

Annual Report 2016 2016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: 2017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: <u>Stock@tpk.com</u>

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

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 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

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

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

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 鈦積創新科技股份有限公司董事長 台灣錄霸股份有限公司總經理		
董事	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		
	Capable Way Investments Limited	台灣	清華大學電機工程系		
董事	代表人:鍾依華		達勝創業投資股份有限公司總經理 鴻海精密工業股份有限公司 iDPBG 事業群總經理		
华春	Max Gain Management Limited	人、始	中華科技大學機電工程所		
董事	代表人:張恆耀	台灣	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	High Focus Holdings Limited	人 淄	逢甲大學機械工程系		
里尹	代表人:蔡宗良	台灣	綠點股份有限公司業務開發處長		
44 -4-	Global Yield International Co.,Ltd.	台灣	勤益工專機械工程科		
董事	代表人:劉世明		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		
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		
/四 			美國德州大學政治經濟學碩士 趨勢科技總經理		
獨立董事	姜豐年	台灣	華淵資訊網執行長		
王 尹			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	4
		一、設立日期	4
		二、公司沿革	4
參	•	公司治理報告	9
		一、組織系統	9
		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	11
		三、公司治理運作情形	24
		四、會計師公費資訊	
		五、更換會計師資訊及關於繼任會計師資訊	54
		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	54
		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	55
		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	56
		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	57
肆	•	募資情形	58
		一、資本及股份	58
		二、公司債(含海外公司債)辦理情形	63
		三、特別股辦理情形	65
		四、海外存託憑證辦理情形	66
		五、員工認股權憑證辦理情形	68
		六、限制員工權利新股辦理情形	70
		七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
		八、資金運用計畫執行情形	70

目錄

伍、	營運概況	71
	一、公司經營	71
	二、市場及產銷概況	76
	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料	81
	四、環保支出資訊	81
	五、勞資關係	81
	六、重要契約	83
陸、	財務概況	84
	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	84
	二、最近五年度財務分析	86
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	88
	四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表	89
	五、公司及其關係企業財務週轉情形	89
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	90
. •	一、財務狀況	
	二、財務績效	91
	三、現金流量	91
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資	
	計畫	92
	六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	93
	七、其他重要事項	97
捌、	特別記載事項	98
	一、關係企業相關資料	98
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	98
	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	98
	四、其他必要補充說明事項	98
	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	98
	六、與我國股東權益保障規定重大差異	98

壹、致股東報告書

送走詭譎多變的猴年,迎接奮起向上的雞年。自 2013 至 2016 年觸控市場版圖與產業秩序處於加速調整的階段,業者皆面臨艱困的環境,許多廠商更因缺乏競爭力,不敵嚴峻挑戰而被淘汰,並陸續退出市場,在經過這一波優勝劣敗的震盪後,觸控產業已漸趨成熟健全,且朝大者恆大的趨勢演變。展望 2017 年產業景氣,或仍需面對智慧型手機市場集中化、平板電腦需求停滯等不確定的挑戰,然而,隨著壓力感測產品持續演進發展、智慧型手機採用OLED 面板,使外掛式觸控產品需求增加、2-in-1 市場之崛起及車用觸控產品與穿戴式裝置需求持續成長的助益下,市場規模將持續擴大,TPK 身為觸控產業的技術領先廠商,將可在這波因技術演變及新產品上市的熱潮中受益,在激烈的產業競爭賽中積極向上、搶得先機、創造佳績。

根據 Gartner 研究報告指出,2016 年整體手機市場出貨量為18.9 億支,其中智慧型手機出貨量約為11.9 億支,未來隨著新機種陸續推出及換機需求,智慧型手機出貨仍可穩定成長,2016-2019 年 CAGR 約3.2%;而平板電腦市場有機會隨著大尺寸平板電腦產品及2-in-1平板產品需求穩健,由2016 年平板出貨量1.8 億台,成長至2017 年的1.9 億台。至於智慧穿戴裝置產品,其出貨量將由2016年2,150萬台成長至2019年5,680萬台,三年CAGR達38.2%。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。

2016 年策略目標

本公司 2016 年的主要策略目標為優化組織體質、調整經營策略、提升經營效率、處理 非核心資產、提升自動化比重。已執行的策略目標概述如下:

(一)組織管理策略 : 優化組織體質

持續依客戶、產品、技術及供需等因素建立並落實利潤中心組職,達成化繁為簡、 集中核心資源、提高自動化流程比重、強化管理效能進而提升市場競爭力。

(二)銷售客戶策略 : 確保獲利品質

一切以利潤導向為最高指導原則,篩選核心客戶、培養潛力客戶、淘汰資源消耗客戶,以「質」完全取代「量」的銷售策略,減少以往的資源耗損與成本負擔。

(三)市場產品策略 : 固本開拓並進

鞏固現有產品線與市場,並持續於開發新的觸控應用與拓展潛在的機會市場,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 2016 年合併營收為新台幣 892 億元,較 2015 年減少 26.5%,稅後淨損為新台幣 15 億元,每股虧損為新台幣 4.27 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 2016 年底已取得專利數達 3,126

件,其中 Invention 專利 856 項,Utility Model 專利 1,061 項,今年仍將積極主張本公司所擁有之專利權利,持續研發與申請,以確保公司在觸控領域之產品技術受到保護。

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、先進設備和自動化生產 等方面,進而強化本公司垂直整合之能力。同時透過專利製程與自行研發設計之自動化設備 ,以期達到高於業界的良率與效率,以建立起競爭對手無法複製的進入障礙。

2017 年營業計劃概要

展望 2017 年,整體觸控市場之成長動能將來自各主要品牌客戶推出次世代新產品,如壓力感測 (3D Touch)產品之演進及穿戴式產品之普及化、大尺寸平板及 2-in-1 筆電需求增加、以及各大車廠車用觸控產品應用需求躍昇,可望為觸控產業帶來新的成長動能。本公司將持續強化技術規格、深耕主要客戶、拓展多元化應用整合與精簡成本提升效率,期望以更優質的競爭力再創營運佳績。2017 年營業計畫概述如下:

(一)強化既有觸控技術、持續創新研發次世代觸控技術及材料:

與主要客戶與材料廠商共同投入研發創新觸控技術與產品結構,如更為優化之 3D Touch 次世代產品與可撓式觸控面板等,以滿足客戶在規劃下一世代高階產品藍圖時,對其觸控功能更多元化及更多創新應用之需求,鞏固公司於觸控技術之市場領導地位。

(二)與客戶共同開發觸控創新應用產品,拓展觸控應用範疇:

與重點客戶擴展觸控創新應用及產品,如車用市場、穿戴式裝置及航空與航海相關之導航產品應用等,引領市場趨勢並提升觸控應用於各類電子產品之滲透率,開拓新的觸控應用市場商機。

(三)持續精進生產之良率與效率,並導入更多自動化製程,進一步提升營運效率:

針對製造流程、生產良率、營業費用精簡等各方面進行優化,提高資產週轉率,並致力於製程自動化比重之提升,以期強化成本結構,提升營運效率,增加公司獲利。2016年營業費用率為5.8%,且間接員工人數預計由2016年初5,500人降為2016年底4,800人左右;直接員工人數已由2016年初約32,000人降至2016年底之23,000人左右,期望以更精實的組織、最優化的產品組合來因應產業的種種挑戰。

(四)集中資源,積極處分閒置及非核心資產:

將持續檢討產能與資產的配置,並積極處分未能發揮效益之設備、廠房及轉投資事業,以期強化公司財務體質,亦提高資產的周轉率。同時,亦針對廠區資源做進一步的整合,將使人員與設備的調度更加及時、營運更有效率,以減少營運費用的產生。

未來公司發展策略

我們已見到隧道盡頭的曙光,將昂首邁向美麗的新世界! 觸控應用市場將持續蓬勃發展,然而產業內的整合也勢必持續進行,將帶來更多的競爭與挑戰。本公司將持續強化營運體質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、創造股東利益、關懷回饋社會為宗旨,憑藉著多元技術與價值創新的卓越競爭力,在各位股東的支持以及全體同仁的努力下,讓 TPK 繼續成為最優質及最具競爭力的專業觸控技術領導廠商。

感謝所有股東、客戶與員工對 TPK 的愛護與支持,TPK 全體員工已經準備好,以務實的心態面對未來,衷心希望股東先進能認同本公司的策略發展方向,給予經營團隊最有力的支持,讓我們攜手合作,共創更好、更成功的未來。

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27家子公司從事觸控應用產品之研發、製造及銷售等業務。

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

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。2017年將維持聚焦重點客戶之營運策略,集中公司各項資源與主要客戶及合作夥伴共同研發新產品,同時仍將持續優化公司體質,提高自動化生產流程之比重,並於良率與效率方面精益求精,持續提升,以期在充滿艱困挑戰之產業環境下,脫穎而出,成為市場之先進光機電模組整合者。

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

日期	重要記事
	宸陽光電科技 (廈門) 有限公司取得中國高新科技產業之認定
2009 年12 月	通過 SA8000:2008 國際品質認證
2010 年01 月	董事會、股東會通過申請回台第一上市案
	選任獨立董事並設置審計委員會
2010 年03 月	威鴻(廈門)光學有限公司取得中國高新科技產業之認定
	本公司向 Magna International (Hong Kong) Limited 收購 50% 之 Optera TPK Holding Pte. Ltd.股權,及 Optera Inc. 之部分資產
	及專業團隊
2010 年04 月	子公司瑞世達科技(廈門)有限公司成立
, , ,	子公司瑞士達光學(廈門)有限公司成立
	子公司 TPK America, LLC 成立
	宸鴻科技(廈門)有限公司獲得 SAI 認證公司頒發 SA 8000
	(Social Accountability 8000) 社會責任標準國際認證
2010 年07 月	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
2011 1-0-	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
2011 年00 日	取得子公司 Hallys Corporation
2011 年08 月	通過 ISO9001 認證

日期	重要記事
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	宸鴻光電科技股份有限公司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
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
2012 502 7	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 取得了公司 TDV Spacialty Motorials Limited
2012 年05 月	取得子公司 TPK Specialty Materials Limited 子公司 Hallys Hong Kong Limited 成立
2012 年05 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
2012 午00 万	型"企業
	子公司 TPK Film Solutions Limited 成立
	宸鴻科技(廈門)有限公司獲得中國生產力學會頒發 2012 年中國
	最具創新力企業
	孫大明執行長獲得中國生產力學會頒發 2012 中國優秀創新企業家
2012 年07 月	子公司宸新科技(廈門)有限公司成立
2012 年10 月	發行 2012 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
2012 年11 月	子公司上鴻(廈門)精密機械有限公司成立
2013 年02 月	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
2012 1-02 -	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司成立
2013 年03 月	通過 OHSAS18001: 2007 認證
2013 年04 月	通過 IOS14001: 2004 認證
	孫大明總經理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
	来 3 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(
2015 4 05 /1	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

日期	重要記事
	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
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
	No. 2. A. C.

發節水型企業 2014年07月 子公司宸美(廈門)光電有限公司成立 子公司宸齊(廈門)光電科技有限公司成立

雨岸三地 1000 大企業

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 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 品質策劃獎

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:

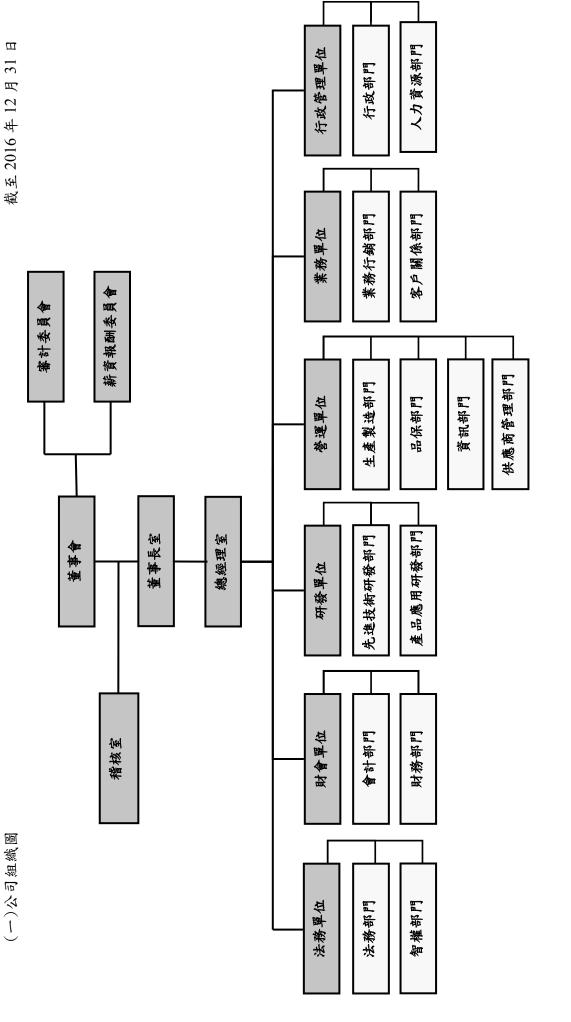
子公司瑞士達光學(廈門)有限公司獲得廈門市建設與管理局頒

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

日 期	重要記事
	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
	及國務院臺灣事務辦公室頒發海峽兩岸青年創業基地
2016年02月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司獲得福建晉江經濟開發區
	管委會頒發 2015 年度納稅超 1000 萬元之優良企業
2016年08月	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司獲得中國(福建)自由貿易實
	驗區工作領導小組辦公室頒發福建省自貿實驗區 2015~2016 年度
	"三十家示範企業"稱號
2016年11月	子公司祥達光學(廈門)有限公司獲得廈門火炬高新區管委會頒
	發廈門火炬高新區消防技能比武競賽榮獲第三名
2017年01月	TPK Holding Co., Ltd.獲得 PEGATRON 名碩電腦頒發 2016 年度
	最佳供應商獎之殊榮
2017年02月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司獲得福建晉江經濟開發區
	管委會頒發 2016 年度納稅超 500 萬元之優良企業
2017年03月	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司處分轉投資金順新(平潭)有
	限公司91%股權予瑞新(平潭)投資有限公司

一、組織系統



(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)

Ī	内室	磙	父子	父子	1		ı					
日	親 主衛、	始麗	N.H.	1 A IA	-		1		1		I	
Я 31 в	また に 其 子 条 人	栽	江田憲	江朝號	-		I		I		I	
03	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人	愚	董事	董事長	l		I		I		I	
2017 年	目前兼 在本公司及其	高分別人職務	# 1	註 2	註3		拉 4		之 子		5 章	
	主要經 (學) 歷		輔仁大學企管系	美國寶州大學國際研究及企業管理雙領士學位 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	清華大學電機工程条 達勝創業投資股份有限公司總經 理	海海精密工業股份有限公司 IDPBG 事業群總經理	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	領加泽	逢甲大學機械工程系 綠點股份有限公司業務開發處長		勤益工專機械工程科 鉄積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理	
	名義	华极	18.13%	I	I	I	I	I	I	I	I	1
	利用他人名赖特有股份	股數	62,850,108	I	I	I	I	I	I	I	I	I
	配偶·未成年 子女特有股份	华极	I	I	I	ı	I	ı	-	ı	I	I
	配偶、子女持	股數	I	I	I	I	ı	I	-	I	I	I
		存出级率	5.11%	I	%89:9	0.14 %	7.28%	0.16%	3.83%	0.02%	0.32%	0.02%
`	現 在特有股份	股數	5.11% 17,720,401	I	6.68% 23,139,855	470,000	7.28% 25,222,643	543,643	83% 13,273,610	85,372	1,114,000	80,945
	母	华禄	5.11%	I	%89:9	0.14%	7.28%	0.19%	3.83%	0.05%	0.32%	0.02%
•	選 任 時持有股份	股數	17,720,401	I	23,139,855	470,000	25,222,643	654,643	13,273,610	170,372	1,114,000	80,945
,	中	₹	3	ю	3		3		3		3	
	鐵口		2016/05/27	2016/05/27	2016/05/27		2016/05/27		2016/05/27		2016/05/27	
•	数 强 在	單	2006/10/20	2013/05/22	2010/01/08		2005/11/21	2006/10/20)	2010/01/08		2016/05/27	
	性別		民	魠	B	ж	既		畄	?	民	
•	故		江朝瑞	江明憲	Capable Way Investments Limited (\$\pm 10)	代表人: 鍾依華	Max Gain Management Limited (≇± 10)	代表人:張恆耀	High Focus Holdings Limited (\$± 10)	代表人:蔡宗良	Global Yield International Co., Ltd. (註 10)	代表人:劉世明
	國籍報告	? ? !	石拿大	加拿大	철學 亞	和繁	遊學品	和繁	隆摩亞	和繁	遊學亞	和鄭
	愚		董事長	 			净		神		垂	

		T	Γ		
等管以、内董	關係	I	I	I	
 	姓名	I	I	1	
具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人	愚	I	I	ı	
田 在 一 日 本 分 本 大	ある回く関数	九	⊗ 4H 1≡5	6 章	
主要經 (學) 歷	I	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 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 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	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 新浪網董事長	美國南加夫 MBA 花炼銀行副總裁 花炼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	
人名義 股份	华比级拳	I	I	I	
利用他人名赖特有股份	股軟	I	I	I	
配偶`未成年 子女 持 有 股 份	华 卷	I	I	I	
配偶、子女持	股數	I	I	I	
在 5份	特股 比率	I	I	0.00%	
現 在特有股份	股數	I	I	323	
40000000000000000000000000000000000000	华帝	I	I	0.00%	
選 任 時持有股份	股軟	I	I	323	
布書	F	3	3	3	
數日午報		2016/05/27	2016/05/27	2016/05/27	
参 第分	日類	2010/01/08	2013/05/22	2013/05/22	
本		既	既	魠	
姓 名		張宏源	w 阿 女	98 出正	
國籍申	₹ 1	心 歎	白灣	中黨	
愚		領筆立事	獨道立事	獨董立事	

