 年 03 月 31 日薪資報酬委員會開會 6 次(A),薪資報酬委員會開會出列席 情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	張宏源	6	0	100	
委 員	姜豐年	5	1	83.33	
委 員	翁明正	6	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

到川本11 <b>~</b> 前及宍街加入侵11月70				
			運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
計16人員 日	患	蚕	摘要說明	任實務守則差異情形及原因
一、落實公司治理(一)公司是不訂定公案社会委任政策求制度	>		(一) 木八三口 訂字它 数人类社 命書任功 箕B お土 (姓入 1 市 1 幅 八三 / 米社 令	50人上市上海八三个米40
(一)公司人口的人工来作品具行政外线的反	>		一一)全公司门司人无证出来有曾具行以宋久在刘二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二	1771十十十個なりは米午間は、 ナ・ナ・ニー
,以及檢討實施成效?			(faa	責任實務守則。
			理手冊》、《社會責任與道德規範政策》、	
			《員工投訴處理管理辦法》、《反歧視管理	
			辦法》、《反騷擾與虐待管理辦法》、《資	
			訊發佈管理辦法》、《防止雇傭童工和未成	
			年工管理辦法》、《實習生管理辦法》、《	
			TPK公司人員誠信行為管理辦法》、《廉潔	
			自律承諾書》、《TPK供應商社會責任管理	
			標準》、《TPK供應商誠信行為管理辦法》	
			、《營業秘密保護管理辦法》;另本公司積	
			極參與社會公義活動,事項舉例如下:	
			1. 本公司發揮社會責任,積極參與各項社會活動	
			, 於2016年01月25日至2016年01月29日期間參	
			與廈門市中心捐血站及廈門市台商投資企業協	
			會聯合會聯合舉辦的愛心捐血公益活動。公司	
			同仁響應捐血總量達38,630毫升(共計134位同	
			仁符合條件),此次為本公司第三次召集集團	
			員工,支持愛心活動。	
			2.於2015年12月03日本公司捐贈廈門理工學院教	
			育發展基金會人民幣300萬元,作為獎助研究金	
			、獎助學金及獎助教師金。	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練?	>		(二)本公司定期有推動社會責任教育訓練。	

			運作情形 演	與上市上櫃公司企業社會責
<u> </u>	岷	柘	摘要說明 伍	任實務守則差異情形及原因
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼) 聯留份, 法由等重合榜權宣聯祭理院	>		(三)本公司由董事會授權執行長推動設置企業社 符合上市上櫃公司企業社會会善任重職留份, 法共定宣购祭理购局兼職 善任實務空則。	符合上市上櫃公司企業社會各任實務之間。
/ 楓十正			目录下午號十四 出名人的旧号在旧名 米顿 A 協調處理相關業務,各部門依其職務範疇及 符	員 に 貝切り 別符合上市上櫃公司企業社會
			分工盡力履行企業社會責任,相關執行狀況,責任實務守則	<b>旨任實務守則</b> 。
			不定期向董事會提報。	
司是否訂定合理薪資報酬政	>		(四)本公司訂有員工守則及薪酬、績效獎勵辦法 符合上市上櫃公司企業社會	符合上市上櫃公司企業社會
員工績效考核制度與企業社會責任政策			明確規範薪酬及獎懲標準,讓同仁薪資與公責任實務守則	<b>賃任實務守則</b> 。
结合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?			司營運共同成長,並符合社會責任。	
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效	>		(一)	符合上市上櫃公司企業社會
率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物			1. 本公司推動紙張e化作業,目前已利用文件管理   責	責任實務守則。
ご菜			系統逐步將標準化文件全面e化,以降低紙量減	
			少環境污染。	
			2. 本公司落實節能及資源有效再利用,各子公司	
			:(1)自2011年迄今,中水回收投資7,900仟人民	
			幣、2015年中水回收用量178仟噸,計節約水費	
			共 537仟人民幣;(2)自2011年迄今,空壓機熱回	
			收投資12,451仟人民幣、2015年節電量13,650仟	
			KWH, 計節約電費共9,163仟人民幣;(3)自2010	
			年迄今, KO濃水回用投資12,500仟人民幣、	
			2016年節水量1,151仟噸,計節約水費3,425仟元	
			人民幣;自2012年迄今,水簾節能投資1,250仟人	
			民幣,2015年節能量242仟KWH,計節約電費	
			194仟元。	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境	>		(二)本公司產業特性訂立合適之環境管理制度,符合上市上櫃公司企業社會	夺合上市上櫃公司企業社會
管理制度?			要點概述如下:	責任實務守則。

			運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
許估項目	是	各	摘要說明   任	任實務守則差異情形及原因
(三)公司是否注意氣候變遇對營運活動之影響,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?	>		1.公司提供一個安全、健康的工作環境,並採取 有效的措施、最大限度地降低工作環境中的危 害隱患,以避免在工作中或由於工作發生或與 工作有關的事故對健康的危害。 2.公司建立有案可查的職業健康、安全 (OHS)、 環境 (EMS) 管理體系,確保對健康、安全、 環境 (EMS) 管理體系,確保對健康、安全、 環境 (EMS) 管理體系,確保對健康、安全、 環境 (EMS) 管理體系,或管理體系涵蓋定期的 健康、安全、環境審核、改進目標、計畫、員 工培訓和交流。公司鼓勵員工提供有關 OHS、 EMS問題的回饋,公司管理層定期審查該體系 的適用性。 全的產品、製程制定溫室氣體減量策略,與責任實務守則。 產的產品、製程制定溫室氣體減量策略,與責任實務守則。 客戶、供應商合作,最大程度達成持續改善 的目標;公司內部日常管理,且於夏日進行 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?	>		<ul><li>(一)本公司遵守相關勞動法規,相關員工任免、符分薪酬管理及應循程序均依照本公司薪資及人責化力資源管理辦法辦理,以落實保障員工基本辦法。</li></ul>	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,並安適處理?	>		血。公司設有申訴管道,讓員工可向人力資源申訴。申訴專線:02-7727-1012、申訴專傳	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

,			運作情形 運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
計估項目	海	各	摘要說明 在實務守則	差異情形及原因
(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	>		:SOS@tpk.com。 (三)本公司認為身心健康的員工,才能營造高效 符合上市上櫃公司企業社會率、高品質的工作績效,因此致力於提供員 責任實務守則。	-櫃公司企業社會:則。
			;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。	
<ul><li>(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</li></ul>	>		(四)   存合上市上櫃  1. 本公司各部門定期舉辦交流活動,凝聚員工向   責任實務守則	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
響之營運變動?			息 事	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	>		.為重要資產,重視人才培育,設計不同職涯發展課程,同時設計不同職涯發展課程,同時 於辦合力眾力營,擬聚員工向心 於合作,並提升幹部的領導能力	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?	>		(六)本公司針對不同客戶的需求提出完整的技術 符合上市上櫃公司企業社會服務及售後服務的追蹤、評估、檢討與改善 責任實務守則。,即時處理客戶的問題。	-櫃公司企業社會:則。

19 T 28			運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
計估項目	禹	Κα	摘要說明	任實務守則差異情形及原因
(七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否	>		(七)本公司產品及服務之行銷及標示均依相關法 符合上市上櫃公司企業社會	符合上市上櫃公司企業社會
遵循相關法規及國際準則?			規規定辦理。	責任實務守則。
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商	>		(八)本公司訂有供應商管理辦法,促使供應商遵	符合上市上櫃公司企業社會
過去有無影響環境與社會之紀錄?			循本公司永續經營、環保節能、誠信廉潔及	責任實務守則。
			善盡社會責任等企業經營目標,並定期對供	
			應商進行查核及評比,鼓勵供應商積極與本	
			公司合作致力提升企業社會責任。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供	>		(九)本公司訂有《供應商社會責任管理標準》、符合上市上櫃公司企業社	符合上市上櫃公司企業社會
應商如涉及違反其企業社會責任政策,			《供應商社會責任與道德規範承諾書》等程	責任實務守則。
且對環境與社會有顯著影響時,得隨時			式書為依據,與供應商簽訂相關契約時,納	
終止或解除契約之條款?			入本公司對企業社會責任之要求並約定違反	
			约定企業社會責任要項時,將可終止契約。	
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	>		公司已將相關企業社會責任資訊設置於公司網站一符合上市上櫃公司企業社	符合上市上櫃公司企業社會
處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責			,以利相關人員參閱。	責任實務守則。
任相關資訊?				
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任」	實務等	F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	所訂守則之差異情形:
本公司企業社會責任均依相關守則運作,並無	近無差	养押		

、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊

- 捐購公司所淘汰之二手電腦主機30台、螢幕(17吋4台、19吋21台及20吋5台)、線材一批等,捐助予慈善團體,再免費捐贈予弱勢單位、校園等,目前受惠單為如台南市左鎮公館社區岡林教會課後遠距教學網路所需,明新科技大學泰北國際志工服務等。公益贊助:基金會設置獎學金,獎勵不畏環境困難,努力向學之優秀在學子弟。每位5萬元整,共頒發36名。
  - 本公司之廈門子公司與廈門理工學院建教合作,提供學習及就業機會 本公司嚮應環保,員工餐廳不使用免洗餐具。
  - , 減少突發安全事件 、道路等進行巡邏,保障社會治安安全 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 同事人身安全 以維護 5 6 4 v

棋 加以敘明 廋 禁 查證標 書如有通過相關驗證機構之 和 會責任報 汝 企業 llD, X 4

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施:

		14 年 77 年	
4 6 0	_	埋作情形	與上下上積公司戰信經
K, al.	是	否 精要說明	營守則差異情形及原因
	>	(一)本公司訂有「誠信經營守則」,由法務	5 符合上市上櫃誠信經營守
政策、作法,以及董事會與管理階層積極落實		單位負責誠信經營政策與防範方案之	制則。
經營政策之承諾?		定,並由人事單位執行。	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方	>	(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為	6 符合上市上櫃誠信經營守
案内明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及		指南」及「防止商業賄賂協議」,明	訂則。
申訴制度,且落實執行?		相關作業程序,並據以實行。	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第	>	(三)為確保誠信經營之落實,本公司建立有	「符合上市上櫃誠信經營守
七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠		放之會計制度及內部控制制度,內部稽	
信行為風險之營業活動,採行防範措施?		核人員並定期查核前項制度遵循情形。	
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	>	(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為	5 符合上市上櫃誠信經營守
往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款		指南」及「防止商業賄賂協議」,明訂	「則。
¢.		所有供應商簽署遵守,不收禮金、不收	
		回扣並禁止關係人交易,若有違背即	<b>酸</b> 斤
		絕往來,以求最合理報價、最佳品質、	及
		最好的服務;依據其相關作業程序,	洪
		據以實行。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營(	>	(二)本公司內部稽核人員負責定期查核企業	\$ 符合上市上櫃誠信經營守
兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形		誠信經營政策與防範並監督執行,並定	。」
¢.		期向審計委員會及董事會報告。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳	>	司於聘任員工時,	員工需簽「誠信 符合上市上櫃誠信經營守
述管道,並落實執行?		經營守則」及「誠信經營作業程序及行	月月。
		為指南」,不收回扣、誠實廉潔,避	X
		員工因個人利益而犧牲公司權益。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	>	(四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有	「符合上市上櫃誠信經營守
度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查		效之會計制度及內部控制制度,內部稽	章 見ず。

¥			運作情形 澳上市上櫃公司誠信經	司誠信經
評 右 填 目	県	Κα	摘要說明 替守則差異情形及原	形及原因
核,或委託會計師執行查核?			核人員依據風險評估結果擬訂之年度稽	
			核計劃進行各項稽核。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育	>		(五)遵法教育訓練是本公司遵循法規最重要 符合上市上櫃誠信經營守	发信經營守
訓練?			項目之一,故本公司定期舉辦雙月會, 則。	
			宣導員工誠信原則。	
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	>		(一)本 公 司 設 有 申 訴 信 箱 ( 符合上市上櫃誠信經營守	战信經營守
利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受			whistle.blowing@tpk.com),有專責單位 則。	
理專責人員?			處理相關事務,依辦法規定流程辦理。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程	>		(二)本公司有檢舉調查作業程序;主管及人 符合上市上櫃誠信經營守	战信經營守
序及相關保密機制?			事單位有保密當事人資料之責任。 則。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當	>		(三)本公司檢舉流程中均就檢舉人之身分予 符合上市上櫃誠信經營	战信經營守
處置之措施?			以保密,避免檢舉人遭受不當處置。  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	>		本公司設有網站,揭露如企業文化、經營方針 符合上市上櫃誠信經營守	X信經營守
所訂誠信經營守則內容及推動成效?			等資訊。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有	本身さ	、誠信	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。	

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 内部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊,對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資 一)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度,對董事會所列議案,與其自身或其代表之法人有利害關係,致有 益之虞者,得陳述意見及答詢,不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權 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 訊亦不得向其他人洩露

害公司利

(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

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:無。

# (九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書:



日期: 2016年02月26日

本公司民國 2015 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2015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2016年2月26日董事會通過,出席董事 9 人中,有 0 人持 反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

TPK Holding Co., Ltd.

董事長:



簽章

總經理:



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無。

- (十)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 2015 年股東常會重要決議:

會議日期		重要決議	執行情形
	承認案	1. 本公司2014年度營業報告書及合併財務報表案	已依決議公告
		2. 承認本公司2014年度盈餘分配案	已依決議公告
		1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案	已依決議公告 及執行
2015年06月12日		2. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	已依決議公告 及執行
	討論案	3. 廢止本公司原「董事選舉辦法」,並重新訂 定「董事選舉辦法」案	已依決議公告 及執行
		4. 修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案	已依決議公告 及執行
		5. 修訂本公司「背書保證處理辦法」案	已依決議公告 及執行

# 2.本公司 2015 年 04 月 15 日及截至 2016 年 03 月 31 日止董事會重要決議內容:

會議日期	重要決議	執行情形
	1. 本公司 2015 年第一季合併財務報告	已依決議公告
	2. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司對 TPK Holding Co., Ltd.之資金貸與額度取消案	已依決議執行
	3. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與額度取 消案	已依決議執行
	4. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案	已依決議執行
	5. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已依決議執行
	6. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技( 廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行
2015年05月12日	7. 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	已依決議執行
	8. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門)有 限公司資金貸與案	已依決議執行
	9. 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	已依決議執行
	10. 辦理對達鴻先進科技股份有限公司發行可轉換公司債提供背書保證案	已依決議執行
	11. 辦理銀行額度核准案	已依決議執行
	12. 聘任高階經理人案	已依決議執行

會議日期	重要決議	執行情形
	1. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司認購達鴻先進科	已依決議執行
	技股份有限公司所發行之國內第一次有擔保可轉	
	换公司债新台幣 100,000 仟元案	
	2. 本公司 2015 年第二季合併財務報告	已依決議公告
	3. 訂定本公司分派 2015 年度現金股利除息基準日,	已依決議執行
	以及 2012 年及 2015 年海外無擔保可轉換公司債	
	停止轉換期間相關事宜	
	4. 本公司 2014 年盈餘分配之董事酬勞分配案	已依決議執行
	5. TPK Holding Co., Ltd. 擬與 IPC Holding Co., Ltd.	已依決議執行
	共同進行其合資公司 TES Holding Co., Ltd.及其	
	所屬子公司的投資架構重組	+1 /L
	6. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司、宸陽光電科技(廈門)大門八司入份安	執行平 
	門)有限公司及瑞世達科技(廈門)有限公司合併案 7. 辦理 CIM Corporation 股權出售案	已依決議執行
	8. 辦理 Hallys Corporation 資金貸與案	已依決議執行
	9. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 CIM Corporation 資金貸與案	上 依 决 議 乳 行
	10. 辦理瑞世達科技(廈門)有限公司對祥達光學(廈門)	已依決議執行
	有限公司資金貸與額度取消案	
	11. 辦理宸正光電(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門)有	已依決議執行
2015年08月12日	限公司資金貸與額度取消案	
	12. 辦理宸鴻科技(平潭)有限公司對宸鴻科技(廈門)有	已依決議執行
	限公司資金貸與額度取消案	
	13. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已依決議執行
	14. 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	已依決議執行
	15. 辦理 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 對宸鴻科技(廈門)	已依決議執行
	有限公司資金貸與案	C1000 4347611
	16. 辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技(廈	已依決議執行
	門)有限公司資金貸與案	
	17. 辦理瑞世達科技(廈門)有限公司對宸鴻科技(廈門)	已依決議執行
	有限公司資金貸與案	
	18. 辦理宸鴻電子材料(晉江)有限公司對宸鴻科技(廈	已依決議執行
	門)有限公司資金貸與案	
	19. 辦理廈門京嘉光電科技有限公司對宸鴻科技(廈門	已依決議執行
	)有限公司資金貸與案	
	20. 辦理宸正光電(廈門)有限公司對宸鴻科技(廈門)有	已依決議執行
	限公司資金貸與案	
	21. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸新科技(廈門)有	已依決議執行
	限公司資金貸與案	
	22. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門)有	匕依決議執行

會議日期	重要決議	執行情形
	限公司資金貸與案	
	23. 辦理宸展光電(廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行
	24. 擬辦理銀行額度核准案	已依決議執行
		已依決議公告並召
	1. 本公司 2015 年第三季資產減損評估報告案	開重大訊息記者說
		明會
	2. 本公司 2015 年第三季合併財務報告	已依決議執行
	3. 買回本公司股份轉讓予員工案	已依決議執行
	4. 本公司依「華僑及外國人投資證券管理辦法」開	已依決議執行
	立庫藏股保管銀行專戶	
	5. 本公司依「華僑及外國人投資證券管理辦法」開	已依決議執行
	立保管銀行專戶	
	6. 子公司廈門京嘉光電科技有限公司擬以現金收購	已依決議執行
	蘇州京通光電科技有限公司 100%股權	11 1
	7. 由 TPK Universal Solutions Limited 向 TPK	· · · · ·
	Specialty Materials Limited (Samoa)購買廈門京嘉光	
	電科技有限公司51%股權	口仕出送劫仁
2015年11月4日	8. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司發行人民幣債券案	已依決議執行
2013年11月4日	9. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司增資宸美光電(廈門) 有限公司案	比依决議執行
	10. 辦理對達鴻先進科技股份有限公司銀行借款背書	<b><i><b>他</b> 一                                   </i></b>
	保證案	票,全數反對本案
	11. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal	
	Solutions Limited 背書保證額度取消案	
	12. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 辦理資金貸	已依決議執行
	與額度取消案	
	13. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對瑞士達光學(廈門)	已依決議執行
	有限公司資金貸與額度取消案	
	14. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸美(廈門)光電有	已依決議執行
	限公司資金貸與額度取消案	
	15. 辦理宸鴻科技(平潭)有限公司對宸鴻科技(廈門)有	已依決議執行
	限公司資金貸與額度取消案	
	16. 辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技(廈	已依決議執行
	門)有限公司資金貸與額度取消案	
	1. 辦理祥達光學(廈門) 有限公司吸收合併宸正光電(	執行中
	廈門)有限公司案	
	2. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司對大鴻先進科技	已依決議執行
2015年12月01日	股份有限公司資金貸與案	
	3. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對達鴻先進科技(廈	已依決議執行
	門)有限公司資金貸與額度取消案	
	4. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(	已依決議執行

會議日期	重要決議	執行情形
	廈門)有限公司資金貸與額度取消案	
	5. 辦理宸鴻科技(平潭)有限公司對宸鴻科技(廈門)有	已依決議執行
	限公司資金貸與額度取消案	
	6. 辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技(廈	已依決議執行
	門)有限公司資金貸與額度取消案	
	7. 辦理Upper Year Holdings Limited資金貸與案	已依決議執行
	8. 辦理Upper Year Holdings Limited對祥達光學(廈門)	已依決議執行
	有限公司資金貸與案	
	9. 通過高階經理人之年終獎金發放案	已依決議執行
	1. 買回本公司股份轉讓予員工案	已依決議執行
	2. 本公司計劃提前贖回 2015 年發行之海外無擔保可轉換公司債	已依決議執行
	3. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對瑞士達(廈門)光學有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行
	4. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸美(廈門)光電有 限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行
	5. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技( 廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行
	6. 辦理瑞世達科技(廈門)有限公司對宸鴻科技(廈門) 有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行
	7. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸陽光電科技(廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行
	8. 辦理廈門京嘉光電科技有限公司對宸鴻科技(廈門) 有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行
2016年01月18日	9. 辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與額度取消案	已依決議執行
	10. 辦理宸鴻光電科技股份有限公司對宸鴻科技(廈門 )有限公司資金貸與案	已依決議執行
	11. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對本公司資金貸與案	已依決議執行
	12. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸鴻科技(平潭)有限公司資金貸與案	已依決議執行
	13. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行
	14. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對寶宸(廈門)光學科 技有限公司資金貸與案	已依決議執行
	15. 辦理宸鴻電子材料(晉江)有限公司對宸鴻科技(廈 門)有限公司資金貸與案	已依決議執行
	16. 辦理宸美(廈門)光電有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行

	17. 辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技(廈	已依決議劫行
	門)有限公司資金貸與案	U 1007 时间 1707 1
	18. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對長鴻光電(	P.依決議執行
	廈門)有限公司資金貸與案	311C17 ( 143,47) ( 11)
	19. 辦理銀行額度核准案	已依決議執行
	1. 本公司 2015 年度合併財務報表及營業報告書等各	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *
	項決算表冊	送年股東會報告
	2. 本公司 2015 年度之獨立董事報酬案	將依決議執行
		已依決議提送 2016
	3. 訂本公司 2015 年度虧損撥補案	年股東會議案
	4、3、9、2015 左 亩 亩 如 咖 山 山 市 殸 四 妻 空	已依決議編列至
	4. 通過 2015 年度內部控制制度聲明書案	2015 年股東會年報
	5. 本公司 2016 年度營運計劃案	已依決議執行
	6. 集團關係人間取得營運設備案	已依決議執行
	7. 本公司董事改選案	已依決議提送 2016
	7. 本公司里尹以送亲	年股東會議案
	8. 提名獨立董事三名	已依決議提送 2016
	0. 從石獨立里于一石	年股東會議案
	9. 解除本公司新任董事競業禁止案	已依決議提送 2016
		年股東會議案
	10. 召開本公司 2016 年股東常會,召開日期、時間	已依決議公告
	、地點及召集事由	
2016年02月26日	11. 本公司 2016 年股東常會董事(含獨立董事)候選人	已依決議公告
	提名、審查標準及作業流程相關事宜	
	12. 辦理股東提報 2016 年股東常會股東提案相關事宜	已依決議公告
	13. 變更第一次庫藏股買回目的案	已依決議執行
	14. 辦理 New Strategy Investment Ltd.解散清算案	已依決議執行
	15. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對祥達光學(廈門)有	已依決議執行
	限公司資金貸與案	
	16. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對威鴻(廈門)光學有	尚未執行,將依實
	限公司資金貸與案	際資金狀況動撥
	17. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(	尚未執行,將依實
	平潭)有限公司資金貸與案	際資金狀況動撥
	18. 辦理 TPK Universal Solutions Limited 對長鴻光電(	尚未執行,將依實
	廈門)有限公司資金貸與案	際資金狀況動撥
	19. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal	已依決議執行
	Solutions Limited 背書保證額度取消案	
	20. 辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal	已依決議執行
	Solutions Limited 背書保證修改案	
	21. 辦理銀行額度核准案	已依決議執行

- (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:無。

# 四、會計師公費資訊:

# 會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計的	<b>币姓名</b>	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳俊宏	郭政弘	2015.01.01-2015.12.31	_

單位:新台幣仟元

金額	級距 公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	_		_
2	2,000 千元 (含)~4,000 千元	_	_	_
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	_	_	_
4	6,000 千元 (含)~8,000 千元	_	_	_
5	8,000 千元 (含)~10,000 千元	_		_
6	10,000 千元 (含) 以上	15,260	11,475	26,735

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	会出红	加山	非審計公費						
事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計	會計師查核期間	備 註
勤業眾 信聯 會計師 事務所	陳俊宏郭政弘	15,260	_	160					非審計公費—其他 係指發行海外可轉 換公司債及海外存 託憑證、移轉訂價 及代墊費用等其他 公費。

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

# 五、更換會計師及關於繼任會計師資訊:

- (一)關於前任會計師:無此情形。
- (二)關於繼任會計師:無此情形。
- (三)前任會計師對本準則第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			l.i. 27	2015	5年度	當年度(20) 03月3	16 年)截至 1 日止	
	職			姓名	持有股數 增 (減)數	質押股數 増 (減) 數	持有股數 增 (減)數	質押股數增(減)數
董	THING.	<b>F</b>	長	江朝瑞	300,000	_	_	
董			事	High Focus Holdings Limited	_	_	_	_
重			尹	代表人:孫大明	(80,000)		(90,000)	
董			串	Max Gain Management Limited	_			
里			尹	代表人: 張恆耀	_	_	_	_
せ			바	磐時興業有限公司	_			ı
董			事	代表人:劉世明	_			ĺ
せ			串	Capable Way Investments Limited	_			-
董			争	代表人:林寬照	_			_
董			事	江明憲	_	_		_
獨	立	董	事	翁明正	_	_	_	_
獨	立	董	事	姜豐年	_	_	_	_
獨	立	董	事	張宏源	_	_	_	_
畐	1 董	事	長	孫大明	_	_	_	_
總	K	巠	理	鍾依華	470,000	_		_
資	深副	總經	理	張恆耀	_	_	_	_
資	深副	總經	理	吳文瑜	(60,000)	(125,000)	(18,000)	
資	深副	總經	理	蔡宗良	_	_		_
資	深副	總經	理	劉世明	_	_	_	_
資	深副	總經	理	劉詩亮	_			(150,000)
副	總	經	理	謝忠誠	(11,000)			
副	總	經	理	鐘基立				
副	總	經	理	開宇聲				ı
副	總	經	理	李裕文	(10,000)			
副	總	經	理	戴仁儀	_	_	_	_
副	總	經	理	謝立群 (註1)	_	_	_	
副	總	經	理	湯顯達 (註 1)	_	_	_	_
副	總	經	理	莊銘中 (註1)	_	_	_	_
副	總	經	理	郭和瑜 (註 1)	_	_	_	_
副	總	經	理	林忠良 (註 2)	_	_	_	_
副	總	經	理	陳志明 (註 2)	(161,000)	_	_	_
副	總	經	理	鄭文俊 (註 2)	_	_	_	_

註 1:謝立群於 2015 年 04 月 07 日就任;湯顯達於 2015 年 10 月 12 日就任;莊銘中、郭和瑜於 2015 年 11 月 04 日就任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊:不適用。

註 2:林忠良於 2015 年 04 月 07 日解任;陳志明於 2015 年 10 月 30 日解任;鄭文俊 2015 年 11 月 30 日解任。 任。

# 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

2016年03月29日;單位:股;%

1		ı				2010	中 03 月 29 日,单位	7,70
姓名	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 合計持有股		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	
	股數	持股 比率	股數	持股   股數   比率		持股 比率	名稱(或姓名)	關係
國泰人壽	25,473,000	7.35%	_	_	_	_	-	_
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	7.28%	_	_	-	-	(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	6.68%	-	Ι	-	I	<ol> <li>Max Gain Management Limited</li> <li>High Focus Holdings Limited</li> </ol>	同一股東
江朝瑞	17,720,401	5.11%	-	_	62,850,108	18.13%	<ol> <li>Max Gain Management Limited</li> <li>Capable Way Investments Limited</li> <li>High Focus Holdings Limited</li> </ol>	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	15,884,350	4.58%	-	_	_	_		-
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	3.83%	_	_	_	_	(1) Capable Way Investments Limited (2) Max Gain Management Limited	同一股東
花旗託管泰坦多 元資產基金 S P C專戶	6,104,000	1.76%		_	_		-	_
匯豐銀行託管瑞 銀有限公司戶	5,823,751	1.68%		_	_	_		_
花旗(台灣)商銀託 管新加坡政府投 新加坡政府投 有限公司操作專 户	5,784,718	1.67%	-	-	-	-	-	-
德意志銀行	4,461,742	1.29%	_	_	_	_	_	_

# 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

2015年12月31日;單位:股

	Τ		T		5年12月31日;	干加·放
轉投資事業	本公司投	理人及直	察人、經 接或間接 業之投資	綜合投資		
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
宸鴻光電科技股份有限公司	50,717,000	100.00%	_	_	50,717,000	100.00%
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及註3	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及註3	100.00%	_	_	註 2	100.00%
瑞世達科技(廈門)有限公司	註2及註3	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%
<b>厦門京嘉光電科技有限公司</b>	註 2	51.00%	_	_	註 2	51.00%
蘇州京通光電科技有限公司	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%
宸展光電(廈門)有限公司	註 2	40.00%	_	_	註 2	40.00%
Upper Year Holdings Limited	196,250,000	100.00%	_	_	196,250,000	100.00%
Improve Idea Investments Ltd.	154,490,000	100.00%	_	_	154,490,000	
New Strategy Investment Ltd.	200,000	100.00%	_	_	200,000	100.00%
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	31,000			_	,	100.00%
TPK Technology International Inc.	500,000			_	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	100.00%
TPK America, LLC	註 2	100.00%		_	註 2	100.00%
Ray-Star Universal Solutions Limited	339,248,000			_	339,248,000	
TPK Universal Solutions Limited	337,248,000			_	337,248,000	
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd	632,187	100.00%		_	632,187	
Ray-Star System Solutions Limited	13,310,000	100.00%		_	13,310,000	
TPK Specialty Materials Limited	1,836,000	51.00%		_	1,836,000	
TPK Film Solutions Limited	12,015,000	66.75%	1	_	12,015,000	

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: 宸鴻科技(廈門)有限公司、宸陽光電科技(廈門)有限公司及瑞世達科技(廈門)有限公司已於 2016 年 01 月 01 日合併基準日進行消滅合併,宸鴻科技(廈門)有限公司為存續公司。

# 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

	2\$ A=	核	定股本	實收	股本	備註		
年月	<b>發</b> 行 價 格	股數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外財 産抵充股款者	其他
2005年11月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	250,000	美元 25,000	現金增資	_	_
2006年08月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	308,261	美元 30,826	現金增資	_	_
2010 年 02 月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	<ul> <li>(1) 原核定股本由美元 50,000 仟元,變更為 新台幣 3,000,000 仟元</li> <li>(2) 原發行美元 30,826 仟元股本,變更為 新台幣 1,000,000 仟元</li> <li>(3) 辦理資本公積轉增資 新台幣 800,000 仟元</li> </ul>	_	註 1
2010 年 07 月	新 台 幣 10 元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利 9,000,000 股及員工分紅配 股 7,067,522 股	_	註 2
2010年10月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	224,068	2,240,675	現金增資 28,000,000 股	_	註 3
2011年08月	新台幣 10元	400,000	4,000,000	235,271	2,352,709	盈 餘 轉 增 資 11,203,376 股	-	註 4
2012年05月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	236,961	2,369,609	員工認股權 1,690,000股	-	
2012年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	238,550	2,385,499	員工認股權 1,589,000股	_	
2012年07月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,131	3,091,312	盈餘轉增 資 70,581,269 股	_	註 5
2012年08月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,320	3,093,202	員 工 認 股 權 189,000 股	_	
2012年09月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,357	3,093,572	員工認股權 37,000股	_	
2012年10月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	326,980	3,269,802	員工認股權 23,000 股及海外存託憑證 17,600,000 股	_	
2012年11月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	326,996	3,269,962	員 工 認 股 權 16,000 股	_	
2012年12月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,135	3,271,352	員工認股權 139,000股	_	
2013年01月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,140	3,271,402	員 工 認 股 權 5,000 股	_	
2013年02月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,152	3,271,522	員 工 認 股 權 12,000 股	_	
2013年03月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	327,180	3,271,802	員 工 認 股 權 28,000 股	_	
2013年05月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,508	3,285,078	員 工 認 股 權 1,198,000 股 海外轉換公司債 129,592	_	
2013年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,600	3,286,008	員 工 認 股 權 93,000 股		

	左 日 一 發行		定股本	實收股本		備註			
年 月	價格	股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 <b>杂</b> 派	以現金以外財 產抵充股款者	其他	
2013年07月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,854	3,288,538	員 工 認 股 權 253,000 股	_		
2013年08月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,015	3,290,148	員 工 認 股 權 161,000 股	_		
2013年09月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,102	3,291,018	員 工 認 股 權 87,000 股	_		
2013年10月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,105	3,291,048	員工認股權 3,000股	_		
2013年11月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,110	3,291,098	員 工 認 股 權 5,000 股	_		
2013年12月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,289	3,292,888	員工認股權 179,000	_		
2014年01月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,295	3,292,948	員工認股權 6,000股	_		
2014年02月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,310	3,293,098	員工認股權 15,000股	_		
2014年03月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,535	3,295,348	員工認股權 225,000股	_		
2014年05月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	329,743	3,297,428	員 工 認 股 權 208,000 股	_		
2014年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	330,736	3,307,358	員 工 認 股 權 993,000 股	_		
2014年07月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	330,938	3,309,378	員 工 認 股 權 202,000 股	_		
2014年08月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	330,956	3,309,558	員工認股權 18,000股	_		
2014年09月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	331,136	3,311,358	員 工 認 股 權 180,000 股	-		
2014年10月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	331,152	3,311,518	員工認股權 16,000股	-		
2014年11月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	331,273	3,312,728	員 工 認 股 權 121,000 股	-		
2014年12月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	331,295	3,312,948	員 工 認 股 權 22,000 股	-		
2015年01月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	331,383	3,313,828	員 工 認 股 權 88,000 股	_		
2015年02月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	331,387	3,313,868	員 工 認 股 權 4,000 股	_		
2015 年 04 月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	351,387	3,513,868	海外存託憑證 20,000,000 股	_		
2015年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	351,604	3,516,038	員 工 認 股 權 217,000 股	_		
2015年07月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	351,618	3,516,178	員 工 認 股 權 14,000 股	_		
2015 年 08 月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	351,631	3,516,318	員 工 認 股 權 14,000 股	-		
2016年03月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	346,634	3,466,338	註銷第一次庫藏股 4,998,000股	_	註 6	
	- 01 7 00	- nn + A	<b>边議涌温</b> ,?	010 5 00	7 05 2 1		•	•	

註 1:2010年01月08日股東會決議通過,2010年02月25日生效。

註 2:2010 年 06 月 23 日董事會決議通過,2010 年 07 月 01 日生效。

註 3:2010 年 08 月 23 日董事會決議通過,2010 年 09 月 28 日生效。

註 4:2011 年 06 月 28 日董事會決議通過,2011 年 08 月 23 日生效。

註 5:2012 年 06 月 11 日董事會決議通過,2012 年 07 月 20 日生效。

註 6:2016年02月26日董事會決議通過,2016年03月16日生效。

# 2.已發行之股份種類

單位:股

股份種類	核	定	股	本			備註
及彷徨织	流通在外股份	未	發行股份	ì	合	計	<b>)                                    </b>
普通股	346,633,759	2	53,366,2	241	600,0	00,000	截至 2016 年 03 月 29 日

3.總括申報制度相關資訊:不適用。

# (二)股東結構

2016年03月29日;股;%

400	<b>数量</b>	股東結構		金融機構	其他法人	個人	外國機構及外 國人	合計
	人	數	1	5	117	30,792	282	31,197
	持有	有股數	427,000	28,436,000	9,047,930	149,338,399	159,384,430	346,633,759
	持服	足比例	0.12	8.20	2.61	43.08	45.99	100.00

註:股東結構為停止過戶日之資料。

# (三)股權分散情形

1.普通股:每股面額 10 元

2016年03月29日;單位:股/每股面額十元

		2010年03月29日,	十四 龙马龙四欧十万
持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	2,274	505,361	0.15
1,000 至 5,000	23,616	46,271,971	13.35
5,001 至 10,000	2,781	21,663,222	6.25
10,001 至 15,000	840	10,793,155	3.11
15,001 至 20,000	470	8,689,187	2.51
20,001 至 30,000	436	11,294,183	3.26
30,001 至 50,000	325	13,219,762	3.81
50,001 至 100,000	234	16,955,166	4.89
100,001 至 200,000	108	15,060,552	4.34
200,001 至 400,000	58	16,190,702	4.67
400,001 至 600,000	23	10,912,071	3.15
600,001 至 800,000	10	6,954,714	2.01
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	22	168,123,713	48.50
合 計	31,197	346,633,759	100.00

註:股權分散情形為停止過戶之資料。

2.特别股: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

2016年03月29日;股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
國泰人壽保險股份有限公司	25,473,000	7.35
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	7.28
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	6.68
江朝瑞	17,720,401	5.11

註:主要股東名單為停止過戶日之資料。

# (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資

單位:新台幣元/仟股

														单位·新台带儿/什股
項	目									年	<u>.                                    </u>	度	2014 年	2015 年
毎			股	最								高	311	254
				最								低	147	66.4
市			價	平								均	205.38	151.88
毎			股	分			配					前	136.84	88.45
淨			值	分			配					後	136.34	(註 1)
毎			股	加	權	平		均		股		數	331,095	345,798
盈			餘	稀	釋	每	•	股		盈		餘	0.84	(57.86)
				現		金			股			利	0.4715	- (註1)
毎			股	無		償	盈	1	除	配		股	1	- (註1)
股 (	註	6	利	配配		股	300	,	本	公		積 股	_	- (註1)
	-		,	累	積	<b>人</b> 付	股	利	(	註	2	)	_	_
				本	益	比	(	<b>,</b>	註	3		)	244.50	(2.62)
投	資報	酬分	析	本	利	比	(	<u> </u>	註	4		)	435.59	- (註1)
				現	金 股	: 利 殉	1 利	] 率	<u>š</u> (	(註	5	)	0.23	- (註1)

註1:2015年度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 2016 年 02 月 26 日董事會決議不分派盈餘,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 2016 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。

- 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。
    - 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發佈日後若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於次一年度調整入帳。
- 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:
  - (1)本公司 2015 年度虧損撥補案,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:無(本公司未設監察人)。
  - (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。
- 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: 配發董事酬勞美金 97,836 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:

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,擬議金額係佔當年度盈餘之 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。

# (九)公司買回本公司股份情形:

2016年03月31日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工
	' · · ·	2016年01月19日~ 2016年03月18日
買回區間價格	64.00~135.00	50.00~118.00
已買回股份種類及數量	普通股 4,998,000 股	普通股
已買回股份金額	445,013,853 元	243,594,511 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	4,998,000 股	0 股
		3,482,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行 股份總數比率(%)	1.42%	1.00%

# 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:

		•		7 1			_		
公		司	fi	責	種	i	類	2012 年第 1 次(期)無擔保轉換公司債	2015 年第 1 次(期)無擔保轉換公司債
發	行	(	辨	理	)	日	期	2012年10月01日	2015年04月08日
面							額	每張債券面額為美金貳拾伍萬元	每張債券面額為美金貳拾伍萬元
發	行	及	. 3	٤	易	地	點	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所
發		行	•		價		格	按面額之 100%發行	按面額之 100%發行
總							額	230,000,000 美元	250,000,000 美元
利							率	0%	0%
期							限	五年期 到期日:2017年10月01日	五年期 到期日:2020年 04月 08日
保		證			機		構	_	_
受			言	£			人	Citicorp International Limited	Citicorp International Limited
								國內主辦承銷商:永豐金證券股份 有限公司	國內主辦承銷商:元大寶來證券股份有限公司
承		銷			機		構		海外主辦承銷商:J.P. Morgan、 Barclays Bank、 The Hongkong and Shanghai Banking
簽		證	:		律		師	理律法律事務所張朝棟律師	理律法律事務所張朝棟律師

				1		
簽	證	會	計	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
XX	WIL.	Ħ	비	E-ih	郭慈容會計師、陳俊宏會計師	郭慈容會計師、陳俊宏會計師
	_					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
償	還		方	法		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		還	本	. 金	0 美元	210,250,000 美元
			<u> </u>			(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	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	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	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	30 個營業日中有 20 個營業日
					收盤價格達當時轉換價格之	之收盤價格(如遇除權或除息
					130%以上時,發行公司得以	者,於除權或除息交易日至除
					本公司債面額將本公司債全部	權或除息基準日之間,採用之
					贖回(但不可部分贖回)。	收盤價格,應先設算為除權
						除息前之價格)達提前贖回金
						額除以轉換比率(即本公司債
						面額除以當時轉換價格(以訂
						價日議定之固定匯率換算為美
						元)後之比率)所得之總數之
						130%以上時,發行公司得以
						提前贖回金額將本公司債全部
						贖回(但不可部分贖回)。
· 山本 1	可求坦	前法	- 催 >	<b>, 依劫</b>	(一) 尚知冯百八之九十之太八司侍	(二) 當超過百分之九十之本公司債
A負 い	9 以 徙	刖 /月	1貝 <		(一) 留起题目为之几十之本公司俱 已被贖回、購回並經註銷或經	
						已被贖回、購回並經註銷或經
					债券持有人行使轉換權利時, 發行人司得休士人司徒五額担	债券持有人行使轉換權利時, 25.4.3.2.4.4.4.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1
					發行公司得依本公司債面額提	發行公司得依提前贖回金額提
					前將尚流通在外之本公司債全	前將尚流通在外之本公司債全
					部贖回。	部贖回,但不得部分贖回。
					(三) 當中華民國或英屬開曼群島之	. , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
					<b>税務法令變更,致使發行公司</b>	税務法令變更,致使發行公司
					於發行日後因本公司債而稅務	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	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	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	司得依提前贖回金額提前依受
					託契約規定將本公司債全部贖	<b>託契約規定將本公司債全部贖</b>
					回。倘債券持有人不參與贖回	回,但不得部分贖回。倘債券
					,該債券持有人不得請求發行	持有人不參與贖回,該債券持
					公司負擔額外之稅負或費用。	有人不得請求發行公司負擔額
						外之稅賦或費用。
gpr3	.9. 9		-41	3.3	本公司債不得於中華民國境內直接	本公司債不得於中華民國境內直接
限	制		條	款	募集、銷售或交付	募集、銷售或交付。
	<b> 評等機</b>   、公司				不適用	不適用

本次所發行之海外無擔保可轉換公 考量本次 2015 年 04 月 08 日所發 司債若全部按發行後轉換價格轉換 行之海外存託憑證所表彰之普通股 及發行金額美金 250,000,000 元之 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀	截至 2016 年 3 月 31 日止已轉換(交換、避路)普通股)普通肠炎等。 其他有人,避避为,以避避为。 其他有人,以避避为。 其他額。 發行及轉換(交換或認股)辨法	已於 2015 年 10 月 30 日全數償還 完畢	目前無轉換 依本公司海外第三次無擔保轉換公 司債發行及轉換辦法。
交換標的委託保管機構名稱 不適用 不適用	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	司債若全部按發行後轉換價格轉換為普通股,並考量於2012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%。	考量本次 2015 年 04 月 08 日所發行之海外存託憑證所表彰之普通股及發行金額美金 250,000,000 元之海外無擔保可轉換公司債,若全部按轉換價格轉換為普通股後,對原股東股權之最大稀釋比率約13.69%。(其中海外無擔保可轉換公司債對原股東股權之最大稀釋比率約8.48%,海外存託憑證對原股東股權之最大稀釋比率約5.21%)。

# (三)轉換公司債資料

公司	債種	2015 年度海外第一次 無擔保可轉換公司債			
年度	項目	2015 年	當年度(2016年)截至 2016年03月31日		
14 14 \	最高	105.306	86.455		
轉換公司債市價 (註 2)	最低	83.508	84.113		
(#£ 2)	平均	92.776	80.134		
轉換價格 (註 3)		新台幣 240.37 元	新台幣 238.70 元		
發行(辦理)日期及發	行時轉換價格	發行日期: 2015 年 04 月 08 日 發行時轉換價: 新台幣 240.37 元			
履行轉換義務方式		發行新股			

註 1:2012 年度海外第一次無擔保可轉換公司債已於 2015 年 10 月 30 日全數償還完畢。

註2:以面額百分比表示。

註 3:轉換價格因辦理 2015 年度(2015 年 09 月 15 日)除息而調整。

# 三、特別股辦理情形:無。

# 四、海外存託憑證辦理情形:

項		引	行(	(辦理)	B	2012年10月01日	2015年04月08日
發	行 (	辨	理	) 目	期	2012年10月01日	2015年04月08日
發	行 及	<b>.</b> 交	こ 易	地	點	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所
發	行	總	3	金	額	236,192,000 美元	133,600,000 美元
單	位	發	行	價	格	每單位 13.42 美元	每單位 6.68 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	20,000,000 單位海外存託憑證 表彰 20,000,000 股普通股
表	彰有(	質證	圣 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	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 20,000,000 股
表	彰有(	賃 話	至 券	之數	額	每單位存託憑證表彰 TPK 普通股1股	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					<b>.</b> _	英語 TPK 優定 YE A E E E E E E E E E E E E E E E E E	權及其他權益: 字託憑其他權益: 字託憑其有人原則上享有與 於配及其他權益, 學和 於配及權利 一方配股權 一方配股權 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。
爱	È	話	<u>.</u>	J		無	無
存	产言	£	機	棹	ţ	Citibank, N.A.	Citibank, N.A.
仔	<b>希</b>	<u> </u>	機	棹		Citibank Taiwan Limited	Citibank Taiwan Limited

未分	Ž	回	餘	額	7,000	股					
發行及之分		期間	相關:	費用	憑財發公2.承	斩龥公及續商發問司出期及生費與售間存	憑證之發行相關費用:有關參與發行海外存託之發行費用,包括法律費用、上市掛牌費用、用及其他任何相關費用等,除法令另有規定或主辦承銷商及存託機構另有約定外,均由發行股東負擔。 相關費用:除法令另有規定或發行公司與主辦託機構另有約定外,存續期間相關費用包括資				
	存託契約及保管契約之重 要 約 定 事 項					·	他支出皆由發行公司負擔。				
每					最	高	7.691				
單		20	15 年		最低 2.096						
位	<u> </u>			平	均	4.872					
市	價 當年度(2016年)截至		最	最高 2.699							
賃			最低 1.670								
(美元)	201	2016年 03月31日			平	均	2.168				

# 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權辦理情形

					2016年	2016年03月31日;單位:仟股/仟元
員工認股權憑證	2010 年度第一次	2012 年度第一次		2013 年度第一次		2014年度第一次
<b>養</b>	員工認股權憑證	員工認股權憑證		員工認股權憑證		員工認股權憑證
主管機關核准日期	2010年07月27日(註1)	2012年03月09日		2013年12月31日		2014年12月01日
發行日期	2010年05月01日	2012年06月04日	2014年04月23日	日2014年12月02日2014年12	2014年12月16日	2015年11月05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	6,000 單位	6,200 單位	100 單位	10,000 單位
發行得認購股數占已發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	2.60	0.81	1.73	1.79	0.029	2.88
	認股權人自被授與員工	工認股權人自被授與員工	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	員工認股權憑證屆滿	, 2 年後至存續期間	認股權人自被授與員工認股
得認股期間	認股權憑證屆滿 2 年後 認股權憑證屆滿	認股權憑證屆滿2年後	屆滿			權憑證屆滿 2 年後至存續期
	至存續期間屆滿	至存續期間屆滿				間居滿
履約方式	發行新股	發行新股		發行新股		發行新股
the second of the second	届满2年得執行50%	届满2年得執行50%	届满2年得執行50%	0/		届满2年得執行50%
限制認敗期间及比率(9/)	届满3年得執行75%	届满3年得執行75%	届满3年得執行75%	%		届满3年得執行75%
(0/,)	届满4年得執行100%	届满4年得執行100%	届满4年得執行100%	%(		<b>届满 4 年得執行 100%</b>
已執行取得股數	8,050	0	0	0	0	ı
已執行認股金額	912,343	0	0	0	0	ı
未執行認服數量	93	1,524	3,820	5,508	100	969'6
未執行認股者其毎股認 購價格	94.2	263.6	221.7	195.7	218.8	101
未執行認股數量占已發 行股份總數比率(%)	0.03	0.44	1.10	1.59	0.0029	2.80
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	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 2:2010 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 2010 年度第二次員工認股權憑證。 註 3:未執行認股數量已扣除離職員工。

(三)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形 (二)最近年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形:無。

2016年03月31日;單位: 仟股/仟元

未執行	<b>未数字形的 </b>	2.1						
	未執行認 股 金 額	1,137,606						
	未執行認 股價格	94.2 263.6 221.7 195.7 218.8 101.0						
	未執行認股數量	7,236	I					
已執行	已	0.74						
	已執行認 股 金 額	249,855						
	己執行認服價格	136.2 100.2 96.7 94.8						
	已執行認股數量	2,248						
取數發纜得量行數認占股比別已份率								
	<b>联</b>							
<b>4</b> 4		無機 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養						
職稱		自事事份 變極 學 學 學 學 學 學 學 學 學 學 學 學 學						
		<b>愛 理 人</b>	員工 (註 1)					

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:謝立群於 2015 年 04 月 07 日就任;湯顯達於 2015 年 10 月 12 日就任;莊銘中、郭和瑜於 2015 年 11 月 4 日就任。 註 3:林忠良於 2015 年 04 月 07 日解任;陳志明於 2015 年 10 月 30 日解任;鄭文俊 2015 年 11 月 30 日解任。

六、限制員工權利新股辦理情形:無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

# 八、資金運用計畫執行情形:

# (一)計畫內容

- 1.前各次發行或私募有價證券尚未完成者:無
- 2.最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者:
  - (1)2015 年度海外存託憑證及 2015 年度海外第三次無擔保可轉換公司債
    - 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 2014 年 12 月 31 日金管證發字第 1030051913 號及第 10300519131 號函同意申報生效,並於 2015 年 03 月 19 日經金管證發字第 1040008497 號函核准延長在案。
    - ②本次計畫所需資金總額:美金 531,492 仟元。
    - ③資金來源:

發行 2015 年度海外存託憑證 20,000 仟單位及海外無擔保可轉換公司債美金 250,000 仟元,年期五年,票面利率 0%,其他條件詳如發行辦法;資金不足之部分,以自有資金或其他方式支應。

- ④本次計劃已於2015年04月08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 2015 年 12 月 31 日止		
	支用金額	預定	美金	531,492		
<b>治 外 唯 </b> 網		實際	美金	531,492		
海外購料	執行進度(%)	預定		100.00		
		實際		100.00		

- ②預計可能產生效益:充實中長期營運資金,增加營運及獲利能力。
- (3)執行情形: 2015 年度海外存託憑證及 2015 年度海外第三次無擔保可轉換公司債 係於 2015 年 04 月 08 日發行募集完成,並已於 2015 年第四季依照海外購料之用 途全數執行完畢。
- (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。 不適用。
- (5)上述發行有價證券計劃,如屬充實營運資金、償還債務者,另應揭露事項—應就 流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股 盈餘於以比較說明,並分析財務結構。

以本公司目前美元平均借款利率估算,預估可節省利息支出美金9,524仟元。

# 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;%

L # + 11	2013 年度		2014 年度		2015 年度	
主要產品	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%
觸控模組	151,547,576	95.27	122,288,617	94.42	116,286,022	95.82
其他	7,519,863	4.73	7,228,302	5.58	5,077,590	4.18
合計	159,067,439	100.00	129,516,919	100.00	121,363,612	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:穿戴式裝置、電子書(eBook)、智慧型手機、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:大尺寸平板電腦、2-in-1 電腦、筆記型電腦等。
- ④16 吋含以上:All-in-One PC、車用中控螢幕等。
- (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次世代觸控解決方案。
  - ②拓展觸控解決方案至更多元之應用範疇。
  - ③開發更優越的高階壓力感測解決方案。
  - ④引領趨勢,將先進光機電模組做進一步的整合。

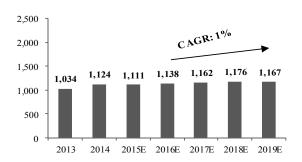
# 2. 產業概況

# (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 81%(市調機構預估)及平板電腦市場發展步入穩定成長期,觸控市場已朝向平穩成長邁進,根據市調機構研究顯示,2015 年全球電容式觸控市場出貨量維持與 2014 年相當,約 11.1 億片。由於觸控介面已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,未來隨著新產品推出及消費者換機需求,加上筆記型電腦之觸控滲透率逐漸增加及觸控產品新應用之拓展,如車用中控螢幕、穿戴式電子產品等,2016 年整體電容式觸控市場仍可望維持穩定成長,預計 2016-2019 年三年 CAGR 約 1%。

### **OUR INDUSTRY**

# P-Cap Touch Module Shipment (million)

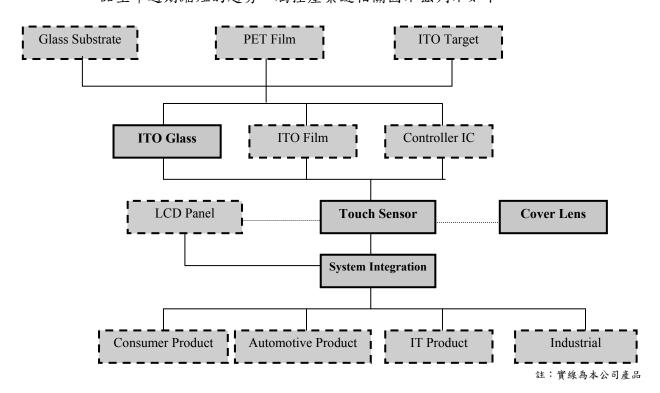


資料來源:市調機構及券商研究報告

# (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:



# (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、GIF、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蓬勃發展,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渗透率的提昇,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:2-in-1 電腦、穿戴式電子產品、車用中控螢幕等。

# ③觸控應用新功能帶動市場需求

隨觸控技術已普遍應用於各式消費性電子產品,廠商也陸續推出新觸控功能,如:應用於智慧型手機之 3D 觸控等,提供消費者全新之觸控體驗,未來隨著搭配新觸控功能應用之軟體種類逐漸豐富,加上技術漸趨成熟,可望帶動新一波觸控應用之潮流,並逐漸推廣至各類電子產品。

# (4)競爭情形

由於近年來觸控業者爭相投入,大幅增加產能,導致產銷失衡,且隨著中階終端產品價格的低價化,亦使觸控廠商獲利受到壓縮,加上 Windows 8 銷售遠低於預期及 Android 平板電腦市場嚴重衰退,更導致觸控產能閒置,廠商獲利受到嚴重侵蝕,觸控產業正式進入產業整合期,海峽兩岸多家觸控業者紛紛退出。

另一方面,客户之間也開始進入整合,許多產品不受消費者青睞的公司相繼被整併或業績大幅滑落。隨著觸控產業及客戶持續整合,觸控廠商大者恆大、"剩"者為王的態勢也越趨明顯。

本公司在觸控產業中一向以領先的技術以及卓越的觸控整合能力見稱。在觸控產業整合的過程裡,公司將持續著重於客戶、產品、技術及生產面的優化來維持公司於觸控技術的領導地位並提升整體獲利。

- 客戶面:加強與重點客戶的合作及夥伴關係,淘汰不具成長性及無法獲利的客戶。
- 產品面:聚焦於主流及大量之產品,藉由提高技術層次和提升生產效率來鞏固獲利,退出僅以價格為考量的次要產品線。
- 技術面:持續投資於先進觸控技術及相關應用的研發,並與客戶共同制定未來技術的藍圖,以掌握技術演進的趨勢。
- ▶ 生產面:徹底執行 BU 制以強化經營績效,並加強與上下游及協力廠商的合作關係,透過有效的供應鏈管理,來降低過度投資的風險。

# 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技術。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,其中包括穿戴式裝置、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,並積極在輕量化可撓曲折觸控面板的技術開發與創新材料上投入研發資源,以因應未來可撓曲顯示裝置之觸控需求。

(3)最近年度(2015年)及截至2016年03月31日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	2015 年度	2016年03月31日
研發費用	1,326,257	219,453
營收淨額	121,363,612	21,239,117
佔營收淨額比率(%)	1.09	1.03

# (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

<u></u>		
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
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 拋光粉料與碎削,進行化 學強化,再清洗殘污,再 進行裝飾油墨印刷
9.3D 造型之觸控玻璃基板光學 級玻璃保護外蓋	Smartphone, Feature phone、 GPS 以及其他 3C 產品	3D CNC 研磨及拋光
10. 玻璃表面抗汙層技術	智慧型手機、GPS 以及電子 書等之觸控玻璃保護外蓋	在玻璃表面實現疏水疏油 特性,使之具有抗汙及髒 汙容易擦除的效果
11. UV 型 Hard coat 技術	用以提高 PC、PMMA 等塑 膠鏡面基材硬度及耐磨特性	塗料調配、塗布、烘烤、 UV 固化
12. 全平面式電阻觸控模組	Window 系統智慧型手機, 比傳統電阻式產品擁有更炫 麗之外觀,外觀設計彈性, 整個螢幕在視覺上更大更新 穎	光學膠對 Decoration film 與 ITO film 貼合,雙面膠 貼合兩層 ITO film、沖切 成型、軟性電路板壓合
13. 觸控模組抗反射鍍膜	用於框膠 Air gap LCD 組裝產品	以鍍膜及塗布方式於玻璃 外蓋,降低 LCD 光線反 射,提高觸控模組光學 穿透率
14. 抗汙(anti-smudge)膜	在 PC、PMMA 等塑膠鏡面基 材表面實現疏水疏油特性,使 之具有抗汙性	塗料調配、塗布、烘烤固 化
15. Bonding pad 區域測試之設計研發	電容式觸控線路與功能測試	_
16. 自動測試治具之設計研發	1.減少測試時間 2.增加測試之精準度	_
17. 單片觸控玻璃(OGS)	兩片玻璃之觸控模組,融合簡 化為單片玻璃,手機平板電腦 之薄型化與輕量化	大片玻璃依現有黃光設備 與製程製作觸控電路,完 成後切割並進行邊緣的二 次強化。
18. 六面強化單片觸控玻璃 (STOL)	兩片玻璃之觸控模組,融合簡 化為單片玻璃,智慧手機之薄 型化與輕量化	大片玻璃為基板將單片六 面強化玻璃蓋板排列其上 ,依現有黃光設備與製程 製作觸控電路,完成後取 下即為單片六面強化觸控 玻璃。
19. 窄邊框觸控模組	手機平板電腦之窄邊框設計	更高的黃光解析度與製程 能力,線寬線距從 30/30um 提升到 15/15um

## 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

集中資源深耕重要客戶,積極規劃觸控產品技術藍圖,並與主要客戶及材 料廠商合作開發先進創新觸控技術與結構,以期符合主要客戶群未來在各類高 階產品上對於觸控結構、材質、功能及靈敏度之要求,並與重要品牌客戶共同 制訂市場主流觸控技術之規格。

## ②生產策略

持續優化生產流程並提升良率,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	2014	年度	2015 年度		
地區	金額	比率(%)	金額	比率(%)	
美洲	69,843,045	53.92	77,639,706	63.97	
亞洲	58,784,620	45.39	43,405,494	35.77	
其他	889,254	0.69	318,412	0.26	
合計	129,516,919	100.00	121,363,612	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 2015 年全球投射電容觸控市場之市佔率約為 13%。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)觸控應用新功能帶動市場成長

2015 年具壓力感測(3D Touch)功能之手機開始於市場銷售,本公司主要係提供客戶壓力感測產品之貼合服務。據市調機構報告指出,壓力感測產品將

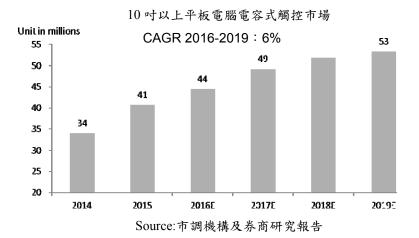
隨著各式軟體應用陸續開發而漸趨普及,隨各廠商陸續推出具此功能之新產品,出貨量將呈大幅度成長,估計 2016-2019 年三年 CAGR 達 23%。

壓力感測手機市場 Unit in millions CAGR 2016-2019: 23% 761 800 700 600 537 500 394 400 300 200 86 100 2015 2016(E) 2017(E) 2019(E) 2020(E) 2G18(E)

# Source:市調機構及券商研究報告

## (2)大尺寸平板電腦持續成長

雖然自 2014 年起整體平板電腦出貨量呈現下滑,惟各品牌廠商已逐漸朝大尺寸平板電腦產品發展,預計隨新款大尺寸產品陸續上市,大尺寸平板電腦市場出貨仍可望成長;依市調機構估計,2015 年及 2016 年平板電腦電容式觸控產品出貨量各為 2.06 億片及 2.00 億片,然如以 10 吋以上平板電腦電容式觸控產品出貨量來看,將由 2015 年約 4,100 萬片,成長為 2019 年 5,300 萬片,2016-2019 年 CAGR 約為 6%。

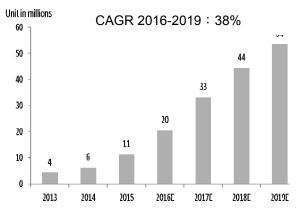


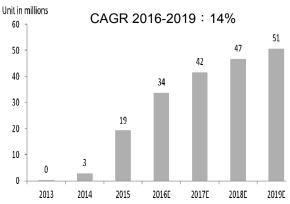
(3)觸控應用未來極具商機

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,隨著 Tesla Model S 推出搭配觸控中控螢幕產品之成功,觸控介面也將逐漸成為車用市場不可或缺的一環;另外,2015 年為穿戴式應用裝置發展元年,且已成為各廠商積極拓展的版圖之一,展望未來仍將可望持續成長。

根據市調機構報告指出,車用電容式觸控螢幕出貨量將從 2016 年 2 仟萬 片成長至 2019 年 5 仟 4 百萬片,三年複合成長率約 38%;而智慧手錶觸控產 品出貨量則將由 2016 年的 3,400 萬支成長至 2019 年 5,100 萬支,三年複合成 長率約達 14%。

# 車用電容式觸控市場





資料來源: 市調機構及券商研究報告

# 4.競爭利基

- (1)透明投射電容技術之開創者。
- (2)為專業觸控廠商,具備充分彈性配合主要客戶多個上游零組件供應商之需求。
- (3)擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備。
- (4)為世界級客戶與供應商長期研發合作夥伴。
- 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策
  - (1)有利因素
    - ①投射電容觸控技術領先群雄,客戶依存度高

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

②投射電容觸控潛在市場應用廣,投射電容觸控功能漸成標準配備

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

③擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備

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

# (2)不利因素

①應用市場集中度高

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

# 因應對策:

# 積極其他市場應用

藉由積極開發投射電容觸控應用面,如:車用市場、電子書、穿戴式電子產品、PND、DSC、遙控器、遊戲機、數位相框、筆記型電腦、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。

# ②顧客集中度高

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

# 因應對策:

除集中資源與主要客戶及材料廠商合作開發先進創新觸控技術與結構外 , 亦持續開發具未來發展潛力之新客源。

# ③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. 持續加強與上下游供應鏈間垂直合作之良好關係

本公司為觸控技術之領導廠商,在觸控領域深耕已久,藉由與上、下游元件供應廠商間緊密的合作關係,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

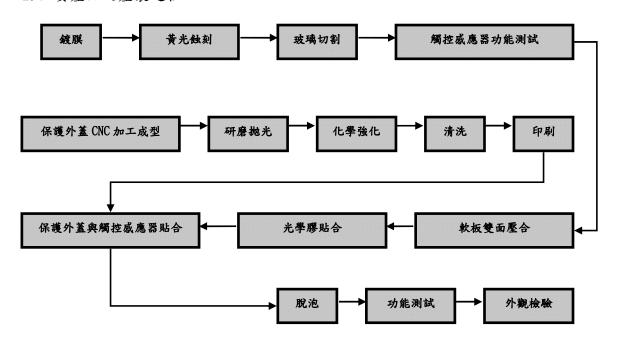
本公司內部推行六標準差(Six Sigma)管理法則,旨在強調零缺陷生產、防範產品責任風險、降低成本、提高生產效率及市場佔有率、提升客戶滿意度和忠誠度等。藉由六標準差內部管理政策,以數據及事實為驅動力,強調將口頭及書面之理論轉為實際有效行動,提升管理效率;再者,有效之管理能節約企業營運成本,避免不必要之資源浪費,達成本公司追求最大利潤之目標及提高顧客滿意度之使命。

# (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

		2014 年	度		2015 年度				
項目	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	32,316,507	33.32	無	B公司	30,879,311	32.79	無	
2	其他	64,663,715	66.68	無	其他	63,303,828	67.21	無	
	進貨淨額	96,980,222	100.00	_	進貨淨額	94,183,139	100.00	_	

變動分析:2015年度因生產需求及市場變化影響下,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		2014	年度			2015	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	52,100,144	40.23	無	B公司	55,547,498	45.77	無
2	C公司	15,480,287	11.95	無	C公司	19,976,880	16.46	無
3	其他	61,936,488	47.82	無	其他	45,839,234	37.77	無
	銷貨淨額	129,516,919	100.00		銷貨淨額	121,363,612	100.00	_

變動分析: 2015 年度因市場競爭激烈,公司銷售策略變更,淘汰經濟規模較差之客戶,致其他客戶銷貨比重減少。

# (五)最近二年度生產量值

單位:新台幣仟元/仟片

主要商品		2014 年度			2015 年度	
(或部門別)	產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控模組	151,937	99,519	108,450,992	362,383	185,087	103,324,328
其他	114,882	48,825	7,395,669	83,110	29,217	5,823,386
合計	266,819	148,344	115,846,661	445,493	214,304	109,147,714

變動分析: 2015 年度產能較 2014 年度增加,主係產線與產品調整所致; 2015 年度產量較 2014 年度增加,主係因產品規格變化所致。

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

Т		ı							11 71 7 7 11 11 11 70	
				2014 年度		2015 年度				
	主要商品	內	銷	外銷		內銷		外銷		
	(或部門別)	量	值	量	值	量	值	量	值	
	觸控模組	_	1		122,288,617	5	3,509	158,602	116,282,513	
	其他	_	_	43,561	7,228,302	_	_	26,395	5,077,590	
	合計	_	_	146,693	129,516,919	5	3,509	184,997	121,360,103	

變動分析: 2015 年度觸控模組銷售值較 2014 年度減少,主要係市場競爭,產品價格下 滑所致。

# 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年							度		2014 年	2015 年	截至 2016 年 03 月 20 日		
				絕	<u> </u>	理	人	297	273	255			
員		,	, *.	1 *	人 數	石	發	人	員	1,518	417	411	
5	•	エ	^	ž		般	員	エ	16,201	25,398	30,479		
								•		計	18,016	26,088	31,145
平			均			年		齡	25.61	25.87	26.31		
平		均	J	服	矛	<b>}</b>	年	資	1.73	1.75	1.3		
					博	L (	碩 )	士	314	268	257		
學	庭	Δ	布:	LL i	率人			專	8,137	7,876	3,491		
7	座	71	ah 1	FL 3	书信	;		中	6,093	6,232	7,705		
					眉	中	以	下	3,472	11,712	19,692		

註:為因應人力的彈性需求情形,最近二年度(2015年12月31日及2016年03月20日)廈門子公司派遣員工分別達 11,390人及212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,視實際情況支出。

# 五、勞資關係

## (一)員工福利制度之實施情形

#### 1.員工福利措施

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

#### 2.進修及訓練

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

#### 3.退休制度

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

另,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	本市(廈	門市戶口)	外來人員(非廈門市戶口)		
項目	個人	企業	個人	單位	
養老保險	8.0%	12.0%	8.0%	12.0%	
失業	0.5%	1.5%		1.5%	
工傷	_	0.7%		0.7%	
醫療	2.0%	8.0%	2.0%	4.0%	
生育	_	0.8%		0.8%	
繳費基數	門市員工繳費基數 (人民幣 3,036.6 60%作為繳費基數	E月平均基本工資度 低於社平工資 60% 元),依社平工資 ;繳費基數超過社平 終 15,183 元),依社 數費基數。	依廈門最低工資為繳	費基數(人民幣	

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
	開發及供應(Master Development and Supply Agreement)		2005 年 12 月 15 日 至合約終止時	本公司提供研發服務及銷售產品予B公司,以協助 B公司發展其終端產品	保密義務