A(有量等 AP)有限公司型 AS Limited 董事、TPK Ad 董事、TPK America, Limited 董事、High 司董事長,總計 江朝瑞先生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、宸鴻科技(廈門)有限公司執行董事、祥逵光學(廈門)有限公司董事、宸齊(廈門)光電科技有限公司執行董事、 (廈門)光學科技有限公司執行董事、威鸿(廈門)光學有限公司執行董事、宸鸿科技(平潭)有限公司董事、宸美(廈門)光電有限公司董事、瑞士逵先肇康(厦門)有限公司董事、宸新科技(廈門)有序。 TPK Technology International Inc.董事、Improve Idea Investments Lid.董事、TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 董事、宋和-Stars System Solutions Limited 董事、Ray-Star Universal Solutions Limited 董事、Ray-Star Universal Solutions Limited 董事、PPK Film Solutions Limited 董事、Hoper Year Holdings Limited 董事、Optera TPK Holding Pte Lid.董事、TEX Lid.董事、TEX Touch Embedded Solutions Inc.董事、Hoper Year Holdings Limited 董事、宸展光電(廈門)有限公司董事、Max Gain Management Limited 董事、Capable Way Investments Limited 董事、Champ Great Int'l Corporation 董事、Digitalking Technology Limited 董事、潁寬有限公司董事、根本司董事長、磐時興業有限公司董事、Focus Holdings Limited 董事、孫寬有限公司董事、紹本召詢,本籍等有限公司董事

썲

註 4 35 描描

5 : 6 推措

.... 甜甜甜

10 盐

1.法人董事之主要股東

2017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%
Global Yield International Co., Ltd.	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; Global Yield International Co., Ltd.為中國信託商業銀行受託保管全球收益國際有限公司投資專戶。

2.法人董事之主要股東屬法人者

2017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)

2017年03月31日

人 條件 姓名	商務、公所科私 、財計業相之大 大大	有下法官會他務家領專技五列官、計與所考有門術以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	·獨立	之性·	情形	8	9	10	兼其公發公獨董家任他開行司立事數
江朝瑞			✓	~						√		✓	✓	0
江明憲			✓		✓	✓		✓	✓	<		✓	✓	0
鍾依華			√			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張恆耀			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡宗良			✓		√	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉世明			√			✓	√	√	✓	√	√	✓	✓	0
張宏源	✓		√	~	✓	✓	√	✓	✓	✓	√	✓	✓	0
姜豐年			√	√	✓	✓	√	✓	✓	√	√	✓	✓	1
翁明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者,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)

理评認人員股	總部			42.44		
郷取工	※ 権 を			<u></u>		
親等以建建人		l	I		I	I
島或二条の名	型	I	I		I	1
具配偏 內關	職	I	I		I	1
兼任其他公司之職務		宸鴻光電科技股份有限公司處長 宸展光電(廈門)有限公司董事	TPK Holding Co., Ltd 法人董事代表 宸齊(廈門)光電科技有限公司經理人 廣遠(廈門)光學科技有限公司經理人 處鴻(廈門)光學有限公司董事兼經理人 瑞士達光學(廈門)有限公司董事兼經理人 瑞士達光學(廈門)有限公司董事兼經理人 不PK Asia Pacific Sdn. Bhd.董事 達勝創業投資股份有限公司董事	TPK Holding Co., Ltd.法人董事代表 宸鴻光電科技股份有限公司董事 祥建光學(廈門)有限公司董事 宸新科技(廈門)有限公司董事 廈門京嘉光電科技有限公司董事 頂門京嘉光電科技有限公司董事	TPK Holding Co., Ltd.法人董事代表	TPK Holding Co., Ltd.法人董事代表 宸鴻先電科技股份有限公司監察人 大鴻先進科技股份有限公司董事 長鴻先電(廈門)有限公司執行董事兼經 理人 宸鴻科技(平潭)有限公司董事兼經理人 宸鴻電子材料(晉江)有限公司董事 宸鴻電子材料(晉江)有限公司董事 宸鴻電子材料(晉江)有限公司董事
主要經(學)歷 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			版		逢甲大學機械工程系 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
名名	体股 七奉	1	1		1	1
利用他人 持有朋	股數	I	I	I	I	I
未成 持有 份	持股 比率	I	ı	I	I	I
配偶、 年子女 股'	股數	I	I		I	I
	持股 比率	I	0.14%	0.16%	0.02%	0.02%
持有月	股數	I	470,000	543,643	85,372	80,945
就在 日期 2016/6/7		2016/6/7	2014/11/4	2004/1/1	2006/11/6	2006/1/2
本		魠	魠	民	既	男
本名		江明憲 (註 1)	會 次 華	張恆耀	蔡宗	劉中明
題		加拿大	歎	和	加	和
維		副事堂長		資副經深總理	海間外 寒寒間	衡 圖 愛 默 쪯 理
	國籍 姓名 性別 計品 上級 工具配偶或二親等以 經理 国籍 姓名 性別 計品 工务經理人 主要經(學)歷 兼任其他公司之職務 口調係之經理人 工設	編 図稿 姓名 性別 特有股份 本子本持有股份 本子本持有股份 主要經(學)歷 主要經(學)歷 業任其他公司之職務 中國務定經理人 取得 財務 財務 <th>編 本名 性別 持有股份 年子女持有 持有股份 主要經(學)歷 主要經(學)歷 兼任其他公司之職務 月配偏或二親等以 取得 取得 股級 中科 股份 (注 1) 用 Lag 持股 Lag 上級 上級</th> <th>編</th> <th> 2016/67 19 19 19 19 19 19 19 1</th> <th>通路 社名 体别 数件 持有股份 每月股份 主要程(等) 置 工具程(等) 置 工具程(等) 置 工具程(表) 定 工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具</th>	編 本名 性別 持有股份 年子女持有 持有股份 主要經(學)歷 主要經(學)歷 兼任其他公司之職務 月配偏或二親等以 取得 取得 股級 中科 股份 (注 1) 用 Lag 持股 Lag 上級 上級	編	2016/67 19 19 19 19 19 19 19 1	通路 社名 体别 数件 持有股份 每月股份 主要程(等) 置 工具程(等) 置 工具程(等) 置 工具程(表) 定 工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具工具

羅灣 鳴 彩 彩 彩 彩					
開係十		I	I	I	
姓名		I	I	I	
職籍		I	I	I	
	宸新科技(廈門)有限公司董事兼經理人 TPK Film Solutions Limited 董事 Optera TPK Holding Pte. Ltd.董事	大鴻先進科技(股)公司監察人 宸齊(廈門)光電科技有限公司監事 寶宸(廈門)光學科技有限公司監事 康鴻(廈門) 光學有限公司監事 長鴻光電(廈門) 光學有限公司監事 原為光電(廈門) 光電有限公司監事 院,美(廈門) 光電有限公司監事 院新科技(廈門) 有限公司監事 院新科技(廈門) 有限公司監事 原新科技(廈門) 有限公司監事 厦門京嘉光電科技有限公司董事 原門京嘉光電科技有限公司董事 原門京嘉光電科技有限公司董事 下PK Asia Pacific Sdn. Bhd.董事 Bay-Star System Solutions Limited 董事 不PK Universal Solutions Limited 董事 可好era TPK Holding Pte Ltd.董事 現豐建設(限)有限公司董事 監查科技股份有限公司董事 里斯特資訊股份有限公司董事	l	宸新科技(廈門)有限公司董事 廈門京嘉光電科技有限公司監事 蘇州京通光電科技有限公司監事 TPK Film Solutions Limited 董事 BBPOS Investment Holdings Limited 董事 勤友光電科技股份有限公司董事 易宏生物科技股份有限公司董事	
		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 对務副總 花旗銀行企業融資副總裁	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額問	血澤西州立羅格斯大學 MBA 钛積創新科技股份有限公司投資 部投資長 花様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	
持股 比率		1			
股數		1	I	I	
持股 比率		ı	I	I	
股數		I	I	1	
特股 比率		0.17%	I	I	
股數		573,498	ı		
F		2009/9/1	2012/3/16	2014/11/4	
		既	魠	魠	
			基 之 上	年 舜	
			₩	歎	
		會副經濟 深總理	副總經經理	開字聲 男 2014/11/4 -	
	特股 股數 特股 職務 性名關	股數 特股 股數 特股 股數 比率 股數 比率 股數 比率 股數 比率 股數 比率 股數 比率 關係 社名關係 The control of the co			

以	条 香 香 形 形			1		ı	ı	1	
具配偶或二親等以 內關係之經理人	名麗			-	1	1		-	
S傷或 關係之	維対	·	l l	ı	ı	1	l	I	
具内	鬞						I		
兼任其他公司之職務		I	(註2)	(註 3)	_	l	I	l	
主要經(學)歷		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	美國伊利諾州州立大學工業技術研究所 學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 摩托羅拉全球高級副總裁 台灣公司董事長暨總裁	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	中山大學電機工程系 美商杜邦公司全球管理部經理 美商戴爾公司供應商管理資深經理	杜克大學企業管理所領士 維吉尼亞理工學院暨州立大學航 太工程學系領士 光寶科技股份有限公司可攜式影 像事業群營運長 新加坡商寶威光電有限公司總經	成功大學電機工程所碩士 緯創資通股份有限公司光電事業 (元件)處處長	健行工業專科學校電子工程科應用電子組用電子組 底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區 分公司營運中心資深經理	
他人名数有股份	中 奉 後	ı			1	1	1		
之 利用他, 持有月	股數	I	I	ı	I	I	I	I	
	华沿拳	I	I	ı	I	ı	I	I	
配偶, 年子才 股	股數	I			I	I	I	I	
	华形奉	I	6,540 0.00%	0.02%	I	ı	I	ı	
持有股份	股數	I	6,540	64,797	I	I	ı	I	
然 中	ī	2014/12/16	2007/1/8	2005/11/21	2008/8/1	2015/4/7	2015/11/4	2015/11/4	
性別		魠	用	*	民	民	用	用	
姓名		戴仁儀	孫大明(註2)	吳文騎 (註3)	謝忠誠 (註4)	謝立群 (註4)	莊銘中 (註 4)	郭和瑜 (註4)	
國		2D 變	~	加	20	心 変	加	如	
愚		副總經理	副事	沙門 黎祖	副總經經	極調	副總經經理	副總經理	

4	AL					
愛 展 工 型 票 別 別 別 別 別 別 別 別 別 別 別 別 別 別 別	颷					
	磙				1	
具配偶或二親等以 內關係之經理人	1 名 麗		I		1	
- 配偶 文 題 条	職籍姓				1	
	無					
兼任其他公司之職務			I		I	
主要經(舉)歷		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	交通大學 EMBA 碩士 歐技資訊股份有限公司營運總處	營運長 鴻海精密工業股份有限公司 iDPBG 資源服務處	
他人名義 有股份	持股 比率		I		I	
利用他, 特有!	股數		l			
配偶、未成 年子女持有 股份 格有	持股 比率		l		I	
配偶、年子女、股,	股數				I	
	持股 比率		I		I	
持有凡	特有股份股數 特		l	I		
蝶 . 布 ŧ	X	0/11/7100	2014/11/4	2015/10/12		
体别		6	民	-	民	
職業國籍なる		李裕文	(\$\frac{1}{6}\pi 4)	湯顯達 (註 4)		
國			io L		√n 薬	
類			經理		極層	
				圖鄭		

註1: 江明憲於 2016 年 06 月 07 日就任。

註2: 孫大明於 2016 年 05 月 27 日解任。

兼任其他公司職務:香港商宸盛光電有限公司台灣分公司經理人、宸鴻光電科技股份有限公司董事、大鴻先進科技股份有限公司董事長、祥達光學(廈門)有限公司董事兼經理人 、宸鴻科技(平潭)有限公司董事、Optera TPK Holding Pte. Ltd.董事、TES Holding Co., Ltd.董事、TES Touch Embedded Solutions Inc.董事、TES Touch Embedded Solutions Inc.

Taiwan Branch 經理人、TES Technology (Hong Kong) Limited 董事、宸展光電(廈門)有限公司董事。

註 3: 吳文瑜於 2016 年 06 月 07 日解任。

兼任其他公司職務:祥達光學(廈門)有限公司監察人、宸鴻科技(平潭)有限公司監察人、TES Holding Co., Ltd.董事、TES Touch Embedded Solutions Inc.董事、TES Technology (Hong Kong) Limited 董事、宸展光電(廈門)有限公司監事、TPK America, LLC 經理人、芮特科技股份有限公司獨立董事、双贏國際管理顧問有限公司董事長

註 4: 謝忠誠於 2016 年 06 月 07 日解任;謝立群於 2016 年 06 月 07 日解任;莊銘中於 2016 年 06 月 07 日解任;郭和瑜於 2016 年 07 月 15 日解任;李裕文於 2016 年 07 月 25 日解任 ; 湯顯達於 2017 年 01 月 26 日解任。解任人員資料基準日為 2017 年 03 月 31 日。

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

有领來子司外投事酬無取自公以轉資業金 -0.08% -0.12% -0.17% 等七項總額占 稅後純益之比 例(%) -0.80% -0.08% **财務期** 告內所 有公司 -0.39% -0.39% -0.08% -0.08% 0.00% $A \cdot B \cdot C \cdot D$ · E、F及G 單位:新台幣仟元 -0.80% -0.12%-0.17% %80.0--0.39% -0.39% 0.00% -0.08% -0.08% -0.08% 本合 股票銀額 財務報告內 . 所有公司 現金金額 員工配券(G) ı 股票 多額 兼任員工領取相關酬金 本公司 現金 額 退職退休金(F) **财務**粮 告內所 有公司 ı ı 本公司 • • 1 • 1 • 1 1 1 ı **财务** 各区务 为公司 11,717 1,140 5,715 1,772 薪資、獎金及 特支費等(E) 5,600 2,480 0 0 0 0 本公司 11,717 1,140 5,600 5,715 1,772 2,480 0 0 0 0 **财务** 各区分 为公司 -0.08% -0.08% -0.08% 0.00% A、B、C及D 等四項總額占稅 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 後純益之比例 % 本公司 -0.08% -0.08% -0.08% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 財報內有司務告所公司 業務執行 費用(D) 本公司 **财務期** 告內所 有公司 董事酬券(C) ı 董事酬金 本公司 . 1 財報內有司務告所公司 退職退休金 (B) ı 本公司 **财務期告 对** 各 內 所 有 公 司 1,215 1,215 1,215 54 54 54 54 54 24 30 **概壁(A)** 1,215 1,215 1,215 李市 54 54 54 54 54 24 30 代表人: 孫太明(註1) 代表人:林寬照(註1) Max Gain Management 代表人:劉世明(註1) 代表人: 鍾依華(註2) 代表人: 蔡宗良(註2) 代表人:劉世明(註2) High Focus Holdings Investments Limited 磐時與業有限公司 International Co., Ltd. 代表人:張恆耀 Capable Way Global Yield 翁明正 Limited 江朝瑞 張宏源 姜豐年 44 江明憲 製 董事長 獨立 争 争 净净 垂垂 緬力 争 逾立 争 垂垂 奪 華華 垂垂 籊

註 2:董事或獨立董事已於 105 年 5 月 27 日股東會改選後新任

註1:董事或獨立董事已於105年5月27日股東會改選後解任。

2.董事(含獨立董事)之酬金級距表

單位:新台幣

		董事	性名	単位・利合帝
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、江明 憲、Capable Way Investments Limited、Max Gain Management Limited、High Focus Holdings Limited、 Global Yield International Co., Ltd.、張 宏源明正	江朝瑞、江明 憲、Capable Way Investments Limited、Max Gain Management Limited、High Focus Holdings Limited、 Global Yield International Co., Ltd.、張 宏源明正	江明源、磐限、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、	江明源、磐限 湖憲、義明興司、張豐正業工宏年、有
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	_	_	Global Yield International	Global Yield International
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)	_	_	Capable Way Investments Limited	Capable Way Investments Limited
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	10 人	10 人	10 人	10 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

單位:新台幣仟元

(¥)
財務報 財務報告以外 日子
? }
097,09

註1:本公司2016年未估列員工紅利。

註2:本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。 註3:江明憲於2016年06月07日就任;孫大明於2016年05月27日解任;吳文瑜於2016年06月7日解任;謝忠誠於2016年06月07日 解任;謝立群於 2016 年 06 月 07 日解任;莊銘中於 2016 年 06 月 07 日解任;郭和瑜於 2016 年 07 月 15 日解任;李裕文於 2016 年 07 月 25 日解任;湯顯達於 2017 年 01 月 26 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	江明憲、謝立群、謝忠誠 、吳文瑜、莊銘中	江明憲、謝立群、謝忠誠 、吳文瑜、莊銘中
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	•	孫大明、李裕文、開宇聲 、劉詩亮、蔡宗良、劉世 明、郭和瑜
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	張恆耀、鐘基立、戴仁儀 、湯顯達	張恆耀、鐘基立、戴仁儀 、湯顯達
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	17 人	17 人

註:本公司 2016 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

2017年03月31日;單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利	現金紅利	總計	總額占稅後純益
		姓石	金額	金額(註)	(A) 5	之比例(%)
經	副董事長 (註 2)	江明憲				
	副董事長 (註 2)	孫大明				
	總 經 理	鍾依華				
	資深副總經理	張恆耀				
	資深副總經理	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	鐘基立				
理	副總經理	開宇聲	-	_		_
	副總經理	戴仁儀				
	資深副總經理 (註 2)	吳文瑜				
	副總經理(註 2)	謝忠誠				
	副總經理(註 2)	謝立群				
	副總經理(註 2)	莊銘中				
	副總經理(註 2)	郭和瑜				
	副總經理(註 2)	李裕文				
人	副總經理(註 2)	湯顯達				

註1:本公司2016年未估列員工紅利。

註 2: 江明憲於 2016 年 06 月 07 日就任;孫大明於 2016 年 05 月 27 日解任;吳文瑜於 2016 年 06 月 07 日解任;謝忠誠於 2016 年 06 月 07 日解任;謝立群於 2016 年 06 月 07 日解任;郭和瑜於 2016 年 07 月 15 日解任;李裕文於 2016 年 07 月 25 日解任;湯顯達於 2017 年 01 月 26 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			201:	5年	201	6年
		垻日			金額	%	金額	%
董				事	3,815	-0.02%	3,969	-0.27%
總副	經總		理 經	及 理	91,680	-0.46%	76,297	-5.20%
合	併	總	淨	利	-20,006,508	100.00%	-1,467,402	100.00%

註:本公司 2016 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:

2016年06月07日至2017年03月31日董事會開會8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	8	0	100%	
董	事	江明憲	7	1	87.5%	
董	事	Capable Way Investments Limited 代表人:鍾依華	5	3	62.5%	
董	事	Max Gain Management Limited 代表人:張恆耀	5	3	62.5%	
董	事	High Focus Holdings Limited 代表人:蔡宗良	7	1	87.5%	
董	事	Global Yield International Co., Ltd. 代表人:劉世明	8	0	100%	
獨董	立事	張宏源	8	0	100%	
獨董	立事	姜豐年	8	0	100%	
獨董	立事	翁明正	8	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:無此情形。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:
 - (1)2016年06月07日

委任本公司第三屆「薪資報酬委員會」委員資格案:張宏源董事、姜豐年董事及 翁明正董事因利益廻避未參與討論及投票;經主席徵詢在場董事意見,無異議照 案通過。

子公司廈門京嘉光電科技有限公司擬進行現金增資案:張恆耀董事因利益廻避; 經主席徵詢在場董事意見,無異議照案通過。

(2)2016年08月10日

擬通過高階經理人之薪酬案:江明憲董事、張恆耀董事、蔡宗良董事、劉世明董事(不含委託出席之鍾依華董事)因利益廻避;經主席徵詢在場董事意見,無異議照案通過。

(3)2016年12月21日

擬通過高階經理人之年終獎金發放案:江明憲董事、蔡宗良董事、劉世明董事

職稱	Jul 47	實際出席	委託出席	實際出席率	供計
楓 神	姓名	次數(B)	次數	(%)(B/A)	角缸

(不含委託出席之鍾依華董事、張恆耀董事)因利益廻避;經主席徵詢在場董事意見,無異議照案通過。

(4)2017年03月21日

擬具本公司 2016 年度之獨立董事報酬案:張宏源董事、姜豐年董事及翁明正董 事因利益廻避;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:

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

(二)審計委員會運作情形

2016 年 06 月 07 日至 2017 年 03 月 31 日審計委員會開會 8 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	8	0	100%	
獨立董事	姜豐年	8	0	100%	
獨立董事	翁明正	8	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:無此情事。
- 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):

2016年02月26日及2017年02月23日簽證會計師有列席審計委員會。

說明:

- (1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果,並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告,若有特殊狀況時,亦會即時向審計委員會委員報告。2016 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (2)本公司簽證會計師於年度的審計委員會會議中報告當年度財務報表查核或核 閱結果及其他相關法令要求之溝通事項,若有特殊狀況時,亦會即時向審計 委員會委員報告,2016 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會 計師溝通狀況良好。

(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

日弘打祭		運作情形與上市上櫃公司治理實務
	是否	精要說明 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?		至公開資訊觀測站;本公司運作以公司治
		理為基礎,加強營運透明與強化董事會職
		能等措施,推動公司治理之運作。
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、	>	(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
糾紛及訴訟事宜,並依程序實施?		及電子郵件信箱(IR@tpk.com),內部務守則並無重大差異。
		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,同時針對內、外部人
		員對於不合法(包括貪汗)與不道德
		行為的檢舉制度,本公司設有申訴信
		箱 (whistle.blowing@tpk.com),有
		專責單位處理相關事務,依辦法規定
		流程辨理。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東	>	(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
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	>	(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
火牆機制?		」,與關係企業經營、業務及財務往一務守則並無重大差異。
		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	>	(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

			運作情形 與上市上	與上市上櫃公司治理實務
*** 	是	各	摘要說明 守則差	則差異情形及原因
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異上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
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多元化,包括 符合上市上櫃公司治理實	上櫃公司治理實
ċ			以下两大面向之標準: 務守則並	務守則並無重大差異。
			1.專業知識與技能:產業實務經驗、	
			商務、財務、會計及公司業務所需	
			之工作經驗等。	
			2.應具備達成公司治理理想目標之能	
			力:營運判斷能力、會計及財務分	
			析能力、經營管理能力、危機處理	
			能力、產業知識、國際市場觀、領	
			尊能力、決策能力。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,		>	(二)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	上櫃公司治理實
是否自願設置其他各類功能性委員會?			計委員會,未來視實際需要,設置其務守則並無重大差異	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,	>		(三)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	上櫃公司治理實
每年並定期進行績效評估?			高公司治理程度,雖尚未訂定董事會 務守則並無重大差異	無重大差異。
			績效評估辦法及其評估方式,未來將	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	>		視需要評估訂定之。 (四)本公司於 2017 年 02 月 26 日將 2016 符合上市上櫃公司治理會	上播公司治理會
			年度簽證會計師委任獨立性評估案提 務守則並無重大差異	無重大差異。
			報至董事會及審計委員會審議,全體	
			董事決議通過勤業眾信聯合會計師事	
		ŗ		

1 2 T 2 T		運作情形與上京	與上市上櫃公司治理實務
11.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.1	見	否	則差異情形及原因
		務所陳俊宏會計師與郭政弘會計師均	
		符合本公司獨立性及適任性評估標準	
		,足堪擔任本公司簽證會計師,審查	
		評量依據本公司擬訂之「簽證會計師	
		審查評核表」及會計師出具之「會計	
		師超然獨立聲明書」。	
		審查評核表具體指標及評量如下:	
		1.會計師獨立性	
		2.會計師道德行為	
		3.財務報告品質、時效性	
		4.審計人員專業性	
		5.評估監督公司存在或潛在之各種風	
		一	
		6.與管理階層溝通互動情況	
		7.公費合理性	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員		V 本公司目前雖尚未設置公司治理專(兼)職 符合上市上櫃公司治理	上市上櫃公司治理
負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察		單位,但設有專職股務人員負責各項股東實務完	實務守則並無重大差異。
人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會		會及股務相關事務,未來將視實際需要評	
議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會		估設置之。	
及股東會議事錄等)?		專職股務職責如下:	
		1.遵循法令及內稽、內控之落實-規劃適	
		當公司制度及組織架構以促進董事會獨	
		立性及公司透明度。	
		2.董事會前研擬並訂定議程,於會議七日	

1 to 1 to 2 to 2 to 2 to 2 to 2 to 2 to		運作情形	與上市上櫃公司治理實務
計估項目	是否	摘要說明	守則差異情形及原因
		前提供所有董事,以利董事了解相關議案之內容;議案內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形,將給予提醒。 3.每年依法令期限登記股東會日期,製作並於期限前申報開會通知書、年報、議事手冊及議事錄,並於修訂公司章程或董事改選後提報相關主管機關。 4.每年依公司及人員整體運作進行內部績按評估。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並安適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	>	本公司設有專人及電子郵件信箱(符限@tbk.com),並於公司網站設置利害關實係人專區,建立不限於股東、員工、客戶及供應商等之溝通管道,視不同情況處理及回應有關公司對外關係及利害關係人事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	>	本公司委任元大證券股份有限公司辦理股 符合上市上櫃公 東會事務。 實務守則並無重	符合上市上櫃公司治理 實務守則並無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊 ?	>	(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(www.tpk.com);並依主管機關規定 務守則並無重大差異。於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。	\$合上市上櫃公司治理實 \$守則並無重大差異。

7 9			運作情形 與上市上櫃公司治理實務
評估項目	毗	₩	梅要說明 守則差異情形及原因
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網	>		(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
站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實			財務業務相關資訊及公司治理資訊務守則並無重大差異。
發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)			之情形。
c.			2.本公司已建置發言人制度並依相關
			法令及制度執行。如投資人有疑義
			可寄至: IR@tpk.com,將有專人
			回覆。
			3.本公司法人說明會提供網路現場直
			播,會後並將錄音檔及簡報同步放
			置公開資訊觀測站及公司網站等。
八、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。

1 4 1 2 8 P		運作情形 運作情形	與上市上櫃公司治理實務
許估項目	是	否 精要說明	守則差異情形及原因
		3.投資者關係:本公司設有IR@tpk.com	
		信箱,提供投資者暢通表達意見之管道	
		,並設有專職人員善盡回覆之責;公司	
		若有重大消息,亦會即時發佈於公開資	
		訊觀測站及公司網站。	
		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	
		今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:2016	
		年度及2017年度均為公司董事及經理人	
		投保責任險,並將2018年度投保金額、	
		承保範圍及保費費率,提報董事會報告	
		0	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年	·度發布	最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強	未改善者提出優先加強

事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	,		**************************************	運作情形	與上市上櫃公司治理實務
dip.	計估項目	見	柘	摘要說明	守則差異情形及原因
ション 神 学 祭 野 雅		百日		2. 3. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4.	建 北
るこれでは一番を	間によりいという。	1 X I	1、人物 数 17 年	4 200 元 100	** * * 1
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)等師獨立性,並於年報詳實揭露評估程序	平一次) 特化 基本	次)評估簽證會計程序?	本公司於 2017 年 02 月 26 日將 2016 年度簽計師委任獨立性評估案提報至董事會及審計會審議,全體董事決議通過勤業眾信聯合會事務所陳俊宏會計師與郭政弘會計師均符合司獨立性及適任性評估標準,足堪擔任本公證會計師。	月 26 日將 2016 年度簽證會案提報至董事會及審計委員議通過勤業眾信聯合會計師與郭政弘會計師均符合本公估標準,足堪擔任本公司簽
5.7	公司是否制定節能減碳、溫室線或其他廢棄物管理政策?	画室氣體減量	高、 減少用 大	本公司依國際標準執行溫室氣體盤查,制定團能源管理方案與實施程序》、《集團能源手冊》,對生產的產品、製程制定溫室氣體策略,與客戶、供應商合作,最大程度達成改善的目標;公司內部日常管理,且於夏日空調溫度控制,有效利用能源,以達成節能的目標。 本公司以每年 10%、三年 30%為節能減碳之,在 2016 年透過主要電力節能措施之 26 項效達到節省 1111 仟噸的溫室氣體排放。	室氣體盤查,制定《集製程制定》、《集團能源管理製程制定溫室氣體減量价格,最大程度達成持續常管理,且於夏日進行能源,以達成的能減碳之間標子,的節能措施之 26 項,有室無體排放。
5.10	公司年報及網站是否揭露員工」的保護措施?	工作環步	員工工作環境與人身安全	1.公司已認證通過 OHSAS18001、ISO14001、ISO14001、ISO14064 及其他國際公認標準要求之管理體系。 2.公司制定《環境、職業健康安全管理手冊》,導入執行 OHSAS18001&ISO14001 管理體系,該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。公司鼓成立 EHS 委員會,由廠區最高主管擔任主任委成立 EHS 委員會,由廠區最高主管擔任主任委員,每兩月組織安全委員會,對 EHS 工作進行	登通過 OHSAS18001、 ISO14001、 及其他國際公認標準要求之管理體 環境、職業健康安全管理手冊》, OHSAS18001&ISO14001 管理體系, 系涵蓋定期的健康、安全、環境審核 標、計畫、員工培訓和交流。公司鼓 供有關 OHS、EMS 問題的回饋,並 委員會,由廠區最高主管擔任主任委 月組織安全委員會,對 EHS 工作進行

7		ļ	FF	建作惰抡	與上市上櫃公司治理實務
en.	計估項目	是	否	摘要說明	守則差異情形及原因
				檢討及改善,定期審查該體	體系的適用性。
				3.公司制定《集團環安衛危	围環安衛危害識別與風險評價及
				控制程式》,識別潛在工作環境中的危害	.作環境中的危害因素
				,對中高風險進行 JHA 風險評估改善;且	3. 險評估改善; 且制定
				《集團職業健康管理規定及集團個人防護用	及集團個人防護用品
				管理規定》,合規管理職業危害崗位,對職	(業危害崗位,對職崗
				人員完成崗前、崗中及離崗體檢;	崗體檢; E-way 系統
				監控職崗維護管理與明確危害	危害崗位 PPE 佩戴要
				求,保障員工在工作環境	境中的安全及健康。
5 13	公司是否制定並於公司網站或企業社會責任報告	企業社會	膏責任報告書	本公司有制定並於公司網站揭露《供應商社	;揭露《供應商社會責
	揭露要求與供應商合作,在環(,在環保、安全	è 或衛生等議	任標準手冊》、《供應商社會責任與道德規範承	-會責任與道德規範承
	題遵循相關規範,共同致力提升企業社會責任	升企業科	上會責任?		簽訂相關契約時,納
				入本公司對企業社會責任之	業社會責任之要求並約定違反約定
				企業社會責任要項時,將可	可终止契約。

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:

	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 規註)
董事	手長	江朝瑞	社團法人中華公司	由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	是
			治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 1 11 71 05 4	3	是
董	事	江明憲	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發	董監實務進階研討會(企業財務 危機預警與類型分析)	2016年12月15日	3	是
	•	. 7176	展基金會	董監實務進階研討會(從兆豐金 控裁罰案談洗錢與法令遵循)	2016年12月19日	3	足
董	中	鍾依華	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發	董監實務進階研討會(內線交易 案相關法律問題之探討)	2016年12月01日	3	是
	,	3 <u>1</u> 111 +	展基金會	董監實務進階研討會(企業績效 資訊判讀)	2016年12月08日	3	是
董	中	張恆耀	社團法人中華公司	由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	是
-	•	VV (= : :	治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 平 11 万 09 日	3	是
			財團法人中華民國 證券暨期貨市場發	員工獎酬策略與工具運用探討	2016年10月05日	3	是
董	事	蔡宗良	展基金會	非財會背景董監事如何審查財 務報告	2016年10月18日	3	是
	•	N 41. VC	社團法人中華公司	由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	是
			治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 + 11 /1 07 4	3	是
董	事	劉世明	社團法人中華公司	由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	是
-	•	21 - 7	治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 平 11 万 09 日	3	是
獨	立	張宏源	社團法人中華公司	由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	是
董	事	V , C , D , W ,	治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 平 11 月 09 日	3	是
獨	立	姜豐年	社團法人中華公司	由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	是
董	事	女豆十	治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 平 11 万 09 日	3	是
獨	立	翁明正		由浩鼎案探討內線交易與操縱 市場之重要議題	2016年11月09日	3	足
董	事	羽უ正	治理協會	危機解密暨台灣反避稅法令之 解析	2010 平 11 万 09 日	3	是

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

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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修 日期	進修 時數
總經理	鍾依華	財團法人中華民國證券	董監實務進階研討會(內線交易案相關 法律問題之探討)		3
		暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會(企業績效資訊判 讀)	2016年12月08日	3
		財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持 續進修班	2016年11月07日~2016年11月08日	12
財務長兼會計主管	劉詩亮	社團法人中華公司治理	由浩鼎案探討內線交易與操縱市場之 重要議題	2016年11月09日	6
		協會	危機解密暨台灣反避稅法令之解析	2010 4 11 71 07 4	0
		中華民國內部稽核協會	稽核人員根本原因分析的技巧	2016年06月06日	6
稽核主管	王珮琦	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	財務報告常見缺失及稽核重點實務研 習班	2016年09月02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

			五年以上: 下列專業資			*	夺合猴	立性	情形	(註	2)			
身分別 (註 1)	姓名 人	務、公所科私院以財計業相之大講務或務關公專師	察師師與務國下、會其司需者	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	備註 (註3)
獨立董事	張宏源	√		~	<	√	√	√	√	✓	√	√	0	均「上於商符股市證營
獨立董事	姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	√	0	處賣薪員置所公資會及

獨立董事	翁明正		√	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	使職權 辦第6條 第5項
													之規定

- 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)本届委員任期: 2016 年 06 月 07 日至 2019 年 05 月 26 日,最近年度(2016)至 2017 年 03 月 31 日薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100%	
委 員	姜豐年	4	0	100%	
委 員	翁明正	4	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