# 陸、財務概況

# 一、最近五年度簡明資產負債表、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

		左						· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· 新台幣什九
TE		年		竝	最	近五年度	財務資料	(註1)	
項		E	1	度	2012年01月01日	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
流	動	ħ	資	產	42,208,275	73,432,472	79,537,725	74,647,542	61,033,689
採	用權	益治	去之书	殳 資	4,119,954	3,621,239	1,682,240	1,011,978	176,384
不	動產	、廠	房及言	设備	37,898,859	44,733,443	54,838,929	63,611,168	48,030,343
無	升	3,	資	產	1,412,032	1,282,558	1,184,490	1,129,662	177,116
其	他	2	資	產	5,836,435	5,917,393	13,957,699	12,322,420	5,810,192
資	產	<u>.</u>	總	額	91,475,555	128,987,105	151,201,083	152,722,770	115,227,724
<u> </u>	£ı	分	配	前	42,650,409	57,945,343	86,998,888	95,305,599	68,417,205
流負	動債	分	配	後	47,355,827	64,815,538	88,645,437	95,471,291	68,417,205 (註 2)
非	流	動	負	債	21,360,921	27,769,740	19,325,351	11,266,014	15,283,941
<u></u>	烓	分	配	前	64,011,330	85,715,083	106,324,239	106,571,613	83,701,146
負總	<b>債</b> 額	分	配	後	68,716,748	92,585,278	107,970,788	106,737,305	83,701,146 (註 2)
歸權	屬於一	母公	司業	主之益	27,332,595	42,611,828	43,970,772	45,333,170	31,103,486
股				本	2,352,709	3,271,352	3,292,887	3,312,948	3,516,318
資	本	i.	公	積	8,194,203	16,124,540	16,494,984	16,839,470	21,483,184
100	留	分	配	前	16,786,663	24,410,319	24,322,764	22,955,998	2,790,827
保盈	餘	分	配	後	11,375,432	17,540,124	22,676,215	22,790,306	2,790,827 (註 2)
其	他	2	權	益	(980)	(1,194,383)	(139,863)	2,224,754	3,746,515
庫	嘉	į.	股	票	_	_	_	_	(433,358)
非	控	制	權	益	131,630	660,194	906,072	817,987	423,092
142	12	分	配	前	27,464,225	43,272,022	44,876,844	46,151,157	31,526,578
權總	益額	分	配	後	22,758,807	36,401,827	43,230,295	45,985,465	31,526,578 (註 2)

註1:最近四年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2: 暫以董事會通過之虧損撥補案計算,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

		年 月	ξ	最近五年	年度財務	資 料 (註)	
項	且		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
誉	業	收 入	_	176,609,592	159,067,439	129,516,919	121,363,612
誉	業	毛 利	_	29,884,703	20,930,533	10,481,727	(6,561,215)
誉	業	利 益	_	20,298,200	9,991,170	144,571	(18,354,429)
誉	業外收入	及支出	_	(20,334)	(1,086,987)	430,526	(2,664,613)
稅	前	淨 利	_	20,277,866	8,904,183	575,097	(21,019,042)
本	期	淨 利	_	14,916,324	7,614,567	566,721	(20,075,685)
本 (	期其他綜稅後	<ul><li>合 損 益</li><li>爭 額 )</li></ul>	_	(1,206,042)	1,084,711	2,413,877	1,579,802
本	期綜合損		_	13,710,282	8,699,278	2,980,598	(18,495,883)
净母	利 歸 公    司	屬 於 業 主	_	14,364,913	7,188,503	276,806	(20,006,508)
淨	利歸屬於非	控制權益	_	551,411	426,064	289,915	(69,177)
綜台	今損益總額歸屬:	於母公司業主	_	13,166,347	8,244,305	2,644,369	(18,477,718)
綜合	合損益總額歸屬於	非控制權益	_	543,935	454,973	336,229	(18,165)
每月	<b>设盈餘(虧損)</b>	(新台幣元)	_	43.89	21.21	0.84	(57.86)

註:最近四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

						_					上。州口巾门人
			_		年	度		最近五	年度財務	· 資 料(註)	
項目	<b>∄</b>			_			2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
流		動		資		產	_	_	_	42,412,128	73,414,953
基	金		及	投		資	_	_	_	4,119,954	3,621,239
固		定		資		產	_		_	43,760,206	50,614,580
無		形		資	,	產	_	_	_	2,194,183	3,321,725
其		他		資		產	_	_	_	466,902	382,100
資		產		總	;	額	_	_	_	92,953,373	131,354,597
	٠.	12	炐	分	配	前	_	_	_	44,314,406	60,375,938
流	動	負	債	分	配	後	_	_	_	49,019,824	67,246,133
長		期		負		債	_	_	_	19,145,141	24,654,967
其		他		負	,	債	_	_	_	131,265	108,525
42	냳	۸da	èras	分	配	前	_	_	_	63,590,812	85,139,430
負	債	總	額	分	配	後	_	_	_	68,296,230	92,009,625
股						本	_	_	_	2,352,709	3,271,352
資		本		公	;	積	_	_	_	8,097,983	15,620,781
ъ	ísn.	<i>D</i> .	<b></b>	分	配	前	_			17,116,578	24,902,453
保	留	盈	餘	分	配	後				11,705,347	18,032,258
金	融商	品	未質	<b>現</b>	損	益				(978)	(734)
累	積	换	算	調	整	數	_			1,656,819	1,785,223
未言	認列為	退休	金成	本之	淨損	失	_		_	(672)	(1,868)
股	東權	益		分	配	前	_			29,222,439	45,577,207
(歸	屬於母	公司	股東)	分	配	後	_	_	_	24,517,021	38,707,012

註:2011 年度~2012 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

		年	度		最近五	年度財務	資 料(註 1)	
項	目		_	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
誉	業	收	入	_	_	_	143,371,617	173,659,386
誉	業	毛	利	_	_	_	24,192,694	29,617,156
誉	業	損	益	_	_	_	16,324,003	20,211,315
誉	業外收	入及利	益	_	_	_	693,067	1,106,316
營	業外費	用及損	失	_	_	_	2,636,501	1,660,087
繼	續營業部	門稅前損	益	_	_	_	14,380,569	19,657,544
繼	續營業	部門損	益	_	_	_	11,227,379	14,358,709
停	業 部	門 損	益	_		_	_	
非	常	損	益			_	_	
會言	計原則變動	之累積影響	野數	_		_	_	
本其	明損益(歸屬	予母公司股	東)	_	_	_	11,344,312	13,816,381
稀	釋每股盈	盈餘(註	2)	_			35.81	42.24

註 1:2011 年度~2012 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
2011 年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2012 年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2013 年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2014 年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2015 年	陳俊宏、郭政弘(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註:勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師。

# 二、最近五年度財務分析

(一)1.財務分析-國際財務報導準則

	了析-國際財務報导华則 <b>年 度</b>		最近五	年度財	務分析	
分析項目		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
	負債占資產比率	_	66.45	70.32	69.78	72.64
財務結構(%)	長期資金占不動産、廠房及設備比率	_	158.81	117.07	90.26	97.46
	流 動 比 率		126.73	91.42	78.32	89.21
償債能力(%)	速動比率		102.25	81.62	70.58	75.70
	利息保障倍數(註 2)		29.48	9.26	1.40	(15.50)
	應收款項週轉率(次)		9.86	7.44	9.05	9.31
	平均收現日數	_	37	49	40	39
	存貨週轉率(次)	_	10.48	10.79	12.70	14.27
經 營 能 力	應付款項週轉率(次)		5.02	5.23	5.80	7.21
	平均銷貨日數		35	34	29	26
	不動產、廠房及設備週 轉 率 ( 次 )	1	4.27	3.20	2.19	2.17
	總資產週轉率(次)	_	1.60	1.14	0.85	0.91
	資產報酬率 (%)(註 2)	_	14.01	6.09	1.33	(14.03)
	權益報酬率 (%)(註 2)	_	42.17	17.28	1.25	(51.69)
獲利能力	稅 前 純 益 占 實收資本額比率(%)(註 2)	-	619.86	270.41	17.36	(597.76)
	純益率 (%)(註 2)	_	8.45	4.79	0.44	(16.54)
	每股盈餘 (元)	_	43.89	21.21	0.84	(57.86)
	現金流量比率 (%)	_	27.80	21.29	16.28	8.05
現金流量	現金流量允當比率 (%)	_	(註 1)	(註1)	(註 1)	(註1)
	現金再投資比率(%)	_	14.14	14.29	16.27	5.27
话 相 · 卒	營 運 槓 桿 度		1.26	1.71	60.50	0.44
植 桿 度	財務槓桿度		1.04	1.12	(0.11)	0.94

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.利息保障倍數減少,主係本期淨利減少所致。
- 2.應付帳款週轉率增加,主係期末應付帳款減少所致。
- 3.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。
- 4.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所致。
- 5.現金再投資比率減少,主係因本期淨利減少,導致營業活動之淨現金流入減少所致。
- 6.營運槓桿度減少及財務槓桿度增加,主係因認列資產減損損失致營業利益大幅減少所致。

2.財務分析-我國財務會計準則

	年度	最近五年度財務分析					
項目		2008年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	
財務結構	負債占資產比率	_	_	_	68.41	64.82	
(%)	長期資金占固定資產比率	_	_	_	110.85	140.02	
nde ade as b	流 動 比 率	_	_	_	95.71	121.60	
償債能力 (%)	速動比率	_	_	_	68.25	98.12	
(70)	利息保障倍數(註2)	_	_	_	34.58	29.12	
	應收款項週轉率(次)	_	_	_	14.43	9.69	
	平均收現日數	_	_	_	25	38	
	存貨週轉率(次)	_	_	_	14.43	10.25	
經營能力	應付款項週轉率(次)	_	_	_	5.96	4.93	
	平均銷貨日數	_	_	_	25	36	
	固定資產週轉率(次)	_	_	_	4.64	3.68	
	總資產週轉率(次)	_	_	_	2.13	1.55	
	資產報酬率 (%)(註 2)	_	_	_	17.22	13.26	
	股東權益報酬率 (%)(註 2)	_	_	_	51.02	38.39	
	占實收資營 業 利 益	_	_	_	693.84	617.83	
獲利能力	本比率(別税前純益(註 2)	_	_	_	611.23	600.90	
	純益率 (%)(註 2)	_	_	_	7.83	8.27	
	稀釋每股盈餘 (元)(註 1)	_	_	_	35.81	42.24	
	現金流量比率 (%)	_	_	_	40.58	26.35	
現金流量	現金流量允當比率 (%)	_	_	_	44.55	53.51	
	現金再投資比率(%)	_	_	_	33.61	13.44	
槓桿度	營 運 槓 桿 度	_	_	_	1.20	1.27	
	財務槓桿度	_	_	_	1.03	1.04	

註1:係依2012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: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. 僧倩能力

- (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):

- 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 2012 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 2012 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2015年度營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案,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 子子 人

2016 年 2 月 26 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 103 頁至第 218 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

	2014 5	2015 A	增減變	動
項 目	2014 年	2015 年	金額	變動比率%
流 動 資 產	74,647,542	61,033,689	(13,613,853)	(18.24)
採用權益法之投資	1,011,978	176,384	(835,594)	(82.57)
不動產、廠房及設備	63,611,168	48,030,343	(15,580,825)	(24.49)
無 形 資 產	1,129,662	177,116	(952,546)	(84.32)
其 他 資 產	12,322,420	5,810,192	(6,512,228)	(52.85)
資產總額	152,722,770	115,227,724	(37,495,046)	(24.55)
流 動 負 債	95,305,599	68,417,205	(26,888,394)	(28.21)
非 流 動 負 債	11,266,014	15,283,941	4,017,927	35.66
負 債 總 額	106,571,613	83,701,146	(22,870,467)	(21.46)
股	3,312,948	3,516,318	203,370	6.14
資 本 公 和	16,839,470	21,483,184	4,643,714	27.58
保 留 盈 餓	22,955,998	2,790,827	(20,165,171)	(87.84)
股東權益其他項目	2,224,754	3,313,157	1,088,403	48.92
股東權益(歸屬予母公司股東	45,333,170	31,103,486	(14,229,684)	(31.39)

# 重大變動項目說明

- 採用權益法之投資減少,係 2015 年度認列轉投資達鴻先進科技股份有限公司之減損損失 所致。
- 不動產、廠房及設備及無形資產減少,係 2015 年度公司針對不具競爭力之生產部門現有 閒置、待淘汰之設備及相關資產,大幅提列資產減損所致。
- 3. 其他資產減少,主要係預付設備款減少所致。
- 4. 流動負債減少,主要係償還短期借款及一年內到期之長期借款所致。
- 5. 非流動負債增加,主要係 2015 年度發行可轉換公司債所致。
- 6. 保留盈餘減少,主要係 2015 年度營業收入減少及針對因係公司不具競爭力之生產部門現有閒置、待淘汰之設備及相關資產,提列資產減損損失所致。
- 7. 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

75 B	2014 Æ	2015 K	増減	變動
項目	2014年	2015 年	金額	變動比率(%)
營 業 收 入	129,516,919	121,363,612	(8,153,307)	(6.30)
誉 業 毛 利	10,481,727	(6,561,215)	(17,042,942)	(162.60)
營 業 利 益	144,571	(18,354,429)	(18,499,000)	(12,795.79)
营業外收入及支出	430,526	(2,664,613)	(3,095,139)	(718.92)
稅 前 淨 利	575,097	(21,019,042)	(21,594,139)	(3,754.87)
本 期 淨 利	566,721	(20,075,685)	(20,642,406)	(3,642.43)
淨利歸屬於母公司業主	276,806	(20,006,508)	(20,283,314)	(7,327.63)
稀釋每股盈餘(虧損)(新台幣元)	0.84	(57.86)	(58.70)	(6,988.10)

# 重大變動項目說明

- 1. 因市場競爭、產品價格下滑致營業收入減少,及 2015 年度針對公司不具競爭力之生產部門現有閒置、待淘汰之設備及相關資產,提列資產減損損失,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。
- 營業外收入及支出減少,主要係認列轉投資達鴻先進科技股份有限公司之減損損失所致。

# 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	2014 年	2015 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營	業	活	動	15,519,280	5,509,486	(10,009,794)	(64.50)
投	資	活	動	(22,606,496)	(6,367,526)	16,238,970	71.83
籌	資	活	動	(4,190,449)	(14,141,212)	(9,950,763)	(237.46)

# 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。
- 本期投資活動淨現金流出減少,主係 2015 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 2015 年度償還借款所致。

# (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

200 A A Fre - C mil	全年來自營業	全 年	現金剩餘	現金不足額	<b>之補救措施</b>
期初現金餘額	活動淨現金流量	現金流出量	(不足)數額	投資計劃	理財計劃
16,393,296	17,659,760	14,084,760	19,968,296	_	_

1.2016 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:主要係贖回部分 2015 年度發行之海外可轉換公司債及償還銀行借款。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析:無。

# 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源:

單位:新台幣仟元

A) # - T 17	次人表示	the the sin is no time	少而次人怕如	資金運用計畫		
計畫項目	資金來源	買除完成日期	所需資金總額	2016 年度	2017 年度	
購買機器設備	自有資金及銀行 借款	2016 年第 4 季	3,250,000	2,762,500	487,500	

(二)預計產生效益:新製程之產能增加並提升生產效能。

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

#### (一)本公司轉投資政策

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

# (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃

本公司 2015 年度合併報表基礎下,採權益法轉投資事業為達鴻先進及宸展光電二家公司,而 2015 年計認列權益法之投資虧損新台幣 88,863 仟元;宸展光電主營大尺寸觸控應用顯示屏之組裝及製造,2015 年在主要客戶訂單穩定出貨下,雖受市場價格競爭影響部份毛利,但該公司積極控管內部成本,故其獲利仍呈穩定狀況。另外,達鴻先進為本公司之上游觸控感應器製造商,2015 年度隨著觸控應用技術的轉變,Win 8 的普及率不佳及筆記型電腦之觸控滲透率遠不及預期,且在劇烈的價格競爭壓力下,造成達鴻先進營運困難並申請重整,目前尚待法院重整裁定中。

面對觸控產業嚴重的產能過剩、供需失衡與削價競爭,本公司旗下各子公司亦面 臨嚴峻的考驗而陸續呈現虧損,在考量未來市場趨勢及生產線實際應用狀況,經提報 本公司董事會同意後,於 2015 年第三季針對閒置、待淘汰產能及虧損事業部認列一 次性資產減損,造成本公司本業及權益法認列大幅度虧損。未來本公司仍會在本業基 礎下,除了持續精進內部之良率與效率、提升成本競爭力外,將更審慎投資,期望以 質的提升來強化產業競爭力及各子公司之獲利能力。

# (三)未來一年投資計畫:

本公司一年內之投資,仍會以營運所需為主,除配合客戶新產品需求建置產能外,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	2014 年度	2015 年度
利息收入(費	用)(淨額)	(119,845)	(357,762)
兌換利益(損	失)(淨額)	219,361	(321,945)

#### 1.利率方面

本公司 2015 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) 357,762 仟元,較 2014 年度之淨利息費用新台幣 119,845 仟元上升, 主因為 2015 年 12 月美國聯準會調升基準利率,使美元借款成本提高,由於本公司 大部分之借款以美元為主,故使本公司之借款利息增加。

## 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,惟所涉及的部位相對不大(最近三年度營業費用佔營收淨額約8.07%,若排除資產減損所造成的影響,此比率為6.94%),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。
- (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仍有機會在 2016年內調整基準利率,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,且目前美元貸款成本仍低於 人民幣等考量因素,銀行借款將主要以美元為主,並降低人民幣貸款金額,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,仍可能持續採取貨幣寬鬆政策,預估在政策面的干預下,日幣短期內仍有持續走貶的機會;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人民幣債務等方 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,美國聯準會也於 2015 年 12 月升息,而持續改善的經濟數據可能促使美國聯準會在 2016 年進一步升息,市場對升值的預期可能在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美元債務等方式,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:

## 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 2014 年及 2015 年研發費用為新台幣 4,982,839 仟元及新台幣 1,326,257 仟元,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:

觸控產業市場已由快速增長轉為穩定成長。然而過去幾年由於觸控產能過度擴張,導致產銷嚴重失衡、價格競爭激烈,廠商獲利受到侵蝕,尤其以中低階產品價格競爭最為顯著,迫使部份觸控廠商不堪持續虧損而退出觸控市場甚至面臨破產;面對觸控產業快速且劇烈之變化,本公司已於 2015 年針對閒置資產、老舊生產設備及不具競爭力之事業單位與長期投資提列一次性之資產減損,將公司人力資源、機器設備及領先業界之觸控研發技術聚焦於現有主要客戶群,並持續與主要客戶及具潛力之客戶合作開發下世代之觸控產品及應用,以期創造出更多觸控技術之藍海。

此外針對組織內部,公司已於 2015 年初啟動組織再造,透過成本控管、良率提升、效率強化、權責分工、獎懲分明及資源分配,公司期望達到整體競爭力之提升並降低生產及營業費用,進而增加獲利能力,為股東締造較佳的資產獲利能力。

(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:

平潭廠已於 2014 年度建置完成並開始量產,唯 NB 觸控市場需求不足,然隨著本公司 [2 代線及 2.5 代線] 除役,產能將重新調配並將積極開發新產品,以提升產能利用率,有鑑於產業之產能仍然過剩,本公司對產能擴充將更謹慎、保守及嚴謹。

(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

盖。

- (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:

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。

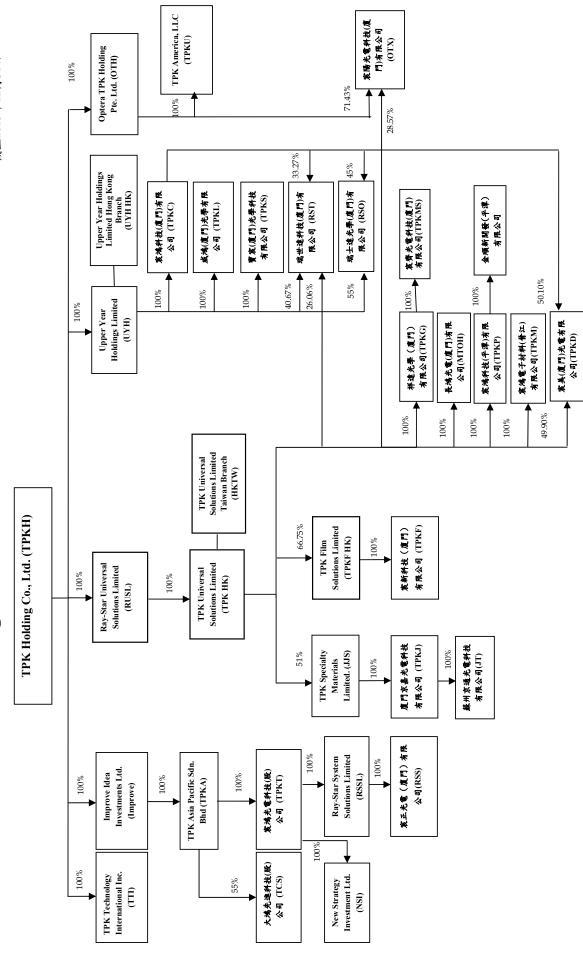
七、其他重要事項:無。

# 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93頁。
- (二)各關係企業基本資料:請參閱第94頁至第96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97頁至第100頁。
- (五)各關係企業營運狀況:請參閱第101頁至第102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103頁至第218頁。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重 大影響之事項:無。
- 六、與我國股東權益保障規定重大差異:無。

TPK Holding Co., Ltd. 關係企業組織圖



# 各關係企業基本資料

Ш 察 新台幣 507,170,000 觸控相關材料及模組鎖 觸控模組相關產品研發 0 |一般投資業務及國際貿 | 9 截至 2015 年 12 月 31 Ш 毎 美金 337,248,000 、一般投資業務及國 主要營業或生產項 機器設備製造及銷 美金 154,490,000 一般投資業務 美金 24,800,000 一般投資業務 美金 196,808 一般投資業務 美金 200,000 一般投資業務 339,248,000 一般投資業務 美金 13,310,000 一般投資業務 風 夙 美金 500,000 國際貿 美金 4,800,000 國際貿 夙 美金 196,250,000 實收資本額(元) 美金 80 Robinson Road, #02-00, Singapore 068898 臺北市內湖區民權東路六段13之18號 Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269. 160 Greentree Drive, Suite 101, Dover Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Avenue, Causeway Bay, Hong Kong Avenue, Causeway Bay, Hong Kong Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 2011/04/01(註1) No.178 Gloucester Road, Wanchai, 31/F., Chinachem Century Tower, Jabuan, F.T. Labuan, Malaysia. PO Box 217, Apia, Samoa PO Box 217, Apia, Samoa PO Box 217, Apia, Samoa Delaware, 19904, U.S.A. 书书 Apia, Samoa Hong Kong 設立日期(註1) 2006/01/17 2003/05/09 2006/01/17 2005/01/06 2007/01/08 2010/04/16 2010/12/17 2010/12/23 2010/12/03 2005/11/24 Ray-Star Universal Solutions Limited Ray-Star System Solutions Limited PK Technology International Inc. **FPK Universal Solutions Limited** mprove Idea Investments Ltd. Jpper Year Holdings Limited New Strategy Investment Ltd. Optera TPK Holding Pte. Ltd. **衰鴻光電科技**(股)公司 FPK Asia Pacific Sdn.Bhd. 企業名稱 PK America, LLC

企業名稱	設立日期(註1)	<b>非</b> 解	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
CIM Corporation(ま 2)	2011/07/29(註1)	308-1, Nishijima, Okubo-cho, Akashi city, Hyogo 674-0064	日幣50,100,000	一般投資業務
Hallys Corporation(註 2)	2011/07/29(註1)	811-1 Eigashima, Okubo-cho, Akashi city, Hyogo 674-0064	日幣100,000,000	幣100,000,000 設備製造、批發及零售
宸鴻科技(廈門)有限公司(註3)	2004/08/26	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號	美金 135,000,000	觸控模組之研發、生產 及銷售
宸陽光電科技(廈門)有限公司 (註3)	2005/12/23	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 35,000,000	導電玻璃之研發、生產 、加工及銷售
威鴻(廈門)光學有限公司	2006/05/30	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	2006/06/21	中國福建省廈門市集美區集美大道190 號	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(註3)	2010/03/31	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路203號	美金 109,992,839	導電玻璃之研發、生產 、加工及銷售
瑞士達光學(廈門)有限公司	2010/04/15	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	15,000,000 光學玻璃加工及銷售
祥達光學(廈門)有限公司	2011/02/14	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號	美金 150,000,000	美金 150,000,000 光學玻璃加工及銷售
宸正光電(廈門)有限公司	2011/04/01(註1)	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路509號	美金 16,300,000	觸控模組之研發、生產 及銷售
廈門京嘉光電科技有限公司	2012/04/01(註1)	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產 業區翔明路1號	美金 3,600,000	保護膜、光學膠等絕緣 產品之製造及銷售
蘇州京通光電科技有限公司	2015/12/08(註1)	中國江蘇省蘇州高新區旺米街 89 號	条金 5,830,000 産品之	保護膜、光學膠等絕緣 產品之製造及銷售
TPK Specialty Materials Limited	2012/04/01(註1)	Offshore Chambers, P.O.Box217, Apia, Samoa	美金 3,600,000	一般投資業務

企業名稱	設立日期(註1)	平平	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
Hallys Hong Kong Limited(註 2)	2012/05/10	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	2012/06/14	11th Floor, Wheelock House, 20 Pedder Street, Central, Hong Kong	美金 18,000,000	一般投資業務
宸新科技(廈門)有限公司	2012/08/07	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號	美金 14,500,000	美金 14,500,000 及銷售
上鴻(廈門)精密機械有限公司(註2)	2012/11/07	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號	美金 500,000	美金 500,000
長鴻光電(廈門)有限公司	2013/02/04(註1)	廈門市海滄區海景北路1號	美金 60,000,000	美金 60,000,000 及銷售
宸鴻科技(平潭)有限公司	2013/02/18	中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路一號	美金 150,000,000	導電玻璃之研發、生產 、加工及鐵售
大鴻先進科技股份有限公司	2013/04/03	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	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	2013/08/01	中國福建省晉江經濟開發區泉源路19號	美金 3,500,000	觸控相關電子材料、電 美金 3,500,000 子化學品之加工、生產 及研發
金順新開發(平潭)有限公司	2013/11/07	中國福建省平潭縣潭城鎮桂山居委會 龍鳳路北側	人民幣154,000,000	人民幣154,000,000 土地開發相關業務
宸美(廈門)光電有限公司	2014/07/15	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路515號	美金 127,931,460	127,931,460
宸齊(廈門)光電科技有限公司	2014/07/31	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號	人民幣500,000 一般貿易業務	一般貿易業務

1: 係為本公司取得該公司股權之日期。 註 2: 本公司已於 2015 年 08 月 24 日出售所持有 CIM Corporation 股權,對該公司喪失控制力,CIM Corporation 及其子公司 Hallys Corporation、Hallys Hong Kong Limited 及上鴻(廈門)精密機械有限公司於 2015 年 12 月底已非本公司關係企業。。 Limited 及上鴻(廈門)精密機械有限公司於 2015 年 12 月底已非本公司關係企業。。 註 3: 宸鴻科技(廈門)有限公司、宸陽光電科技(廈門)有限公司及瑞世達科技(廈門)有限公司已於 2016 年 01 月 01 日合併基準日進行消滅合併,宸鴻科技(廈門) 有限公司為存續公司。

# 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 2015 年 12 月 31 日

				1013年12月31日 「 <b>股份</b>
企業名稱	職稱	姓名/代表人	 股數	持股比例%
			(出資額)	(出資比例)
	董事長	江朝瑞	_	_
     宸鴻光電科技股份有限公司	董事	孫大明	_	_
辰為兀电杆技版仍有限公司 [	董事	張恆耀	—	_
	監察人	劉世明	_	_
	董事長	孫大明	_	_
1 14 4 14 21 11 11 14 4 7 11 11 11	董事	劉世明	<del>_</del>	_
大鴻先進科技股份有限公司 -	董事	張啟煜	_	_
	監察人	劉詩亮	_	_
Upper Year Holdings Limited(Samoa)	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	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
	董事	孫大明	_	_
Optera TPK Holding Pte.	董事	吳文瑜	_	_
Ltd.(Singapore)	董事	劉世明	_	_
_	董事	Tay Tuan Leng	_	_
	董事	劉詩亮	_	_
TPK Technology International Inc. (Samoa)	董事	江朝瑞	-	_
TDV 4 ' LLC	董事	江朝瑞	_	_
TPK America, LLC	董事	吳文瑜	_	_
Ray-Star Universal Solutions	董事	江朝瑞	_	_
Limited (Hong Kong)	董事	吳文瑜	_	_
TPK Universal Solutions	董事	江朝瑞	_	_
Limited (Hong Kong)	董事	吳文瑜	_	_
	董事	江朝瑞	<del>-</del>	_
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd	董事	Avon Wong Jin Sian	_	_
(Malaysia)	董事	Geoffrey chang Tze Weng	_	_
	董事	孫大明	_	

			持有	
企業名稱	職稱	姓名/代表人	股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
	董事	吳文瑜	_	_
Ray-Star System Solutions	董事	江朝瑞	_	_
Limited (Hong Kong)	董事	吳文瑜	_	_
TPK Specialty Materials	董事	Improve Idea Investments Limited (代表人:張恆耀)	_	_
Limited (Samoa)	董事	Upper Year Holdings Limited (代表人:林忠良)	_	_
	董事	蕭慶雄	_	_
	董事	江朝瑞		
	董事	張恆耀	_	_
TPK Film Solutions Limited	董事	劉世明	_	_
(Hong Kong)	董事	John Edward Lemoncheck	_	_
	董事	Shuzo Okumura	_	_
	執行董事	江朝瑞	_	_
宸鴻科技 (廈門) 有限公司	監事	彭雲陵	_	_
	經理人	孫大明	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
<b>宸陽光電科技(廈門)有限</b>	董事	孫大明	_	_
辰防光笔科技(厦門)有限 公司	董事	洪祖杭	_	_
<u>۷</u> -۰۱	監事	吳文瑜	_	_
	經理人	劉世明	_	_
威鴻(廈門)光學有限公司	執行董事兼 經理人	江朝瑞	_	_
	監事	吳文瑜	_	_
寶宸(廈門)光學科技有限	執行董事兼 經理人	江朝瑞	_	-
公司	監事	劉詩亮	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
	董事	孫大明	_	_
瑞世達科技(廈門)有限公司	董事兼經理人	劉世明	_	_
	監事	吳文瑜	_	_

				<b>T股份</b>
企業名稱	職稱	姓名/代表人	股數 (出資額)	持股比例%(出資比例)
	董事	江朝瑞	_	_
	董事	孫大明	_	_
瑞士達光學(廈門)有限公司	董事兼 經理人	陳志明	_	_
	監事	吳文瑜	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
祥達光學(廈門)有限公司	董事兼 經理人	孫大明	_	_
	董事	張恆耀	_	_
	监事	吳文瑜		_
	執行董事	江朝瑞	_	_
宸正光電(廈門)有限公司	 監事	吳文瑜	_	_
	經理人	劉世明		
	董事兼 經理人	蕭慶雄	_	_
<b>厦門京嘉光電科技有限公司</b>	 董事	張恆耀	<del></del>	_
	 董事	劉詩亮	<del></del>	_
	監事	開宇聲	_	_
	董事	江朝瑞	<del></del>	_
	董事兼 經理人	劉世明	_	_
宸新科技(廈門)有限公司	董事	John Edward LeMoncheck		
	董事	Shuzo Okumura		
	董事	張恆耀		
	監事	吳文瑜		
長鴻光電(廈門)有限公司	執行董事兼 經理人	劉世明	_	_
	監事	吳文瑜		
	董事	江朝瑞		_
	董事	孫大明	_	_
宸鴻科技(平潭)有限公司	董事兼 經理人	劉世明	_	_
	監事	吳文瑜	_	_

			持有	股份
企業名稱	職稱	姓名/代表人	股數	持股比例%
			(出資額)	(出資比例)
	執行董事兼	胡俊民	_	_
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	經理人	明反八		
	監事	劉世明	_	_
	執行董事兼	江朝瑞		
金順新開發(平潭)有限公司	經理人	<b>一</b>	_	_
	監事	吳文瑜	_	_
	董事	鍾依華	_	_
	董事兼	加工水		
宸美(廈門)光電有限公司	經理人	郭和瑜	_	_
	董事	蔡忠良	_	_
	監事	劉世明	_	_
	執行董事	江朝瑞	_	_
宸齊(廈門)光電科技有限公司	監事	吳文瑜	_	_
	經理人	孫大明	_	_
	執行董事	蕭慶雄	_	_
蘇州京通光電科技有限公司	監事	開宇聲	_	_
	經理人	黄益志	_	_

# 各關係企業營運狀汎

截至 2015 年 12 月 31 日,單位:新台幣仟元

						似土 20	敗主 2013 丁 12 月 31 日	十年日・州ロドニル
企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	净便	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 507,170,000	3,620,096	263,346	3,356,750	4,678,332	(130,499)	(54,222)	(1.07)
Upper Year Holdings Limited	美金 196,250,000	37,560,400	10,551,692	27,008,708	158'66L	49,877	(9,678,496)	(49.32)
Improve Idea Investments Ltd.	美金 154,490,000	4,827,782	32,497	4,795,285	_	(32)	(191,386)	(1.24)
New Strategy Investment Ltd.	美金 200,000	ı	ı	ı	_	_	_	I
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	美金 24,800,000	1,587,307	3,764	1,583,543	_	(243)	(57,475)	(1,854.03)
TPK Technology International Inc.	美金 500,000	510,362	195,136	315,226	235,653	422,653	426,501	853.00
TPK America, LLC	美金 4,800,000	407,347	253,820	153,527	1,127,882	69,146	70,482	垚
Ray-Star Universal Solutions Limited	美金 339,248,000	7,739,947	140	7,739,807	1	(177)	(8,242,052)	(24.30)
TPK Universal Solutions Limited	美金 337,248,000	34,404,376	26,729,111	7,675,265	147,143,592	(732,438)	(8,241,875)	(24.44)
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	美金 196,808	4,772,488	15,191	4,757,297	_	(722)	(193,560)	(306.18)
Ray-Star System Solutions Limited	s 美金 13,310,000	763,570	18,073	745,497		(118)	(14,054)	(1.06)
宸鴻科技 (廈門) 有限公司	美金 135,000,000	55,025,072	27,065,547	27,959,525	60,244,329	(4,374,448)	(5,783,986)	註
<b>宸陽光電科技(廈門)有限公司</b>	美金 35,000,000	2,592,352	644,985	1,947,367	4,679,312	(343,583)	(205,102)	註
威鴻(廈門)光學有限公司	美金 29,000,000	253,068	1,177,821	(924,753)	1,462,502	(121,310)	(143,893)	挂
寶宸(廈門)光學科技有限公司	美金 25,000,000	2,264,907	1,568,954	695,953	5,030,258	(2,230,551)	(2,327,786)	註
瑞世達科技(廈門)有限公司	美金 109,992,839	4,249,474	351,662	3,897,812	948,677	(4,199,058)	(4,527,931)	垚
瑞士達光學(廈門)有限公司	美金 15,000,000	58,325	169,901	(111,576)	688,364	(839,242)	(853,811)	4H 10B