			運化情形	愈 上市上播八司企業社會書
禁化項目			人である	
	是	金	摘要說明	任實務守則差異情形及原因
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度	>		(一) 本公司已訂定完整企業社會責任政策及程式	符合上市上櫃公司企業社會
,以及檢討實施成效?			,相關檔如列:《TPK集團企業社會責任管	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	
			辨法》、《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2017年01月17日至2017年01月20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70,400毫升(共計227位同	
			仁符合條件),此次為本公司第四次召集集團	
			員工,支持愛心活動。	
			2.於2016年12月31日本公司捐贈廈門理工學院教	
			育發展基金會人民幣23萬餘元,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。	符合上市上櫃公司企業社會
				責任實務守則。

; ;			運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
評估項目	mļ	К	A	午管務字訓 美異情形及
	¥	Ţ,	尚女祝功 二	工具伤口机左共用心人体问
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼	>		(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	符合上市上櫃公司企業社會
)職單位,並由董事會授權高階管理階			會責任專職單位,並指定高階管理階層兼職 責	責任實務守則。
層處理,及向董事會報告處理情形?			協調處理相關業務,各部門依其職務範疇及	
			分工盡力履行企業社會責任,相關執行狀況	
			不定期向董事會提報。	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將	>		(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	責任實務守則。
			司營運共同成長,並符合社會責任。	
(本)				
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	>		1. 本公司推動紙張e化作業,目前已利用文件管理 程	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			系統逐步將標準化文件全面e化,以降低紙量減 責任實務守則。	責任實務守則。
な菜			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8,741仟人民	
			幣、2016年中水回收用量10仟噸,計節約水費	
			共 41仟人民幣;(2)自2011年迄今,空壓機熱回	
			收投資24,672仟人民幣、2016年節電量7,198仟	
			KWH, 計節約電費共4,993仟人民幣;(3)自2010	
			年迄今, KO濃水回用投資19,980仟人民幣、	
			2016年節水量1,382仟噸,計節約水費4,963仟人	
			民幣;(4)自2016年10月啟用,RO水節能投資150	
			仟人民幣,2016年節水/電/藥劑費:4.5仟噸	
			/14.4仟KWH/30仟人民幣,計節約費用183仟人	
			民幣。	
(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
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
計 化填目	是	孕	摘要說明	任實務守則差異情形及原因
			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、	
			環境危險和風險進行的有效計畫、操作和控制	
			,且公司已認證通過OHSAS18001、 ISO14001	
			、ISO14064及其他國際公認標準要求之管理體	
			<i>心</i>	
			公司制定《環境、職業健康安全管理手冊》,	
			導入執行OHSAS18001&ISO14001管理體系,	
			該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	
			駒員工提供有關 OHS、EMS問題的回饋,並成	
			立EHS委員會,由廠區最高主管擔任主任委員	
			,每両月組織安全委員會,對EHS工作進行檢	
			討及改善,定期審查該體系的適用性。	
			3. 公司制定《集團環安衛危害識別與風險評價及	
			控制程式》,識別潛在工作環境中的危害因素	
			,對中高風險進行JHA風險評估改善;且制定	
			《集團職業健康管理規定》及《集團個人防護	
			用品管理規定》,合規管理職業危害崗位,對	
			職崗人員完成崗前、崗中及離崗體檢; E-way	
			系統監控職崗維護管理與明確危害崗位PPE佩	
			戴要求,保障員工在工作環境中的安全及健康	
			٥	

1			運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
計估項目	県	Ka	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,並執行溫室氣體監查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?	>		(三) 1.本公司2015年總用電量846,196仟KWH,2016 年總用電量719,506仟KWH;2015年溫室氣體 年排放量780仟噸,2016年溫室氣體车排放量 664仟噸。 2.本公司依國際標準執行溫室氣體盤查,制定 (集團能源管理方案與實施程序》、《集團能源 管理手冊》,對生產的產品、製程制定溫室氣 體減量策略,與客戶、供應商合作,最大程度 建成持續改善的目標;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。 3.本公司以每年10%、三年30%為節能減碳之目標 ,在2016年透過主要電力節能措施之26項,有 效達到節省111仟噸的溫室氣體排放。	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? (二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並 安適處理?	> >		(一)本公司遵守相關勞動法規,相關員工任免、符合上市上櫃公司企業社會薪酬管理及應循程序均依照本公司薪資及人責任實務守則。 力資源管理辦法辦理,以落實保障員工基本權益。 (二)本公司設有申訴管道,讓員工可向人力資源 符合上市上櫃公司企業社會處申訴。申訴專線:02-7727-1012、申訴專責任實務守則。 用傳真:02-7727-1000、申訴專用電子信箱	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	>	-	: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。工安全與健康之工作環境。在身體健康方面	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

			運作情形 無上市	與上市上櫃公司企業社會責
李 任項目				X = 1 × 1 !!
	展	桕	摘要說明 任實務:	任實務守則差異情形及原因
			,公司有健身房、定期舉辦員工健康檢查及 不定期舉辦戶外活動, 紓解平日上班之壓力 ;在工作安全上,本公司藉由持續的教育訓	
			練與宣導,養成員工緊急應變能力及安全觀 念,加強員工認知能力,並建立工傷預防及	
			3.	
			公司資產及員工安全的不利影響。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以今理方式涌知對昌工可能浩成番大影	>		(四)本公司各部門定期舉辦交流活動,海聚員工向「責任實務字則	符合上市上櫃公司企業社會 青午實務守則。
を は で で で で で で で で で で で で で で で で で で				
			 本公司設有申訴管道,讓員工可向人力資源處申訴。申訴專線:02-7727-1012、申訴專用傳 	
			真:02-7727-1000、申訴專用電子信箱: SOS@thk.com。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展社訓計畫?	>		.為重要資產,重視人才培育,設計工同職正務展理程,同時	符合上市上櫃公司企業社會書在學教公則。
文 治 则 三 闽 :			3 5	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及	>		。 (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	市上櫃公司企業社會
服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?			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。	務守則。
(七)對產品與服務之行鐵及標示,公司是否導循相關決規及國際進則?	>		(七)本公司產品及服務之行銷及標示均依相關法 規規定辦理。一首任實務字則	符合上市上櫃公司企業社會青年實務字則。
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄?	>		應商管理辦法,促使供應商遵 經營、環保節能、誠信廉潔及	メースル 7~7 符合上市上櫃公司企業社會 責任實務守則。

; ,			運作情形	與上市上櫃公司企業社會責
計估項目	毗	柘	摘要說明 括要說明	任實務守則差異情形及原因
			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《供應商社會責任標準手冊》、 符合上市上櫃公司企業社會	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》等為 責任實務守則	務守則。
且對環境與社會有顯著影響時,得隨時			依據,與供應商簽訂相關契約時,納入本公	
终止或解除契約之條款?			司對企業社會責任之要求並約定違反約定企	
			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 符合上市上櫃公司企業社會	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。	務守則。
任相關資訊?				
十一八二十八年一十一届八二人并以今年下海水		ī 1	ナナナロット 半い クキトでい ナーオン ロナル アイナロッキ	1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形 本公司企業社會責任均依相關守則運作,並無差異。

- 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: 1. 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,上、下學年度共贊助100名。 2. 財團法人天來文化藝術基金會執行長提供個人作品一幅,参加2016台北新藝術博覽會ArtRevolutionTaipei百大名人慈善義賣活動
 - ,義賣收入於現場捐贈於陽光基金會。
- 軍 3. 參與2016「用愛環抱海洋、萬人淨灘總動員」活動,全台灣從北到南、東到西、加上金門總共27個海灘,資源回收垃圾累計重9,585 公斤,一般垃圾累計重量 33,197 公斤,共同用行動守護海洋,環抱台灣。
 4. 贊助水源劇場 親子舞台劇,免費邀請弱勢族群孩子觀賞,培養孩子文化欣賞視野,從舞台劇中宣導正確的價值觀、面對困難/觀進取的人生態度。
 5. 贊助優人神鼓77個擁抱活動 台北大型慈善公演一場,與彰化監獄合作之特別計畫,由屬人拉訓各細以,田結化出化, 二 四。
 - 、面對困難樂
- 改變生命。

感及

- 減少突發安全事件 ,保障社會治安安全 、道路等進行巡邏 6. 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7. 本公司嚮應環保,員工餐廳不使用免洗餐具。8. 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、

棋 明 應加以敘 禁 責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標 業 台 llD, た、今

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施:

			海外棒形	每 1 年 1 梅八三 站 6 極
1		_	4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	水十二十個々ら覧に新一
K a	是	否	摘要說明	營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案(一)人司里不妙相音五點从六外由即示結任經数分	>	\(\frac{\pi}{2}\)	三寸七 [法存何数 45 里	5 位于上海法存缩数定
()公司人口,仍不是人到一人一个一句小题后还留人的第一个件,以及苦事命的答理账届结核校曾	>	◆ ()	以引有,贼后还官入以」,田乃扮自曹荪作巡答改第的第四对新方案大约 制	
公共 二方 三八十十二八四十四日 以下四大經營政策之承諾?			- X X X X X X X X X X X X X X X X X X X	?
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方	>	*(1)	(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為 符合上市上櫃誠信經營	符合上市上櫃誠信經營守
案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒		並	指南」及「防止商業賄賂協議」,明訂	則。
及申訴制度,且落實執行?		相	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	(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			效之會計制度及內部控制制度,內部稽則	則。
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	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		抽	南」及「防止商業賄賂協議」,明訂	見]。
ċ.		开	所有供應商簽署遵守,不收禮金、不收	
		回	扣並禁止關係人交易,若有違背即斷	
		贸	絕往來,以求最合理報價、最佳品質及	
		東	最好的服務;依據其相關作業程序,並	
		排	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(>	<u>*(ニ)</u>	1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		就	誠信經營政策與防範並監督執行,並定	月]。
ċ.		剃	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	>	(三)本公	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?		対	營守則」及「誠信經營作業程序及行	則。
		城	為指南」,不收回扣、誠實廉潔,避免	
		画	工因個人利益而犧牲公司權益。	
會計	>	(四)為	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	則 。

		運作情形	與上市上櫃公司誠信經
計 佑 垻 目	是否	: 精要說明	誊守則差異情形及原因
核,或委託會計師執行查核? (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	>	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)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項目之一,故本公司定期舉辦雙月會,則。 宣導員工誠信原則。	符合上市上櫃誠信經營守則。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便 利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受 用重書人員?	>	(一)本公司設有申訴信箱(whistle.blowing@tpk.com),有專責單位雇用和關實效,依辦注組定法紹辦理。	(符合上市上櫃誠信經營守 位 則。
生中月八月: (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程 序及相關保密機制? (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當 處置之措施?	> >	処任伯剛子份 N. M. C. N. C. C.	符合上市上櫃誠信經營守 則。 符合上市上櫃誠信經營守 則。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其 所訂誠信經營守則內容及推動成效? 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有才	>	露其 V 等資訊。 期。 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。	符合上市上櫃誠信經營守 則。 情形:無。
	用: (大) 电通流、	公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 對董事會所列議案,與其自身或其代表之法人有	利害關係,致有害公司利

- 益之虞者,得陳述意見及答詢,不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權。
- (二)本公司訂有「防範內線交易管理作業」,明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人,不得向知悉本公司 內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊,對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資 訊亦不得向其他人洩露。
- (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: 2017年02月23日

本公司民國 2016 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2016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2017年02月23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 2016 年股東常會重要決議:

	果常曾重要決議:	11 ju 14 up
	重要決議	執行情形
	1. 承認本公司2015年度營業報	已依決議公告並發佈重大訊息
亚切安	告書及合併財務報表案	0
外秘乐	2. 承認本公司2015年度虧損撥	已依決議公告並發佈重大訊息
	補案	0
		已依決議通過,為加強產業合
		作,與策略性投資人深圳歐菲
	1. 本公司擬以擇一或搭配之方	光科技股份有限公司簽署股份
	式,辦理現金增資私募普通	認購協議書,辦理現金增資私
	股或私募海外轉換公司債案	募普通股共20,000仟股由歐菲
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	光認購,並於2017年03月21日
		發佈重大訊息。
討論案		已依決議通過並於股東會後公
		告,正式以新辦法執行資金貸
	作業辦法」部分條文案	與他人相關作業。
		已依決議通過及執行解除本公
	3 解除未必司新任蕃事語業替	***************************************
		得為自己或他人從事與公司業
		務範圍相同或類似之行為。
_		當選董事名單如下:
		六位董事:
		江朝瑞、江明憲、Capable Way
		Investments Limited(代表人:
		鍾依華)、Max Gain
選舉案	1. 本公司董事改選案	Management Limited(代表人:
		張恆耀)、High Focus Holdings
		Limited(代表人:蔡宗良)、
		Global Yield International Co., Ltd.
		(代表人:劉世明)
		三位獨立董事:
		張宏源、姜豐年、翁明正
	承認案	重要決議 1. 承認本公司2015年度營業報告書及合併財務報表案 2. 承認本公司2015年度虧損撥補案 1. 本公司擬以擇一或搭配之方式,辦理現金增資私募普通股或私募海外轉換公司債案

2.本公司 2016 年 04 月 08 日及截至 2017 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
	 本公司擬以擇一或搭配之方式,辦理現金增負私 莫並通股或私募海外轉換公司债安 	已於 2016 年 04 月 08 日發佈重大訊 息;列入 2016 年 股東常會討論議案 。

會議日期	重要決議	執行情形
		已於 2016 年 04 月
		08 日發佈重大訊
	2. 本公司審查提名董事(含獨立董事)候選人名單事宜	息;列入2016年
		股東常會討論議案
		0
		已於 2016 年 04 月
		08 日發佈重大訊
	3. 解除本公司新任董事競業禁止案	息;列入2016年
		股東常會討論議案
		0
		董事會已通過,待
	4. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條	2016 年股東常會
	文案	通過後,正式以新
		辦法執行資金貸與
		他人相關作業。
		已於 2016 年 02 月 26 日及 2016 年 04
		月 08 日發佈重大
	5. 擬增加 2016 年股東常會議案召集事由	訊息;列入2016
2016年04月08日		年股東常會討論議
		平 放木市曾的珊瑚
	6. 子公司 TPK Universal Solutions Limited 擬向宸展	
	光電(廈門)有限公司進行現金增資案	已執行完畢。
	7. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與	- 11 /- \ F
	額度取消案	已執行完畢。
	8.擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技	口劫仁应思。
	(廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。
	9. 擬辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案	已執行完畢。
	10. 擬辦理 Upper Year Holdings Limited 對祥達光學	コ北た山田
	(廈門)有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	11. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸新科技(廈門	尚有未用餘額,後
)有限公司資金貸與案	續將依需求執行。
	12. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門	已執行完畢。
)有限公司資金貸與案	09(1) 70 +
	13. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal	 已執行完畢。
	Solutions Limited 背書保證額度取消案	U秋17九年。
	14. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal	 將依需求執行。
	Solutions Limited 背書保證案	
	15. 擬辦理銀行額度核准案	已執行完畢。
		已於 2016 年 05 月
	1. 本公司 2016 年第一季合併財務報告	12 日公告並向主
2016年05月10日		管機關完成申報。
	2. 擬辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與額度	已執行完畢。

會議日期	重要決議	執行情形
	取消案	
	3. 擬辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案	已執行完畢。
	 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對大鴻先進科 技股份有限公司資金貸與案 	已執行完畢。
	5. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光 電科技有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	6. 擬辦理銀行額度核准案	已執行完畢。
	7. 集團關係人間取得營運設備案	經董事會通過民幣 125,823 仟元 告完成,期 2016 年 08 月底 已全數 實人 以 類
		本報母音子。 不知妻員,妻母 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個
	 子公司廈門京嘉光電科技有限公司擬進行現金增 資案 	已執行完畢。
	3. 擬辦理子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 現金增資案	已執行完畢。
	4. 擬辦理 Ray-Star Universal Solutions Limited 對 TPK Universal Solutions Limited 現金增資案	已執行完畢。
2016年06月07日	5. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對祥達光學(廈門)有限公司現金增資案	已執行完畢。
	6. 擬辦理資金貸與額度分次撥貸或循環動用案	已執行完畢。
	7. 擬辦理寶宸(廈門)光學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	已執行完畢。
	8. 擬辦理寶宸(廈門)光學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	已執行完畢。
	9. 擬辦理宸鴻電子材料(晉江)有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。

會議日期	重要決議	執行情形
	10. 擬辦理宸鴻電子材料(晉江)有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。
	11. 擬辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	12. 擬辦理宸鴻電子材料(晉江)有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	13. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對祥達光學(廈門)有限公司資金貸與案	
	14. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸鴻科技(平潭)有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	15. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對長鴻光電(廈門)有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	16. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸美(廈門)光電有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	17. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對威鴻(廈門)光 學有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	18. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對瑞士達光學(廈門)有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	19. 擬辦理銀行額度核准案	已執行完畢。
	1. 本公司 2016 年第二季合併財務報告	已於 2016 年 08 月 15 日公告並向主管 機關完成申報。
	2. 擬通過高階經理人之薪酬案	已執行完畢。
	3. 擬辦理 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd.對 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已執行完畢。
	4. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	 擬辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技 (廈門)有限公司資金貸與案 	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
2016年08月10日	6. 擬辦理宸美(廈門)光電有限公司對宸鴻科技(廈門) 有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後 續將依需求執行。
	7. 擬辦理宸正光電(廈門)有限公司對宸鴻科技(廈門) 有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	8. 擬辦理 Hallys Corporation 資金貸與案	已執行完畢。
	9. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 CIM Corporation 資金貸與案	已執行完畢。
	10. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光 電科技有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	11. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光電科技有限公司背書保證案	將依需求執行。
	12. 擬辦理銀行額度核准案	已執行完畢。