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	净值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	本期損益(稅後) 每股盈餘(元)(稅後)
祥達光學(廈門)有限公司	美金 150,000,000	15,165,922	14,635,768	530,154	6,382,699	(2,942,272)	(3,242,621)	<b></b>
宸正光電(廈門)有限公司	美金 16,300,000	763,644	2,128	761,516	l	(6,631)	(15,313)	채
廈門京嘉光電科技有限公司	美金 3,600,000	3,509,061	1,939,411	1,569,650	2,590,232	465,468	408,656	<u> </u>
蘇州京通光電科技有限公司	美金 5,830,000	447,935	233,714	214,221	575,132	16,936	(7,702)	和
TPK Specialty Materials Limited	美金3,600,000	2,543,473	1,981,014	562,459	ı	(3,406)	341,981	94.99
TPK Film Solutions Limited	美金 18,000,000	20,481	154	20,327		(240)	(251,223)	(13.96)
宸新科技(廈門)有限公司	美金 14,500,000	973,047	1,065,263	(92,216)	52,871	(217,579)	(250,984)	채
長鴻光電(廈門)有限公司	美金 60,000,000	5,782,019	5,025,803	756,216	3,368,513	(1,080,687)	(1,107,041)	蓕
宸鴻科技(平潭)有限公司	美金 150,000,000	7,830,379	8,650,313	(819,934)	474,780	(5,346,954)	(5,436,832)	扣
大鴻先進科技股份有限公司	新台幣 600,000,000	749,797	473,484	276,313		(231,374)	(280,119)	(4.67)
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	美金 3,500,000	442,675	168,865	273,810	661,540	100,033	72,906	411
金順新開發(平潭)有限公司	人民幣 154,000,000	775,989	88,571	687,418	l	(81,685)	(80,936)	福
宸美(廈門)光電有限公司	美金 127,931,460	23,706,777	14,768,456	8,938,321	49,406,587	4,068,795	4,775,287	441 4m2
宸齊(廈門)光電科技有限公司	人民幣 500,000	2,401	9	2,395	3,534	(137)	(63)	蓕

註:為有限公司,故無股數。

# Deloitte。 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒:

TPK Holding Co., Ltd.及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 104 年及 103 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 陳 俊 宏

會計師 郭 政 弘

陳俊宏



郭政弘



行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 0990031652 號

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

中 華 民 國 105 年 2 月 26 日



單位:新台幣仟元

103年12月31日 (調整後)

	<u>~</u>	~~~				(調整後)	
				104年12月31日		(附註三)	
代碼	資	產	金	額	%	金額	%
	流動資產(附註四)						
1100	現金及約當現金(附註四及六)		\$	16,393,296	14	\$ 29,539,623	19
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四、九及三六)			16,786,560	14	16,736,884	11
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、十及三五)			12,269,629	11	13,809,555	9
1200	其他應收款(附註四、五、十、二八及三五)			5,522,002	5	6,785,621	5
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)			820,674	1	376,172	-
130X	存貨(附註四、五及十一)			8,737,305	8	7,179,669	5
1470	其他流動資產(附註四及十七)		_	504,223		220,018	
11XX	流動資產合計			61,033,689	53	74,647,542	49
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及八)			150,011	-	150,000	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)			176,384	-	1,011,978	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三五)			48,030,343	42	63,611,168	42
1760	投資性不動產淨額(附註四、五、十五及三五)			423,671	-	479,020	-
1780	無形資產(附註四、五及十六)			177,116	-	1,129,662	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二六)			2,015,039	2	1,620,912	1
1915	預付設備款			1,251,503	1	7,962,283	5
1920	存出保證金(附註三二及三五)			81,399	-	113,646	-
1985	長期預付租金(附註四及十七)			1,888,284	2	1,994,552	1
1990	其他非流動資產—其他			285		2,007	
15XX	非流動資產合計			54,194,035	47	78,075,228	51
						<u> </u>	
1XXX	資產總計		\$	115,227,724	100	\$ 152,722,770	100
代 碼	負 債 及 權	益					
	流動負債(附註四)						
2100	短期借款(附註九、十八、三五及三六)		\$	39,549,609	35	\$ 52,686,331	35
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註四、七及十九)			111,605	-	144,324	-
2170	應付票據及帳款			14,153,518	12	19,383,188	13
2180	應付帳款-關係人(附註三五)			802,384	1	1,156,853	1
2213	應付工程及設備款(附註二十及三五)			2,041,961	2	4,043,135	3
2219	其他應付款-其他 (附註二十、二三及三五)			2,923,310	3	3,421,155	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)			94,487	-	175,253	_
2252	保固之短期負債準備(附註四、五及二一)			1,390,156	1	1,398,167	1
2255	虧損性合約之短期負債準備(附註四、五、十一及二一)			4,770	_	129,576	_
2320	一年內到期之長期負債(附註十八及十九)			7,190,754	6	12,565,195	8
2399	其他流動負債一其他			154,651	-	202,422	-
21XX	流動負債合計		-	68,417,205	60	95,305,599	63
			_				
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十九)			7,850,150	7	-	-
2540	長期借款(附註十八及三五)			4,828,984	4	7,927,524	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)			2,583,081	2	3,295,993	2
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四及二二)			13,011	-	21,910	_
2645	存入保證金			8,715	-	8,680	-
2655	股東往來(附註三五)			· -	-	11,907	_
25XX	非流動負債合計		_	15,283,941	13	11,266,014	7
			_		_		
2XXX	負債合計		_	83,701,146	_73	106,571,613	70
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、十三、十九、二二、二三、二八及三一	-)					
3110	股本一普通股			3,516,318	3	3,312,948	2
3200	資本公積			21,483,184	19	16,839,470	<u>11</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積			3,952,487	3	3,952,487	3
3350	未分配盈餘(累積虧損)		(	1,161,660)	( <u>1</u> )	19,003,511	12
3300	保留盈餘合計			2,790,827	2	22,955,998	15
	其他權益		_	_	_		_
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			3,746,515	3	2,226,093	2
3425	備供出售金融資產未實現損益					(1,339)	
3400	其他權益合計			3,746,515	3	2,224,754	2
3500	庫藏股票		(.	433,358)			
31XX	本公司業主權益合計		\	31,103,486	27	45,333,170	30
36XX	非控制權益		_	423,092	<u> </u>	817,987	<del></del>
3XXX	權益合計			31,526,578	<u>27</u>	46,151,157	30
	A second the second second						
	負債及權益總計		\$	115,227,724	100	<u>\$ 152,722,770</u>	100

董事長:江朝瑞



經理人: 鍾依華



會計主管:劉詩亮



# TPK Holding Co., otd. 及子公司 合併QMMQ 益表 SEAL

民國 104 年及 10 年 1 月 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元,惟每股盈餘(虧損)為元

		104年度		103年度 (調整後) (附註三)	
代 碼		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額(附註四、二 四及三五)	\$121,363,612	100	\$129,516,919	100
5110	營業成本(附註四、十一、 十四、十六、二一、二二、 二三、二五、二八、三二				
	及三五)	127,924,827	<u>105</u>	119,035,192	92
5900	營業毛利 (損)	(6,561,215)	( <u>5</u> )	10,481,727	8
	營業費用(附註四、十四、 十六、二二、二三、二五、 二八、三二及三五)				
6100	推銷費用	989,814	1	902,374	1
6200	管理費用	9,477,143	8	4,451,779	3
6300	研究發展費用	1,326,257	1	4,983,003	4
6000	營業費用合計	11,793,214	10	10,337,156	8
6900	營業淨利(損)	(18,354,429)	( <u>15</u> )	144,571	<u> </u>
	營業外收入及支出				
7010	政府補助收入(附註四)	505,506	-	1,022,574	1
7100 7190	利息收入(附註四、二 五及三五) 其他收入-其他(附註	915,992	1	1,310,941	1
7190	二五、三二及三五)	183,573	-	148,638	-

代碼		 金	<u>104年度</u> 額		<del></del>	 金	103年度 (調整後) (附註三) 額	)	<del></del>
7225	處分投資利益(附註三	314	175		/ 0	<u> </u>	77.		<u>/ U</u>
7220	十)	\$	60,451		_	\$	_		_
7230	外幣兌換利益淨額(附 註四)	Ψ	-		_	Ψ	219,361		_
7190	保險理賠收入(附註二		0.48.08.4				,		
7050	五及三八) 財務成本(附註四、十 四、十八、十九、二		942,356		1		-		-
7590	五及三五) 什項支出(附註四及十	(	1,273,754)	(	1)	(	1,430,786)	(	1)
<b>77.</b> 40	五)	(	102,017)		-	(	43,942)		-
7540	災害損失(附註十一、 十四及三八)	(	1,194,717)	(	1)		-		_
7630	外幣兌換損失淨額	(	321,945)	`	_		-		-
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)	(	120,800)		-	(	116,499)		-
7671	金融資產減損損失(附 註四及十三)	(	1,047,847)	(	1)	(	290,693)		
7679	其他減損損失	(	,	(	1)	(	290,093 j -		_
7770	採用權益法認列之關聯 企業損失之份額(附	(	1,122,010 )	(	-)				
7000	註四及十三)	(	88,863)	_	<u>-</u>	(	389,068)	(_	1)
7000	營業外收入及支出 合計	(_	2,664,613)	(_	<u>2</u> )		430,526	_	
7900	稅前淨利(損)	(	21,019,042)	(	17)		575,097		-
7950	所得稅利益(費用)(附註四 及二六)		943,357	_	<u>1</u>	(	8,376)		
8200	本年度淨利(損)	(_	20,075,685)	(_	<u>16</u> )		566,721		<u>-</u>

						103年度	
						(調整後)	
			104年度			(附註三)	
代 碼		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再						
	衡量數(附註四						
	及二二)	\$	8,480	-	\$	3,485	-
8341	換算表達貨幣之兌						
	換差額(附註四						
	及二三)		1,412,200	1		2,724,071	2
8349	與不重分類至損益						
	項目相關之所得						
	稅	(	<u>1,451</u> )		(	<u>592</u> )	
8310			1,419,229	<u> </u>		2,726,964	2
	後續可能重分類至損益						
	之項目						
8361	國外營運機構財務						
	報表換算之兌換						
	差額	(	34,012)	-	(	317,695)	-
8370	採用權益法認列關						
	聯企業其他綜合						
	損益之份額(附						
	註四及二三)		199,182	-		9,499	-
8399	與可能重分類至損						
	益項目相關之所						
	得稅(附註四、						
	二三及二六)	(	4,597)		(	4,891)	
8360			160,573		(	313,087)	<del>_</del>
8300	本年度其他綜合損						_
	益(稅後淨額)	_	1,579,802	1		2,413,877	2
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$</u>	18,495,883)	( <u>15</u> )	<u>\$</u>	2,980,598	2
	淨利(損)歸屬於:						
8610	本公司業主	(\$	20,006,508)	( 17)	\$	276,806	_
8620	非控制權益	(Ψ (	69,177)	( 1/)	Ψ	289,915	_
8600	シレガエ かれんち 西で	(\$	<u>20,075,685</u> )	$(\frac{-17}{17})$	\$	566,721	<u> </u>
0000		( 4	<u></u>	( <u></u> /	Ψ	000,121	

						103年度	
						(調整後)	
			104年度			(附註三)	
代 碼		金	額	%	金	額	%
	綜合(損)益總額歸屬於:						
8710	本公司業主	(\$	18,477,718)	( 15)	\$	2,644,369	2
8720	非控制權益	(_	18,16 <u>5</u> )			336,229	
8700		( <u>\$</u>	18,495,883)	( <u>15</u> )	\$	2,980,598	2
	每股盈餘(虧損)(附註二七)						
	來自本公司業主本年度						
	淨利(損)						
9710	基本	( <u>\$</u>	<u>57.86</u> )		\$	0.84	
9810	稀釋	(\$	57.86)		\$	0.84	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:江朝瑞





會計主管:劉詩亮



				guip	3/6					
			TPK p	GOMMO GOMMO 103 SEAL	Ltd & & a   ONN					
		1	4	*	\\	4	,			單位:新台幣仟元
		が 本 が 横 ( 所は四、一二、	洪 (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本)	成	其 (他 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	推構的發展的	A 機 既 職	in in	非 核 動 植	
5 103 年1月1日餘額	附 註四 及 二三 \$ 3,292,887	, 86,	附註四及二三 \$ 3,220,044	1,102,720	(附註四及二三) (\$ 138,785)		附註四及二三	線 \$ 43,970,772	भाधा 、二三及三- \$ 906,072	權 益 總 額 \$ 44,876,844
追溯適用之影響數		1		41			1	41	1	41
103 年1月1日調整後餘額	3,292,887	16,494,984	3,220,044	21,102,761	( 138,785)	( 1,078)		43,970,813	906,072	44,876,885
102 年度盈餘指據及分配 提列法定盈餘公構 本公司股東現金限利			732,443	( 732,443) ( 1,646,549)	1 1	1.1	1 1	1,646,549)	1 1	( 1,646,549)
子公司股東現金股利	1			•		•		1	( 424,316)	( 424,316)
103 年度净利	•	1	1	276,806	1	1		276,806	289,915	566,721
103 年度稅後其他綜合損益				2,946	2,364,878	(		2,367,563	46,314	2,413,877
103 年度綜合損益總額				279,752	2,364,878	(	1	2,644,369	336,229	2,980,598
本公司發行員工認股權	1	171,629		,	•	,	1	171,629	1	171,629
員工総股權計劃下發行之普通股	20,061	172,857		,	•	,	1	192,918	1	192,918
取得子公司部分權益				(				(	2	(8)
103 年12 月31 日調整後餘額	3,312,948	16,839,470	3,952,487	19,003,511	2,226,093	( 1,339)	1	45,333,170	817,987	46,151,157
認列可轉換公司債之權益組成要素	•	410,072	•	•	•	•	•	410,072	•	410,072
現金增資發行新股參與海外存託憑證	200,000	3,912,916	•	•	•	•		4,112,916	٠	4,112,916
103 年度盈餘指機及分配 本公司股東現金股利				( 165,692)	•	•		( 165,692)		( 165,692)
子公司股東現金股利	•	•	•	1	1	1		1	(962/828)	(378,796)
104 年度净损	•	•	•	( 20,006,508)	1	1		( 20,006,508)	( 69,177)	( 20,075,685)
104 年度稅後其他綜合損益				7,029	1,520,422	1,339	1	1,528,790	51,012	1,579,802
104 年度綜合損益總額				( 19,999,479)	1,520,422	1,339		(18,477,718)	(18,165_)	( 18,495,883)
本公司發行員工認股權	•	292,441	•	•	•	•	•	292,441	•	292,441
員工認股權計劃下發行之普通股	3,370	28,577	•	•	•	•	•	31,947	•	31,947
處分子公司股權	•	•	•	•	•	•	1	•	2,066	2,066
採用權益法認列關聯企業之變動數	•	( 292)	1	•	•	•	1	( 292)	•	(292)
購入庫藏股票							(433,358)	(433,358)	*	(433,358)
104 年12 月31 日餘額	\$ 3,516,318	\$ 21,483,184	\$ 3,952,487	( <u>\$ 1,161,660</u> ) 後附之附註係本合併財務報	第 3,746,515 告之一部分。	€	(\$ 433,358)	\$ 31,103,486	\$ 423,092	\$ 31,526,578
※ 李 本 : 字 参 卷		<b>脸理人:∲</b>	神		,	會計主管:劉詩鴻				

# 

單位:新台幣仟元

代 碼		104	4年度		103年度
	營業活動之現金流量				
A10000	本年度稅前淨利(損)	(\$21,0	019,042)	\$	575,097
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	•	,		
A20100	折舊費用	9,5	574,077		7,889,564
A20200	攤銷費用		128,214		163,581
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	1,2	202,187	(	3,120)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產			`	,
	及負債之淨損失		167,655		137,447
A20900	財務成本	1,2	273,754		1,430,786
A21200	利息收入	(	915,992)	(	1,310,941)
A21900	員工認股權酬勞成本	Ì	292,441	`	171,629
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之				
	份額		88,863		389,068
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損				
	失(利益)	( 1	103,224)		29,207
A22800	處分無形資產利益	(	69)	(	89)
A23200	處分子公司股權利益	(	60,451)	,	-
A23500	金融資產減損損失	1,0	047,847		290,693
A23700	非金融資產減損損失	18,2	268,441		1,818,115
A23800	存貨跌價及呆滯迴轉利益	( 3	327,116)	(	928,179)
A24200	買回應付公司債損失	`	44,532	`	-
A29900	災害損失	(	972,835		-
A29900	預付租賃款攤銷		25,630		23,196
A29900	迴轉負債準備	( 1	150,158)	(	386,677)
A30000	營業資產及負債之淨變動數	,	,	,	ŕ
A31130	應收票據及帳款減少	1,4	495,093		1,017,906
A31180	其他應收款減少	(	922,020		2,969,765
A31200	存貨減少(增加)	( 1,4	469,601)		2,093,724
A31240	其他流動資產增加	( 3	306,442)	(	38,690)
A32150	應付票據及帳款增加(減少)	( 5,2	257,743)		12,647
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	( 3	354,470)		52,325
A32180	其他應付款減少	(	465,065)	(	400,207)
A32200	短期負債準備減少	(	34,420)	(	51,997)
A32230	其他流動負債增加	`	143,846	,	50,433
A32240	淨確定福利負債減少	(	<u>1,815</u> )	(	<u>1,265</u> )
A33000	營運產生之現金流入	5,3	181,827	` -	15,994,018
A33100	收取之利息	1,0	016,262		1,087,455
A33500	支付之所得稅	(	<u>688,603</u> )	(	1,562,193)
AAAA	營業活動之淨現金流入	5,5	509,486		15,519,280

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 49,178)	(\$ 7,477,769)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 150,000)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 295,822)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	193,539	-
B02200	取得子公司股權之淨現金流出	( 88,751)	-
B02300	處分子公司股權之淨現金流入	3,528	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 575,287)	( 3,688,691)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	371,393	8,899
B03700	存出保證金減少	31,083	34,450
B04100	其他應收款增加	( 661,747)	( 1,107,750)
B04500	購置無形資產	( 17,763)	( 112,903)
B04600	處分無形資產價款	793	6,139
B04800	其他資產減少(增加)	175	( 1,696)
B07100	預付設備款增加	( 5,276,309)	(9,585,529)
B07300	長期預付租金增加	(3,180)	(531,646)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,367,526)	(_22,606,496)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 14,577,565)	10,509,340
C01200	發行公司債	7,781,249	, , -
C01300	償還公司債	( 7,494,360)	( 11,091,658)
C01600	舉借長期借款	7,008,425	3,511,367
C01700	償還長期借款	( 8,982,697)	( 4,071,928)
C03000	存入保證金增加(減少)	35	( 25,615)
C03800	其他應付款-關係人減少	-	( 7,729)
C04300	其他負債減少	-	( 2,991)
C04500	發放現金股利	( 165,692)	( 1,646,549)
C04600	現金增資	4,112,916	-
C04800	員工執行認股權	31,947	192,918
C04900	購買庫藏股票	( 433,358)	-
C05600	支付之利息	( 1,043,316)	( 1,133,280)
C05800	非控制權益變動	(378,796)	(424,324)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(14,141,212)	(4,190,449)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,852,925	<u>2,517,895</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 13,146,327)	( 8,759,770)
E00100	年初現金及約當現金餘額	29,539,623	38,299,393
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$16,393,296</u>	<u>\$29,539,623</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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (除另註明外,金額係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

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

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

本公司股票自99年10月29日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為美元。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105年2月26日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後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」)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。

合併公司認為適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013年版 IFRSs,會對合併財務報告下列項目造成影響:

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。合併公司適用 IFRS 12 之揭露,請參閱附註十二及十三。

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為廣泛,例如,適用 IFRS 13 前,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。相關揭露請參閱附註三四。

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。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定,不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數、換算表達貨幣之兌換差額及採權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額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」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。

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,合併公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

104年度影響彙總如下:

資	產 、	負	債	及	權	益	之	影	響	104年12月31日
遞延)	听得稅資	產土	曾加							<u>\$ 1</u>
淨確	定福利負	債均	曾加							<u>\$ 6</u>
保留.	盈餘減少	>								(\$ 5)
										,
綜	合	損	į	益		之	影		響	104年度
營業	成本增加	1								<u>\$ 6</u>
所得:	稅利益增	自加								<u>\$ 1</u>
本年	度淨利減	边								(\$ 5)
本年	度綜合損	益絲	悤額淚	或少						$(\frac{\$}{5})$
海利	減少歸屬	扒								
•	風少跡) 本公司業		•							(¢ E)
,	<b>华公</b> 可 秉	土								(\$ 5)
綜合	損益總額	ョ減 /	り歸原	屬於:						
	本公司業		- 11-7-	-y · •						(\$ 5)
ĺ	, 4 1 1	` —								( <u>*                                    </u>

#### 103 年度影響彙總如下:

			首	次 適	用	調	盘	<u>t</u>	後
帳	面 金	額	之	調	整	帳	面	金	額
及									
部									
\$	1,620,8	65	\$		47	\$	1,6	20,9	12
		-		21,9	10			21,93	10
	21,6	36	(	21,6	36)				-
	22,956,2	25	(	2	27)		22,9	55,99	98
	學	聚 第 1,620,8 21,6	<b>登</b>	帳面金額       響       \$ 1,620,865       \$ 21,636	帳面金額之調       響       \$ 1,620,865 \$       - 21,636 (21,636)	帳面金額     之調整       響     * 1,620,865 \$ 47       - 21,910       21,636 ( 21,636)	帳面金額之調整帳       響       * 1,620,865 \$ 47 \$ 1,636       21,636 (21,636)	帳面金額之調整帳面       響       * 1,620,865 \$ 47 \$ 1,6       - 21,910       21,636 ( 21,636)	帳面金額之調整帳面金       響       * 1,620,865 \$ 47 \$ 1,620,99       - 21,910 21,636       21,636 (21,636)

					首	次 適		用	調	東	整	
	帳	面	金	額	之	喜	周	整	帳	面	金	額
103年1月1日								,				
遞延所得稅資產	\$ 895,655			(\$			8)	\$	895,647			
淨確定福利負債	-				26,067			26,067			67	
應計退休金負債		26,116			(	26,116)			-			-
保留盈餘		24,322,764				41			24,322,805			
103年度綜合損益												
之影響												
營業成本	119,035,186				6			119,035,192				
營業費用	10,336,847				309			10,337,156				
所得稅費用			8,43	30	(		ļ	54)			8,3	76
本年度淨利		Ę	566,98	32	(		2	61)		5	66,7	21
不重分類至損益之項目:												
確定福利計畫再衡量												
數			3,49	94	(			9)			3,4	85
與不重分類之項目相												
關之所得稅	(		59	94)				2	(		5	92)
本年度稅後其他綜合(損)												
益		2,4	413,88	34	(			7)		2,4	13,8	77
本年度綜合(損)益總額		2,9	980,86	66	(		2	68)		2,9	80,5	98
淨利影響歸屬於:												
本公司業主		2	277,06	67	(		2	61)		2	76,8	06
綜合(損)益總額歸屬於:					•			•				
本公司業主		2,6	644,63	37	(		2	68)		2,6	44,3	69

#### 5. IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議(例如提供擔保之協議)之資訊。相關揭露請詳附註三四。

#### (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3)
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	未 定
合資間之資產出售或投入」	
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體:	2016年1月1日
合併報表例外規定之適用」	
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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之	2017年1月1日
認列」	
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方	2016年1月1日
法之闡釋」	
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	2014年1月1日
之繼續」	
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: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「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「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。

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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級:

第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

- 第2等級輸入值:係指除第1等級之報價外,資產或負債直接 (亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。
- 3. 第3等級輸入值:係指資產或負債之不可觀察之輸入值。
- (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括:

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

流動負債包括:

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

非屬上述流動資產或流動負債者,係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列 備供出售金融資產或投資關聯企業(若處分後剩餘之股權具重大影響)之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目,參閱附註十二及附表七及 附表八。

#### (五)企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取 得當期列為費用。

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

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

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

#### (六) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割 貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額,於發生當期認列於 損益。 以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之 匯率換算,所產生之兌換差額列為當期損益,惟屬公允價值變動認 列於其他綜合損益者,其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算, 不再重新換算。

於編製合併財務報告時,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。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額,後續不重分類至損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益,或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制,或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理,所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

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

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

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量,比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨

成本之計算平時係按標準成本計價,結帳時予以調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (八)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響,但非屬子公司或合資權益之企業。

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。

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

關聯企業發行新股時,合併公司若未按持股比例認購,致使持股比例發生變動,並因而使投資之股權淨值發生增減時,其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業若直接之金額按減少比例重分類,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同;前項調整如應借記資本公積,而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時,其差額借記保留盈餘。

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

合併公司於評估減損時,係將投資之整體帳面金額(含商譽) 視為單一資產比較可回收金額與帳面金額,進行減損測試,所認列 之減損損失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。

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎,對每一重大部分則單獨提列折舊。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。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間 之差額係認列於損益。

#### (十)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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。 投資性不動產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額 係認列於損益。

#### (十一) 商譽(帳列於無形資產)

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

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

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

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

#### (十二) 無形資產

#### 1. 單獨取得

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

#### 2. 企業合併所取得

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

#### 3. 除 列

無形資產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十三) 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,至少每年及 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,減損損失係認 列於損益。

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

#### (十四)金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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三四。

#### 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、其他應收款、現金 及約當現金與無活絡市場之債務工具投資)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、其他應收款或無活絡市場之債務工具投資,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,惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時,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。除因應收帳款及其他應收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。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量,其再衡量 產生之利益或損失(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 三四。

#### (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 積一發行溢價。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一發行溢價。

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) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘,後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (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權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量,於既得期間內以直線基礎認列費用,並同時調整資本公積一員工認股權。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計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列,而遞延所得稅資產則於很有可能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。與此類投資有關之可減除暫時性差異,僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異,且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內,予以認列遞延所得稅資產。

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

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

#### 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 104 及 103 年度分別認列資產減損損失 17,580,513 仟元及 1,755,477 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 104 及 103 年度分別認列商譽減損損失 687,928 仟元及 62,638 仟元。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止,商譽帳面金額請參閱附註十六。

## (三) 所 得 稅

截至 104 年及 103 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 513,513 仟元及 990,426 仟元。由於未來獲利之不可預測性,合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 12,402,786 仟元及 1,707,240 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 104 年及 103 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

如附註四(九)所述,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 104 及 103 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104年及103年12月31日止之負債準備帳面金額請參閱附註二一。

#### (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等假設評估減損,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104及103年度分別認列減損損失1,047,847仟元及290,693仟元。截至104年及103年12月31日止,採用權益法之投資帳面金額請參閱附註十三。

#### 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,310	\$ 2,238
銀行支票及活期存款	12,807,328	17,940,811
約當現金		
原始到期日在3個月內之銀		
行定期存款	3,583,658	11,596,574
	<u>\$16,393,296</u>	<u>\$ 29,539,623</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0%~2.60%	0%~5.05%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
金融負債一流動		
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	\$ 111,605	<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104年及103年12月31日均無未到期之遠期外匯合約。

合併公司於 104 及 103 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:

	104年度	103年度
遠期外匯合約利益(損失)	\$ 46,855	\$ 20,948
可轉換公司債贖回及賣回權	( <u>167,655</u> )	( <u>137,447</u> )
	( <u>\$ 120,800</u> )	( <u>\$ 116,499</u> )

## 八、以成本衡量之金融資產—非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 150,000	\$ 150,000
國外未上市(櫃)普通股	<u>11</u>	
	<u>\$ 150,011</u>	<u>\$ 150,000</u>
依衡量種類區分		
備供出售	\$ 150,011	\$ 150,000

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。

因市場需求不如預期及成本結構不具競爭力等問題,CIM 之子公司 Hallys 營運狀況未能改善,子公司 TPK HK於 104 年 8 月 24 日以原始取得成本出售所持有之 CIM 股權,持有比例由 80%下降為 0.08%,由於合併公司對該公司已喪失控制力,故將剩餘投資重分類至以成本衡量之金融資產一非流動,相關說明請參閱附註三十。

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、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
流動		
受限制銀行存款及理財商品	\$ 5,667,890	\$ 8,397,617
理財商品	4,891,768	7,991,117
原始到期日超過3個月之定期存款	6,226,902	348,150
	\$16,786,560	\$16,736,884

理財商品係子公司與銀行承作保本保息之投資型商品,截至 104 年及 103 年 12 月 31 日明細如下:

	104年12月31日	103年12月31日
年收益率	0.74%~6.50%	2.40%~6.50%
到期日	105.01.04~	104.01.04~
	105.04.13	104.05.18

定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

	104年12月31日	103年12月31日
定期存款	0.30%~3.25%	2.46%~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。

## 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據及帳款(一)		
應收票據	\$ 17,934	\$ 29,106
應收帳款	12,307,323	13,787,353
小計	12,325,257	13,816,459
減:備抵呆帳	(55,628)	( <u>6,904</u> )
	<u>\$12,269,629</u>	<u>\$13,809,555</u>
其他應收款(二)		
應收退稅款	\$ 1,844,248	\$ 3,371,787
已讓售尚未動用之帳款	504,417	1,797,470
應收放款 (附註三五)	1,334,819	1,107,750
代墊款	500,000	-
其 他	<u>2,571,908</u>	<u>577,068</u>
小 計	6,755,392	6,854,075
減:備抵呆帳	( <u>1,233,390</u> )	(68,454)
	<u>\$ 5,522,002</u>	<u>\$ 6,785,621</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。

應收票據及帳款之帳齡分析如下:

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	\$11,725,276	\$13,690,376
61 至 90 天	402,922	34,145
91 至 180 天	165,672	78,249
180 天以上	31,387	13,689
合 計	<u>\$12,325,257</u>	<u>\$13,816,459</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	\$ 969,223	\$ 1,898,909
61 至 90 天	397,708	32,481
91 至 180 天	161,141	76,818
180 天以上	12,841	7,656
合 計	<u>\$1,540,913</u>	<u>\$ 2,015,864</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下:

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	\$ 28,972	\$ -
61 至 90 天	5,214	1,664
91 至 180 天	4,531	1,431
180 天以上	<u> 18,546</u>	6,033
合 計	<u>\$ 57,263</u>	<u>\$ 9,128</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下:

	個 別 評 估	群組評估	
	減 損 損 失	滅 損 損 失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,430	\$ 16,430
減:本年度迴轉呆帳費用	-	( 8,722)	( 8,722)
減:本年度實際沖銷	-	(1,004)	(1,004)
外幣換算差額		200	200
103 年 12 月 31 日餘額	-	6,904	6,904
加:本年度取得子公司	-	1,194	1,194
加:本年度提列呆帳費用	34,417	12,883	47,300
外幣換算差額	248	(18)	230
104年12月31日餘額	\$ 34,665	\$ 20,963	\$ 55,628

#### (二) 其他應收款

合併公司截至 104 年及 103 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、應收放款及代墊款,除應收放款(係於一年內到期)及應收退稅款外,其餘帳齡主要均為 60 天以下(以入帳日期為基準)。

關聯企業達鴻先進科技股份有限公司(達鴻先進)為因應營運 週轉及償還銀行借款之需求,於 104 年 9 月發行國內第一次有擔保 可轉換公司債 500,000 仟元,合併公司以面額認購 100,000 仟元,並 於 520,200 仟元之額度內為達鴻先進發行之可轉換公司債進行保 證。惟達鴻先進於 104 年 11 月 5 日向法院聲請重整及緊急處分,其 發行可轉換公司債已於 104 年 12 月 1 日到期,合併公司已墊付全部 債券本金 500,000 仟元,並帳列其他應收款。截至 104 年 12 月 31 日止,合併公司評估達鴻先進及其子公司已發生重大財務困難導致 無法清償所欠款項,經衡量應收付款項往來情形(請參閱附註三五) 後,對其應收帳款及其他應收款分別提列備抵呆帳 34,665 仟元及 1,132,516 仟元。

#### 其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下:

	個	別	評	估	群	組	評	估		
	減	損	損	失	減	損	損	失	合	計
103 年 1 月 1 日餘額	\$			_	\$	6	60,50	)6	\$	60,506
加:本年度提列呆帳費用				-			5,60	)2		5,602
外幣換算差額				_	_		2,34	<u>l6</u>		2,346
103 年 12 月 31 日餘額				-		6	8,45	54		68,454
加:本年度提列呆帳費用		1,12	24,40	)8		3	30,47	79	1	,154,887
外幣換算差額	_		8,10	<u>8</u>			1,94	<u>1</u>		10,049
104年12月31日餘額	\$	1,13	32,51	<u> 16</u>	\$	10	00,87	<u> 74</u>	\$1	,233,390

## 十一、存貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 4,424,296	\$ 2,674,875
在製品	233,173	217,090
原 物 料	4,079,836	4,287,704
	<u>\$ 8,737,305</u>	<u>\$ 7,179,669</u>

合併公司於 104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 127,924,827 仟元及 119,035,192 仟元。

下列項目業已列入營業成本:

	104年度	103年度
存貨盤點損失	\$ 5	\$ 20
存貨跌價及呆滯迴轉利益	( 327,116)	( 928,179)
進貨合約迴轉利益	( 90,412)	( 67,523)
存貨報廢損失(迴轉利益)	(2,077)	58
	( <u>\$ 419,600</u> )	( <u>\$ 995,624</u> )

104 及 103 年度之銷貨成本分別包含存貨淨變現價值回升利益 327,116 仟元及 928,179 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。

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

由於產品特性及市場變化,致部分原物料有呆滯之虞。合併公司 104及103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90,412仟元及67,523仟元。截至104年及103年12月31日, 估計進貨合約之短期負債準備(附註二一)分別為 4,770 仟元及 129,576 仟元。

子公司 TPKC 於 104 年 1 月發生火災,合併公司已於 104 年度認 列存貨之減損損失 26,881 仟元(帳列災害損失),相關說明請參閱附註 三八。

104 及 103 年度之銷貨成本分別包括生產廠房及設備之資產減損 13,638,997 仟元及 1,617,059 仟元,相關說明請參閱附註十四。

## 十二、子公司

# (一) 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:

			所持股村	權百分比	
			104年	103年	
投資公司名稱	子公司名稱	主要業務性質	12月31日	12月31日	說 明
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)	機器設備製造及銷售與觸 控相關材料及模組銷售	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%	
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%	5.
//	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%	
"	實宸(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%	5.
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%	5.
<i>"</i>	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	100.00%	100.00%	
RUSL	TPK Universal Solutions Limited (TPK HK)	觸控模組相關產品研發、 一般投資業務及國際貿 易	100.00%	100.00%	
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%	5.
"	祥達光學(廈門)有限公司 (TPKG)	光學玻璃加工及銷售	100.00%	100.00%	8.

### (接次頁)

## (承前頁)

				權百分比	
			104年	103年	
投資公司名稱	子公司名稱	主要業務性質	12月31日	12月31日	說 明
"	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%	5.
"	CIM Corporation (CIM)	一般投資業務	_	80.00%	6.
"	TPK Specialty Materials	一般投資業務	51.00%	51.00%	6. 4.及 7.
"	Limited (JJS)	双权 貝 未 4万	31.00 /6	31.00 /0	4.人人 7.
"	TPK Film Solutions Limited (TPKF HK)	一般投資業務	66.75%	66.75%	
"	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%	
"	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%	
"	宸鴻電子材料(晉江)有限公司 (TPKM)	電子材料生產	100.00%	100.00%	
"	宸美(廈門)光電有限公司 (TPKD)	觸控模組之研發、生產及 銷售	49.90%	100.00%	2.
TPKT	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	100.00%	100.00%	9.
"	Ray-Star System Solutions Limited (RSSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
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%	8.
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%	5.
//	宸美(廈門)光電有限公司 (TPKD)	觸控模組之研發、生產及 銷售	50.10%	-	2.
JJS	厦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%	7.
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%	
CIM	Hallys Corporation (Hallys)	設備製造、批發及零售	_	85.58%	1.及 6.
Hallys	Hallys Hong Kong Limited (Hallys HK)	一般投資業務及國際貿易	-	100.00%	6.
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%	6.
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%	
TPKG	(JOA) 宸齊(廈門)光電科技有限公司 (TPKMS)	一般貿易業務	100.00%	100.00%	3.
TPKJ	新州京通光電科技有限公司 (JT)	保護膜、光學膠等絕緣產 品之製造及銷售	100.00%	-	7.

- 1. 子公司 CIM 於 103 年 4 月以日幣 30 仟元取得 Hallys 股權 1 股, 所持股權百分比由 85.57%增加至 85.58%。
- 2. 為引進新觸控技術,進行新技術及製程之研發量產及銷售,子公司 TPK HK 於 103 年 7 月 15 日投資設立 TPKD。另為充實子公司 TPKD 營運資金之需求,子公司 TPKC 對 TPKD 增資美金62,931 仟元,增資後分別由 TPK HK 及 TPKC 持有 TPKD 49.9%

- 及 50.1%股權,截至 104 年 12 月底止其資本額為美金 127,931 仟元。
- 3. 為因應大陸客戶內銷業務需求,子公司 TPKG於 103 年 7 月 31 日投資設立 TPKMS,截至 104 年 12 月底止其資本額為人民幣 500 仟元。
- 4. 為具重大非控制權益之子公司。
- 5. 基於資源整合、降低營運成本及促進經營效率之目的,本公司董事會於 104 年 8 月 12 日決議通過子公司 TPKC、OTX 及 RST 辦理合併,合併基準日為 105 年 1 月 1 日,合併後 TPKC 為存續公司,OTX 及 RST 為消滅公司。
- 6. 因市場需求不如預期及成本結構不具競爭力等問題,子公司 Hallys 營運狀況未能改善,子公司 TPK HK 於 104 年 8 月 24 日以原始取得成本出售所持有之 CIM 股權,持有比例由 80%下 降至 0.08%,由於合併公司對該公司已喪失控制力,故將剩餘投 資重分類至以成本衡量之金融資產—非流動。
- 7. 為簡化組織架構,本公司董事會於 104 年 11 月 4 日決議擬由 TPK HK 與京安集團同時分別向 JJS 以現金收購 TPKJ 51%及 49%股權,而後 JJS 進行解散清算。另 TPKJ 於 104 年 12 月以人 民幣 49,950 仟元向英屬開曼群島商京安光電股份有限公司(京安光電)之子公司 Lincoln Limited (Samoa)收購蘇州京通光電科技有限公司(京通光電)100%股權。
- 8. 為達成組織資源共享及促進經營效率之目的,本公司董事會於 104年12月1日決議通過子公司 TPKG 與 RSS 辦理合併,以子 公司 RSS 每1美元股本換發子公司 TPKG 1美元股本,合併後 TPKG 為存續公司,RSS 為消滅公司。
- 9. 為精簡組織架構,本公司董事會於 105 年 2 月 26 日決議對 NSI 進行解散清算。

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

主要營業場所及公司註冊之國家資訊,請參閱附表七。

 子公司名稱
 分配予非控制權益之損益
 非控制權益之損益
 非控制
 權益

 JJS
 104年度
 103年度
 104年12月31日
 103年12月31日

 \$164,334
 \$370,203
 \$291,992
 \$511,011

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額 編製:

## JJS 及其子公司

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 3,457,496	\$ 3,520,680
非流動資產	320,773	242,468
流動負債	( 3,044,741)	( 2,628,362)
非流動負債	(137,520)	(91,840)
權益	\$ 596,008	\$1,042,946
	<del></del>	<del></del>
權益歸屬於:		
本公司業主	\$ 304,016	\$ 531,935
JJS之非控制權益	291,992	511,011
	\$ 596,008	\$1,042,946
	104年度	103年度
營業收入	\$ 2,620,140	\$ 3,695,723
本年度淨利	\$ 335,127	\$ 754,855
其他綜合損益	(6,122)	67,751
綜合損益總額	\$ 329,005	\$ 822,606
淨利歸屬於:		
本公司業主	\$ 170,793	\$ 384,652
JJS 公司之非控制權益	164,334	370,203
	<u>\$ 335,127</u>	<u>\$ 754,855</u>
綜合損益總額歸屬於:		
本公司業主	\$ 167,671	\$ 419,205
JJS 公司之非控制權益	<u>161,334</u>	403,401
	<u>\$ 329,005</u>	<u>\$ 822,606</u>

(接次頁)

## (承前頁)

	104年度	103年度
現金流量		
營業活動	\$ 201,917	\$ 786,694
投資活動	349,333	( 644,899)
籌資活動	( 314,978)	37,179
匯率變動影響數	16,178	9,366
淨現金流入	<u>\$ 252,450</u>	\$ 188,340
支付予非控制權益之股利		
JJS	<u>\$ 378,796</u>	<u>\$ 424,316</u>
十三、採用權益法之投資		
	104年12月31日	103年12月31日
投資關聯企業		
 具重大性之關聯企業		
與櫃公司		
達鴻先進	\$ -	\$ 1,011,978
個別不重大之關聯企業	'	,,
非公開發行股份有限公司		
<b>宸展光電(廈門)有限</b>		
公司 (TES XM)	176,384	_
	\$ 176,384	\$1,011,978
(一) 具重大性之關聯企業		
		所持股權比例
		104年 103年
<u>公 司 名 稱 業 務 性</u> 興櫃公司	主要營業場所	12月31日 12月31日

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。達鴻先進於103年10月19日辦理減少資本2,881,403仟元以彌補累積虧損,減資比率為42.49%,本公司持有之股數減少為77,125仟股。

達鴻先進 觸控面板研發、製造 台 灣 19.78% 19.78%

採用權益法之興櫃公司達鴻先進因營運持續虧損,合併公司管理階層於 103 年 6 月底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 8.90%計算其所享有之現值。經評估後於 103 年第 2 季認列減損損失 290,693 仟元。合併公司另分別於 104 年 9 月底針對該投資進行減損測試,比較投資帳面金額是否低於可回收金額。可回收金額係以關聯企業淨資產公允價值為估計基礎。經評估後帳面金額高於其可回收金額,並於 104 年第 3 季認列減損損失 764,595 仟元。

達鴻先進於 104 年 10 月 23 日請求本公司對其聯貸銀行債權共計 4,275,000 仟元提供保證,本公司董事會於 104 年 11 月 4 日決議反對為達鴻先進之銀行借款進行保證。達鴻先進因無新資金挹注、業務緊縮及財務發生困難,而於 104 年 11 月 5 日向法院聲請重整及緊急處分,並於 104 年 11 月 24 日起中止興櫃股票櫃檯買賣,法院已於 105 年 1 月 26 日准予達鴻先進之緊急處分聲請。合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額,並於 104 年第 4 季認列減損損失283,252 仟元。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 103 年度 IFRSs 合併財務報告為基礎編製,並已反映採權益法時所作之調整。

	_ 103年12月31日
流動資產	\$ 2,435,565
非流動資產	10,121,053
流動負債	( 5,489,978)
非流動負債	$(\underline{4,402,603})$
權 益	\$ 2,664,037
合併公司享有之權益	\$ 476,883
未攤銷溢價	535,095
投資帳面金額	<u>\$ 1,011,978</u>
	103年度
本年度營業收入	\$ 3,941,041
本年度淨損	(\$ 1,064,845)
本年度其他綜合損益	(130,137)
本年度綜合損益總額	( <u>\$ 1,195,254</u> )

截至 105 年 2 月 26 日止,達鴻先進尚未提供 104 年度經會計師 查核之財務報告,惟合併公司認為相關投資餘額已於 104 年底全數 提列減損,故其未能提供財務報告尚不致對合併財務報告產生重大 影響。

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104及103年度之增減變動如下:

	104年度	103年度
年初金額	\$ 535,095	\$ 970,463
本年度攤銷	( 127,889)	( 180,131)
本年度提列減損損失	( 412,905)	( 290,693)
外幣換算差額	5,699	<u>35,456</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535,095</u>

## (二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊(103年度:無)

	104年度
合併公司享有之份額	
繼續營業單位本期淨利	\$ 91,828
其他綜合損益	( <u>17,726</u> )
綜合損益總額	<u>\$ 74,102</u>

為尋求商業及工業用觸控顯示器系統業務之資源互補及綜效發揮,進而擴展至商業交易系統相關業務,本公司董事會於 103 年 11 月 4 日決議通過與 IPC Holding Co., Ltd. (IPC) 分別以 40%及 60%之比率共同出資美金 12,800 仟元設立 TES Cayman。本公司已於 104年 3 月及 5 月共匯出美金 5,120 仟元。為進一步開發拓展其中國大陸業務,本公司董事會於 104年 8 月 12 日決議與 IPC 共同進行 TES Cayman 投資架構重組,改由子公司 TPK HK 與 IPC 之 100%子公司 IPC Management Limited (IPC HK) 分別以 40%及 60%之比率向 TES Cayman 收購其 TES XM 全部股權,TPK HK 已於 104年 12 月 匯出美金 4,251 仟元。本公司亦於 104年 12 月 收回投資 TES Cayman 帳面價值美金 5,939 仟元。

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益 份額,除達鴻先進 104 年度係依同期間未經會計師查核之財務報告 計算,餘係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列,惟 合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核, 尚不致產生重大影響。

# 十四、<u>不動產、廠房及設備</u>

			1	.04	年12月31日		10	3年1	2月31日
每一類別之帳	面金額						<u></u>		
房屋及建築物				\$2	0,328,315		\$	17.2	07,325
機器設備					5,161,862		,		06,417
	山凯供				, ,			,	•
運輸設備及其	他設備				2,431,513				66,990
未完工程					108,653		<del>-</del>		30,436
				\$4	<u>8,030,343</u>		<u>\$</u>	63,6	<u>11,168</u>
					104年度				
	-			運	輸 設 備				
	房屋及建築物	機	器設備	及	其他設備	未	完工程	合 .	計
成本									
年初餘額	\$ 19,465,202	\$	56,217,956	\$	10,166,161	\$	5,630,436	\$	91,479,755
增 添 取得子公司	-		-		-		575,287		575,287
(附註二九)	_		117,375		48,723		_		166,098
處 分	-	(	1,457,872)	(	313,811)		_	(	1,771,683)
處分子公司		(	-,,	(	,,			(	_,,
(附註三十)	( 7,615)	(	93,692)	(	10,898)		-	(	112,205)
災害損失	-	(	1,038,314)	(	4,834)		-	(	1,043,148)
重 分 類	6,257,049		9,149,835		505,234	(	6,104,052		9,808,066
淨兌換差額	923,773	_	2,319,603	_	357,526		6,982	_	3,607,884
年底餘額 累計折舊	26,638,409	_	65,214,891	_	10,748,101	_	108,653	_	102,710,054
<u>系引列置</u> 年初餘額	2,257,877		16,189,419		5,980,915		_		24,428,211
折舊費用	937,001		7,157,040		1,456,553		_		9,550,594
取得子公司	,		.,,,		_,,				7,000,000
(附註二九)	-		48,653		26,027		-		74,680
處 分	-	(	606,366)	(	283,490)		-	(	889,856)
處分子公司									
(附註三十)	( 4,209)	(	49,717)	(	9,020)		-	(	62,946)
災害損失 重 分 類	3,713	(	69,514)	(	542)		-	(	70,056) 3,713
里	116,789		844,008		238,331		_		1,199,1 <u>28</u>
年底餘額	3,311,171	_	23,513,523	_	7,408,774		_	_	34,233,468
累計減損		_							
年初餘額	-		2,922,120		518,256		-		3,440,376
提列減損損失	2,969,944		14,015,638		391,956		-		17,377,538
處 分	-	(	588,150)	(	25,508)		-	(	613,658)
處分子公司		,	25.					,	271
(附註三十) 災害損失	-	(	37) 31,780)		-		-	(	37) 31,780)
火 音 領 天 淨 兌 換 差 額	28,979	(	221,715		23,110		-	(	273,804
年底餘額	2,998,923	_	16,539,506	_	907,814	_		_	20,446,243
年底淨額	\$ 20,328,315	\$	25,161,862	\$	2,431,513	\$	108,653	\$	48,030,343
	<del></del> _						<del></del>		<del></del>

103年度

						運	輸	設	備						
	房屋及建築物	機	器	設	備	及		設		未	完	エ	程	合	計
成 本					_										
年初餘額	\$ 15,505,094	\$	42,77	8,695	5	\$	8,73	7,37	5	\$	5,1	89,6	26	\$	72,210,790
增 添	-		18	0,328	3				-		3,5	08,3	63		3,688,691
處 分	-	(	48	7,261	1)	(	11	8,85	3)				-	(	606,114)
重 分 類	2,871,025		10,65	1,738	3		1,00	5,14	9	(	3,3	57,3	58)		11,170,554
淨兌換差額	1,089,083	_	3,09	4,456	<u>5</u>	_	54	2,49	0		2	89,8	<u>05</u>	_	5,015,834
年底餘額	19,465,202		56,21	7,956	<u>5</u>	_	10,16	6,16	1		5,6	30,4	<u> 36</u>	_	91,479,755
累計折舊															
年初餘額	1,341,964		10,10	0,520	)		4,04	1,43	4				-		15,483,918
折舊費用	792,617		5,38	0,421	1		1,69	5,53	0				-		7,868,568
處 分	-	(	15	3,071	1)	(	7	4,47	(6)				-	(	227,547)
重 分 類	3,360				-			8	5				-		3,445
淨兌換差額	119,936	_	86	1,549	9	_	31	8,34	2					_	1,299,827
年底餘額	2,257,877	_	16,18	9,419	9	_	5,98	0,91	<u>5</u>					_	24,428,211
累計減損															
年初餘額	-		1,87	0,499	9		1	7,44	4				-		1,887,943
認列減損損失	-		1,25	6,718	3		49	8,75	9				-		1,755,477
處 分	-	(	33	0,634	1)	(		9,82	7)				-	(	340,461)
淨兌換差額		_	12	5,537	<u> </u>	_	1	1,88	0					_	137,417
年底餘額		_	2,92	2,120	<u>)</u>	_	51	8,25	6				<u>-</u>	_	3,440,376
年底淨額	<u>\$ 17,207,325</u>	\$	37,10	6,417	<u>7</u>	\$	3,66	6,99	0	\$	5,6	30,4	<u>36</u>	\$	63,611,168

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

合併公司因觸控產業競爭激烈、產品價格持續下滑、部分產品需求減緩等因素,本公司管理階層著手調整產品開發策略及資產使用方式,經檢視部分資產已發生減損之跡象。合併公司因保護玻璃外蓋、塑膠薄膜觸控等產品不具未來競爭力,觸控感應器及後段貼合等製程設備亦有部分產生閒置;另進一步評估各事業部之可回收金額與資產(包括不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及長期預付租金等)帳面價值,其中有部分事業部之可回收金額小於帳面價值,是以合併公司依各事業部業務性質決定折現率區間為 11.2%~15.7%並認列減損損失。合併公司於 104 年度共認列資產減損損失 18,268,441 仟元。

合併公司於104及103年度認列之減損損失明細如下:

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$17,377,538	\$ 1,755,477
投資性不動產	21,532	-
無形資產	760,666	62,638
長期預付租金	108,705	<u>-</u> _
	<u>\$18,268,441</u>	<u>\$ 1,818,115</u>

合併公司於 104 及 103 年度認列之減損損失依功能別彙總列示如下:

	104年度	103年度
營業成本	\$ 13,638,997	\$ 1,617,059
營業費用	4,629,444	201,056
	<u>\$18,268,441</u>	<u>\$ 1,818,115</u>

子公司 Hallys 已於 104 年 8 月 24 日由子公司 TPK HK 出售所持有 CIM 股權,帳列相關不動產、廠房及設備是以予以除列,相關說明請參閱附註三十。

子公司 TPKC 於 104 年 1 月發生火災,合併公司已於 104 年度認列不動產、廠房及設備之減損損失 941,312 仟元 (帳列災害損失),相關說明請參閱附註三八。

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

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計 提折舊:

房屋及建築物	1至35年
機器設備	1至11年
運輸及其他設備	1至10年

## 十五、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
房屋及建築物	\$ 423,671	\$ 479,020

	104年度	103年度
成本		
年初餘額	\$ 517,318	\$ 335,345
重 分 類	( 29,316)	153,944
淨兌換差額	<u>18,133</u>	28,029
年底餘額	506,135	517,318
累計折舊		
年初餘額	38,298	18,751
折舊費用	23,483	20,996
重 分 類	( 3,712)	( 3,432)
淨兌換差額	<u>2,158</u>	1,983
年底餘額	60,227	38,298
累計減損		
年初餘額	-	-
提列減損損失	21,532	-
淨兌換差額	<u>705</u>	
年底餘額	22,237	
年底淨額	<u>\$ 423,671</u>	<u>\$ 479,020</u>

投資性不動產之減損說明請參閱附註十四。

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,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。 十六、無形資產

	104年12月31日	103年12月31日			
每一類別之帳面金額					
商譽	\$ 33,593	\$ 702,992			
專門技術	12,439	211,763			
電腦軟體成本	116,456	208,484			
專 利 權	11,757	846			
其 他	2,871	5,577			
	<u>\$ 177,116</u>	<u>\$1,129,662</u>			

104年度

					電	腦軟體	, ,,,,					
	商	譽	專	門技術	成	本	專	利權	其	他	合	計
成本												
年初餘額	\$	767,046	\$	567,519	\$	442,435	\$	100,246	\$	44,231	\$1	,921,477
單獨取得		-		-		16,898		865		-		17,763
取得子公司												
(附註二九)		-		7,190	,	3,197	,	66,268		-	,	76,655
處 分 處分子公司		-		-	(	6,479)	(	78)		-	(	6,557)
(附註三十)	(	63,912)	(	226,652)	(	20,925)	(	966)	(	13,726)	(	326,181)
重分類	(	-	(	-	(	14,092)	(	-	(	13,775	(	317)
淨兌換差額		25,266		10,304	`	7,719		3,315		1,594	(	48,198
年底餘額		728,400		358,361		428,753		169,650		45,874	1	,731,038
累計攤銷												
年初餘額		-		355,756		233,951		99,400		38,654		727,761
攤銷費用		-		57,805		66,592		150		3,667		128,214
取得子公司						2 04 0						E0.400
(附註二九) 處 分		-		-	,	2,910	,	55,228		-	,	58,138
<u></u> 處分子公司		-		-	(	5,779)	(	54)		-	(	5,833)
(附註三十)		_	(	134,931)	(	7,763)	(	90)		_	(	142,784)
淨兌換差額		_	(	9,438	(	6,777	(	3,251		681	(	20,147
年底餘額	_	_	_	288,068	_	296,688		157,885		43,002		785,643
累計減損				<u> </u>	_					<u> </u>	_	
年初餘額		64,054		-		-		-		-		64,054
提列減損損失		687,928		57,281		15,448		8		1		760,666
處分子公司												
(附註三十)	(	63,912)		-		-		-		-	(	63,912)
淨兌換差額		6,737	_	<u>573</u>	_	161	_					7,471
年底餘額 年底淨額	\$	694,807 33,593	<u>_</u>	57,854 12,439	\$	15,609 116,456	<u>_</u>	8 11,757	\$	2,871	\$	768,279 177,116
十丛才领	Ф	33,393	Φ	12,439	Ф	116,456	Φ	11,/3/	Φ	2,0/1	Φ	<u>177,116</u>
						103	年度					
		eta	*	99 II. de	電	腦軟體	*	4.1 14t	44.			VI.
ъ +	商	譽_	專	門技術	成		專	利 權	其	他_	合	計
<u>成 本</u> 年初餘額	\$	722 414	\$	E27 22E	ď	220 420	ď	04.064	\$	<i>4</i> 1 <i>6</i> 52	¢ 1	725 906
單獨取得	Ф	723,414	Ф	537,335	\$	329,430 112,549	\$	94,064 354	Ф	41,653	ֆΙ	,725,896 112,903
處 分				_	(	15,804)		-		-	(	15,804)
重分類		_		_	(	412		_		_	(	412
淨兌換差額		43,632		30,184		15,848		5,828		2,578		98,070
年底餘額		767,046		567,519		442,435		100,246		44,231	1	,921,477
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
處 分 红		-		-	(	9,754)		-		-	(	9,754)
重 分 類 淨兌換差額		-		10 101	(	13)		- E 640		2 102	(	13)
伊兄揆差額 年底餘額	_		_	18,101 255 756	_	6,598		5,649 99,400		2,193 28,654		32,541 727,761
平低缺頓 累計減損	_	<u>-</u>	_	355,75 <u>6</u>	_	233,951	_	22 <b>,4</b> 00		38,654		727,761
提列減損損失		62,638		_		_		_		_		62,638
淨兌換差額		1,416										1,416
年底餘額		64,054		_		_		_		_		64,054
年底淨額	\$	702,992	\$	211,763	\$	208,484	\$	846	\$	5,577	\$1	,129,662

商譽及其他無形資產之減損說明請參閱附註十四。另合併公司於 103 年底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 Hallys 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。子公司 Hallys 並已於 104 年 8 月 24 日由子公司 TPK HK 出售所持有 CIM 股權,帳列相關無形資產是以予以除列,相關說明請參閱附註三十。

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	3至7年
電腦軟體成本	1至6年
專 利 權	3 至 15 年
其他無形資產	3 至 10 年

### 十七、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流動-帳列其他流動資產	\$ 21,618	\$ 18,558
非流動-長期預付租金	1,888,284	1,994,552
	<u>\$ 1,909,902</u>	<u>\$ 2,013,110</u>

截至 104 年及 103 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。

長期預付租金之減損說明請參閱附註十四。

## 十八、借 款

#### (一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款(附註三五)		
-銀行借款	\$ 5,252,000	\$ 8,540,377
無擔保借款		
-銀行借款	34,297,609	44,145,954
	\$39,549,609	<u>\$52,686,331</u>

104年及103年12月31日之擔保短期借款由關係人擔任保證人 (詳附註三五),截至104年及103年12月31日止,子公司另提 供銀行存款及理財商品5,636,381仟元及8,352,150仟元(帳列無活 絡市場之債務工具投資—流動)作為上述借款額度之擔保。 銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.83%-4.00%及 1.06%-3.50%。

#### (二)長期借款

	104年12月	31日	103年12月31日		
擔保借款(附註三五)					
-銀行借款	\$	-	\$	5,078	
無擔保借款					
-銀行借款	12,019,738		13,654,013		
小 計	12,019,738		13,659,091		
减:列為一年內到期部分	(7,190	<u>,754</u> )	$(_{5},$	731 <u>,567</u> )	
長期借款	\$ 4,828,984		\$ 7,927,524		

103年12月31日擔保長期借款係由關係人擔任保證人(詳附註三五),截至104年及103年12月31日止,該借款剩餘到期期間分別不超過4年及3年,有效年利率分別為1.73%-3.83%及1.18%-3.63%。

子公司 TPKP 與中國信託商業銀行簽訂借款合約,承諾須維持有形淨值大於美金 180,000 仟元,若未達成承諾條件,應於 9 個月內改善,若改善後符合條件,則不視為違約。

本公司與兆豐國際商業銀行簽訂借款合約,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,每年4月及9月各檢視乙次,若未達成承諾條件且未於次兩次檢核日前改善,則視為違約。

本公司與中國信託商業銀行簽定借款合約,承諾須維持有形淨值大於新台幣 400 億元、每年 6 月底及年底之流動比分別大於 85%及 90%且淨金融負債比需小於 55%,若未達成承諾條件且未於銀行通知之改善期間內改善,銀行得停止授信或調整授信條件。

本公司與巴克萊銀行簽訂借款合約,承諾須維持借款佔股權淨值不得高於3倍、利息保障倍數不得低於3倍、有形淨值不得低於新台幣350億元及扣除稅、利息及折舊攤銷前淨利須維持8,100,000仟元至9,900,000仟元以上,若未達成承諾條件且在銀行通知寬限期前未改善,則視為違約。

截至 104 年 12 月 31 日,合併公司部分財務比率未達成上述借款合約之承諾,合併公司管理階層認為未來將可於改善期間結束前改善相關條件或取得銀行豁免。

## 十九、應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
海外第二次可轉換公司債(二)	\$ -	\$ 7,216,200
海外第三次可轉換公司債(三)	8,843,055	
小 計	8,843,055	7,216,200
減:海外可轉換公司債折價	( <u>992,905</u> )	( <u>382,572</u> )
小 計	7,850,150	6,833,628
减:列為一年內到期部分	<u>-</u> _	( <u>6,833,628</u> )
	<u>\$ 7,850,150</u>	<u>\$</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,債券之存續期間為 3 年。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,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發行海外第二次無擔保可轉換公司債,發行總額上限為美金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,債券之存續期間為 5 年。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。

部分債權人於 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,本公司已於 104 年 10 月 30 日前,將流通在外之可轉換公司債按面額美金 228,000 仟元 全數贖回。

#### (三)海外第三次及第四次可轉換公司債

本公司為支應海外購料資金之需求,並考量資金募集之多元化,於 103 年 11 月 4 日召開董事會決議通過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,並於 104 年 4 月 8 日於盧森堡證券交易所公開發行,債券之存續期間為 5 年。發行總金額為美金 250,000 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。104 年 4 月 8 日收取之價款美金 248,602 仟元,分別帳列應付公司債美金 234,333 仟元、透過損益按公允價值衡量之金融負債美金 1,168 仟元及資本公積美金 13,101 仟元。海外第四次無擔保可轉換公司債於 104 年 6 月 30 日未實際發行而自動停止生效。

債權人得於 104 年 5 月 19 日起至 109 年 3 月 29 日止(除暫停過戶期間外),依美金對新台幣固定匯率 31.29 及轉換價格每股新台幣 238.7 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。截至 104 年 12 月 31 日止,流通在外之海外第三次可轉換公司債面額為美金 250,000 仟元。

主契約債務工具於104及103年度之變動如下:

		104年度			103年度					
	美	金	新	台	幣	美	金	新	台	幣
年初餘額	\$	215,912	\$	6,833,6	28	\$	574,956	\$1	7,136,5	551
利息費用		8,051		254,2	18		7,956		<b>240,</b> 3	396
公司債發行		234,333		7,334,6	05		-			-
公司債贖回	(	219,144)	(	7,247,7	'96)	(	367,000)	( 1	1,091,6	558)
淨兌換差額		<u>-</u>	_	675,4	<u>95</u>		<u>-</u>		548,3	<u> 39</u>
年底餘額	\$	239,152	\$	7,850,1	.50	\$	215,912	\$	6,833,6	<u>528</u>

為充實子公司 TPKC 營運資金之需求,本公司董事會於 104 年 11 月 4 日決議擬由 TPKC 於人民幣 2,000,000 仟元額度內發行人民幣債券,期限不超過 5 年,得一次或分次發行。截至 105 年 2 月 26 日止, TPKC 尚未發行該人民幣債券。

## 二十、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他應付款</u> 應付工程設備款 其他應付款—其他	<u>\$ 2,041,961</u>	<u>\$ 4,043,135</u>
應付薪資及獎金 應付修繕費 應付雜項購置 應付耗用物料 其 他	\$ 873,402 432,875 155,277 244,354 <u>1,217,402</u> \$ 2,923,310	\$ 976,012 296,140 188,069 321,886 <u>1,639,048</u> \$ 3,421,155
二一、 <u>負債準備</u>		
負債準備-流動 保固(一) 虧損性合約(二)	104年12月31日 \$1,390,156 <u>4,770</u> <u>\$1,394,926</u>	103年12月31日 \$1,398,167 <u>129,576</u> <u>\$1,527,743</u>

	保固	虧損性合約	合 計
104年1月1日餘額	\$ 1,398,167	\$ 129,576	\$ 1,527,743
本年度迴轉	( 59,746)	( 90,412)	(150,158)
本年度實際發生	-	( 34,420)	( 34,420)
處分子公司	( 3,367)	-	( 3,367)
淨兌換差額	55,102	26	55,128
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,390,156</u>	<u>\$ 4,770</u>	<u>\$1,394,926</u>
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>

- (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。

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下:

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 21,059	\$ 30,755
計畫資產之公允價值	(8,048)	(8,845)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,011</u>	<u>\$ 21,910</u>

淨確定福利負債變動如下:

	確定福利	計畫資產	淨確定福利
	義務現值	公允價值	負 債
103年1月1日	\$ 35,117	(\$ 9,050)	\$ 26,067
服務成本		, ,	
利息費用 (收入)	<u>614</u>	(170)	444
認列於損益	614	(170)	444
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於			
淨利息之金額外)	-	( 37)	( 37)
精算利益-財務假設變			
動	( 1,135)	-	( 1,135)
精算利益-經驗調整	$(\underline{2,313})$	<u>-</u>	(2,313)
認列於其他綜合損益	(3,448)	(37)	(3,485)
雇主提撥	-	( 1,116)	( 1,116)
福利支付	$(\underline{1,528})$	1,528	<u>-</u>
103年12月31日	30,755	(8,845)	21,910
服務成本			
利息費用 (收入)	615	(188)	427
認列於損益	615	(188)	427

(接次頁)

## (承前頁)

	確	定	福	利	計	畫	資	產	淨 確	定福利
	義	務	現	值	公	允	價	值	負	債
再衡量數									,	
計畫資產報酬(除包含於										
淨利息之金額外)	\$	3		-	(\$	5	55	5)	(\$	55)
精算損失-財務假設變										
動			785	5				-		785
精算利益-經驗調整	(_	(	9,265	<u>5</u> )	_			_	(	9,26 <u>5</u> )
認列於其他綜合損益	(_	8	3,480	<u>)</u> )	(_		55	5)	(	8,535)
雇主提撥				-	(		793	1)	(	791)
福利支付	(_		1,831	<u>l</u> )	_		1,831	<u>1</u>		<u> </u>
104年12月31日	9	3 2	1,059	9	(\$	3	8,048	3)	\$	13,011

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險:

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算,衡量 日之重大假設如下:

	104年12月31日	103年12月31日
折 現 率	1.75%	2.00%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	_ 104年12月31日	103年12月31日	
折 現 率			
增加 0.25%	( <u>\$ 777</u> )	( <u>\$ 1,080</u> )	
減少 0.25%	<u>\$ 815</u>	\$ 1,132	
薪資預期增加率			
增加1%	<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 4,782</u>	
減少 1%	(\$ 2,925)	(\$ 4,054)	

由於精算假設可能彼此相	目關,僅單一假設變	動之可能性不大,
故上述敏感度分析可能無法反	映確定福利義務現	值實際變動情形。
	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 791</u>	\$ 1,116
確定福利義務平均到期期間	17年	17年
二三、權 益		
	104年12月31日	103年12月31日
股本		
普 通 股	\$ 3,516,318	\$ 3,312,948
資本公積	21,483,184	16,839,470
保留盈餘	2,790,827	22,955,998
其他權益項目	3,746,515	2,224,754
庫藏股票	(433,358)	-
非控制權益	423,092	817,987
	\$31,526,578	<u>\$ 46,151,157</u>
(一) 股 本		
1. 普 通 股		
	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	600,000	600,000
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>351,632</u>	331,295
已發行股本	\$ 3,516,318	\$ 3,312,948
發行溢價	17,998,935	14,706,395
	<u>\$ 21,515,253</u>	<u>\$18,019,343</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現金增資發行新股參與發行海外存託憑證及員工執行認股權。

#### 2. 發行海外存託憑證

本公司於 101 年 10 月 1 日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證(以下簡稱 "GDR") 17,600 仟單位,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。

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,並於 104 年 4 月 8 日於盧森堡證券交易所發行,共發行 20,000 仟單位,每單位美金 6.68 元,扣除發行成本,收取金額為美金 131,405 仟元,每單位 GDR 表彰本公司普通股 1 股。

截至 104 年 12 月 31 日止,流通在外之 GDR 計 7 仟單位, 折合普通股 7 仟股。

## (二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或		
撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$18,673,266	\$ 14,706,395
可轉換公司債認股權處分溢		
價	1,697,683	1,087,412
	20,370,949	15,793,807

#### (接次頁)

## (承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日		
不得作為任何用途				
採用權益法認列關聯企業淨				
值之變動數	\$ 5,477	\$ 5,769		
員工認股權	696,686	429,623		
可轉換公司債認股權	410,072	610,271		
	<u>1,112,235</u>	1,045,663		
	<u>\$ 21,483,184</u>	<u>\$16,839,470</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之稅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稅屬公司及從屬公司之稅數,股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司員工之成數,股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司之紅利之成數,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。董事兼任本公司年首所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司員工之紅利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,任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 104 及 103 年度員工及董事酬勞估列基礎情形,參閱附 註二五之(五)員工福利費用。 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 104 年 6 月 12 日及 103 年 5 月 29 日舉行股東會 決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下:

	盈	餘	分	配	案	每 股	股利	l (	元 )
	103年度	102年	度 1	.03年度	102年度	103年	·度	102	年度
	(美金仟)	元) (美金什	<b>f元)</b> (新	台幣仟元) (新	f台幣仟元)	(新台灣	8元)	(新台	幣元)
法定盈餘公積	\$	- \$ 24	\$,334	- \$	732,443	\$	-	\$	-
現金股利	5,3	59 54	1,703	165,692	1,646,549	0.	4715		4.9784