會議日期	重要決議	執行情形
	1. 子公司廈門京嘉光電科技有限公司減資案	已執行完畢。
	2. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對本公司 資金貸與案	已執行完畢。
2016年09月26日	3. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對祥達光	尚有未用餘額,後
	學(廈門)有限公司資金貸與案	續將依需求執行。
	4. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司背書保證案	將依需求執行。
		已於 2016 年 11 月 14 日公告並向主管 機關完成申報。
	2. 子公司 TPK Universal Solutions Limited 擬處分轉 投資宸展光電(廈門)有限公司("TES XM")股權 案	股權轉讓工商變更 程序已全部完成。
	3. 擬辦理本公司對 Upper Year Holdings Limited 資金 貸與額度取消案	已執行完畢。
	4. 擬辦理 Upper Year Holdings Limited 對祥達光學(廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。
	5. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光 電科技有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。
2016年11月09日	6. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對本公司資金貸與案	已執行完畢。
	7. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸鴻科技(平潭)	尚有未用餘額,後
	有限公司資金貸與案	續將依需求執行。
	8. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對TPK Universal Solutions Limited資金貸與案	已執行完畢。
	9. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對大鴻先進科技股份有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	10. 擬辦理資金貸與額度分次撥貸或循環動用案	已執行完畢。
	11. 擬辦理銀行額度核准案	已執行完畢。
		已於 2016 年 11 月
	12. 擬訂定本公司 2017 年「年度稽核計畫」案	09 日公告並依決
		議執行。 京嘉已完成和代辦
	1. 子公司廈門京嘉光電科技有限公司擬設立香港子	京茄 U 元 成 和 代 辨 仲 介 機 構 接 洽 但 尚
	公司案	未實際送件申辦。
2016 + 12 12 21 2	2. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對本公司資金貸與 額度取消案	已執行完畢。
2016年12月21日	3. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對本公司資金貸與	尚有未用餘額,後
	額度取消案	續將依需求執行。
	4. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對 Upper	
		續將依需求執行。
	5. 擬通過高階經理人之年終獎金發放案	已於 2017 年 01 月

會議日期	重要決議	執行情形
		24 日發放。
2017年01月26日	1. 向集團關係人取得營運設備案	經董事會通過取得 營運設備美金 14,377仟元並於 2017年01月26 日公告,期後截至 目前已全數採購設 備完成。
	2. 子公司宸鴻科技(平潭)有限公司擬處分轉投資	
	金順新開發(平潭)有限公司股權案 1. 本公司 2016 年度合併財務報表及營業報告書等各項決算表冊	部完成。 已於 2017 年 03 月 31 日至主管機關申 報及公開資訊觀測 站公告;列入 2017
	気が弁衣順	年股東常會承認議 案。 已於 2017 年 02 月
2017年02月23日	2. 擬訂本公司 2016 年度虧損撥補案	23 日發佈重大訊息 ;列入 2017 年股 東常會承認議案。 依規定編入年報中
	3. 擬通過 2016 年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司 2016 年度簽證會計師委任獨立性評估案	。 經本公司評估 2016 年度勤業務所陳公 會計師與第一時 會計師均符及, 會計師均及是 會計 。 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一
	5. 本公司 2017 年度營運計劃案	依其內容執行。
	6. 擬召開本公司 2017 年股東常會,召開日期、時間 、地點及召集事由	已於 2017 年 02 月 23 日發佈重大訊息 。
	7. 擬訂受理股東提報 2017 年股東常會股東提案相關 事宜	已於 2017 年 02 月 23 日發佈重大訊息 。
	8. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分 條文案	董事會已通過,待 2017年股東常會通 過後,正式以新辦 法執行取得或處分 資產處理相關作業

會議日期	重要決議	執行情形
		0
	9. 擬提請 2017 年股東會解除董事競業禁止案	已於 2017 年 02 月 23 日發佈重大訊息 ;列入 2017 年股 東常會討論議案。
	10. 擬辦理本公司對 Upper Year Holdings Limited 資金貸與額度取消案	已執行完畢。
	11. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對祥達光學(廈門)有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。
	12. 擬辦理寶宸(廈門)光學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	已執行完畢。
	13. 擬辦理 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案	尚未執行,後續將 依需求執行。
	14. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對寶宸(廈門)光學科技有限公司資金貸與案	尚有未用餘額,後續將依需求執行。
	15. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光電科技有限公司資金貸與案	已執行完畢。
	16. 擬辦理銀行額度核准案	已執行完畢。
	 為加強產業合作,擬與策略性投資人深圳歐菲光 科技股份有限公司(以下稱「歐菲光」)簽署股份認 購協議書,並辦理現金增資私募普通股共 20,000 仟股由歐菲光認購 	21 日發佈重大訊息。
	2. 本公司擬自行或透過關係企業以參與定向增發及/ 或於集中交易市場買入之方式,取得深圳歐菲光 科技股份有限公司之普通股新股及/或其已發行流 通在外普通股股份	21 日發佈重大訊息
	 擬與策略性投資人深圳歐菲光科技股份有限公司 就設立合資公司一案簽署合作意向書 	已於 2017 年 03 月 21 日發佈重大訊息 。
2017年03月21日	 本公司擬以擇一或搭配之方式,辦理現金增資私募普通股或私募海外轉換公司債案 	已於 2017 年 03 月 21 日發佈重大訊 息;列入 2017 年 股東常會討論議案 。
	 本公司擬辦理現金增資發行普通股方式參與發行 海外存託憑證案 	已於 2017 年 03 月 21 日發佈重大訊 息;列入 2017 年 股東常會討論議案 。
	6. 擬補充 2017 年股東常會議案召集事由	已於 2017 年 02 月 23 日及 2017 年 03 月 21 日發佈重大

會議日期	重要決議	執行情形
		訊息;列入2017
		年股東常會討論議
		案。
	7. 擬具本公司 2016 年度之獨立董事報酬案	依決議結果執行。
	8. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光 電科技有限公司資金貸與額度取消案	已執行完畢。
	9. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光	尚未執行,後續將
	電科技有限公司資金貸與案	依需求執行。

- (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:

職稱	姓名	到職日期	上任日期	解任日期	解任原因
研發主管	李裕文	2006.06.12	2014.11.04	2016.07.25	辭職

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	币姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳俊宏	郭政弘	2016.01.01-2016.12.31	_

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		1	_
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	15,200	3,131	18,331

公司有下列情事之一者,應揭露會計師公費事項:

- (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審計 公費之四分之一以上者:無此情事。
- (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6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

_	ノ里	. ず `	血	祭人、經理人及持股比例超過						
					2016	年度		17年)截至		
	睡	稱		姓名	2010	一人	03月31日止			
	नम्प ा त्र			XE A	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數		
					増(減)數	増 (減) 數	増 (減) 數	増 (減) 數		
董	Ę	F	長	江朝瑞	_	_	_	_		
董			事	Capable Way Investments Limited	_	_	_	_		
里			4	代表人:鍾依華						
董			事	Max Gain Management Limited	_	_	_	_		
里			4	代表人: 張恆耀						
董			事	High Focus Holdings Limited	_	_	_	_		
里			4	代表人:蔡宗良						
董			事	Global Yield International Co., Ltd.	614,000	_	_	_		
			_	代表人:劉世明	011,000					
副	董	事	長	江明憲 (註 1)	_	_	_	_		
獨		立董事		張宏源	_	_	_	_		
獨	立	董	事	翁明正	_	_	_	_		
獨	立	董	事	姜豐年	_	_	_	_		
副	董	事	長	孫大明 (註 1)	(270,000)	_	_	_		
總		巠	理	鍾依華	_	_	_	_		
_	深副			張恆耀	(111,000)	_		_		
	深副			吳文瑜 (註 1)	(218,000)	_	_	_		
	深副			蔡宗良	(105,000)	_	(10,000)	_		
	深副			劉世明	_	_	_	_		
	深副			劉詩亮	_	(150,000)	(65,000)	_		
副	總	經	理	鐘基立	_	_	_	_		
副	總	經	理	開宇聲	_		_	_		
副	總	經	理	戴仁儀	_	_	_	_		
副	總	經	理	謝忠誠 (註 1)	(20,000)	_	_	_		
副	總	經	理	謝立群 (註 1)	_	_	_	_		
副	總	經	理	莊銘中 (註 1)	_	_	_	_		
副	總	經	理	郭和瑜 (註 1)	_	_	_	_		
副	總	經	理	李裕文 (註 1)	(8,000)	_	_	_		
副	總	經	理	湯顯達 (註 1)	_	_	_	_		

註 1: 江明憲於 2016 年 06 月 07 日就任;孫大明於 2016 年 05 月 27 日解任;吳文瑜於 2016 年 06 月 7日 解任;謝忠誠於 2016 年 06 月 07 日解任;謝立群於 2016 年 06 月 07 日解任;莊銘中於 2016 年 06 月 07 日解任;郭和瑜於 2016 年 07 月 15 日解任;李裕文於 2016 年 07 月 25 日解任;湯顯達於 2017 年 01 月 26 日解任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊:不適用。

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

2017年03月18日;單位:股;%

					T	2017	平 03 月 18 日, 単位	- //2 , /0
姓名	本人持有股份	ì		未成年 有股份	利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準 則公報第六號關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係者,其名稱或 姓名及關係	
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱(或姓名)	關係
元大商業銀行受 託保管 Max Gain 管理有限公司投 資專戶	25,222,643	7.28%	-	ı	ı	-	(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%	-	_	-	-	(1) Max Gain Management Limited(2) High Focus Holdings Limited	同一股東
江朝瑞	17,720,401	5.11%	-	_	62,850,108	18.13%	 Max Gain Management Limited Capable Way Investments Limited High Focus Holdings Limited 	本人股東
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(台灣)商業 銀行受託保管新 加坡政府投資專 戶	8,950,056	2.58%	_	-	_	_	_	-
匯豐託管三菱U F J 摩根士丹利 證券交易戶	5,363,000	1.55%						
渣打託管梵加德 新興市場股票指 數基金專戶	5,074,667	1.46%	=	_	_	_	_	_
花旗(台灣)商銀 託管新加坡金管 局新加坡政府投 資有限公司操作 專戶	3,971,512	1.15%	_	_	_	_	_	_
德意志銀行	3,856,742	1.11%	_	_	_	_		
中國信託商業銀 行受託保管TP K控股有限公司 買回公司股份專 戶	3,482,000	1.00%	_	_	-	_	_	_

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

2016年12月31日;單位:股

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%
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及註4	100.00%	_	_	註 2	100.00%
廈門京嘉光電科技有限公司	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	80.02%	_	_	註 2	80.02%
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及註6	100.00%	_	_	註 2	100.00%
宸展光電 (廈門) 有限公司	註2及註7	17.30%	_	_	註 2	17.30%
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	100.00%
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	31,000	100.00%	_	_	31,000	100.00%
TPK Technology International Inc.	500,000	100.00%	_	_	500,000	100.00%
TPK America, LLC	註 2	100.00%	_	_	註 2	100.00%
Ray-Star Universal Solutions Limited	459,248,000	100.00%	_	_	459,248,000	100.00%
TPK Universal Solutions Limited	457,248,000	100.00%	_	_	457,248,000	100.00%
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd	632,187	100.00%	_	_	632,187	100.00%
Ray-Star System Solutions Limited	13,310,000	100.00%	_	_	13,310,000	100.00%
TPK Film Solutions Limited	14,403,501	80.02%	_	_	14,403,501	80.02%

- 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。
- 註 4:祥達光學(廈門)有限公司及宸正光電(廈門)有限公司已於 2016 年 11 月 01 日合併基準日進行消滅合併,祥達光學(廈門)有限公司為存續公司。
- 註 5: New Strategy Investment 及 TPK Specialty Materials Limited.分别已於 2016 年 03 月 31 日及 2016 年 09 月 30 日完成清算程序。
- 註 6: 本公司已於 2017 年 03 月出售所持有金順新開發(平潭)有限公司之 91%股權予瑞新(平潭)投資有限公司,並預計於 2020 年出售剩餘 9%股權。
- 註 7: 本公司已於 2017 年 03 月完成出售所持有宸展光電(廈門)有限公司剩餘之 17.3%股權。

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

	改仁	核	定股本	實收	. 股 本	備註			
年 月	發 行 價 格	股數	金 額	股數	金 額	股 本 來 源	以現金以外財 產抵充股款者	其他	
2005年11月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	250,000	美元 25,000	現金增資	_	_	
2006年08月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	308,261	美元 30,826	現 金 增 資	_	_	
2010 年 02 月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	 (1) 原核定股本由美元 50,000 仟元,變更為 新台幣 3,000,000 仟元 (2) 原發行美元 30,826 仟元股本,變更為 新台幣 1,000,000 仟元 (3) 辦理資本公積轉增資 新台幣 800,000 仟元 	_	註 1	
2010 年 07 月	新 台 幣 10 元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利 9,000,000 股及員工分紅配 股 7,067,522 股	_	註 2	
2010年10月	新台幣 10元	300,000	3,000,000	224,068	2,240,675	現金增資 28,000,000 股	_	註 3	
2011年08月	新台幣 10元	400,000	4,000,000	235,271	2,352,709	盈 餘 轉 增 資 11,203,376 股	_	註 4	
2012年05月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	236,961	2,369,609	員工認股權 1,690,000股	_		
2012年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	238,550	2,385,499	員工認股權 1,589,000股	_		
2012年07月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,131	3,091,312	盈餘轉增 資 70,581,269 股	_	註 5	
2012年08月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,320	3,093,202	員工認股權 189,000股	-		
2012年09月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	309,357	3,093,572	員工認股權 37,000股	_		
2012年10月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	326,980	3,269,802	員工認股權 23,000 股及海外存託憑證 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 股	_		
2013年06月	新台幣 10元	600,000	6,000,000	328,600	3,286,008	員工認股權 93,000股	_		

		發行	核	定股本	實收	股本	備註		_	
年	月	價格	股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 来 源	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	

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		
八人 (万) (里) (月)	流通在外股份	未發行股份	合 計	佣缸		
普通股	343,151,759	253,366,241	600,000,000	截至 2017 年 03 月 18 日		

註:已扣除庫藏股股數。

3.總括申報制度相關資訊:不適用。

(二)股東結構

2017年03月18日;股;%

***************************************		股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外 國人	合計
	人	數	1	1	104	34,908	286	35,300
	持有	股數	117,000	225,000	9,660,717	175,263,089	161,367,953	346,633,759
	持股	比例	0.03%	0.06%	2.79%	50.58%	46.54%	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

2017年03月18日;單位:股/每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	2,122	452,906	0.13%
1,000 至 5,000	26,882	52,955,472	15.28%
5,001 至 10,000	3,205	25,309,842	7.3%
10,001 至 15,000	1,036	13,388,758	3.86%
15,001 至 20,000	591	11,021,416	3.18%
20,001 至 30,000	534	13,838,438	3.99%
30,001 至 40,000	219	7,894,863	2.28%
40,001 至 50,000	157	7,313,043	2.11%
50,001 至 100,000	317	22,653,787	6.54%
100,001 至 200,000	126	17,903,325	5.16%
200,001 至 400,000	48	14,109,282	4.07%
400,001 至 600,000	21	10,314,625	2.98%
600,001 至 800,000	11	7,358,654	2.12%
800,001 至 1,000,000	5	4,424,923	1.28%
1,000,001 以上	26	137,694,425	39.72%
合 計	35,300	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

2017年03月18日;股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶	25,222,643	
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、股利及相關資訊

單位:新台幣元/仟股

													1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1
項	目								年	<u></u>	芰	2015 年	2016年
毎			股	最						ř	高	254	90.90
				最						1	K	66.40	45.05
市			價	平						ł	勻	151.88	62.36
毎			股	分			配			j	前	88.45	84.16
淨			值	分			配			1	乡	88.45	(註 1)
毎			股	加	權	平	埃	1	股	445	敗	345,798	343,544
盈			餘	稀	釋	毎	股	:	盈	1	涂	(57.86)	(4.27)
				現		金		股		ź	钊		- (註1)
每			股	無		償-	盈	餘	配	Ę	伇		- (註1)
股 (註	6	利)	配		股	資配	本	公		責役		- (註1)
				累	積 未	付)	股 利	(註	2)		
				本	益	比	(註	3)		_
投	資報:	酬分	析	本	利	比	(註	4)	_	- (註1)
					金股		利	率	(註	5)	_	- (註1)

註1:2016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 2017 年 02 月 23 日董事會決議無分派盈餘 ,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 2017 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、董事及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、董事及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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數 計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理:
 - (1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎:
 - ①員工酬勞之估列基礎:無分派,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)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎:無分派,故不適用。
 - (3)實際分派金額,若與估列數有差異時之會計處理:年度終了後,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,該變動調整原本估列年度費用,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. 董事會通過分派酬勞情形:
- (1)本公司 2016 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)以股票分派之員工酬勞占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例: 不適用。
- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價) 、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:
 - (1)該年度員工、董事及監察人酬勞配發情形如下: 無配發董事酬勞(本公司未設監察人)。 無配發員工紅利。
 - (2)上述金額與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原 因及處理情形:無差異。

(九)公司買回本公司股份情形:

2017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
₩ → Hn 88	2015年11月05日~	2016年01月19日~
買回期間	2016年01月04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 3,482,000 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
累積持有本公司股份數量	0 股	3,482,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行	_	1.00%
股份總數比率(%)		1.0070

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.	A I	_	-1 19	`			
公	Ę]	f	責	利	重	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	Ž.	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		率	0%	0%				
期	限				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	张 證 機 構				構	_	_		
受			JII.	毛			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
簽	言	登	1	-	言	+	師	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
Ľ	~ - "		•			郭慈容會計師、陳俊宏會計師	郭慈容會計師、陳俊宏會計師		
償		還			方		法	除依轉換辦法第十條轉換為本公司 普通股,或依轉換辦法第十一條行	除依轉換辦法第十條轉換為本公司 普通股,或依轉換辦法第十一條行

				使贖回權,及依轉換辦法第十二條
			提前贖回者外,以現金一次償還。	提前贖回者外,以現金一次償還。
未償	還	本 金	0美元	207,250,000 美元
贖回或提	. 前清	賞之 條款	日前灣語 有發行之人 的	格續日息除之 金債訂美之以部 債經,提全 之司務格續日息除之 金債訂美之以部 債經,提全 之司務格續日息除之 金債訂美之以部 債經,提全 之司務 化續 目息除之 金債訂美之以部 債經,提金司四群行而 與東京 130%時間 130%時間 130%時間 130%時間 130%時間 130%時間 130%時間 130%時間 130時期 13
限制	他	条款	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付	本公司債不得於中華民國境內直接 募集、銷售或交付。
信用評等機 日期、公司			不適用	不適用
附 其他 權 利	月 31 轉換(: 股)普引	017 年 3 日止已 交換、 通股、海 毛憑 證或	已於 2015 年 10 月 30 日全數償還 完畢	目前無轉換

其他有價證券		
之金額		
發行及轉換(交		依本公司海外第三次無擔保轉換公
換或認股)辦法		司債發行及轉換辦法。
	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
	為普通股,並考量於2012年10月01	及發行金額美金 250,000,000 元之
改仁工轴格、六格式初肌做	日所發行之海外存託憑證所表彰之	海外無擔保可轉換公司債,若全部
發行及轉換、交換或認股辦	普通股,則原股東股權之最大稀釋	按轉換價格轉換為普通股後,對原
法、發行條件對股權可能稀 釋 情 形 及	比率約4.4%。	股東股權之最大稀釋比率約
* · ·		13.69%。(其中海外無擔保可轉換
對現有股東權益影響		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%)
		•
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

(三)轉換公司債資料

公司	債種	2015 年度海外第一次		
		無擔保可	轉換公司債	
	項目	2016 年	當年度(2017年)截至	
年度		2010 —	2017年03月31日	
1416) THE 1-12E	最高	93.606	99.739	
轉換公司債市價 (註 2)	最低	80.289	93.564	
(#1 2)	平均	88.788	97.322	
轉換價格 (註 3)		新台幣 238.70 元	新台幣 238.70 元	
 發行(辦理)日期及發	仁吃糖品便故	發行日期: 2015年04月08日		
1871(州坯)口别及餐	11 吋特採俱俗	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		目	簽行((辨理)	日	2012年10月01日	2015年04月08日	
發	行 (辨	理) 日	期	2012年10月01日	2015年04月08日	
發	行 2	又 3	とり	地	點	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所	
發	行	á	包	金	額	236,192,000 美元	133,600,000 美元	
單	位	發			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	價 討	登 券	之牙	. 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	價言	登 券	之妻	新	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	
	存託视利	_			之務	英屬開於 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是	權及其他權益: 字託憑持有人原則上享有與 子託憑持有人原則上享有與 子配股權利。 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學 一學	
ķ	受	言	£		<u>ل</u>	無	無	
1	存	託	機	;	構	Citibank, N.A.	Citibank, N.A.	
1	呆	管	機	;	構	Citibank Taiwan Limited	Citibank Taiwan Limited	
<i>-</i>	未 兌	E	2 1	餘	額	7,000 股		
Ą	簽行及在	字續其	用間相	關費	用	1.海外存託憑證之發行相關費用:有關參與發行海外存託		

之分	分 攤 方 式	財務館發行公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司	頭問費 公司 及出售 期間	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。			
	承銷商及存託機構另有約定外,存續期間相關費用包括資訊揭露及其他支出皆由發行公司負擔。 存託契約及保管契約之重 詳如存託契約及保管契約						
毎單位	2016 年	最最平	高低均	2.700 1.421 1.941			
市 價 (美元)	當年度(2017年)截至 2017年 03月31日	最最平	高低均	3.583 1.767 2.546			

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權辦理情形

					2017 年	2017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
種	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月16	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服 份總數 比率(%)	2.60%	0.81%	1.73%	1.79%	0.03%	2.88%
	認股權人自被授與員工認股權人自	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	認股權憑證屆滿 2 年後	西部			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				間屆滿
履約方式	發行新股	發行新股		發行新股		發行新股
the state of the s	届满2年得執行50%	届满2年得執行50%	届满2年得執行50%	%		届满2年得執行50%
於制認敗期间及比率(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%	%(届满4年得執行100%
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	Ţ
未執行認股數量	93	1,236	3,526	5,088	100	8,532
未執行認股者其毎股認 購價格	94.2	263.6	221.7	195.7	218.8	101.0
未執行認股數量占已發 行股份總數比率(%)	0.03%	0.36%	%96:0	1.47%	0.03%	2.46%
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 對原有普通股股東股權稀釋股權稀釋影權不大

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。

(二)最近年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形:無。

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

2017年03月31日;單位: 仟股/仟元

						Ŋ	已執行			未執行	行	
	職籍	姓名	两种 聚整	取數發編得量行數認占股出限已份率	已執行認服數量	己執行認股價格	已執行認股金額	已認	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認 股 金額	表 表 等 的 的 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多
				- - - - - - - - - - - - - - - - - - -				八 ひを 比率				仇ひ悉 比率
	副董事長 (註 2)	江明憲										
	副董事長(註2)	孫大明										
	總 經 理	鍾依華										
	資深副總經理	張恆耀										
	資深副總經理	蔡宗良										
	資深副總經理	劉世明								6		
游	資深副總經理	劉詩亮				136.7				94.2 363 6		
į	副總經理	鐘基立				130.2						
重	副總經理	開字聲	7,088	2.04%	2,096	•	232,227	%9 .0	7,088		1,105,517	2.04%
~	副總經理	戴仁儀				94.8				218.8		
	資深副總經理 (註2)	吳文骑								101.0		
	副總經理(註2)	謝忠誠										
	副總經理(註2)	謝立群										
	副總經理(註2)	莊銘中										
	副總經理(註2)	郭和瑜										
	副總經理(註2)	李裕文										
	副總經理(註2)	湯顯達										
員工			-	I	I	I	I	Ι	I	_	_	I
(EE I)		(1 王)										

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:江明憲於 2016 年 06 月 07 日就任;孫大明於 2016 年 05 月 27 日解任;吳文瑜於 2016 年 06 月 07 日解任;謝忠誠於 2016 年 06 月 07 日解任;謝立群於 2016 年 06 月 07 日解任;莊銘中於 2016 年 06 月 07 日解任;郭和瑜於 2016 年 07 月 15 日解任;李裕文於 2016 年 07 月 25 日解任;湯顯達於 2017 年 01 月 26 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已執行完成。
- (2)2016年度發行第一期短期無擔保人民幣債券。
 - ①本次計畫所需資金總額:人民幣 500,000 仟元。
 - ②資金來源:發行 2016 年度短期無擔保人民幣債券 500,000 仟元,年期一年,票面利率 5.10%,其他條件詳如發行辦法。
 - ③本次計劃已於2016年07月25日於上海清算所發行並募集完成。

(二)執行情形:

單位:美金仟元

計劃項目		執行狀況		截至2016年12月31日止
	支用金額	預定	人民幣	500,000
營運資金	又用金額	實際	人民幣	500,000
	4 仁冶产(0/)	預	定	100.00
	執行進度(%)	實	· IPS	100.00

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。

- (1)上述發行有價證券計劃,如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者, 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。
- (2)上述發行有價證券計劃,如為轉投資其他公司,應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明:不適用。
- (3)上述發行有價證券計劃,如為充實營運資金、償還債務者,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:本公司功能性貨幣為美元,且主要為美元負債,本計畫以目前人民幣平均匯率估算,預估可節省匯兌損失美金3,000仟元。

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;%

	2014 호	F 度	2015 年	-度	2016年	度	
主要產品	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%	
觸控模組	122,288,617	94.42	116,286,022	95.82	85,746,062	96.11	
其他	7,228,302	5.58	5,077,590	4.18	3,470,222	3.89	
合計	129,516,919	100.00	121,363,612	100.00	89,216,284	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。
 - ⑤ 開發新觸控材料。

2.產業概況

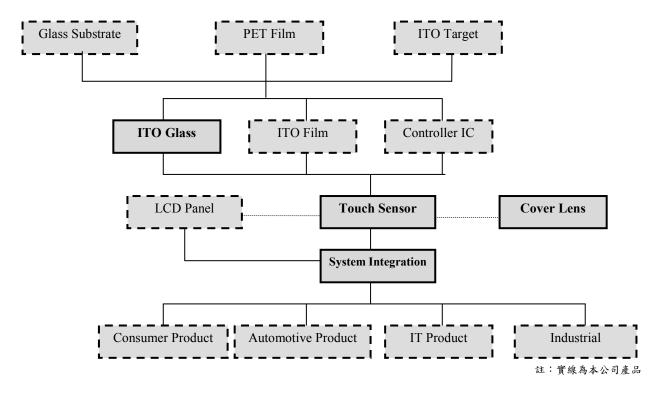
(1)觸控產業之現狀與發展

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,未來在既有的行動裝置產品應用下,需仰賴新產品推出及消費者的換機需求來帶動觸控產品之出貨成長;而隨著大尺寸平板電腦及二合一筆記型電腦需求持續增加,加上觸控產品應用範疇之拓展,如車用觸控產品、穿戴式裝置等,2017 年觸控市場應可望穩定成長。

(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滲透率的提昇,例如:中低階手機、筆記型電腦、桌上型電腦等,以及觸控創新應用,例如: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

過去隨著觸控產業快速成長,吸引許多觸控業者爭相投入,大幅增加產能導致供需失衡,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因不敵市場競爭已紛紛退出。

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產業之技術領導地位並提升整體獲利。

- 客戶面:持續強化與重點客戶間的合作及夥伴關係,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:持續積極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,以掌握觸控市場技術演進的趨勢。
- 生產面:徹底執行 BU 制以強化經營績效,並優化與上下游及協力廠商間的 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、智慧型手機、DSC、PND、PMP、手持式遊戲機、電子書、平板電腦、筆記型電腦、AIO、車用中控螢幕等,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(2016年)及截至2017年03月31日止投入之研發費用

年度	2016 年度	2017年03月31日
研發費用	909,423	203,284
營收淨額	89,216,284	21,415,430
佔營收淨額比率(%)	1.02	0.95

(二)開發成功之技術或產品

)開發成功之技術或產品	去西 田	支制 温如
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、總緣電 布與黃光成型、導電金 鍍膜、金屬導線蝕刻、 護層塗布與黃光成型、 對切割
3. 單面 ITO 投射電容電路 XY 跳線技術	單面 ITO 投射電容觸控感應 器	ITO 感測電路結構蝕刻、 絕緣層塗布與黃光成型、 導電金屬鍍膜、金屬導線 蝕刻
4. 消除 ITO 蝕刻線之技術 A. 濕式鍍膜 B. 乾式鍍膜	降低投射電容觸控感應器之 ITO 蝕刻線光學反射	利用納米材料,採用工藝 簡單的濕式鍍膜方式以及 乾式鍍膜方式鍍制光學補 償膜,消除 ITO 蝕刻線
5. 玻璃雷射切割	降低機械切割所造成的結構 性破壞,避免強度大幅下降	雷射加熱、水霧冷卻產生 微裂紋、彎折裂片分斷
6. 電容式觸控感應器雙面軟性 電路板 (FPC) 壓合技術	智慧型手機、GPS 以及電子 書等	正面異方性導電膠(ACF)貼附、正面 FPC 貼合、 背面 ACF 貼附、背面 FPC 貼合、雙面熱壓
7. 電容式觸控模組貼合技術	同上,適用 3.5 吋至 32 吋產 品	觸控玻璃貼合光學雙面膠 (OCA)、玻璃保護外蓋 貼合、LCD貼合
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 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 研磨及抛光
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 穿率
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

4. 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於觸控市場上的領先地位,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、效率及 生產力,以降低生產成本、維持公司競爭力,並根據市場需求提供相對應之產 能。

③行銷策略

藉由本公司具備市場先進技術的優勢,提供客戶領先趨勢與多元化之觸控解決方案,以此鞏固與客戶間的合作關係,並於新產品設計初期即開始參與,以精確掌握市場趨勢,協助客戶提前布局未來。

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	2015	年度	2016	年度
地區	金額	比率(%)	金額	比率(%)
美洲	77,639,706	63.97	63,313,148	70.97
亞洲	43,405,494	35.77	25,622,700	28.72
其他	318,412	0.26	280,436	0.31
合計	121,363,612	100.00	89,216,284	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

觸控產業發展已進入成熟穩定期,由於觸控功能已普遍應用於 MP3、電子書(eReader)、智慧型手機及平板電腦等行動裝置,故隨著行動裝置智慧型手機市場及平板電腦市場等需求成長趨緩,使整體觸控市場成長幅度亦趨平緩。未來,在既有的行動裝置產品應用下,需仰賴新產品推出及消費者的換機需求來帶動觸控產品之出貨成長;另外,隨著大尺寸平板電腦及二合一筆記型電腦需求持續增加,加上觸控產品應用範疇之拓展,如車載觸控產品、穿戴式裝置等,2017年觸控市場應可望穩定成長。

(1)新產品推出及消費者換機需求帶動市場成長

依研究報告指出,2016 年整體手機市場出貨量為18.9 億支,其中智慧型手機出貨量約為11.9 億支,據預估,未來隨著新機種陸續推出及換機需求,智慧型手機出貨仍可穩定成長,2016-2019 年 CAGR 約3.2%。



Source:市調機構及券商研究報告

自 2015 年起,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,並與客戶持續合作開發 次世代新產品;同時也積極尋求與其他供應商合作之可能性,希望能為公司 帶來新的業務機會及營收獲利之成長動能。

在平板電腦部分,2016年全球平板出貨量為1.8億台,惟隨著客戶持 續推出大尺寸平板電腦產品及 2-in-1 平板產品,整體平板電腦市場仍可望持 續穩定成長;根據研究機構估計指出,2017年平板電腦出貨量可望成長至 1.9 億台, 2016-2019 年 CAGR 約可達 7.3%。

Unit in millions CAGR 2016-2019: 7.3% 250 226 217 205 195 187 189 200 176 150 100 50 0 2014 2015 2016E 2017E 2018E 2019E 2020E

平板電腦出貨量

Source:市調機構及券商研究報告

(2)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,據研究機構預估,2016年 車用電容式觸控產品出貨量約3,500萬片,至2019年可成長至5,900萬片 ,2016-2019 年 CAGR 約可達 19.5%。另外,自 2015 年起,隨著品牌 大廠推出創新穿戴式應用裝置產品而進入穿戴式裝置發展元年,並已成為 各廠商積極拓展的版圖之一,未來隨各廠商陸續推出新產品,預期穿戴裝 置產品仍可望持續成長。



車用電容式觸控出貨量

Source:市調機構及券商研究報告

3.競爭利基

- (1)透明投射電容技術之開創者。
- (2)為專業觸控廠商,具備充分彈性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。
- 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策
 - (1)有利因素
 - ①投射電容觸控技術領先群雄,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.加强內部管理

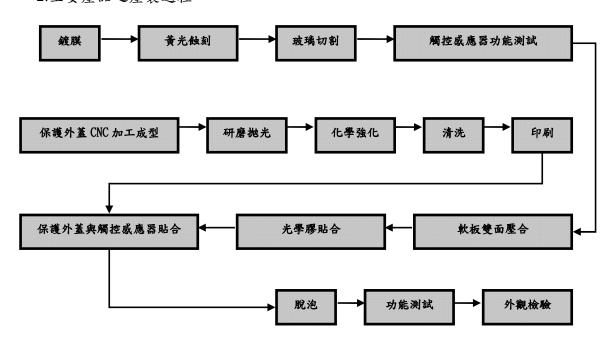
本公司內部推行六標準差(Six Sigma)管理法則,旨在強調零缺陷生產、防範產品責任風險、降低成本、提高生產效率及市場佔有率、提升客戶滿意度和忠誠度等。藉由六標準差內部管理政策,以數據及事實為驅動力,強調將口頭及書面之理論轉為實際有效行動,提升管理效率;再者,有效之管理能節約企業營運成本,避免不必要之資源浪費,達成本公司追求最大利潤之目標及提高顧客滿意度之使命。

(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、 筆記型電腦、AIO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

		2015 年	度			2016 🕏	F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	30,879,311	32.79	無	B公司	22,540,446	35.01	無
2	其他	63,303,828	67.21	無	其他	41,845,701	64.99	無
	進貨淨額	94,183,139	100.00	_	進貨淨額	64,386,147	100.00	