103 及 102 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 30.92 及 30.10 計算。

本公司 105 年 2 月 26 日董事會擬議 104 年度不予分派股息紅利,有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

#### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度	
年初餘額	\$ 2,226,093	(\$ 138,785)	
換算國外營運機構淨資產			
所產生之兌換差額	( 82,669)	( 311,638)	
換算國外營運機構淨資產			
所產生損益之相關所得			
稅	(4,597)	( 4,891)	
採用權益法之關聯企業之			
換算差額之份額	197,843	9,707	
换算表達貨幣之兌換差額	1,409,845	2,671,700	
年底餘額	<u>\$ 3,746,515</u>	<u>\$ 2,226,093</u>	

### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度	
年初餘額	(\$ 1,339)	(\$ 1,078)	
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	1,339	( <u>261</u> )	
年底餘額	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 1,339</u> )	

#### (五) 非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 817,987	\$ 906,072
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	( 69,177)	289,915
國外營運機構財務報表		
换算兌換差額	48,657	( 6,057)
换算表達貨幣之兌換差		
額	2,355	52,371
子公司 JJS 分配現金股利	( 378,796)	( 424,316)
收購 CIM 所增加之非控制權		
益	-	2
處分 CIM 所增加之非控制權		
益	<u>2,066</u>	<del>_</del>
年底餘額	<u>\$ 423,092</u>	<u>\$ 817,987</u>

### (六) 庫藏股票(103年度:無)

本公司於 104年11月4日董事會決議通過限額內買回本公司股票,原目的係轉讓予員工,惟經考量整體股權與財務結構之健全,本公司董事會於 105年2月26日決議變更買回目的為維護公司信用及股東權益,嗣後將辦理註銷。截至105年1月4日止(買回期間結束日),本公司共計買回4,998仟股。

	仟	股
104年1月1日股數		_
本年度增加	4,8	<u>55</u>
104年12月31日股數	4,8	<u>55</u>

本公司持有之庫藏股票,依證券交易法規定不得質押,亦不得 享有股利之分派及表決權等權利。

本公司董事會於 105 年 1 月 18 日決議擬於 105 年 1 月 19 日至 3 月 18 日在每股新台幣 50 元及 118 元之區間買回本公司股票轉讓予員工,上限為 15,000 仟股,買回總金額上限為 1,770,000 仟元。

# 二四、收入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$119,934,171	\$127,785,096
其 他	1,429,441	1,731,823
	<u>\$121,363,612</u>	<u>\$129,516,919</u>
二五、繼續營業單位淨利		
本年度淨利係包含以下項目	i :	
本	•	
(一) 利息收入		
	104年度	103年度
銀行存款及無活絡市場之		
債券投資	\$ 877,202	\$ 1,290,095
關係人放款及押金設算息	38,790	20,846
	<u>\$ 915,992</u>	<u>\$1,310,941</u>
(二) 其他收入		
	1016 4	100 + +
	104年度	103年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
<ul><li>一投資性不動產</li></ul>	\$ 54,039	\$ 56,417
一其 他	49,370	9,540
	103,409	65,957
保險理賠收入	942,356	-
其 他	80,164	82,681
	<u>\$ 1,125,929</u>	<u>\$ 148,638</u>
(三) 財務成本		
(一) 对切以个		
	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 1,019,385	\$ 1,190,055
海外可轉換公司債利息	254,218	240,396
向關係人借款利息	<u> 151</u>	335
以攤銷後成本衡量之金融負		
14 A) C H1 12 1	*	h

債之利息費用總額

<u>\$1,273,754</u>

<u>\$1,430,786</u>

## (四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,550,594	\$ 7,868,568
投資性不動產	23,483	20,996
無形資產	128,214	<u>163,581</u>
	<u>\$ 9,702,291</u>	<u>\$ 8,053,145</u>
折舊費用依功能別彙總		
<b>營業成本</b>	\$ 7,742,194	\$ 6,124,390
<b>營業費用</b>	1,808,400	1,744,178
<b>營業外支出</b>	23,483	20,996
	<u>\$ 9,574,077</u>	<u>\$ 7,889,564</u>
無形資產攤銷費用依功能別		
彙總		
營業成本	\$ 36,296	\$ 44,733
推銷費用	86,823	578
管理費用	643	104,130
研究發展費用	4,452	14,140
	\$ 128,214	<u>\$ 163,581</u>
(五) 員工福利費用		
	104年度	103年度
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 220,064	\$ 184,003
確定福利計畫	427	807
	220,491	184,810
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給		
付	292,441	171,629
其他員工福利	12,089,293	13,348,074
員工福利費用合計	<u>\$12,602,225</u>	<u>\$13,704,513</u>
<b>计小件则参加</b>		
依功能別彙總	¢ 10 007 257	¢10.665.761
營業成本	\$ 10,097,257	\$10,665,761
<b>營業費用</b>	2,504,968 \$ 12,602,225	3,038,752 \$12,704,512
	<u>\$12,602,225</u>	<u>\$13,704,513</u>

本公司 104 及 103 年度均未估列員工紅利; 103 年估列董事酬勞 1,555 仟元,另 104 年度並未估列董事酬勞。前述董事酬勞係依過去

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,年度合併財務報告通過發 布日後若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於次一年度調整 入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利,按決議金額除以股東會 決議日前一日之收盤價(考慮除權除息之影響後)決定股數。

本公司於 104 年 6 月 12 日及 103 年 5 月 29 日舉行股東會,分別決議通過 103 及 102 年度董事酬勞如下:

103年5月29日股東會決議配發之董事酬勞與102年度合併財務報告認列之董事酬勞金額並無差異;104年6月12日股東會決議配發之董事酬勞與103年度合併財務報告認列之董事酬勞美金55仟元之差異調整為104年度之損益。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二六、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下:

	104年度	103年度	
當期所得稅			
本年度產生者	(\$ 156,333)	\$ 484,864	
以前年度之調整	( <u>23,256</u> )	31,600	
	( <u>179,589</u> )	516,464	
遞延所得稅			
本年度產生者	( 759,966)	( 526,876)	
匯率影響數	(3,802)	<u> 18,788</u>	
	$(\underline{763,768})$	$(\underline{508,088})$	
認列於損益之所得稅費用(利			
益)	( <u>\$ 943,357</u> )	<u>\$ 8,376</u>	

# 會計所得與所得稅費用之調節如下:

	104年度	103年度	
繼續營業單位稅前淨利(損)	(\$21,019,042)	\$ 575,097	
稅前淨利按法定稅率計算之			
所得稅費用(利益)	(\$ 6,729,276)	\$ 136,480	
永久性差異	1,372,891	( 232,957)	
子公司盈餘之遞延所得稅影			
響數	( 763,418)	116,925	
基本稅額應納差額	192	751	
未認列之可減除暫時性差異	2,386,146	93,492	
未認列之虧損扣抵	1,954,760	153,404	
匯率影響數	( 3,802)	18,788	
稅率變動	-	(346,756)	
以前年度之當期所得稅費用			
於本年度之調整	988,189	93,401	
其 他	(149,039)	(25,152)	
認列於損益之所得稅費用(利			
益)	( <u>\$ 943,357</u> )	<u>\$ 8,376</u>	

# 子公司用以計算遞延所得稅之稅率分別如下:

	104年12月31日	103年12月31日
TPKT、TCS 及 TPK HK 台灣		
分公司	17%	17%
TPKC · TPKL · TPKS · OTX ·		
$RST \cdot RSO \cdot TPKJ \cdot TPKG \cdot$		
$RSS \cdot TPKF \cdot TPKP \cdot$		
$TPKD \cdot TPKMS \cdot JSX \cdot$		
MTOH 及 TPKM	約 12.5%~25%	約 12.5%~25%
UYH 香港分公司及 TPK HK	16.5%	5%~16.5%
RSSL	10%	10%
TPKA	12.5%	12.5%
OTH 及 UYH	10%	10%
TPKU	49%	43%
CIM 及 Hallys	-	30%
JJS 及 TPKF HK	10%	10%

# (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
- 國外營運機構財務報		
表之換算	\$ 4,597	\$ 4,891
- 確定福利計畫再衡量		
數	1,451	592
認列於其他綜合損益之		
所得稅費用	<u>\$ 6,048</u>	<u>\$ 5,483</u>
(三) 本期所得稅資產與負債		
	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 820,674	\$ 376,172
本期所得稅負債	<del></del>	<del></del>
應付所得稅	\$ 94,487	\$ 175,25 <u>3</u>
	<u> </u>	<del> </del>
(四) 遞延所得稅資產與負債		
	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現員工酬勞成本	\$ 33,919	\$ 42,386
虧損扣抵	513,513	990,426
未實現保固費用	158,122	234,188
未實現存貨跌價損失	90,026	211,638
未實現減損損失	1,048,872	3,836
其 他	170,587	138,438
	\$ 2,015,039	\$1,620,912
遞延所得稅負債		
子公司盈餘	\$ 2,573,593	\$ 3,283,096
未實現兌換利益	-	8,006
其 他	9,488	4,891
	<u>\$ 2,583,081</u>	<u>\$ 3,295,993</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

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
5年內到期	\$12,211,761	\$ 1,539,321
6~10 年內到期	149,697	110,126
10 年後到期	41,328	57,793
	<u>\$12,402,786</u>	<u>\$ 1,707,240</u>
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$12,933,340	\$ 695,628
其 他	1,238,035	61,242
	<u>\$ 14,171,375</u>	<u>\$ 756,870</u>

#### (六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 104 年底止,子公司 TPKT、THKT、TCS、RSO、TPKF、TPKU、TPKG、TPKC、RSS、RST、TPKMS、MTOH、TPKP、TPKL、TPKS 及 JSX 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	\$ 18,340	\$ 3,118	105年度
		96 年度	核定數	9,442	1,605	106年度
THKT		104 年度	估計數	26,110	4,439	114年度
TCS		102 年度	申報數	19,301	3,281	112年度
		103 年度	申報數	19,526	3,319	113年度
		104 年度	估計數	110,870	18,848	114年度
RSO		103 年度	申報數	61,764	15,441	108年度
		104 年度	估計數	536,578	134,144	109年度
TPKF		101 年度	申報數	11,963	2,991	106年度
		102 年度	申報數	90,991	22,748	107年度
		103 年度	申報數	223,905	55,976	108年度
		104 年度	估計數	243,067	60,767	109年度
TPKU		99 年度	申報數	2,757	244	119年度
		100 年度	申報數	28,535	2,522	120年度
		101 年度	申報數	10,036	885	121年度
TPKG		100 年度	申報數	384,790	96,197	105年度
		101 年度	申報數	23,621	5,905	106年度
		102 年度	申報數	644,320	161,080	107年度
		103 年度	申報數	524,270	131,067	108年度
		104 年度	估計數	1,132,868	283,217	109年度
TPKC		103 年度	申報數	1,079,001	161,850	108年度
		104 年度	估計數	2,276,989	341,548	109年度
RSS		103 年度	申報數	169,499	42,375	108年度
		104 年度	估計數	16,231	4,058	109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
RST		103 年度	申報數	\$ 1,265,766	\$ 316,442	108年度
		104 年度	估計數	2,046,001	511,500	109年度
<b>TPKMS</b>		103 年度	申報數	54	14	108年度
		104 年度	估計數	122	31	109年度
MTOH		102 年度	申報數	43,920	10,980	107年度
		104 年度	估計數	426,152	106,538	109年度
TPKP		103 年度	申報數	31,121	4,668	108年度
		104 年度	估計數	933,025	139,954	109年度
TPKL		101 年度	申報數	81,944	20,486	106年度
		102 年度	申報數	148,570	37,142	107年度
		103 年度	申報數	573,643	143,411	108年度
		104 年度	估計數	868,737	217,184	109年度
TPKS		102 年度	申報數	119,267	17,890	107年度
		103 年度	申報數	676,687	101,503	108年度
		104 年度	估計數	933,061	139,959	109年度
JSX		103 年度	申報數	760	190	108年度
		104 年度	估計數	2,872	718	109年度
				<u>\$15,816,476</u>	\$ 3,326,235	

# (七) 所得稅核定情形

子公司 TPK HK台灣分公司、TCS及 TPKT 截至 102 年度止之所得稅申報案件,業經稅務機關核定。惟子公司 TPKT 對 102 年度之核定內容尚有不服,目前正申請復查,TPKT 基於穩健原則已估列相關之所得稅。

# 二七、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 (損)

	104年度	103年度
歸屬於本公司業主之淨利(損)	( <u>\$20,006,508</u> )	\$ 276,806
股 數		單位:仟股
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	345,798	330,248
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工認股權	<del>_</del>	847
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>345,798</u>	<u>331,095</u>

本公司 103 年度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當年度之平均市價,具有反稀釋作用,故 未納入稀釋每股盈餘之計算。

#### 二八、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、103 年 12 月及 104 年 11 月給與員工認股權 9,000 單位、2,808 單位、6,000 單位、6,300 單位及 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。認股權之存續期間分別為 10 年、7 年、5 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。

104及103年度員工認股權之相關資訊如下:

						104年	- 度		103年	.度
							加權平均			加權平均
							執行價格			執行價格
員	エ	認	股	權	單	位(仟)	(元)	單人	立(仟)	(元)
年初流	通在	外				14,080	\$ 214.4		4,796	\$ 181.5
本年度	医給與					10,000	101.0		12,300	212.6
本年度	医放棄				(	2,330)	216.8	(	1,010)	232.0
本年度	き執行				(_	337)	94.8	(	2,006)	96.2
年底流	通在	外			_	21,413	161.6	_	14,080	214.4
年底可	「執行				_	1,343	248.6	_	1,490	215.5
本年度	医給與	之認服	と權平均	公						
允價	值(	元)			\$	39.8		\$	80.88	

於 104 及 103 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 176.25 元及 204.95 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:

	104年12月31日	∄	103年12月31日
	行使價格	加權平均	行使價格 加權平均
	之 範 圍	剩餘合約	之 範 圍 剩餘合約
發行日期	(元)	期限(年)	發行日期 (元)期限(年)
99.05.01	\$ 94.2	4.33	99.05.01 \$ 94.8 5.33
101.06.04	263.6	3.42	101.06.04 268.8 4.42
103.04.23	221.7	3.31	103.04.23 224.1 4.31
103.12.02	195.7	3.92	103.12.02 197.0 4.92
103.12.16	218.8	3.96	103.12.16 221.0 4.96
104.11.05	101.0	4.85	

本公司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	104年11月	103年12月	103年4月	101年6月	99年5月
給與日股價	101元	197/221元	228.5元	386元	155元
執行價格	101元	197/221元	228.5元	386元	164元
預期波動率	50.90%-51.78%	48.53%-49.40%	48.66%	47.95%-48.20%	51.65%-52.01%
存續期間	3.5年-4.5年	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	0.68%-0.79%	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。

104 及 103 年度認列之酬勞成本分別為 292,441 仟元及 171,629 仟元。

# 二九、企業合併

#### (一) 收購子公司

 主要營運活動
 收購口
 收購比例(%)
 移轉對價

 JT
 保護膜、光學膠等絕緣
 104年12月8日
 100.00
 \$ 254,498

合併公司收購JT主係為整合雙方業務與資源。

#### (二) 移轉對價

合併公司收購IT係以現金為移轉對價。

# (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	JТ
流動資產	
現金及約當現金	\$ 165,747
應收票據及帳款	140,682
其他應收款	406
存貨	67,808
其他流動資產	5,576
非流動資產	
不動產、廠房及設備	91,418
無形資產	18,517
存出保證金	1,931
流動負債	
短期借款	( 155,722)
應付帳款	( 81,840)
其他應付款	$(\underline{}$
	<u>\$ 254,498</u>

# (四

	104年度
現金支付之對價	\$ 254,498
滅:取得之現金及約當現金	
餘額	( <u>165,747</u> )
	\$ 88,75 <u>1</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:

	104年12月1日
	至12月31日
營業收入	<u>\$ 25,311</u>
本期淨損	( <u>\$ 7,927</u> )

若該等企業合併係發生於收購日所屬會計年度開始日,104年度 合併公司擬制營業收入及淨損分別為 121,882,000 仟元及 20,068,059 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JT之擬制營業收入及淨損時,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。

# 三十、處分子公司

本公司董事會於 104 年 8 月 12 日通過決議,由子公司 TPK HK 於 104 年 8 月 24 日以原始取得成本出售所持有之 CIM 股權,持有比例由 80%下降至 0.08%,並對該子公司喪失控制力。

# (一) 收取之對價

	CIM
現金及約當現金	\$ 10,242

## (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	CIM
流動資產	
現金及約當現金	\$ 6,714
應收票據及帳款	137,983
其他應收款	41
存  貨	272,406
其他流動資產	27,813
非流動資產	
不動產、廠房及設備	49,222
無形資產	119,485
遞延所得稅資產	1,037
預付設備款	1,790
存出保證金	3,095
其他非流動資產—其他	1,547
流動負債	
短期借款	( 89,005)
應付帳款	(43,345)
其他應付款	( 19,421)
保固之短期負債準備	( 3,367)
股東往來	(11,444)
一年內到期之長期負債	(233,478)
其他流動負債	( 196,284)
非流動負債	
長期借款	( <u>77,053</u> )
處分之淨資產	(\$ 52,264)

### (三) 處分子公司之利益

	CIM
收取之對價	\$ 10,242
處分之淨資產	52,264
非控制權益	( 2,066)
剩餘股權重分類至以成本衡量	
之金融資產一非流動	11
處分利益	<u>\$ 60,451</u>

#### (四) 處分子公司之淨現金流入

	CIM
以現金及約當現金收取之對價	\$ 10,242
減:處分之現金及約當現金餘	
額	$(\underline{6,714})$
	\$ 3.528

# 三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 103 年 4 月以日幣 30 仟元取得 Hallys 股權 1 股,所持股權百分比由 85.57%增加至 85.58%。

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
給付之現金對價	\$	8
子公司淨資產帳面金額按相益		
變動計算應轉出非控制權益		
之金額		2
權益交易差額	<u>\$</u>	<u>10</u>
權益交易差額調整科目		
未分配盈餘	( <u>\$</u>	<u>10</u> )

# 三二、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 104 年及 103 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 75,541 仟元及 74,494 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下:

	104年12月31日	103年12月31日
1 年 內	\$ 255,397	\$ 163,301
超過1年但不超過5年	97,682	216,722
超過5年	<u>51,662</u>	56,829
	\$ 404,74 <u>1</u>	\$ 436,852

#### (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:

1 年 內104年12月31日103年12月31日\$ 8,629\$ 30,421

#### 三三、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,而資本管理之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。

#### 三四、金融工具

(一) 公允價值之資訊-非按公允價值衡量之金融工具

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

- (二) 公允價值資訊-按公允價值衡量之金融工具
  - 1. 公允價值層級

104 年 12 月 31 日

#### 103 年 12 月 31 日

 第 1 等級 第 2 等級 第 3 等級 合

 透過損益按公允價值衡量之金融負債其他衍生工具
 \$ \_\_
 \$ \_\_
 \$ 144,324
 \$ 144,324

104及103年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債-衍生工具		
年初餘額	\$ 144,324	\$ -
總損失認列於損益	167,655	137,447
可轉換公司債發行	36,572	-
可轉換公司債贖回	( 246,564)	-
淨兌換差額	9,618	6,877
年底餘額	<u>\$ 111,605</u>	<u>\$ 144,324</u>

#### 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之國內可轉換公司債之贖回權及發行之海外 可轉換公司債之賣回權及贖回權,該衍生工具無市場價格可供 參考,合併公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡 量。

#### (三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
金融資產 放款及應收款 (註1)	\$ 50,971,487	\$ 66,871,683
金融負債		
持有供交易	111,605	144,324
以攤銷後成本衡量(註2)	79,340,670	101,195,288
存入保證金	8,715	8,680

註1:餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、 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。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資及債務工具投資、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

	104年12月31日	103年12月31日
資產		
人民幣	\$ 422,089	\$ 372,606
新 台 幣	55,646	31,663
日 幣	5,638	5,125
負債		
人民幣	156,883	177,661
新 台 幣	16,341	27,109
日 幣	9,809	32,973

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
	104年度	103年度
人民幣	(\$ 414,536)	(\$ 293,856)
新台幣	( 61,438)	( 6,863)

日		幣	6,520	41,971
			美金相對於各相關貨幣貶值	直 5%對損益之影響
			104年度	103年度
人	民	<b>收</b>	\$ 458,171	\$ 324,788
新	台	<b>收</b>	67,905	7,585
日		幣	( 7,206)	( 46,389)

#### (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:

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 20,370,061	\$ 28,491,533
-金融負債	38,009,545	59,114,604
具現金流量利率風險		
-金融資產	12,804,641	17,773,957
-金融負債	21,409,952	14,076,353

#### (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104及103年度之稅前淨利將分別減少43,027仟元及增加18,488仟元,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之行動,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 104 年及 103 年 12 月 31 日止,應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 66.87%及 54.58%。

#### 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104年及 103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 48,766,851仟元及 46,240,735仟元。

#### (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。

#### 104年12月31日

加權平均

有效利率 要求即付或

( % ) 短於 1 個月 1 至 3 個月 3個月至1年 1 至 5 年 非衍生金融負債 浮動利率借款 2.4744 \$ 4,692,982 \$ 4,828,984 \$ 624,266 \$ 3,413,570 固定利率借款 2.5912 12,470,406 11,291,422 14,247,717 7,850,150 \$ 12,679,134 \$ 14,704,992 \$ 13,094,672 \$ 18,940,699

#### 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 非衍生金融負債 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 12,594,920 1.7484 <u>18,453,675</u> 457,278 27,608,731 \$ 19,304,269 \$ 29,169,076 \$ 16,778,181 7,939,431

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。

#### 104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 非衍生金融資產 浮動利率資產 \$ 12,804,640 \$ 0.1689 \$ 固定利率資產 8,194,801 1,995,268 2.4419 10,179,993 \$ 22,984,633 \$ 8,194,801 1,995,268

#### 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
 1.3412
 \$ 17,773,957
 \$ - \$ - \$ - \$

 浮動利率資產
 1.3412
 \$ 17,773,957
 \$ \$ \$ 

 固定利率資產
 3.4811
 9,607,491
 16,581,342
 2,302,700

 \$ 27,381,448
 \$ 16,581,342
 \$ 2,302,700
 \$

另針對帳列之應付票據及帳款、應付工程及設備款及 其他應付款等不附息負債,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

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行透支額度,		
每年重新檢視		
一已動用金額	\$ 51,378,664	\$ 69,837,632
- 未動用金額	48,911,211	55,914,151
	\$100,289,875	<u>\$125,751,783</u>
有擔保銀行透支額度		
一已動用金額	\$ 5,252,000	\$ 8,545,456
- 未動用金額	1,496,492	339,288
	\$ 6,748,49 <u>2</u>	\$ 8,884,744

## (五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下:

						截至期末已		
			本 期	本 期		預支金額	已預支金額	
子公司	交易對象	幣 別	讓售金額	已收現金額	換算調整數	( 註 - )	年利率(%)	信用額度(註二)
<u>104 年度</u> TPK HK	渣打銀行	美 金	<u>\$ 1,778,285</u>	<u>\$ 1,928,784</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,559</u>	2M Libor+0.66%	美金 400,000 仟元 (折合新台幣 13,130,000 仟
		新台幣	\$56,313,136	\$61,079,004	<u>\$ 227,655</u>	<u>\$ 6,287,927</u>		元)
<u>103 年度</u> TPK HK	渣打銀行	美 金	<u>\$ 1,729,490</u>	<u>\$ 1,760,957</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 342,058</u>	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 金幣	\$ 52,269,501 \$ 10,720 \$ 323,981	\$ 53,220,511 \$ 13,441 \$ 406,224	\$ 644,235 \$ - \$ 1,136	\$10,826,140 \$ - \$ -	-	_
Hallys	Mizuho Trust & Banking Co., Ltd.	日幣新台幣	\$ 968 \$ 278	\$ 809 \$ 232	\$ <u>-</u> ( <u>\$ 5</u> )	\$ 223 \$ 59	1.175%	_
	The Mitsnbishi UFJ Factors Limited	日 幣新台幣	\$ 8,279 \$ 2,376	\$ 9,386 \$ 2,693	( <u>\$</u>	\$ 546 \$ 145	1.475%	-

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。子公司TPK HK 與匯豐商業銀行之讓售合約已於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。

#### (六) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行廈門分行有部分金融資產及金融負債符合 互抵條件,因此於資產負債表中將金融負債總額抵銷金融資產總額 後之金融資產淨額列報。 下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊:

#### 104年12月31日(103年度:無)

						於資產負債表中	列報於資產
				已認列	之金融	互抵之已認列	負債表之金融
金	融	資	產	資 產	總 額	金融負債總額	資產淨額
無活約	絡市場-	之債務工	- 具		_		
投責	資			<u>\$ 21,2</u>	<u> 285,555</u>	( <u>\$ 4,498,995</u> )	<u>\$16,786,560</u>
						於資產負債表中	列報於資產
						<b>於貝姓貝俱衣下</b>	刘 報 水 貝 座
				已認列	之金融	互抵之已認列	負債表之金融
金	融	負	債	負 債	總額	金融資產總額	負債淨額
短期作	昔款			\$ 44,0	048,604	(\$ 4,498,995)	\$ 39,549,609

# 三五、關係人交易

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

## (一) 銷貨及其他收入

		104年度	103年度
1.	銷貨收入淨額		
	關聯企業	\$ 1,161,183	\$ 266,900
	其他關係人	133,167	245,893
		<u>\$1,294,350</u>	<u>\$ 512,793</u>
2.	租金收入(帳列其他收入)		
	關聯企業	\$ 54,039	\$ 56,417
	其他關係人	6,141	8,769
		<u>\$ 60,180</u>	<u>\$ 65,186</u>
3.	其他收入		
	關聯企業	\$ 1,148	\$ 1,629
	其他關係人	883	
		<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 1,629</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

	104年度	103年度
1. 進 貨		
關聯企業	\$ 3,886,156	\$ 3,785,110
其他關係人	303,865	409,157
	<u>\$4,190,021</u>	\$4,194,267
2. 租金支出(帳列銷貨成本-		
製造費用)		
其他關係人	<u>\$ 126,205</u>	<u>\$ 119,472</u>
3. 租金支出(帳列營業費用)		
關聯企業	\$ 6	\$ 304
其他關係人	87,568	102,833
	<u>\$ 87,574</u>	<u>\$ 103,137</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。

	104年度	103年度
4. 研 究 費		
關聯企業	\$ 1,037	\$ 47,953
其他關係人	12,132	137,294
	\$ 13,169	\$ 185,247
5. 技術服務費		
關聯企業	\$ 1,489	\$ -
其他關係人	<del>_</del>	125
	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 125</u>
6. 雜項費用		
關聯企業	\$ 70	\$ 559
其他關係人	3,836	9,197
	<u>\$ 3,906</u>	<u>\$ 9,756</u>
7. 修 繕 費		
其他關係人	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$</u>
(三) 應收(付)關係人款項		
	104年12月31日	103年12月31日
1. 應收帳款-關係人(帳列應		
收帳款)		
關聯企業	\$ 150,514	\$ 62,638
其他關係人	24,793	<u>35,327</u>
	<u>\$ 175,307</u>	<u>\$ 97,965</u>

	104年12月31日	103年12月31日
2. 應付帳款-關係人		
關聯企業	\$ 767,471	\$ 1,073,799
其他關係人	34,913	83,054
	<u>\$ 802,384</u>	<u>\$1,156,853</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。

	104年12月31日	103年12月31日
3. 其他應收款-關係人(帳列		
其他應收款)		
關聯企業	\$ 1,609,941	\$ 13,706
其他關係人	174,237	1,314
	<u>\$1,784,178</u>	<u>\$ 15,020</u>
4. 應付設備款-關係人(帳列		
應付工程及設備款)		
關聯企業	\$ 2,291	\$ 23,386
其他關係人	16,014	3,286
	<u>\$ 18,305</u>	<u>\$ 26,672</u>
5. 其他應付款(帳列其他應付		
款-其他)		
關聯企業	\$ 74,399	\$ 22,113
其他關係人	3,165	6,608
	<u>\$ 77,564</u>	<u>\$ 28,721</u>

上述 104 年 12 月 31 日應收(付)關係人款項—關聯企業包括應收(付)達鴻先進及其子公司之款項如下:

應收帳款	\$ 46,860
應付帳款	( 672,469)
其他應收款	1,609,800
應付設備款	( 2,291)
其他應付款	( 8,212)

截至 104 年 12 月 31 日止 (103 年底:無),合併公司對達鴻先進應收帳款及其他應收款分別提列備抵呆帳 34,665 仟元 1,132,516 仟元,相關說明請參閱附註十。

# (四) 其 他

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金		
其他關係人	\$ 25,693	\$ 26,101
關聯企業	5	5
	<u>\$ 25,698</u>	<u>\$ 26,106</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100年至108年;104及103年度相關押金設算利息收入均為5仟元。

### (五) 對關係人放款

關	係	人	類	別	104年12月31日	103年12月31日
關聯	企業				\$1,087,164	\$ 1,107,750
其他	關係人				<u>247,655</u>	<del>_</del>
					\$1,334,819	\$ 1,107,750

合併公司提供短期放款予關聯企業,利率與市場利率相近。 104及103年度對關聯企業之放款皆為無擔保放款,相關利息收入分別為38,785仟元及20,841仟元。

# (六) 向關係人借款

關	係	人	類	別	104年12月31日	103年12月31日
其他	關係人				<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,907</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

104及103年度向關係人借款之利息支出分別為151仟元及335仟元。

#### (七) 取得之不動產、廠房及設備

					取	得	價	款
嗣	係	人	類	別	10	4年度	103年度	-
其他	關係人				\$	-	\$ 6,87	1
關聯	企業					2,552	5,66	9
					\$	<u>2,552</u>	<u>\$ 12,54</u>	<u>0</u>

# (八) 處分不動產、廠房及設備

					處	分	價	款	, 處		分	利	益
關	係	人	類	別	10	04年度	10	3年度		10	4年度	103	年度
其任	也關	係人			\$	36,563	\$	1,223	_ (	\$	6,748	\$	1
關耳	<b>筛企</b>	業				18,879		75	_		1,630		
					\$	55,442	\$	1,298	<u> </u>	\$	8,378	\$	1

## (九) 背書保證

### 1. 取得背書保證

截至 104 年及 103 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:

		104年12月31日						
	美	金	新	台	幣	保	證	人
TPK HK	\$	224,840	\$ 7	,380,3	373	TPKC		
JJS		57,750	1	,895,6	544	TPKJ		
		103年12月31日						
	美	金	新	台	幣	保	證	人
TPK HK	\$	251,308	\$ 7	,953,8	398	TPKC		
JJS		60,500	1	,914,8	325	TPKJ		
Hallys		6,688		211,6	680	TPKH		
Hallys		160		5,0	)78	Hiroshi	Aoyama	

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。

#### 2. 為他人背書保證

本公司董事會於 104 年 5 月 12 日決議通過為達鴻先進發行 之公司債提供保證額度 520,200 仟元,截至 104 年 12 月 31 日止 已無保證額度,相關內容請參閱附註十及附表二之說明。

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

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下:

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 86,857	\$ 90,231
股份基礎給付	105,599	21,229
退職後福利	1,840	2,029
	<u>\$ 194,296</u>	\$ 113,489

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。

## 三六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行作為借款及進口原物料之關稅 擔保:

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款及理財商品(帳列無活		
絡市場之債務工具投資)	<u>\$5,667,890</u>	<u>\$8,397,617</u>

## 三七、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 104 年及 103 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 82,189 仟元及 819,885 仟元。
- (二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下:

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 569,409	\$1,528,725

# 三八、重大之災害損失

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,該廠房主要供黃光及濺鍍設備所使用,104 年度已認列相關火災損失 1,194,717 仟元(包括不動產、廠房及設備減損 941,312 仟元、存貨減損 26,881 仟元及廠房修繕支出等 226,524 仟元)。合併公司於 104 年12 月收到保險公司理賠款時認列保險理賠收入 942,356 仟元。

# 三九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位:外幣及美金為仟元

					104年12月31日		
				外幣	匯 率	美	金
外	幣	資	產				
貨幣人	生項目						
人民	、幣			\$ 2,740,835	6.4936	\$	422,089
新 台	幣			1,826,589	32.8250		55,646
日	幣			678,638	120.3704		5,638
外	幣	負	債				
貨幣人	生項目						
人民	幣			1,018,721	6.4936		156,883
新 台	幣			536,398	32.8250		16,341
日	幣			1,180,696	120.3704		9,809
					400 540 504		
				1 1/4	103年12月31日		
	=1	-h2	4	外幣	<u>匯</u> 率	美	金金
金	融	資	產_				
	生項目			ф <b>2.2</b> 00 <b>222</b>	( 1100	ф	252 (0)
人民				\$ 2,280,332	6.1190	\$	372,606
新 台	刚又			4 000 400	24 (=00	4	04 ((0
-	•			1,002,128	31.6500	4	31,663
日任	幣	: 11n na 14t 1	n -b	1,002,128 612,998	31.6500 119.6145	4	31,663 5,125
採權	幣 益法之長	· 期股權力	<u> </u>	612,998	119.6145	Ť	5,125
	幣 益法之長	<b>支期股權</b> 打	及資			7	
採權 新台	幣 益法之長 幣 融	<u>期股權才</u> 負	<u> </u>	612,998	119.6145	*	5,125
採權者	幣 益法之長 幣 融 里耳			612,998	119.6145	*	5,125
採權 新 台 貨 人 民	幣 益 幣 融 目			612,998	119.6145	*	5,125
採權者	幣 益 幣 融 目			612,998 476,883	119.6145 31.6500	•	5,125 15,067

# 四十、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:

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

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

### 四一、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

		104年度		103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	\$120,649,201	\$ 714,411	\$121,363,612	\$126,376,984	\$ 3,139,935	\$129,516,919
部門間收入	4,167,902	15,454,345	19,622,247	1,246,399	21,132,233	22,378,632
利息收入	1,123,331	358,453	1,481,784	1,370,754	399,530	1,770,284
財務成本	817,193	1,022,353	1,839,546	759,668	1,130,461	1,890,129
折舊及攤銷	5,164,770	4,537,521	9,702,291	3,966,802	4,086,343	8,053,145
減損損失	7,348,065	10,920,376	18,268,441	298,595	1,519,520	1,818,115
應報導部門稅前利益 應報導部門所得稅利	( 24,438,009)	( 42,688,371)	( 67,126,380)	1,140,319	649,481	1,789,800
應 報 号 部 门 所 仔 稅 剂 益 ( 費 用 )	1.786.459	( 843,102)	943,357	( 205,512)	197.136	( 8,376)
無報導部門淨利 應報導部門淨利	( 22,651,550)	( 43,531,473)	( 66,183,023)	934,807	846,617	1.781.424
應報導部門資產	137,011,411	109,967,254	246,978,665	163,492,642	158,282,958	321,775,600
應報導部門非流動資 產資本支出	5,730,623	2,776,023	8,506,646	15,155,612	11,940,922	27,096,534

#### (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	104年度	103年度
應報導部門稅前(損)益	(\$24,438,009)	\$ 1,140,319
應報導部門所得稅利益(費		
用)	1,786,459	(205,512)
應報導部門稅後淨利(損)合		
計數	( 22,651,550)	934,807
其他非應報導部門(損)益	( 43,531,473)	846,617
減除部門間利益(損失)	46,107,338	( 1,214,703)
少數股權淨利(損)	69,177	(289,915)
歸屬本公司稅後淨利(損)	( <u>\$20,006,508</u> )	<u>\$ 276,806</u>

#### 2. 其他重大項目調節

		104年度			
	應報導部門	其他非應報導			
其他重大項目	合 計 數	部門合計數	調	節	企業合計數
利息收入	\$ 1,123,331	\$ 358,453	(\$	565,792)	\$ 915,992
財務成本	817,193	1,022,353	(	565,792)	1,273,754
非流動資產資本支出	5,730,623	2,776,023	(	2,634,107)	5,872,539
折舊及攤銷	5,164,770	4,537,521		-	9,702,291
減損損失	7,348,065	10,920,376		-	18,268,441

103年度

	應報導部門	其他非應報導		
其他重大項目	合 計 數	部門合計數	調節	企業合計數
利息收入	\$ 1,370,754	\$ 399,530	(\$ 459,343)	\$ 1,310,941
財務成本	759,668	1,130,461	( 459,343)	1,430,786
非流動資產資本支出	15,155,612	11,940,922	( 13,177,765)	13,918,769
折舊及攤銷	3,966,802	4,086,343	-	8,053,145
減損損失	298,595	1,519,520	-	1,818,115

# (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 重	<u> 資產</u>
		104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
美	洲	\$ 77,639,706	\$ 69,843,045	\$ 6,217	\$ 764,489
亞	洲	43,405,494	58,784,620	52,022,768	75,539,827
其	他	318,412	889,254	<u>-</u>	
		<u>\$121,363,612</u>	\$129,516,919	<u>\$ 52,028,985</u>	<u>\$ 76,304,316</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 10%以上之客戶明細如下:

	104年度	103年度
客戶 A	\$ 55,547,498	\$ 52,100,144
客戶 B	19,976,880	15,480,287
	<u>\$ 75,524,378</u>	<u>\$ 67,580,431</u>

TPK Holding Co., Ltd.及子公司 資金貸與他人 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

加工如常		2 4 東 項 日	3	- N		7	Y .			平 衛		務往來金額	No. of the solution of the					Ŷn	命命母既	κ,	,
4 × ⟨4	1000年	¥ ←	關係人	(註五及	A ト )	4 数	みた	班 邦 )	及・七)	)	<ul><li>「 # )</li></ul>	1	金公要之原因 呆	京	金额	*	拳	<b>≇</b>	" 是	) ( 註 三 及	т <del>ф</del>
0 TPKH	UYH	同業往來借出款	灵	13	15,099,500	新台幣 9	,092,525		8,009,300	1.2759%~1.6031%	縣通		参運過轉	\$		I	\$		12	新台幣 15	15,551,743
TOME		# # # # # # # # # # # # # # # # # # #		合美金,	460,000)	(折合美金)	277,000)	(折合美金	244,000)	1 0201 0 1 2224 0	1 人名李		# 9					<u>' ٽ</u>	折合美金 379,022	<u> </u>	473,777)
	AH AH I	回来往米福赶救	K		195,000)	が (お (お の 半 会	000,096,1			1.0291 %~1.3334 %	対型回省階級マルルの		4 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1			I			新台幣 12,441,594 茶合羊令 379,027		473,777)
TPKH	Hallys	同業往來借出款	吳	4	508,870	発の整	_		159,382	$1.1421\%\sim2.0000\%$	短期資金融通		参運過轉		1	I		1	新台幣 12,441,394	_	51,743 註八
				(折合美金	15,503)	(折合美金	4,856)	(折合美金	4,856)		人が夢	-						<u> </u>	析合美金 379,022)	<u> </u>	73,777)
TPKH	TPKC	同業往來借出款	吳	Γ,	,641,250		1		•	1.2329%	短期資金融通		参運過轉		1	I		- 3	新台幣 12,441,394 末今素令 370,022	4	51,743
TPKH	TES	同業往來借出款	啾	火焰	42,016	新台幣	42,016	整合整	3,939	1.3842%	人名女祖指令秦通		参運過轉			I		~	如心失事 3/9,022 新台幣 12,441,394	_	51,743
				(折合美金	1,280)	(折合美金	1,280)	(折合美金	120)		人分乗							<u>ت</u>	析合美金 379,022	0	473,777)
TPKH	TES XM	同業往來借出款	昊	京 小 木 木	65,650	発布物である。	65,650	発布部パラット	65,650	1.8273%	短期資金融通		参運週轉		•	I		1	新台幣 12,441,394		51,743
IIVI	DAGL	医条件形式工艺	а	let	2,000)	(折合丟金	2,000)	(折合丟金)	2,000)	1 1304% -1 3545%	人名罗尔西亚	-	報用され					- ن	析合表金 3/9,022 站台数 15 551 743	) (	31 103 496
G G	D L	D 米 在 木 信 日 炎	₩	del	74,600)					0.1304 %~1.3343 %	<b>当地回側側</b> 人名琳		馬 正 3.7 期		,	I			新告帝 13,331,743 祈合美金 473,777	新 5 1 ( 析 合 美 金	947,555)
UYH	TPKG	同業往來借出款	吳		820,625	新台幣		新台幣	820,625	1.1304%~1.3545%	短期資金融通	,	参運週轉		•	1		1	新台幣 15,551,743	新台幣 31	03,486
	()	3 3 4 1		(折合美金	25,000)	* 金	25,000)	del .	25,000)	2000	と多様		1					<u> </u>	折合美金 473,777	) (折合美金	947,555)
UYH	TPKG	長期同業借出款	史		7,234,630	地化部 :	7,234,630		`	1.3304%~1.8273%	短期資金融通		の高温等			I			単の帯 15,551,743 7 4 4 4 15,551	新台幣 31, /7 * * * *	03,486
TPKC	RSO	同業往來借出款	邮	(好合表的 紫红素的	220,400) 656,500	(好合表的 聚化萘	328,250	(好合表的 新化縣	43.590	2.0000%~3.5000%	人名英伯斯奇金黎通		韓照斯泰			I		* ا	护令表徵 4/3,/// 辦会幣 15.551,743	) (計合表的 新台縣 31	103,486
					20,000)	(折合美金	10,000)	(折合美金			人分學	-						٣	折合美金 473,777	) (折合美金	947,555)
TPKC	TPKL	同業往來借出款	吳		984,750	新台幣	656,500	新台幣	4	1.6500%~2.5000%	短期資金融通	,	参運週轉		•	I			新台幣 15,551,743	新台幣 31	03,486
		1		(折合美金	30,000)	(折合美金::::::::::::::::::::::::::::::::::::	20,000)	(折合美金::::::::::::::::::::::::::::::::::::		6	人多奉	-	:					<u>ٔ ت</u>	析合美金 473,777	) (折合美金	947,555)
TPKC	TPKL	長期同業借出款	史		492,375	地化市 4	492,375	単 む 部 、 , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	4.	2.50000%	短期資金融通		の高温等			I			単の帯 15,551,743 7 4 4 4 15,551	新6年 31 (7 * * * * )	03,486
TPKC	TPKG	同業往來借出款	财	(好印米例 整合素 1.	1.641.250	( 左心未例 整心素 1	_	(	1.562.470	2.00000%	人分女 信胜音令職道		韓照斯泰			I			产企来衡 4/3/// 整合整 15.551.743	) ( 2 0 0 水)   2 2 2 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	103,486
)	)		<u> </u>	(折合美金	50,000)	(析合美金 50,000	_	(折合美金		i	イグをする	-	?					<u> </u>	析合美金 473,777	) (折合美金	947,555)
TPKC	TPKG	同業往來借出款	灵	新台幣 1,	1,641,250	新台幣 1		新台幣	m	2.0000%~3.5000%	短期資金融通	1	購置設備		1	I			新台幣 15,551,743	_	03,486
		:			50,000)	Ae1	50,000)	(折合美金::		1	人分學	-						<u>ٽ</u>	析合美金 473,777	<u>ن</u>	47,555)
TPRC	MIOH	同業往來借出款	史	を か ( 本 ( 本 ( 本	55,575	差 4 k k d l l l l l l l l l l l l l l l l l	45,000	类 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4	963,680	2.0000%~6.1500%	<b>岩期宣命職員</b>		多海道森			I		- "	新台幣 15,551,743 林春 * ◆ 473,777	31,103,486 31,103,486 47 486 417 418 417 418 417 418 418 418 418 418 418 418 418 418 418	03,486
TPKC	達鴻先進	同業往來借出款	畎	がロ大甲 新石幣 2.	2,297,750	(初古天里 12,000 新台幣 1,017,575	٧,	디	1,017,575	3.5000%	<b>カンタ</b> 短期音金融通		参運過轉	新台幣	556,774	1		ン <sup>~~</sup>	如古朱重 王/3,/// 新台幣 11,183,810		79,763 註九
	(東門)				70,000)	(折合美金	31,000)	○ 美金	31,000)		マジサ	-	:	金	16,962)			ٿ	析合美金 340,710)	_	_
TPKC	TPKP	同業往來借出款	吳		984,750	新台幣	984,750	新台幣	200,017	1.8000%~6.1500%	短期資金融通	,	必证過轉		•	I			新台幣 15,551,743	新台幣 31	03,486
OAGE	FOIGH	· · · ·	9		30,000)	(折合美金	30,000)	(折合美金	15,416)		<b>八分字</b>	-	# 9.					<u>" ٽ</u>	析合美金 473,777 第4数 15 551 743	) (折合美金 京々戦 2	947,555)
LFRC	ILLE	同業往來指出款	K		5,000						対規可能機関する。		10年12年			I		. (3)	新台市 15,551,745 お今羊令 473,777	** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** **	947 555 )
TPKC	TPKF	同業往來借出款	畎	(如口大田 遊台幣 1)	1,148,875		•		•	2.0000%~6.0000%	しが女 短期資金融通	٠	購置設備		,	1		<u>'"</u>	新台幣 11,183,810	) (如古天皇 新台幣 13	79,763
				del	35,000)						グルを	-						ت	析合美金 340,710	_	(25,888)
TPKC	TPKF	同業往來借出款	昊	新台幣 1,	1,148,875		1,148,875		1,033,988	1.6500%~2.0000%	短期資金融通	,	参運過轉		•	I			新台幣 11,183,810	新台幣 13	29,763
JAGL	È	医条件由任任书	ø	(折合美金 第4章	35,000)	(折合美金 站公該	35,000)	(折合美金 软合数	31,500)	1 6500% -3 5000%	九分學		18 H 18					<u> </u>	析合美金 340,710] 點台數 15.551 743	) (折合美金 站公裝 31	425,888)
ILL	VI)	见来在米信日教	K	ぎ いき ( オ ク 米 今 )	70,000	**   オウギゆ	20 000	**   おりまゆ	7 486)	T.630U %~3.30UU %	<b>対処に当該に</b> マシキ	'	4 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日			ı		. (2)	新台市 13,331,743 茶谷羊冬 473,777	新印形 31 (	947 555 )
TPKC	TPKD	長期同業借出款	吳	(如由火出 聚合幣 1)	1,641,250	H K D IA	-	K L L	-	5.2500%~6.0000%	短期資金融通	٠	参源過轉		•	I		· ·		) (ギロボュー 新台幣 31	03,486
				(折合美金	50,000)						グを専	-						ت	折合美金 473,777	$\stackrel{\sim}{\sim}$	47,555)
TPKC	TPKD	同業往來借出款	吳	华:	2,626,000	新台幣:	328,250		•	2.0000%~3.5000%	短期資金融通	,	帝運過轉		1	I		- :	新台幣 15,551,743	新台幣 31	03,486
TD VOT	ME	医条件由任任书	ø	(折合美金 第44 第44 第44 第44 第4	80,000)	(折合美金 站公該	10,000)	\$6.45 #B	270 99	1 1421 % 0 0000 %	九分學		66 田 66					<u> </u>	析合美金 473,777 站台鞍 3,070,106	) (折合美金 55.4% 3	3 837 637
11 11 11		5米什不量日葵	×	<b>♦</b>	8.586)	*** (お今半今	2,689	た が が が が が が が が が が が が が	2,689)	1.1421 /0 -2.0000 /0	名名文字をある		中国 中							が ( 対 ( 対 ( 対 ( 対 ( 対 ( 対	
TPK HK	K TPKH	同業往來借出款	吳		2,297,750	を を を を を を を と を と を と を と を と を と を と	2,297,750		1,936,675	1.4920%~1.6031%	短期資金融通	٠	参運過轉		'	I		1	3	/ だった	3,837,632
				美金	70,000)			Δu	59,000)		人分孝							<u>ت</u>	析合美金 93,529)	) (折合美金	116,912)
TPK HK	К МТОН	同業往來借出款	吡		984 750	立る人が		400 7 44		VOOD 1	11 10 th A 11 12		44 100 100 44				_	_		de a de	
_				e	201,100	単の手	984,750	斯台幣	946,936	1.2500%	短期資金融通		多格益毒		1	I		1	新台幣 15,551,743	新台幣	31,103,486

(接次頁)

早總限額 備 註及五)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	779,233	23,739)	1,103,486	947,555)	1,103,486	947,555)	1,678,375	51,131)	1,678,375	51 121 )
對 果實金貨與與 限 額 (註 )	5	473,777) (折合美金 947,555	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金 947,555	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金	551,743 新台幣 31,103,486	_	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金 947,555	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (折合美金	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (折合美金	623,386 新台幣	18,991) (祈合美金	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金	551,743 新台幣 31,103,486	473,777) (祈合美金	1,342,700 新台幣 1,678,375	40,905) (祈合美金	1,342,700 新台幣 1	40 9051 (お本美令
動 資質 個 資本 資金 資金 資金 資金 資金 工作 資本 工作 化二苯甲基二苯甲基二苯甲基二苯甲基二苯甲基二苯甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基	釜	(折合美金 473,777)	新台幣 15,551,743	(折合美金 473,777)	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 15,551,743	(析合美金 473,777)	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 15,551,743	(折合美金	新台幣 1,	(折合美金	新台幣 1,	(好合革命
	9		'		'		'		'		'		'		'		1		1		•		•		•		•	
4条	1		ı		ı		ı		ı		ı		ı		ı		1		1		1		1		1		1	
指 名			'		'		'		'		'		'		'		1		1		1		1		1		1	
来 例 条	<del>\$</del>																											
有短期融通資 金必要之原因	購置設備		修運過轉		修運過轉		修運過轉		修運過轉		修運過轉		修運過轉		購置設備		營運週轉		營運週轉		購置設備		修福温樓		修福温樓		修運過轉	
務往來金額																	1		1				1		1			
資金貸與性質 (註二)	短期資金融通 \$	人分學	短期資金融通	ス必要	短期資金融通	久必要	短期資金融通	久必要	短期資金融通	ス分乗	短期資金融通	久必要	短期資金融通	ス分乗	短期資金融通	ス必要	短期資金融通	久必要	短期資金融通	ス必要	短期資金融通	之必要	短期資金融通	久必要	短期資金融通	之必要	短期資金融通	本学を
利率區間	1.2500%		1.2471%		1.2646%~1.3252%		1.0351%~1.3329%		2.0000%		3.5000%		2.0000%~3.5000%		2.5000%		3.5000%		3.5000%		5.1000%		3.5000%				1.5000%	
女 及 女 女 十 一 強	2,547,844	. 77,619)	,		1,116,050	34,000)	984,750	30,000)	,		158,440	4,827)	490,980	14,958)	,		64,905	1,977)	1		1		654,939	19,952)	1		130,000	3.960)
額實際 ) (註五	新台幣 (	_			) 新台幣	1) (折合美金	) 新台幣	1) (折合美金			) 新台幣	1) (折合美金	5 新台幣	1) (折合美金			) 新台幣	1) (折合美金	10	()			) 新台幣	1) (折合美金	_		) 新台幣	)) (折合革命
本 田 及 六	幣 2,626,000	美金 80,000)			幣 4,792,450	美金 146,000)	幣 984,750	美金 30,000)			幣 262,600	美金 8,000)	幣 492,375	美金 15,000)					幣 164,125	美金 5,000			泰 656,500	美金 20,000)			幣 150,000	(4.570)
( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )	2,626,000 新台	80,000) (折合美金	79,450	106,000)	18,950 新台幣	166,000) (折合美金	99,500 新台幣	60,000) (折合美金	984,750	30,000)	656,500 新台幣	-	492,375 新台幣	15,000) (折合美金	000'9;	(000'08	65,650 新台幣	2,000) (折合美金	164,125 新台幣	5,000) (折合美金	820,625	25,000)	656,500 新台幣	20,000) (折合美金	656,500	20,000)	150,000 新台幣	4.570) (折合革金
本期最高 (註五及	新台幣 2,62	缍	新台幣 3,479,450	(折合美金 10	差合幣 5,448,950	(折合美金 16	新台幣 1,969,500	(折合美金 6		(折合美金 3	新台幣 65	Δu	新台幣 49	缍	养台幣 2,626,000	44	•	袖	1		新台幣 82			ζн	新台幣 65	(折合美金 2	新台幣 15	(折合革余
是否為 2	岷	_	岷	_	岷	_	岷	_	岷		岷	_	岷		岷		岷	_	岷		岷	_	岷		岷		岷	_
条 項 目	同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款		同業往來借出款	
#																												
貸與對象往	TPKP		UYH		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKG		TPKC		TPKC		MTOH		TPKC		TPKH		TCS	
<b>鈴與對象</b> 往			TPK HK UYH		TPK HK TPKC		TPKA TPKC		TPKP TPKC		TPKS TPKC		RST TPKC		RST TPKG		TPKM TPKC		TPKJ TPKC		RSS MTOH		RSS TPKC		TPKT TPKH		TPKT TCS	

註一: 本公司填 0;子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

资金贷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 净值 50%為限,其中貸與有短期機通資金必要者之總金額以本公司淨值 40%為限。

5. 個別公司資金貸與他人之總額以貸與公司净值 50%為限,其中貸與有短期務通資金必要者之總金額以貸與公司净值 40%為限。

4. TPKH 直接及間接持方表決權股份百分之百之國外子公司問: (1)因業務往來者:資金貸與總額不得超過貸與公司淨值 20%;資金貸與個別對象限額,貸與金額以不超過變方間案務往來金額為限。所編業務往來係指了年內雙方儲貨或進貨數高 3. 資金貸與個別對東之限額:(1) TPKH 及子公司資金貸與有案務往來者,貸與金額以不超過變方問業務往來金額為限。所務業務往來發銷了的資本的資本的資本的資本的資本的資本的資本的資本的

者:(Z)因拉勒泰迪贾会综术者:资金贷款德额不得超過 LbKH 净值百分之百易限、個別对象管契限额不得超過 LbKH 净值 20%岛限。

名。(c)目前的医通用用后介绍,用用用状络类介质证明 11.VII.平明日为人日鸡环、圆州对外外外外环境中间证明 11.VII.平明 OUnder. 结四: 经董事会通過各项资金贷款之额废离析合幣 43,322,251 仟元(扩合基金 1,319,794 仟元)。前述各项资金贷款贴来超過超董事会通過之额废。

註五: 折合美金係以 104年底美金對新台幣之即期匯率 32.825 換算。

註六: 本期最高餘額及期末餘額係指資金貸與額度,非實際動支之金額。

註七: 除 CIM、Hallys、達鴻先進 (廈門)、TES 及 TES XM 外,餘於編製合併財務報表時,業已全數沖鎖。

註八: 合评公司已於 104 年 8 月 24 日出售所存存 CIM 股權,對該公司喪失控制力,CIM 及其子公司 Hallys 於 104 年 9 月底已非合併財務報告之編製主體。

註九: 建鴻先進(廈門)母公司建鴻先進於 104 年 11 月 5 日向法院攀辖重整及緊急處分,合併公司已將估計無法收回部份提列儲稅采檢、相關內容請參閱合併財務報表附註十及三五之說明。

10

Ξ

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

為他人背書保證 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 單位:仟元

附表二

#		<b>长</b>		
型 報 第				
大背	z	z	Z	Z
屬地保				
母公司 獨子公司 屬子公司 屬子公司 對母公司 世母公司地				
子母書公公供	Z	Z	Z	Z
屬對哲				
屬中公司屬子 對十公司對 古書保證 背	-	<b>-</b>	-	<b>&gt;</b>
母子都	Z	Z	Z	Z
極新市	~ ~	~ 6	2 3	23
書保證最高限額 註 二 及 三 )	新台幣 15,551,743 (祈合美金 473,777)	新台幣 15,551,743 (折合美金 473,777)	新台幣 15,551,743 (祈合美金 473,777)	新台幣 15,551,743 (折合美金 473,777)
最及	47	5,55	5,55	47.
細川	% 引	% 引	22 31 金	% 二金
<b>基</b> 拉	台令	合合	る合	合合
# <b>™</b>	_	夢光	# 定	举龙
累計背書保證金額佔最近期財務 報報 表 報表 本 本 本 本 本 本	ا <del>ا</del>		>0	>0
神殿 報	1		%60.9	23.73%
計劃	#		9	23
<ul><li>累計背書保證</li><li>之金額佔最近期額財務報表</li><li>資金をよる。</li></ul>	t			
保金	'	'	,616 ,749	,683 ,958
擔 趦			895 57	,740 113
產保			, 1 金	
中			台合幣業	台合精美
領人	€		推护	雅 护
. 額		1	000	000
<# III			38,2 56,0	113,8 04,0
+X ,			1,8	3,4 1
際動支金額以註 三 )背			幣 美	新 素 来
	↔		33.496 新台幣 1,895.616 新台幣 1,838.200 新台幣 1,895.616 61,950) (祈合美金 57,749) (祈合美金 56,000) (祈合美金 57,749)	推护
( )	1	1	9:	2 (2
海包			5,61 7,74	0,26 :4,83
保及			1,89	7,38
売回 11			幣 美色	쌺 涞 ④
期末背書保證餘額實(註三及四)			酒 名 令	陌生合
書 類 ( )	- 0	- 0	- T	-: 0
岩 四	18,160 6,646)	520,200 15,848)	,496 ,950	,636
444	218	520 15	,033 61	,391 255
最適三	<b>一</b> 他	4	2 後	∞ ≪
一 企 業本期 嚴證之限額係 證子限額係 證子及 三)(詳三	台合	台合	合金	台合
本保(	雅 光	海 岩	海 光	雅 · 芳
業額)	372 889)	.15 (34)	372 389)	872 889)
金剛三	36,8	789,1 15,4	75,8 36,8	75,8 36,8
一篇人	7,7	3,7	7,7.4	7.7.
學 . #	幣美	拳 美	幣美	幣 美
對 單 一 企 業本期 最高指書保證之限額係 證 會(註二及三)(註二及三)	港社	港市	港方	举书
象係	権之	<b>小</b> >	権之	接百
te	現 中	五有法)之之	股 上 子	自強公職
新	通る	祖 李 類	通之	公股子
總	間接持有普通股股權 新台幣 7,775,872 新台幣超過百分之五十之 (祈合美金 236,889) (祈合美金	子公司(註五) 本公司閱接持有之子 新台幣 3,789,115 新台幣 公司採權益法之關 (折合基金 115,434) (祈合美金	聯企業 間接持有普通股股權 新台幣 7,775,872 新台幣 2,033,496 新台幣 1,895,616 新台幣 1,838,200 新台幣 1,895,616 基過百分之五十之(折合美金 236,889) (折合美金 61,950) (折合美金 57,749) (折合美金 56,000) (祈合美金 57,749)	↑소리 本소리之구公司直接 新台幣 7,775,872 新台幣 8,391,262 新台幣 7,380,267 新台幣 3,413,800 新台幣 3,740,683 有有普通股股權百 (祈台美金 236,889) (祈台美金 255,636) (祈台美金 224,837) (祈台美金 104,000) (祈台美金 113,958) 分之百之子소의
硃	接問問題	子公公司司	聯一接 华 郑 郑 郑 郑 郑 郑 郑 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	卞 公 持 分公 司 有 之司 之 晋 左 己 者 百
事 袋	=	*	<u>=</u>	*
神 茶				
神	တ	光谱		Ħ
被公司	Hallys	達鴻先進	<u>S</u>	TPK HK
者籍	Д.	स्य	R	Н
路名	т	<b>+</b>		r.)
背書保證者 公 司 名 稱	TPKH	IPKH	IPKJ	IPKC
號)	H	T	H	H
施 號 背書保證者 (註一) 公司名稱公司名 稱	0	0	7	7
""				

註一:本公司填 (1) ;子公司依公司别由阿拉伯数字開始編號。

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 净值之 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條採用 104 年 12 月底之净值計算。

註三:折合美金係以 104年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.825 換算。

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

註五:合併公司已於 104 年 8 月 24 日出售所持有 CIM 股權,對該公司喪失控制力,CIM 及其子公司 Hallys 於 104 年 12 月底已非合併財務報告之編製主體。

註六:本公司為建鴻先進發行之可轉換公司債背書保證 520,200 仟元,該公司債因建鴻先進於 104 年 11 月 5 日向法院聲請重整及緊急處分而於 104 年 12 月下市,相關內容請參閱合併財務報表附註十及三

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

Ш 民國 104年 12月 31

附表三

荐

單位:除另予註明外,為仟元

註

术 值

期末持有有價證券情形

阛 允 例公 0.08% 張數 帳面金額(註一) 持股比 16.57% 11 新台幣 150,000 (折合美金 4,570) 新台幣 (折合美金 9,000,000 41 凝 開盤 以成本衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產 \* <u>Ā</u> 券係帳 福 二世 靊 有行 與發 勤友光電科技股份有限公司普通 股 稱 44 CIM Corporation 普通股 皮 薬 司有價證券種 勻  $\checkmark$ TPK HK 有 TPKT

註一:折合美金係以104年12月底美金對新台幣之即期匯率32.825換算。

註二:TPK HK於 104年8月24日以原始取得成本出售所持有之 CIM 股權,持有比例由80%下降至0.08%,由於合併公司對該公司已喪失控制力,故將剩餘投資重分類至以

成本衡量之金融資產一非流動

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 單位:除另予註明外,為仟元

阳表四

*	( ii	31)
	皮	2,065,725
	<b>一</b>	(H)
	$\overline{}$	台合常美
	金額	海 护
	数	
		11
華	股	
#1	老斯	1
	尔	€₽
	本處	
	成	'
	帳 面	€
	價点	1
	細	\$
	数	1
金貝	股	
<	- 11	(65,725 (62,931)
	は	
	$\cup$	拳 来 2. 金
	顡	<b>港</b> 在
	数金	- T
	4-11	1
Bank	股	411
初	) A	1
	щ	
	썲	
	額 (	
	金	↔
	凝	1
単	斑	
17	Ħ,	公司
15. 26.		À
华		
100	R	I
43		
	_	敬
स	ŕ.	米ペオ
Ĭ.	ž	播
	Ķ	茶
桊	海	
總	B B	<b>电</b> 长
●	類	KD KD
fi:	種	祖出
4	Į.	
+0		C
Bo	ıK	TPKC
•		

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:有限公司故無股數。

註三:折合美金係以104年12月底美金對新台幣之即期匯率32.825換算。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位:仟元

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

										!				Γ
			松		为		重	一个	交易条件與一个 清 売 形	- 歲交易不同及	應收(付	十)票據	京、帳款	
進 ( 鎮 ) 資 之 公 引 交	]交易對象名稱	樂	進(銷	鎖)貨	金	額 為 三 )	佔總進(鎖) 貨之比率(%)	接信期間	中	接信期間	(註二)	及四)無用	<b>佔總應收(付)備</b> 票據、帳款之 比率(%)	描
ПУН	TPKJ	最終母公司為同一對象	鳉	徻	新台幣	434,900	0.36%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	130,008	1.06%	
ТРКТ	TPKC	即公中八三名同一群免	*	ń	(折合美金 新乙酸 7	13,733)	1 10%	H 47 H	<b>计每</b>	光鱼弱弦光阻	(折合美金 紫石酸	3,961)	0.31%	
II WI	) 11 PC	大学ならののこ 対象	*	mK	12 00 00 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14 14	32,686)	0/01:1	F E	非 <b>逐</b> 4 内	罪	- Mロー (折合美金	1,391)	% TC:0	
TPKT	TPKL	最終母公司為同一對象	躺	台東		1,001,481	0.83%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	· •	` '	1	
TPKT	TPKL	<b>服终母心回络同一些象</b>	典	र्भा	(折合美金新合格)	31,625)	1.36%	月经45米	光年路梦洋理	光年路芬洋理		1	1	
		Ā	ł	ĸ	10 年来	40,430)		1	h Kr. m.	Ą				
TPKT	TPKS	最終母公司為同一對象	乡	徐民	新台幣	274,454	0.23%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	209	1	
				_	<0 □	8,667)					(折合美金	16)		
TPKT	TPKS	最終母公司為同一對象	票	徱	新台幣	553,218	0.59%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	449	1	
				_	(折合美金	17,470)					(折合美金	14)		
TPKT	TPK HIK	最終母公司為同一對象	票	徱	新台幣	101,468	0.11%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異		1	ı	
				_	金	3,204)								
TPKT	TPKD	最終母公司為同一對象	鮹	华民		1,529,532	1.26%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	97,925	%08.0	
				_	金	48,300)					(折合美金	2,983)		
TPKC	TPKT	最終母公司為同一對象	解	徐灵	•	1,035,086	%98.0	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	45,649	0.37%	
				_	(折合美金	32,686)					(折合美金	1,391)		
TPKC	RSO	採權益法投資之長期股權	#	徐灵	新台幣	175,787	0.19%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	8,135	0.05%	
		投資		_	(折合美金	5,551)					(折合美金	248)		
TPKC	RST	採權益法投資之長期股權	焦	飮民	新台幣	330,838	0.35%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	85,761	0.57%	
		投資		_	(折合美金	10,447)					(折合美金	2,613)		
TPKC	TPKU	最終母公司為同一對象	乡	邻民	新台幣	430,845	0.36%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	106'06	0.74%	
				_	(折合美金	13,605)					(折合美金	2,769)		
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	供	邻民		3,083,343	3.28%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	631,113	4.22%	
				_	合美金	97,367)					金	19,227)		
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	ә	新台幣 57	57,377,490	47.41%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 12	12,078,443	98.44%	
				_	合美金	1,811,896)					(折合美金	367,964)		
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	標	徱	新台幣	538,120	0.57%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	115,427	0.77%	
				_	⟨ū	16,993)					(折合美金	3,516)		
TPKC	TPKD	採權益法投資之長期股權	夠	徱	新台幣	984,043	0.81%	月結45天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	439,551	3.58%	
		投資			(折合美金	31,075)					(折合美金	13,391)		

(接次頁)

承前頁	_	
汇	Lime	

	ш																				
	備註																				
據、帳款	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	ı	0.23%	3.14%	1.05%	ı	ı	ı	1	ı	6 10%	0.47 /0	•	1	0.02%		1		0.07%	0.01%	
付)票制	海 海 及 四 )	1	33,996 1,036)	469,075 14,290)	156,798	-	1	449	14)	674	21)	24,255)	1	1	2,022	62)	65	2)	8,135	248) 674	21)
應收(1	(後) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	\$	新台幣 (折合美金	新台幣 (折合美金	新台幣(折今半令	1		新台幣	(折合美金	新台蒂	(折合美金 新乙酸	が (折合美金			新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金 新台幣	(折今美令
- 般交易不同 及 原 因	後 信 期 間	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	<b>计</b> 有器称	M	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異	尚無顯著差異	
交易條件與一之 情 形	軍	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	: 有器 禁	回非靈袖府宋	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異	尚無顯著差異	
形	授信期間.	月結 45 天	月結 60 天	月結 60 天	月結45天	月結45天	月結 45 天	月結45天	月結45天	月結 45 天	B 44 A5 #	P P	月結45天	月結60天	月結60天		月結60天		月結45天	月結 45 天	
请	佔總進(銷) 貨之比率(%)	4.27%	0.29%	2.10%	1.07%	1.06%	1.07%	0.46%	0.29%	0.22%	3 10%	0.13/0	0.11%	0.17%	0.16%		0.24%		0.15%	0.17%	
	額及三)	4,011,056 126,663)	276,969 8,746)	1,968,703 62,169)	1,001,662	1,280,314	40,430) 1,001,481	31,625) 553,218	17,470) 273,964	8,651)	6,493)	3,801,320 121,941)	102,374	160,982	5,084)	6,221)	293,722	9,275)	177,152	5,594) 205,823	(002)
易	金 (註 )	新台幣 (折合美金	, 新台幣 (折合美金	新台幣 (折合美金	新台幣(折今半令	(红色) 新台幣	(折合美金 新台幣	(折合美金新台幣	(折合美金 新台幣	(折合美金 新台幣	(折合美金 新石敞	新日市 (折合美金	新台幣, 花今米	(刘宁天宝新台幣台幣	(折合美金 新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金 新台幣	/ 大 / 末 /
	鍼)貨	徱	台貝	行民	邻民	邻民	行民	行民	允买	邻民	र्भ	IK	徱	徱戻	令民		氜		徱戻	完成	
纹	進 ( 多	旗	剰	型	票	鮹	型	鷾	型	独	<b>K</b> F	<b>F</b>	票	票	夠		躺		鮹	總	
	陽	最終母公司為同一對象	最終母公司直接或間接持 有之子公司採權益法之 「如即與出於	反朔股權投員 最終母公司直接或間接持 有之子公司採權益法之 与 期 职 權 超 卷 卷 卷 卷	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	明公 中八三 为同一 非金	Á	最終母公司為同一對象	實質關係人	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	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	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	
	<b>交易對象名稱</b>	XLO	達鴻先進	達鴻光電(廈門)	TPKJ	TPKT	TPKT	TPKT	TPKT	RSO	TPV HTV	TI N I IIN	TPK HK	<b>鈦積光電(廈門)</b>	TES HK		TES TW		TPKC	TPKS	
	進(銷)貨之公司	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKL	TPKL	TPKS	TPKS	TPKS	TPKS		TPKS	TPKS	TPKS		TPKS		RSO	RSO	