變動分析:2016年度因產品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		2015	年度		2016 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	55,547,498	45.77	無	B公司	41,520,020	46.54	無	
2	C公司	19,976,880	16.46	無	C公司	19,535,304	21.90	無	
3	其他	45,839,234	37.77	無	其他	28,160,960	31.56	無	
	銷貨淨額	121,363,612	100.00	1	銷貨淨額	89,216,284	100.00	_	

變動分析:2016 年度因市場競爭激烈,公司專注於獲利產品線及聚焦重點客戶群, 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		2015 年度		2016 年度			
(或部門別)	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
觸控模組	362,383	185,087	103,324,328	343,202	115,842	84,656,372	
其他	83,110	29,217	5,823,386	33,071	5,242	3,200,737	

合計	445,493	214,304	109,147,714	376,273	121,084	87,857,109
----	---------	---------	-------------	---------	---------	------------

變動分析:2016 年度產能較 2015 年度減少,主係 2015 年底開始處分閒置資產造成總產 能下降所致;2016 年度產量及產值較 2015 年度減少,主係因市場競爭,客 戶需求減少所致。

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

註 2: 各產品之生產具有可替代性者,得合併計算產能,並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位:仟片/新台幣仟元

			2015 年度		2016 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	5	3,509	158,602	116,282,513	19	12,889	117,294	85,733,173	
其他	1	_	26,395	5,077,590	1		3,767	3,470,222	
合計	5	3,509	184,997	121,360,103	19	12,889	121,061	89,203,395	

變動分析: 2016 年度觸控模組銷售值較 2015 年度減少,主要係市場競爭,價跌量縮所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年							度		2015 年	2016 年	截至 2017 年 03 月 20 日
					經	3	里	人	273	272	267
B	員 工	-	人	數	研	發	人	員	417	414	404
7		_	~	玖	_	般	員	エ	25,398	27,472	27,818
					合			計	26,088	28,158	28,489
平			均			年		齡	25.87	26.31	27.66
平		均	那	Ł	務		年	資	1.75	1.3	1.56
					博	(1	項)	士	268	273	268
奥	庭	△	去 山	上索	大			專	7,876	4,241	3,283
17	字 歴	75	.dh 12(市比率	高			中	6,232	6,620	7,192
					高	中	以	下	11,712	17,024	17,746

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:

1数 600 区	2的几乎及标字如	1. 仪:		
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%	1.0%		1.0%
工傷	_	0.35%		0.35%
醫療	2.0%	6.0%	2.0%	3.0%
生育	_	0.7%		0.7%
繳費基數	門市員工繳費基數 (人民幣 3,216 元 作為繳費基數;線) ,依社平工資 60% 改費基數超過社平工 16,080 元) ,依社平	依厦門最低工資為繳	保險基數下限位為

註:留空為個人不需要承擔。

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

- (1)1997年06月30日以前參保:基礎養老金+個人帳戶養老金+過渡性養老金+特區補貼。
- (2)1997年07月01日以後參保:基礎養老金+個人帳戶養老金+特區補貼,說明:
 - ①基本養老金:個人退休時上年度全市在崗職工月平均工資×20%。
 - ②個人帳戶養老金:退休時個人帳戶存額 / 120。

- ③過渡性養老金:退休時全市上年度職工月平均工資×1.3%×(本人平均繳費指數+0.25)×本人1997年06月30日前的累計繳費年限。
- ④特區補貼:30元。
- 4.勞資間之協議情形

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

5.各項員工權益維護措施

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

- (二)最近年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受損失:無。
- (三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無。

六、重要契約:

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	開發及供應(Master Development and Supply Agreement)	B公司	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)簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

		Æ							· 新台幣什兀
, ·		年		rice ·	最	近五年度	財務資料	(註1)	
項		E		度	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
流	動	ħ	資	產	73,432,472	79,537,725	74,647,542	61,033,689	40,881,064
採	採用權益法之投資			殳 資	3,621,239	1,682,240	1,011,978	176,384	195,824
不宜	助產	、廠	房及言	設備	44,733,443	54,838,929	63,611,168	48,030,343	40,744,104
無	开	3	資	產	1,282,558	1,184,490	1,129,662	177,116	129,151
其	他	2	資	產	5,917,393	13,957,699	12,322,420	5,810,192	5,733,244
資	產	<u> </u>	總	額	128,987,105	151,201,083	152,722,770	115,227,724	87,683,387
*	動	分	配	前	57,945,343	86,998,888	95,305,599	68,417,205	48,471,877
流負	頻債	分	配	後	64,815,538	88,645,437	95,471,291	68,417,205	48,471,877 (註 2)
非	流	動	負	債	27,769,740	19,325,351	11,266,014	15,283,941	9,799,311
左	烓	分	配	前	85,715,083	106,324,239	106,571,613	83,701,146	58,271,188
負總	債額	分	配	後	92,585,278	107,970,788	106,737,305	83,701,146	58,271,188 (註 2)
歸人權	屬於一	母公	司業	主之益	42,611,828	43,970,772	45,333,170	31,103,486	29,172,763
股				本	3,271,352	3,292,887	3,312,948	3,516,318	3,466,338
資	本		公	積	16,124,540	16,494,984	16,839,470	21,483,184	21,537,232
保	留	分	配	前	24,410,319	24,322,764	22,955,998	2,790,827	1,179,998
盈	餘	分	配	後	17,540,124	22,676,215	22,790,306	2,790,827	1,179,998 (註 2)
其	他	2	權	益	(1,194,383)	(139,863)	2,224,754	3,746,515	3,232,790
庫	菔	<u></u>	股	票	_	_		(433,358)	(243,595)
非	控	制	權	益	660,194	906,072	817,987	423,092	239,436
劫走	¥	分	配	前	43,272,022	44,876,844	46,151,157	31,526,578	
權總	益額	分	配	後	36,401,827	43,230,295	45,985,465	31,526,578	29,412,199 (註 2)

註1:最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2: 暫以董事會通過之虧損撥補案計算,待股東會決議後定案。

(二)簡明損益表

單位:新台幣仟元

						年	度		最近五	年度財務	資 料 (註)	
項	目				_			2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
營		業	<u> </u>		收		入	176,609,592	159,067,439	129,516,919	121,363,612	89,216,284
營	業	ŝ	ŧ	利	(損)	29,884,703	20,930,533	10,481,727	(6,561,215)	3,266,280
誉		業	;		損		益	20,298,200	9,991,170	144,571	(18,354,429)	(1,871,659)
誉	業	外	收	入	及	支	出	(20,334)	(1,086,987)	430,526	(2,664,613)	628,560
稅	前	ž	爭	利	(損)	20,277,866	8,904,183	575,097	(21,019,042)	(1,243,099)
本	期	ž	爭	利	(損)	14,916,324	7,614,567	566,721	(20,075,685)	(1,503,967)
本 (期稅	其	他後	綜淨	合	損 額	益)	(1,206,042)	1,084,711	2,413,877	1,579,802	(526,202)
本	期	綜	合	損	益	總	額	13,710,282	8,699,278	2,980,598	(18,495,883)	(2,030,169)
净母	利	(公	損) 引	歸業	屬	於主	14,364,913	7,188,503	276,806	(20,006,508)	(1,467,402)
净力	利歸	屬は	於非	控台	制權	益(:	損)	551,411	426,064	289,915	(69,177)	(36,565)
綜台	入損 益	Ĺ總	額歸	屬於	◇母 ⟨	公司業	主	13,166,347	8,244,305	2,644,369	(18,477,718)	(1,982,024)
綜合	負益	總額	頁歸層	易於非	非控制	削權益		543,935	454,973	336,229	(18,165)	(48,145)
每月	殳盈包	} (虧損) (新	台幣元	(ځ	43.89	21.21	0.84	(57.86)	(4.27)

註:最近五年度財務報表均由會計師查核簽證。

(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
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
2016 年	陳俊宏、郭政弘	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

	年 度		最近五	年度財	務分析	
分析項目		2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016年
	負債占資產比率	66.45	70.32	69.78	72.64	66.46
財務結構(%)	長期資金占不動產、廠房及 設 備 比 率	158.81	117.07	90.26	97.46	96.24
	流 動 比 率	126.73	91.42	78.32	89.21	84.34
償債能力(%)	速動比率	102.25	81.62	70.58	75.70	67.99
	利息保障倍數(註 2)	29.48	9.26	1.40	(15.50)	(0.12)
	應收款項週轉率(次)	9.86	7.44	9.05	9.31	8.96
	平均收現日數	37	49	40	39	41
	存貨週轉率(次)	10.48	10.79	12.70	14.27	9.27
經營能力	應付款項週轉率(次)	5.02	5.23	5.80	7.21	6.35
	平均銷貨日數	35	34	29	26	39
	不動產、廠房及設備 週 轉 率 (次)	4.27	3.20	2.19	2.17	2.01
	總資產週轉率(次)	1.60	1.14	0.85	0.91	0.88
	資產報酬率(%)(註 2)	14.01	6.09	1.33	(14.03)	(0.62)
	權益報酬率(%)(註 2)	42.17	17.28	1.25	(51.69)	(4.94)
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)	(35.86)
	純益率 (%)(註 2)	8.45	4.79	0.44	(16.54)	(1.69)
	每股盈餘(虧損)(元)	43.89	21.21	0.84	(57.86)	(4.27)
	現金流量比率(%)	27.80	21.29	16.28	8.05	26.33
現金流量	現金流量允當比率(%)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	0.84
	現金再投資比率(%)	14.14	14.29	16.27	5.27	13.15
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度	1.26	1.71	60.50	0.44	(3.91)
19 仟 及	財務 槓 桿 度	1.04	1.12	(0.11)	0.94	0.63

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,係以合併總損益為計算基礎。

註3:分析項目計算公式如下:

- 1.財務結構
 - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率= (權益總額+非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度:

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

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者):

- 1.利息保障倍數增加,主係本期淨損減少所致。
- 2.存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升,主係營收減少,銷貨成本隨之減少,並為第一季備料致存貨維持庫存量所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加(虧損),主係本期 淨損減少所致。
- 4.現金流量比率增加,主係將營業活動產生之現金流入用以償還借款所致。
- 5.現金再投資比率增加,主係因營業活動之淨現金流入增加所致。
- 6.營運槓桿度及財務槓桿度減少,主係 2015 年度認列資產減損損失使營業利益大幅減少,致 2015 年度營運槓桿度及財務槓桿度較高所致。

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2016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 子子 子子

2017 年 2 月 23 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 108 頁至第 228 頁。

五、公司及其關係企業財務週轉情形:

關係企業達鴻先進公司因無新資金挹注、業務緊縮及財務發生困難,於105年07月21日向法院聲請宣告破產。本公司已於104年度針對達鴻先進之長期股權投資全數提列減損損失,故達鴻先進破產之聲請宣告尚不致對本公司產生重大影響。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

τE		п	2015 Æ	2016 F	增減變	動
項		目	2015 年	2016年	金額	變動比率%
流	動資	產	61,033,689	40,881,064	(20,152,625)	(33.02%)
採	用權益法之	投資	176,384	195,824	19,440	11.02%
不	動產、廠房及	設備	48,030,343	40,744,104	(7,286,239)	(15.17%)
無	形 資	產	177,116	129,151	(47,965)	(27.08%)
其	他 資	產	5,810,192	5,733,244	(76,948)	(1.32%)
資	產總	額	115,227,724	87,683,387	(27,544,337)	(23.90%)
流	動	債	68,417,205	48,471,877	(19,945,328)	(29.15%)
非	流 動 負	債	15,283,941	9,799,311	(5,484,630)	(35.88%)
負	債 總	額	83,701,146	58,271,188	(25,429,958)	(30.38%)
股		本	3,516,318	3,466,338	(49,980)	(1.42%)
資	本 公	積	21,483,184	21,537,232	54,048	0.25%
保	留盈	餘	2,790,827	1,179,998	(1,610,829)	(57.72%)
股	東權益其他	項目	3,313,157	2,989,195	(323,962)	(9.78%)
股	東權益(歸屬予母公司	股東)	31,103,486	29,172,763	(1,930,723)	(6.21%)

重大變動項目說明

- 1. 流動資產及資產總額減少,係 2016 年償還到期之借款所致。
- 2. 不動產、廠房及設備及無形資產減少,係正常營運下所提列之折舊攤提所致。
- 3. 流動負債、非流動負債及負債總額減少,主要係償還借款所致。
- 4. 保留盈餘減少,主要係 2016 年度營收減少影響獲利所致。

二、財務績效

經營結果分析表

單位:新台幣仟元

			-E 12				2015 &	2017	増減	變動
		•	項目				2015 年	2016年	金額	變動比率(%)
誉		業		收		入	121,363,612	89,216,284	(32,147,328)	(26.49%)
誉	業	毛	利	(損)	(6,561,215)	3,266,280	9,827,495	149.78%
營		業		淨		損	(18,354,429)	(1,871,659)	16,482,770	89.80%
營	業	外业	と 入	及	支	出	(2,664,613)	628,560	3,293,173	123.59%
稅		前		淨		損	(21,019,042)	(1,243,099)	19,775,943	94.09%
本		期		淨		損	(20,075,685)	(1,503,967)	18,571,718	92.51%
淨	損歸	声屬さ	於 母	公	司業	主	(20,006,508)	(1,467,402)	18,539,106	92.67%
稀	釋每	股虧	損(新台	幣	元)	(57.86)	(4.27)	53.59	92.62%

重大變動項目說明

- 1. 營業收入減少,因市場競爭、產品價格下滑所致。
- 2.2015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;而2016年度專注於獲利產品線及聚焦重點客戶群,是以營業毛利及營業利益較去年同期增加,本期淨損及每股虧損較去年同期減少。
- 3. 營業外收入及支出增加,主要係 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,致 2015 年度業外收支較少。

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	2015 年	2016 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營	業	活	動	5,509,486	12,761,177	7,251,691	131.62
投	資	活	動	(6,367,526)	13,509,555	19,877,081	312.16
籌	資	活	動	(14,141,212)	(21,216,992)	(7,075,780)	(50.04)

變動分析:

- 1. 本期營業活動淨現金流入增加,主係稅前淨損減少所致。
- 2. 本期投資活動淨現金流入增加,主係 2016 年度處分債務工具投資所致。
- 3. 本期籌資活動淨現金流出增加,主係 2016 年度償還到期借款所致。

(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

ſ	サルシュロ 人 めんかな	全年來自營業	全 年	現金剩餘	現金不足額	i之補救措施
	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
Ī	20,490,079	15,987,000	19,082,000	17,395,079	_	_

1.2017 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和 2016 年度

發行之一年期人民幣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

N	次人去叮	the new also la mailing	少而次人仏迹	資金運	用計畫
計畫項目	資金來源	實際完成日期	所需資金總額	2017 年度	2018 年度
購買機器設備	自有資金、銀行 借款及發行海外 存託憑證		5,368,000	4,668,800	699,200

(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 2016 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 2016 年計認列權益法之投資利益新台幣 225,880 仟元;宸展光電主營大尺寸觸控應用顯示屏之組裝及製造,2016 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,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於 2016 年度申請破產,目前尚待法院破產裁定中。

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,本 公司正積極進行組織優化。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,將積極處分非核心投資,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	且	2015 年度	2016 年度
利息收入(費	門)(淨額)	(357,762)	(849,395)
兌換利益(損	(失)(淨額)	(321,945)	126,681

1.利率方面

本公司 2016 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) 849,395 仟元,較 2015 年度之淨利息費用新台幣 357,762 仟元上升,主因為 2016 年間市場對於美國聯準會調升基準利率之預期強烈,使美元借款成本大幅提高;另一方面,因本公司營運及匯率避險需求,舉借人民幣債務,因人民幣利率較美元高,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,而部分資產(如定存及保本保收益之理財產品)及負債(如大陸當地之營運費用、人民幣借款及人民幣公司債)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平均約7.82%,若排除資產減損所造成的影響,此比率為6.45%),故影響相對較低。

根據上述匯率風險,本公司財務部門採取之具體因應措施如下:

- (1)對外幣匯率風險採取自然沖銷之原則。由於本公司之子公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價,藉由其互抵所產生之自然避險效果,以降低兌換需求, 並視需要運用外匯衍生性金融避險產品或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.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,中國人民銀行將以寬鬆貨幣政策刺激經濟,逐步引導人民幣利率逐步下滑以刺激經濟發展,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,短期內故中國人民銀行仍會謹慎管控人民幣利率,使其維持在合理的水位。

②美元貸款利率

近期美國失業率已有顯著的下降,市場預期美國聯準會將在未來多次調升 基準利率,預估 2017 年美元貸款利率成本仍將持續上揚。

(2)因應措施

鑒於本公司及本公司之主要子公司大部分銷售及採購均以美元計價,目前美元貸款成本仍低於人民幣,故銀行借款將主要以美元為主。另因應人民幣借款利率有逐步下滑的趨勢,本公司將搭配人民幣借款,合理化分配本公司之債務結構並優化貸款利息支出。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,美國聯準會將在未來多次調升基 準利率,將可能造成人民幣兌美元的貶值;另一方面,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,造成人民幣 貶值。

②本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價,惟部分資產(如定存及保本保收益之理財產品)及負債(如大陸當地之營運費用、人民幣借款及人民幣公司債)為人民幣計價,故有曝露匯率風險之虞。