44	<u> </u>																																		4
據、帳款	估總應收(付) 票據、帳款之 比 率 ( % )	1	%02.0		0.17%		0.04%		0.22%	67	0.61%	6	0.16%		0.55%			5.14%		0.14%		0.48%		0.10%		0.26%		0.26%		0.16%		0.64%		0.07%	
付)票	海 海	1	85 761	2,613)	21,172	(42)	4,341	132)	27,385	834)	106,06	(69/7	24,049	(55/	81,899	2,495)		631,113	19,227)	21,172	(249)	59,422	1,810)	12,856	392)	38,677	1,178)	38,835	1,183)	19,844	(209)	95,005	2,894)	8,070	246)
應收(1	黎 )	\$	おん数		徐	40	新台幣	(折合美金	新台幣	台人	4 4		<u>د</u> ع	(折合丟金	新台幣	(折合美金		新台幣	(折合美金	新台幣	40	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金
般 交 易 不 同 及 原 图	接信期間	尚無顯著差異	出年臨汝羊理	に を 分 力	尚無顯著差異		尚無顯著差異	1	尚無顯著差異	† † K	向斯劉者左共	1	向無纖者差異		尚無顯著差異			尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異	
交易條件與一之 情 形	軍	尚無顯著差異	光年臨梦羊理	A Marian	尚無顯著差異		尚無顯著差異	1	尚無顯著差異	1 1 1 1	向無綱者左共	4	尚無綱者差異		尚無顯著差異			尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異	
次 次	接信期間	月結45天	目经 45 未	Q P	月結45天		月結45天	!	月結45天		月結 45 大	;	月結45天		月結 60 天			月結45天		月結45天		月結45天		月結45天		月結45天		月結45天		月結45天		月結45天		月結45天	
車	佔總進(銷) 貨之比率(%)	0.19%	%200	i i	0.10%		0.11%		0.23%	974	0.46%	0	0.12%		0.25%			2.55%		0.13%		2.19%		0.12%		0.12%		0.17%		0.14%		0.26%		0.10%	
	海の一角を	227,501	732 733	10,507)	121,145	3,826)	H		8		1.		=	3,415)	233,063	7,360)		3,084,556	97,406)	121,145	3,826)	7,		7		$\Box$		16	5,062)	16		7	7,764)	124,253	3,924)
多	金 ( 注 二	新台幣	(折合表金新合物)	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	単 10 形 イント	(折合兲金)	単10部ペストル	(折合丟金	新台幣	(折合美金		新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金
	( <b>)</b>	领民	÷1	ĸ	邻民		领	ł	徱戻	ŧ		ŧ	juk		令貝			徱戻		作具		氘页		徱戻		徖貝		徱戻		作具		徱戻		徱戻	
紋	進(銷	銷	邻	F.	鮹		銷	:	銷	4	<b>#</b>	5	<b>#</b>		票			夠		票		鮹		躺		無		供		鮹		票		躺	
	퉦	最終母公司為同一對象	<b>服终中心出地同一学多</b>		最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象	;	最終母公司為同一對象	Ē 1	取然甘公司為同一對系	į	<b>載終母公司為同一對聚</b>		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	最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象		採權益法投資之長期股權		最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象	
	·回 交易 對象名籍	OTX	TPKC	)	TPKG		TPK HK	į	OTX	O Zion	IFRC	7H 1 710H	IPK HK		TES TW			TPKC		RST		TPK HK		MTOH		MTOH		TPKP		TPKM		TPKM		XIO	
	進(鯯)貨之公司	RSO	RST		RST		RST		RST	1171011	IFRU	1 101011	IFKU		TPKU			TPKG		TPKG		TPKG		TPKG		TPKG		TPKG		TPKG		TPKG		TPKG	

(接次頁)

(承前頁)

$\overline{}$
頁
汇
承

	#H 네마																								
據、帳款	<ul><li> 信總應收(付)備票據、帳款之</li><li> 比率(%)</li></ul>	-0.01%	ı	0.94%	80.76%	1	5.32%	0.03%	6	0.20%	0.40%		4.29%	21.25%		40.49%	1		0.61%		0.32%		%60.0	Č	3.23%
付 ) 票	類及四)	-957) -29)	ı	115,427	3,516) 12,078,433 367,964)		796,187	24,255) 4,341	132)	24,049	, 53 ) 59,422	1,810)	641,574	19,545) 2,607,383	79,433)	6,055,445	184,477) 328	10)	75,198	2,291)	38,677	1,178)	12,856	392)	041,574 19,545)
應成(、	餘 註 二	(新台幣 (折合美金		新 5 6 8 8 8	(坊の耒舎 新台幣 1. お今※ A.	(4) 中 大 日 日 日	新台幣	(折合美金新台幣	(折合美金	野合幣(オクギク	(如心未) 新台幣	(折合美金	新合物プト	(折合表)新台幣	美金		(折合美金新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣 (析合美金
- 般交易不同及	授 信 期 間	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	;	尚無顯署差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異	出無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異	7 ‡ X	向無飊者左共
交易條件與一之 情 形	單	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	1	尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異	治無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異	7 ‡ %	向無綱者左兵
光	接信期間	月結60天	月結45天	月結 45 天	月結45天	月結45天	月結45天	月結 45 天	!	月結45天	月結 45 天		月結45天	月結45天		月結 45 天	月結 60 天		月結60天		月結45天		月結45天	F	月結 45 大
丰	佔總進(銷) 貨之比率(%)	1.19%	%80.0	0.82%	61.06%	%80.0	4.11%	0.15%	6	%60.0	2.83%		3.40%	25.12%		52.50%	0.11%		0.22%		0.10%		0.16%	0 740,0	2.04%%
	額及三)	35,371)	101,468	3,204)	31,261) 57,377,490 1 811 896)	102,374	3,861,520	121,941) 137,918	4,355)	108,143	3,413) 2,655,723	83,864)	3,197,788	100,981) 30,401,543	960,036)	49,333,984	1,557,894) 103,654	3,273)	261,517	8,258)	116,635	3,683)	149,513	4,721)	3,197,788 100,981)
易	金 註 二	新台幣 (折合美金	新台幣	( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )	<ul><li>(折合果金素の素の素の素の素の素を素を</li></ul>	(地口) 举行来 (4) 李 (4) 李 (4) 李 (4)	(折合耒金 新台幣	(折合美金 新台幣	(折合美金	単合語(おかま)	(析合表)新台幣	(折合美金	新の帯へ	(折合兲金) 新台幣 3	ΔH	新台幣 4	(折合美金 新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣 (折合美金
	蛸)貨	完成	邻民	邻民	瓮	允良	邻民	邻民		Śш	纪灵		化貝	邻民		徱	和		分戻		领		邻民	Ą	ļīK
松	(東	型	鯓	縋	刺	緩	#	#	:	觸	供		票	鷾		票	類		縋		緩		票	Ž	麗
	膈	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	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	採權益法投資之長期股權	投資	最終母公司為同一對象	採權益法投資之長期股權	投資	採權益法投資之長期股權 La ※	投資 採權益法投資之長期股權	投資	採權益法投資之長期股權	投資 最終母公司直辞或間接持	有之子公司採權益法之 長期股權投資	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	最終母公司為同一對象		最終母公司為同一對象	医苯化二苯苯二甲苯甲苯	採権 益法投資 乙長期 股権 投資
	交易對象名稱	達鴻先進	TPKT	TPKC	TPKC	TPKS	TPKS	RST		TPKU	TPKG		MTOH	TPKD		TPKD	達鴻米雷(廈門)		TES XM		TPKG		TPKG		IFK FIK
	進(銷)貨之公司	TPKG	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK		TPK HK	TPK HK		TPK HK	TPK HK		TPK HK	TPK HK		TPK HK		MTOH		MTOH		MIOH

(接次頁)

-208-

承前頁

其

(接次頁

(承前頁)

1 交易	1 交易像	1 交易像	1 交易像	1 交易像	以 交易係	以 交易係	麥	麥	廊	交易不		#	41	
w ×	9	9	J.	J.			歩く	1	丰	及 原 因	馬校()	坂(付)票	據、 限 彩	
進(鎖) 資之公司 交 易 對 象 名 稱 關 徐 盘 金 額 化總進 (鎖)	關 進(銷)貨金 (註 A E ) 資之比率(%) (註 A E )	( 銷 ) 貨 ( 註 二 及 三 ) 賞之比率( % )	) 貨 金 額 品總進 (銷) (註二及三) 貨之比率(%) 棧 信 期	額 佔總進(銷) 註 二 及 三 ) 負之比率(%)	額 佔總進(銷) 三 ) 貨之比率(%)	)核信期	信期		軍	價接信期間	<b>黎</b> )	類及四)	<b>佔總應收(付)備票據、帳款や</b> 平 ※ (%)	#
TOH 最終母公司為同一對象 銷 貨 新台幣 127,084 0.10% 月結45天	<b>嫡</b> 貨 新台幣 127,084 0.10%	貨 新台幣 127,084 0.10%	新台幣 127,084 0.10%	台幣 127,084 0.10%	0.10%		月結45天		尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	5,642	0.	
(					4,013)						(折合美金	172)		
JYH   最終母公司為同一對象   進 貨   新台幣 434,900   0.46%   月結 45 天	進 貨 新台幣 434,900 0.46% 月結	貨 新台幣 434,900 0.46% 月結	新台幣 434,900 0.46% 月結	台幣 434,900 0.46% 月結	0.46% 月結	月結	ジャ		尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	130,008	0.87%	
(折合美金 13,733)					13,733)						(折合美金	3,961)		
TPKC 最終母公司為同一對象 / 鏑 貨   新台幣 1,003,544   0.83%   月結45		貨 新台幣 1,003,544 0.83% 月結45	新台幣 1,003,544 0.83% 月結45	1,003,544 0.83% 月結45	0.83% 月結45	月結 45	結 45	ĸ	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	156,798	1.28%	
(					31,690)						(折合美金	4,777)		
FOH   最終母公司為同一對象   鋪 貨   新台幣 102,521   0.08%   月結45天	鍼 貨   新台幣 102,521 0.08% 月結45	貨 新台幣 102,521 0.08% 月結45	新台幣 102,521 0.08% 月結45	102,521 0.08% 月結45	0.08% 月結45	月結 45	結 45		尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	24,585	0.20%	
(析合美金 3,237)					3,237)						(折合美金	749)		
IPKD         最終母公司為同一對象         銷 貨         新台幣         1,268,984         1.05%         月結45天	一對象 銷 貨 新台幣 1,268,984 1.05% 月結45	貨 新台幣 1,268,984 1.05% 月結45	新台幣 1,268,984 1.05% 月結45	1,268,984 1.05% 月結45	1.05% 月結45	月結 45	結 45		尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣	302,118	2.46%	
(折合美金 40,073)					40,073)						(折合美金	9,204)		

註二:除達鴻先進、達鴻先進 (廈門)、鈦積光電 (廈門)、TES TW、TES HK 及 TES XM 外,餘於編製合併財務報表時,業已全數沖銷。 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。

註三:折合美金係以 104 年度美金對新台幣之平均匯率 31.6671 換算。

註四:折合美金係以 104 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.825 換算。

應收關係人款項達新台幣 1億元或實收資本額 20%以上 TPK Holding Co., Ltd.及子公司

民國 104年 12月 31日

附表六

單位:仟元

			應收關係人		逾 期 應 收 關	係人款	項應收關係人款項提列	備抵
帳列應收款項之公司	交易對象名稱		係款項餘額	週 轉 率	金額	H H	中期後收回金額吊 帳	金額
			(註一及三)		( 註 一)	Ħ	理 ) ( 二 罪 ) k	
TPKH	達鴻先進	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 500,000			加強催收	- 新台幣	500,000
			(折合美金 15,232)				(折合美金	15,232)
TPKC	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 12,078,432	6.78	新台幣 2,220,713	加強催收	新台幣 3,465,436	1
			(折合美金 367,964)		(析合美金 67,653)		(折合美金 105,573)	
	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 634,983	6.19	1		新台幣 381,237	1
			(折合美金 19,345)				(折合美金 11,614)	
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 796,186	4.69	新台幣 304,131	加強催收	新台幣 404,405	1
			(折合美金 24,256)		(折合美金 9,265)		(折合美金 12,320)	
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 631,113	6.57	1		新台幣 8,970	1
			(折合美金 19,227)				(折合美金 273)	
TPK HK	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 2,607,383	21.61	新台幣 9,239	加強催收	新台幣 1,717,738	1
			(折合美金 79,433)		(折合美金 281)		(折合美金 52,330)	
MTOH	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 641,574	7.57	新台幣 127,473	加強催收	新台幣 339,893	1
			(折合美金 19,545)		(析合美金 3,883)		(折合美金 10,355)	
	TPKP	最終母公司為同一對象	新台幣 129,161	1	1		1	1
			(折合美金 3,935)					
TPKD	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 6,067,528	21.65	新台幣 1,405,682	加強催收	新台幣 1,366,079	1
			(折合美金 184,845)		(折合美金 42,824)		金	
UYH	TPKJ	最終母公司為同一對象	新台幣 130,008	3.42	1		新台幣 79,117	1
			全				(折合美金 2,410)	
TPK HK	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 115,427	23.71	1		1	1
			金					
OTX	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 1,401,233	6:39	1		新台幣 135,995	1
			金				金	
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 156,798	3.41	1		新台幣 82,940	1
			(折合美金 4,777)				金	
	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 302,118	10.24	•		新台幣 152,676	1
			全				(折合美金 4,651)	
JJS	TPKJ	最終母公司為同一對象	新台幣 973,305	ı	•		1	1
			(折合美金 29,651)					

註一:折合美金係以104年12月底美金對新台幣之即期匯率32.825換算。

註二:期後收回金額係指截至105年2月16日已收回之款項

註三:資金貸與關係人款項相關資訊請參閱附表一。

註四:達鴻先進於 104 年 11 月 5 日向法院聲請重整及緊急處分,合併公司已將估計無法收回部份提列備抵呆帳,相關內容請參閱合併財務報表附註十及三五之說明。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

被投資公司資訊 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:仟元

	④
	更
持	張
	(/0/
	+
未	4
朔	,
額	英
	#
	#
河	7
. 6.4	未
投	荆
界	翔
万原	*
	Ш
	南
	₩
	‡(n)
	嵌
	#
	ം
	赵
	#

附表七

							4				:						
	北	*			兩	る技	河	金額	期	ı.	华	有	被投資	令	本 期 認	列入	
投資公司名稱	公司 众	吊	在 地	區主要營業項目	本 期	期末	去 年	年 底	<b>将</b>	(%) 麥州	帳 面	金 額	本 期	損益	投資	損益備	#
	7	Ę			<b>益</b>	^ 	[章]	<u> </u>	*	(0/)	(註一及	(四)	#	^ 'I	(註二多	及 四 )	
TPKH	Improve	薩摩	亞	一般投資業務	\$	5,071,134	\$	5,005,484	154,490,000	100.00%	\$ 4,7	4,795,285	\$	191,386)	\$)	191,386) 구소리	
					(析合美金 154	金 154,490)	(折合美金	152,490)			(折合美金)	146,086)	,折合美金	-6,044)	(折合美金	-6,044)	
	UYH	薩摩	벎	一般投資業務及國		6,467,838	_	6,467,838	196,250,000	100.00%	27,(	27,008,708		(9648/96)	·6 )	9,678,496) 구소리	
				際貿易	(折合美金 197	金 197,040)	(折合美金	197,040)			(折合美金 8	822,809)	折合美金	-305,633)	(折合美金一	-305,633)	
	TTI	薩摩	떮	國際貿易		16,413		16,413	500,000	100.00%		315,225		426,501		426,501 子公司	
					(折合美金	金 500)	(折合美金	200)			(折合美金	6,603)	,折合美金	13,468)	(折合美金	13,468)	
	OTH	新加	7 按	一般投資業務	·	1,711,922		1,711,922	31,000	100.00%	Ť	,583,543		57,475)		87,611) 子公司	
					(折合美金	を 52,153)	(折合美金	52,153)			(折合美金	48,242)	折合美金	-1,815)	(折合美金	-2,767)	
	RUSL	佈	换	一般投資業務		11,135,816		11,105,945	339,248,000	100.00%	7,7	2,739,808		8,242,052)		242,052) 구소리	
					(折合美金 339	金 339,248)	(折合美金	338,338)			(折合美金]	235,790)	(折合美金	-260,272)	(折合美金-	-260,272)	
	TES	開曼	曼群島	一般投資業務		1		•	1	1		•		68,545		27,418 註七	
													(折合美金	2,165)	(折合美金	(998	
Improve	TPKA	馬來西亞	西亞	一般投資業務		5,468,286	.,	5,402,667	632,187	100.00%	4,7	4,757,251		193,560)		193,560) 徐公司	
'					(折合美金 166	金 166,589)	(折合美金	164,590)			(折合美金)	144,928)	(折合美金	-6,112)	(折合美金	-6,112)	
OTH	TPKU	米	圈	國際貿易		157,560		157,560	대	100.00%		153,526		70,482		70,482 孫公司	
					(折合美金		(折合美金	4,800)			(折合美金	4,677)	(折合美金	2,226)	(折合美金	2,226)	
RUSL	TPK HK	佈	授	觸控模組相關產品		11,070,166	-	11,040,295	337,248,000	100.00%	7,6	,675,264	~	8,241,875)	.,8	.241,875) 孫公司	
				研發、一般投資	(折合美金 337	金 337,248)	(折合美金	336,338)			(折合美金)	233,824)	(析合美金-260,266)	-260,266)	(折合美金-	-260,266)	
				業務及國際貿易													
TPK HK	達鴻先進	10	歎	觸控面板研發、製		6,354,069	_	6,354,069	77,124,591	19.78%		1		736,120)		180,691) 採権益法之	*
				课	(折合美金 193	金 193,574)	(折合美金	193,574)					(折合美金	-23,246)	(折合美金	-5,723) 關聯企業	無
	JJS	薩摩	벎	一般投資業務		142,996		142,996	1,836,000	51.00%	(-)	304,015		341,981		170,116 稀公司	
					(折合美金	金 4,356)	(折合美金	4,356)			(折合美金	9,262)	,折合美金	10,799)	(折合美金	5,372)	
	TPKFHK	佈	换	一般投資業務				394,392	12,015,000	%52.99		13,568		251,223)		168,988) 孫公司	
					(折合美金	金 12,015)	(折合美金	12,015)			(折合美金	413)	,折合美金	-7,933)	(折合美金	-5,336)	
	CIM	Ш	*	一般投資業務				29,216	41	0.08%		1		57,375)		43,934) 註六	
							(折合美金	(068					,折合美金	-1,812)	(折合美金	-1,387)	
TPKA	TPKT	10	歎	機器設備製造及銷		2,911,700		2,850,000	50,717,000	100.00%	Š	3,356,797		54,222)		54,222) 孫公司	
				售與觸控相關材	(折合美金 116	金 116,433)	(折合美金	114,461)			(折合美金)	102,263)	(折合美金	-1,712)	(折合美金	-1,712)	
				料及模組銷售												-	
	TCS	<b>1</b> 0	歎	強化玻璃加工及銷		330,000		330,000	33,000,000	25.00%		151,972		280,119)		154,065) 孫公司	
				争	(折合美金		(折合美金	11,061)			(折合美金	4,630)	(折合美金	-8,846)	(折合美金	4,865)	
TPKT	ISN	薩摩	벎	一般投資業務		6,565		6,565	200,000	100.00%		32,497		'		- 孫公司	
					(折合美金	金 200)	(折合美金	200)			(折合美金	990)					

(接次頁)

(承前頁)

	共						
列 <	損 益 及 四 )	14,054) 孫公司	-444)	58,416) 註六	-1,845)	2,829) 註六	(68-
公司本期認	損 益校 資 二 ) ( 註 1 )	14,054) (\$	444) (折合美金	51,544) (	-1,628) (祈合美金	2,829)	-89) (祈合美金
有被 投 資	金 額本 期 及 四 ) ( 註	745,498 (\$	22,711) (折合美金	<u> </u>	(折合美金		(折合美金
幸	(%) 横 面	.7 \$ %00.0	(折合美金				
*	数比率	13,310,000 100		1		1	
額期	年 () () () () () () () () () () () () () (	436,901	13,310)	116,543	3,550)	16,741	510)
資金	( ) ( ) ( ) ( )	\$ 4.	(折合美金	1.	折合美金	•	折合美金
投	期一	436,901	13,310)	1	<u> </u>	1	<u> </u>
原始	日 本 一 思 哲 知	\$	(折合美金				
	主要營業項	一般投資業務		設備製造、批發及	零售	一般投資業務及國	際貿易
	<b>在</b> 地 配	换		*		授	
	产	佈		Ш		布	
ਪ੍ਰੀ	40 以 20 公 20 公 20 公 20 公 20 公 20 名 46	RSSL		Hallys		Hallys HK	
	資公司名称			CIM		Hallys	

註一:折合美金係以 104 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.825 換算。

註二:折合美金係以 104 年美金對新台幣之平均匯率 31.6671 換算。

註三:有限公司故無股數。

註曰:除違鴻先進、TES、CIM、Hallys 及 Hallys HK 外,餘於編製合併財務報表時,業已全數沖鎖

註五:大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註六:合併公司已於 104 年 8 月 24 日出售所持有 CIM 股權,對該公司喪失控制力,CIM 及其子公司 Hallys 與 Hallys HK 於 104 年 12 月底已非合併財務報告之編製主體。

註七:合併公司已於 104 年 12 月 28 日出售所持有 TES 股權,相關內容請參閱附註十三。

註八:合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額,已將帳面金額全數提列減損,相關內容請參閱附註十三

TPK Holding Co., Ltd.及子公司 大陸投資資訊 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

至 本 期 止回投資收益	1	1		1		1		1	,		1		1		•		1		1		1		1		1		•		•		•		1		1	
来 海 河 河 河 河 河 河	\$ 27,959,525 \$ 按公主 会 851 775)	924,753)	(祈合美金 -28,172)		(折合美金 21,202)	111,576)	析合美金 -3,399)	3,897,812	1,947,368	(祈合美金 59,326)	530,154	(折合美金 16,151)	622,586	析合美金 18,967)	819,934)	(析合美金-24,979)	S	(折合美金 8,342)	2,395	(折合美金 73)	8,938,321	(析合美金272,302)	761,516	(折合美金 23,199)		(折合美金 24,214)	7	(折合美金 7,564)		析合美金 -1,875)	•	折合美金 -		(折合美金 20,942)	∺ .	(析合美金 5,373)
(本 期 認 列期 投資(損)益帳 (註三及五)(	(第 5,783,986) (4 公主 会 182,650) (7		(祈合美金 -4,544) (3		(折合美金-73,508)	( 853,811)		(+527,931)	_		(3,242,621)	$\overline{}$		$\overline{}$	$\stackrel{\smile}{=}$	=	72,906	(折合美金 2,302) (3	(66 )	(折合美金 -3) (3		_	15,313)	$\overline{}$	208,415	_	3,928)	_	167,532)	$\overline{}$	1,886)		80,936)	_	64,410	(折合美金 1,976)
本公司直接或問接投資人并限比例 %	100.00%	100.00%		100.00%		100.00%	6	100.00%	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%	6	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		51.00%		51.00%		96.75%		1		100.00%		40.00%	
被投資公司本期損益	(\$ 5,783,986)		(析合美金 -4,544)	(2,327,786)	(析合美金 -73,508)	(853,811)	(折合美金-26,962)	( 4,527,931) ( 44,5 47,931)	(4) 日天玉-142,783) (205,102)	(折合美金 -6,477)	3,242,621)	(析合美金-102,397)	(1,107,041)	(析合美金-34,959)	(5,436,832)	(析合美金-171,687)		(祈合美金 2,302)	(66 )	(折合美金 -3)	4,775,287	(祈合美金150,796)	7	(折合美金 -484)	v	(析合美金 12,905)		(析合美金 -243)	$^{\circ}$	(析合美金 -7,926)	ζ,	(折合美金 -87)		(析合美金 -2,556)	$\vdash$	(析合美金 5,574)
中 海 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河 河		1		'		'		1	1		'		'		-		•	<u>-</u>	1		1	_		(折合美金 13,300)	•		'		-		'		'		1	
本	1	1		1		,		ı	1		1		1		1		1		1		•		•	<u>*)</u>	•		•		•		•		•		1	
羅 出 或 妆 回出 以 妆 回出	١	1		•		1		1	,		1		1		1		•		1		1		•		1		1		1		1		1		1	
本期期初本期           自台灣匯出累積           投資金額	- \$	1		•		•		•	•		•		•		•		•		1		•		436,572	(折合美金 13,300)	•		•		•		•		•		1	
投資方式	直接投資	直接投資		直接投資		直接投資	: :	直接投資	直接投資		直接投資		直接投資		直接投資		直接投資		直接投資		直接投資		間接投資		間接投資		間接投資		間接投資		間接投資		直接投資		直接投資	
實 收 資 本 額(註一及二)	\$ 4,431,375	951,925	(析合美金 29,000)	820,625	(折合美金 25,000)	492,375	(折合美金 15,000)	3,610,515	(初 5 本 並 105,253) 1.148,875	(折合美金 35,000)	4,923,750	(折合美金150,000)	1,969,500	(折合美金 60,000)	4,923,750	(析合美金150,000)	$\vdash$	(折合美金 3,500)	2,669	(折合美金 81)	4,199,350	(折合美金127,931)	535,048	(折合美金 16,300)	$\leftarrow$	(折合美金 3,600)	$\overline{}$	(折合美金 5,830)	475,963	(折合美金 14,500)	16	(折合美金 500)	823,645	(折合美金 25,092)	328,250	(折合美金 10,000)
本 参 業 通	觸控模組之研發、生產 12 2 2 2 4 4	加工及銷售;	設備製造、批發及零	觸控模組、觸控顯示器	及系統之研發、生產 (折合美金 25,000)	及銅書 光學玻璃加工及銷售		事電玻璃之所缀、生************************************	100 000 000 000 000 000 000 000 000 000	產、加工及銷售	光學玻璃加工及銷售		之研發、生産	及銷售	※  ★		觸控相關電子材料、電	子化學品之加工、生	上校貿易業務 一般貿易業務		觸控模組之研發、生產		之研發、生產	_	*		缕		之研發、生産		相關設備及		土地開發相關業務		及組	件之生産及銷售 (
大陸被投資公 司名籍	TPKC	TPKL		TPKS		RSO		RST	XIO		TPKG		MTOH		TPKP		TPKM		TPKMS		TPKD		RSS		TPKJ 1		П		TPKF		HSXM		JSX		TES XM	

所表入

定	顡	$\overline{}$		
規	鬯			
фп	졹		(回:	_
ఱ	较	11	程)	1,357)
投	[ga]		14,050	美金61,
岩	书	#	幣 2,01	(折合美
熈	壁	1115	新台灣	<u></u>
蒙	K			
14	赵			
_	_	_		
<b>∲</b> m	顡	$\widehat{}$		
ఱ	④			
	海	ij	613	(005'9
<del>46</del>	Jun.		541	金165
₩	较		新台幣	行合美
	aud.	#	भार	产
僌	典			
黨	核	$\overline{}$		
Ħ	頦	$\overline{}$		
嫐	쉥			
棃	湾			
10		11	~	6
個	投	',	443,138	13,500
111B	[0B]		操	美金
駅	型	#	新台	折合美
*	,p,r	411Þ		<u> </u>
類	世			
<u> </u>	$\star$			

註一:係按原始成本計算。 註一:お人並今後以 10/1 年 10 日日出入軒訴乙穀》。

註二:折合美金係以 104 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.825 換算。

註三:折合美金係以104年前4季美金對新台幣之平均匯率31.667換算。

註四:係以 TPKT 104 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核閱之財務報表認列。

註六:合併公司已於 104 年 8 月 24 日出售所持有 CIM 股權,對該公司喪失控制力,CIM 及其子公司 HSXM 於 104 年 12 月底已非合併財務報告之編製主體。

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

31 田 12 KH 月 1 國 104 年 1 民

附表九

雒

單位: 仟元

佔合併總營收或 總資產之比率(%)

(註四)

交易條件

額 )

貴

1,529,532 482,462 553,218 330,838 130,008 434,900 130,000 489,093 492,375 175,787 430,845 984,750 1,280,314 1,001,481 274,454 156,707 1,890,720 631,113 3,083,343 1,116,050 451.831 8,009,300 幣 10 郑 s 金 頦 往 金 220,400 25,000 3,961 13,733 30,000 32,686 31,625 31,625 17,470 8,667 48,300 3,960 14,900 15,000 5,551 14,698 10,447 13,605 57,600 19,227 \*\* 包 芣 金 Ш 更 長期同業借出款 短期同業借出款 短期同業借出款 短期同業借出款 長期同業借出款 短期借款 銷 貨 短期同業借出款 短期同業借出款 短期同業借出 應收帳款淨額 應收帳款淨額 短期借款 進 短期借款 進 貨 應付帳款 短期借款 應付帳款 **研發費用** 租金費用 粂 四年 N 11 く 易は 交 學 — \$ 對七 東及 往二 TPK HK TPK HK **IPK HK** 馬注 TPKU TPKG TPKG TPKG TPKG TPKJ TPKC TPKC IPKL
IPKS
IPKS
IPKS
IPKD
ICS
ICS
IPKL
IPKL
IPKL
IPKL
IPKS
RSO
RSO
RST 支 ~ 1 벎 簿 \$ ≺ TPKA TPKC TPKC TPKC TPKC TPKC TPKC TPKC TPKC 死 TPKT TPKT TPKT TPKT TPKT TPKT TPKT TPKC TPKC TPKC UYH UYH UYH 爻 ( = 詳) 號

0.85% 0.86% 1.06% 0.86% 0.46% 0.45% 0.45% 0.42% 0.43% 0.42% 0.42% 0.45% 0.55% 0.55% 0.55% 0.97% 0.97% 0.97% 0.97%

魚 接次

_
恒
承前員

	表》: 以《 《																																			
4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4	估合併總營收專總資產之比率(% (註五)	47.41%	0.83%	0.43%	0.17%	0.38%	0.16%	0.81%	0.21%	0.37%	1.44%	3.31%	0.56%	0.14%	0.83%	0.90%	0.17%	%69.0	3.19%	0.19%	0.10%	0.11%	0.23%	2.19%	0.10%	0.12%	0.13%	0.20%	0.14%	0.10%	0.79%	0.56%	2.64%	2.11%	5.27%	0,00
Á	交易條件(註四)	ı	ı	ı	ı	ı	ı	ı	ı	I	I	ı	ı	I	1	ı	ı	I	ı	ı	ı	ı	ı	I	1	1	ı	I	ı	ı	ı	ı	I	ı	ı	
*	金新台幣)	\$ 57,377,490	959,475	499,570	195,432	439,551	192,141	984,043	241,855	426,594	1,663,572	4,011,056	642,851	156,798	1,001,662	1,033,988	205,620	796,187	3,861,520	227,501	121,145	137,918	281,956	2,655,723	116,100	149,513	160,315	245,863	168,548	124,253	606′606	641,574	3,197,788	2,426,424	6,067,528	
4	金(折合美金)	\$ 1,811,896	29,230	15,219	5,954	13,391	890'9	31,075	7,368	12,996	50,680	126,663	19,584	4,777	31,631	31,500	6,493	24,255	121,941	7,184	3,826	4,355	8,904	83,864	3,666	4,721	5,062	7,764	5,322	3,924	27,720	19,545	100,981	73,920	184,845	
×	棒	銷 貨	短期同業借出款	短期同業借出款	其他流動資產	應收帳款淨額	租金收入	銷 貨	短期同業借出款	應付設備款	應付費用	谁。	短期借款	應付帳款	進	短期同業借出款	進	應收帳款淨額	乡 真	乡 真	乡 貨	乡 真	鉤質	銷 貨	進	銷 貨	谁。	谁。	銷 貨	銷 貨	短期同業借出款	應付帳款	谁。	短期同業借出款	應付帳款	
1	· (	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
4	一)   ( 註 一 及 十 )   ( 註 一 及 十 )	TPK HK	MTOH	TPKP	TPKD	TPKD	TPKD	TPKD	OTX	OTX	OTX	OTX	RSS	TPKJ	TPKJ	TPKF	RSO	TPK HK	TPK HK	OTX	TPKG	TPK HK	OTX	TPK HK	MTOH	MTOH	TPKP	TPKM	TPKM	OTX	MTOH	MTOH	MTOH	TPKP	TPKD	
	交易人名籍(註	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKS	TPKS	TPKS	RSO	RST	RST	RST	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	

拉少百)

(承前頁)

光	成()()									
#	估合併總營收三總資產之比率(% (註五)	40.82%	25.12%	0.11%	0.25%	0.16%	0.10%	0.26%	1.05%	0.84%
丰	交易條件(註四)	I	I	I	Ι	Ι	I	Ι	Ι	I
₩	新台幣)	\$ 49,406,587	30,401,543	129,161	303,271	192,133	127,084	302,118	1,267,391	973,305
往	金 額金 ( 折合美金 ) (	\$ 1,560,187	960,036	3,935	9,577	6,067	4,013	9,204	40,022	29,651
为	<u> </u>									
		ә	行	他流動資產	台	台	行具	,付帳款	台	應付費用
艾	徐○	票	緩	<b>#</b>	類	類	類	靊	類	靊
	<u> </u>	3	3	3	8	3	3	3	8	3
	對七									
	來及									
	往 二									
	<b>炎</b> ) 易 誰	TPKD	TPKD	TPKP	TPKP	TPKM	OTX	TPKJ	TPKJ	JJS
	稱(註二)									
	为人名	IPK HK	TPK HK	MTOH	MTOH	MTOH	MTOH	TPKD	TPKD	TPKJ
	英		_							

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十二。

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

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

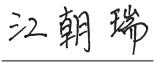
註五:其他交易均未佔合併總資產或合併總營收之 0.1%,不予揭露

註六:於編製合併財務報表時,業已全數沖銷。

註七:合併公司已於 104 年 8 月 24 日出售所持有 CIM 股權,對該公司喪失控制力,CIM 及其子公司 Hallys 於 104 年 12 月底已非合併財務報告之編製主體















臺北市内湖區民權東路六段13之18號

http://www.tpk.com

TEL:(886)2-7727-1199