(2)因應措施

- ①與主要往來銀行保持密切聯繫,隨時監控外匯市場之變化,以便於相關主管能充分掌控匯率走向,因應市場突發狀況。
- ②視實際需求之狀況,適時運用外匯衍生性金融避險產品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,預期美國聯準會將於 2017 年多次調升基準利率,市場對利率調升的預期可能在短期內將造成美元利率上漲及推動美元兒新台幣走強,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兒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與主要往來銀行保持密切聯繫,隨時監控外匯市場之變化,以便於相關主管能充分掌控匯率走向,因應市場突發狀況。
- ②視實際需求之狀況,適時運用外匯衍生性金融避險產品與舉借美元債務等 方式,降低相關之匯率變動風險。

8.歐元升值的風險

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

1.未來研發計畫

本公司秉持技術自主原則,主要技術均由研發人員自行創新開發而成,未來將持續投入資源以精進高階觸控產品技術,並透過流程改善與效率提昇,使本公司產

品更具市場競爭力;此外,本公司對觸控產品創新材料之開發與觸控應用領域之開拓亦不遺餘力,除鞏固公司於高階觸控市場之領先地位外,更積極研發各式觸控解決方案,拓展觸控產品應用範疇,並提供客戶更多元化之產品選擇,進一步將本公司的觸控產品佈局由高階市場延伸至中、低階市場。

2.預計投入研發費用

本公司 2015 年及 2016 年研發費用為新台幣 1,326,257 仟元及新台幣 909,423 仟元,2017 年預估研發費用為新台幣 923,795 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,本公司將人力資源、機器設備及領先業界之觸控研發技術重新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。

此外針對公司內部因組織再造規劃影響,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,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:

產業需求之產能對應現有廠房仍屬過剩,本公司已規劃經由重新調配產能並積極 開發新產品,以提升產能利用率;本公司對產能擴充將繼續採取謹慎、保守及嚴謹之 態度面對。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

- 1.進貨集中風險: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:本公司於營運初期採取與領導品牌廠商緊密結合之策略,共同研發並推廣觸控技術於電子產品上,致客戶較為集中;然因受惠於

觸控介面應用的普及化,且本公司致力於觸控應用(包括:筆電 觸控、All-in-One 觸控、車用中控螢幕及穿戴式電子產品等)與客 戶(例如:中階智慧型手機)之業務拓展,客戶集中度偏高之情 況已有所改善。

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

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

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

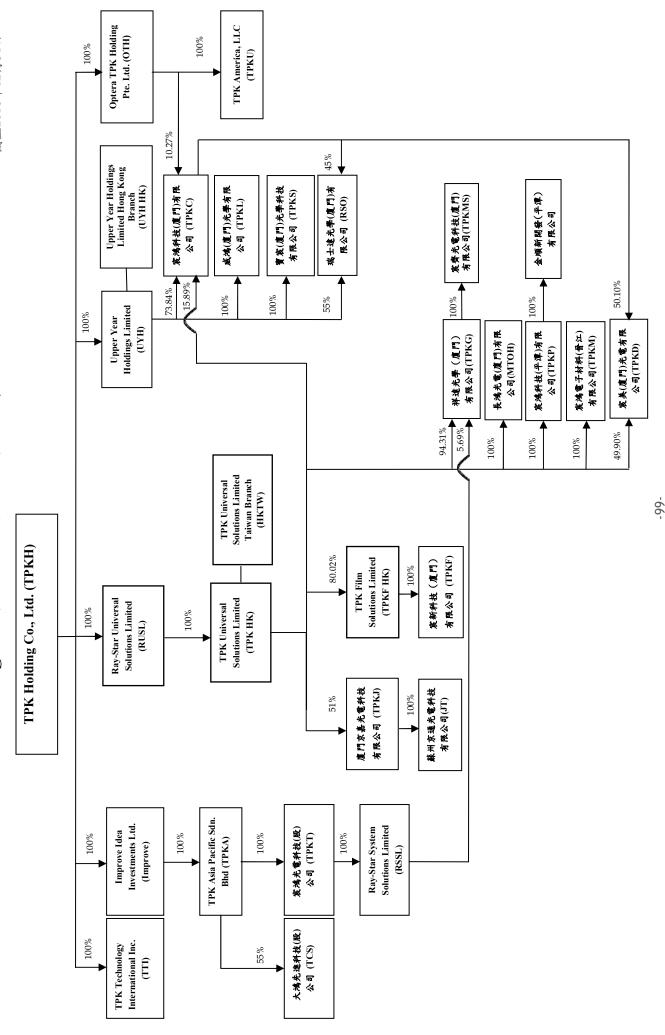
七、其他重要事項:無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一)關係企業組織圖:請參閱第99頁。
- (二)各關係企業基本資料:請參閱第100頁至第102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 103 頁至第 105 頁。
- (五)各關係企業營運狀況:請參閱第106頁至第107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108頁至第228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

截至2016年12月31日

企業名稱				
	設立日期(註1)	地址	實收資本額(元) 主	主要營業或生產項目
宸鴻光電科技(股)公司	2003/05/09	臺北市內湖區民權東路六段13之18號	機器 新台幣 507,170,000 觸控	機器設備製造及銷售與 507,170,000 觸控相關材料及模組銷 售
Upper Year Holdings Limited	2006/01/17	PO Box 217, Apia , Samoa	美金 196,250,000 易	一般投資業務及國際貿 易
Improve Idea Investments Ltd.	2006/01/17	PO Box 217, Apia, Samoa	美金 154,490,000 一般	般投資業務
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	2005/11/24	80 Robinson Road, #02-00, Singapore 068898	美金 24,800,000 一般	般投資業務
TPK Technology International Inc.	2007/01/08	PO Box 217, Apia, Samoa	美金 500,000 國際	祭貿易
TPK America, LLC	2010/04/16	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.	美金 4,800,000 國際貿	祭 貿 易
Ray-Star Universal Solutions Limited	2010/12/17	Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	美金 459,248,000 一般投資業務	设投資業務
TPK Universal Solutions Limited	2010/12/23	Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	觸控 美金 457,248,000 、一	觸控模組相關產品研發 、一般投資業務及國際 貿易
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	2010/12/03	Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T. Labuan, Malaysia.	美金 196,808 	设投資業務
Ray-Star System Solutions Limited	2011/04/01(註1)	31/F.,Chinachem Century Tower, No.178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	美金 13,310,000 一般投資業務	设投資業務
宸鴻科技 (廈門)有限公司(註2)	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243,393,979 屬控模組之研發、 及銷售	空模組之研發、生產销售

企業名稱	設立日期(註1)	平郊	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
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(註3)	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 286,300,000	286,300,000 光學玻璃加工及銷售
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(計1)	中國江蘇省蘇州高新區旺米街 89 號	美金 5,830,000	保護膜、光學膠等絕緣 產品之製造及銷售
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	觸控模組之研發、生產 及銷售
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	觸控模組之研發、生產 及銷售
宸鴻科技(平潭)有限公司	2013/02/18	中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路一號	美金 150,000,000	導電玻璃之研發、生產 ,加工及銷售
大鴻先進科技股份有限公司	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	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3,500,000 子化學品之加工、生產及研發

企業名稱	設立日期(註1)	平研	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
金順新開發(平潭)有限公司(註4)	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 土地開發相關業	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215號	美金 127,931,460	觸控模組之研發、生產 及銷售
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	一般貿易業務

上: 係為本公司取得該公司股權之日期。 註 2: 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) 有限公司為存績公司。 註 3: 祥達光學(廈門)有限公司與宸正光電(廈門)有限公司已於 2016 年 11 月 01 日合併基準日進行消滅合併,祥達光學(廈門)有限公司為存績公司。 註 3: 祥達光學(廈門)有限公司與宸正光電(廈門)有限公司之 2016 年 11 月 01 日合併基準日進行消滅合併,祥達光學(廈門)有限公司為存績公司。 註 4: 本公司已於 2017 年 03 月出售所持有金順新開發(平潭)有限公司之 91%股權予瑞新(平潭)投資有限公司,並預計於 2020 年出售剩餘 9%股權。

各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 2017 年 03 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名/代表人	股數 (出資額)	持股比例%(出資比例)
	董事長	江朝瑞	_	_
[[[[[] [] [] [] [] [] [] []	董事	孫大明	_	_
辰為兀电杆投放仍有 K公司 [董事	張恆耀	_	_
	監察人	劉世明	_	_
	董事長	孫大明	_	_
1 14 14 14 14 11 11 11 11 11 11 11 11 11	董事	劉世明	_	_
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	_	_
O TDV 11-14: D4-	董事	江朝瑞	<u> </u>	_
Optera TPK Holding Pte. Ltd.(Singapore)	董事	Tay Tuan Leng	_	_
Ltu.(omgapore)	董事	劉詩亮	_	_
TPK Technology International Inc. (Samoa)	董事	江朝瑞	_	_
TDV Ai. II C	董事	_		
TPK America, LLC	董事	_	_	
Ray-Star Universal Solutions	董事	江朝瑞	_	_
Limited (Hong Kong)	董事	劉詩亮	_	_
TPK Universal Solutions	董事	江朝瑞	_	_
Limited (Hong Kong)	董事	劉詩亮	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
	董事	Avon Wong Jin Sian	_	_
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd (Malaysia)	董事	Geoffrey Chang Tze Weng		
	董事	鍾依華		
	董事	劉詩亮	_	_
Ray-Star System Solutions	董事	江朝瑞	_	_
Limited (Hong Kong)	董事	劉詩亮	_	_
TPK Film Solutions Limited	董事	江朝瑞		_
(Hong Kong)	董事	張恆耀		

			持有	下股份
企業名稱	職稱	姓名/代表人	股數	持股比例%
			(出資額)	(出資比例)
	董事	劉世明	_	_
	董事	開宇聲	_	_
	董事	Ryomei Omote	_	_
户泊44(10日)十四八日	執行董事	江朝瑞	_	_
宸鴻科技(廈門)有限公司	監事	彭雲陵	_	_
	執行董事	江朝瑞	_	_
威鴻(廈門)光學有限公司	監事	劉詩亮	_	_
	經理人	鍾依華	_	_
	執行董事	江朝瑞	_	_
寶宸(廈門)光學科技有限	監事	劉詩亮	_	_
公司	經理人	鍾依華	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
	董事	劉世明	_	_
瑞士達光學(廈門)有限公司	董事兼 經理人	鍾依華	_	_
	監事	劉詩亮	_	_
	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	_	_
	監事	吳文瑜	_	_
	董事兼 經理人	蕭慶雄	_	_
廈門京嘉光電科技有限公司	董事	張恆耀	_	_
	董事	劉詩亮	_	_
	監事	開宇聲	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
	董事兼 經理人	劉世明	_	_
宸新科技(廈門)有限公司	董事	開宇聲		
•	董事	Ryomei Omote		
	董事	張恆耀		
	監事	劉詩亮		

			持有	股份
企業名稱	職稱	姓名/代表人	股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
長鴻光電(廈門)有限公司	執行董事兼 經理人	劉世明	_	_
	監事	劉詩亮	_	_
	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	_	_
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	執行董事兼 經理人	胡俊民	_	_
, ,	監事	劉世明	_	_
	董事	江朝瑞	_	_
宸美(廈門)光電有限公司	董事兼 經理人	鍾依華	_	_
	董事	劉世明	_	_
	監事	劉詩亮	_	_
	執行董事	江朝瑞	_	_
宸齊(廈門)光電科技有限公司	監事	劉詩亮	_	_
	經理人	鍾依華	_	_
	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	_	_

各關係企業營運狀況

截至 2016 年 12 月 31 日,單位:新台幣仟元

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	净值	本期營業收入	本期營業利益 本期損	本期損益(稅後)	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	3,271,577	213,654	3,057,923	361,294	(306,365)	(318,255)	(6.28)
Upper Year Holdings Limited	美金 196,250,000	33,094,065	5,598,937	27,495,128	444,181	10,557	875,250	4.46
Improve Idea Investments Ltd.	美金 154,490,000	4,349,509	ı	4,349,509	-	(50)	(442,740)	(2.87)
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	美金 24,800,000	1,608,363	219,943	1,388,420	-	(267)	(178,601)	(5,761.32)
TPK Technology International Inc.	美金 500,000	231,330	6,720	224,609	235,980	(79,181)	(85,157)	(170.31)
TPK America, LLC	美金 4,800,000	565,881	386,259	179,622	1,684,351	46,466	28,806	刊
Ray-Star Universal Solutions Limited	美金 459,248,000	10,587,239	151	10,587,088	-	(226)	(1,007,513)	(2.19)
TPK Universal Solutions Limited	美金 457,248,000	41,547,494	31,023,596	10,523,898	108,373,289	1,111,602	(1,007,289)	(2.20)
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	美金 196,808	4,311,332	129	4,311,203	-	(129,357)	(443,679)	(701.82)
Ray-Star System Solutions Limited	美金 13,310,000	713,092	34	713,058	-	(222)	(19,508)	(1.47)
宸鴻科技 (廈門) 有限公司	美金 243,393,979	56,428,437	24,291,837	32,136,600	40,895,107	(2,322,509)	692,06	栽
威鴻(廈門)光學有限公司	美金 29,000,000	69,821	925,306	(855,485)	89£'66	71,530	52,724	栽
寶宸(廈門)光學科技有限公司	美金 25,000,000	2,415,750	1,706,940	708,810	4,120,282	29,732	20,283	栽
瑞士達光學(廈門)有限公司	美金 15,000,000	3,527	122,704	(119,178)	-	(17,978)	(9,682)	超
祥達光學(廈門)有限公司	美金 286,300,000	12,243,068	9,545,455	2,697,614	4,558,091	(2,339,726)	(2,437,510)	辑
廈門京嘉光電科技有限公司	美金 3,600,000	1,273,493	852,472	421,021	2,162,788	197,925	122,336	理
蘇州京通光電科技有限公司	美金 5,830,000	308,451	174,844	133,607	295,662	(65,994)	(65,953)	챼

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	本期營業收入 本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
TPK Film Solutions Limited	美金 18,000,000	(225,892)	152	(226,044)	-	(359)	(246,500)	(13.69)
宸新科技(廈門)有限公司	美金 14,500,000	780,277	1,116,536	(336,259)	6,484	(215,057)	(246,145)	扣
長鴻光電(廈門)有限公司	美金 60,000,000	4,362,295	3,624,019	738,276	3,211,321	(14,260)	(8,121)	荘
宸鴻科技(平潭)有限公司	美金 150,000,000	7,165,841	9,098,349	(1,932,507)	359,073	(1,144,814)	(1,085,581)	체
大鴻先進科技股份有限公司	新台幣 600,000,000	707,058	474,296	232,762	-	(36,380)	(43,549)	(0.73)
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	美金 3,500,000	382,939	98,394	284,545	421,569	25,870	13,207	刊
金順新開發(平潭)有限公司	人民幣 154,000,000	711,744	224	711,519	1	5,401	84,825	체
宸美(廈門)光電有限公司	美金 127,931,460	27,660,616	16,491,426	11,169,190	39,899,238	2,317,678	2,367,894	ᆐ
宸齊(廈門)光電科技有限公司	人民幣 500,000	19,875	18,095	1,779	13,125	(315)	(435)	荘

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

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:

查核意見

TPK Holding Co., Ltd.及子公司(以下稱 TPK 集團)民國 105 年及 104年 12月 31日之合併資產負債表,暨民國 105年及 104年 1月 1日至 12月 31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達 TPK 集團民國105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與 TPK 集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對 TPK 集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 TPK 集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下: 不動產、廠房及設備之減損評估

關鍵查核事項說明

TPK集團截至民國 105年12月31日止,不動產、廠房及設備為 40,744,104仟元(已扣除累計減損 17,659,680仟元),占合併資產總額 47%。TPK集團依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定,應於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損,若有任一該等跡象存在,則需評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。TPK集團依使用價值模式評估不動產、廠房及設備之可回收金額,決定該資產之使用價值係以每一現金產生單位之現金流量預測為基礎,其計算涉及諸多假設及估計,具有估計之高度不確定性。因是,將 TPK集團之不動產、廠房及設備之減損評估列為本年度之關鍵查核事項。

與不動產、廠房及設備相關之會計政策及攸關揭露資訊,請參閱合併財務報表附註四(九)、四(十三)、五(一)、十四、三五及三八。

因應之查核程序

針對管理階層評估不動產、廠房及設備是否減損時,所估計之未來營運現金流量及加權平均資金成本率使用之重大估計及假設,本會計師藉由了解管理階層估計各現金產生單位之未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據、檢視其估計之未來營運現金流量是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等,並做適時更新、另採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額,所使用之加權平均資金成本率,包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設,是否與TPK集團現狀及所屬產業情況相符,並重新執行驗算。

存貨跌價及呆滯損失之評估

關鍵查核事項說明

TPK 集團截至民國 105 年 12 月 31 日止,存貨為 7,815,506 仟元(已扣除 備抵存貨跌價及呆滯損失 1,117,257 仟元),占合併資產總額 9%。TPK 集團主要係研發、生產及銷售觸控模組相關產品,基於行業特性,觸控產業及相關之技術變化迅速,產品之生命週期短,存貨跌價及呆滯之風險較高。TPK 集團每月依存貨庫齡及產品之淨變現價值,並考量存貨銷售狀況及市場變化

以計提存貨跌價及呆滯損失。因存貨評價涉及諸多重大之估計判斷,其估計 判斷之結果將影響存貨跌價及呆滯損失之計提。因是,將 TPK 集團之存貨跌 價及呆滯損失之評估列為本年度之關鍵查核事項。

與存貨相關之會計政策及攸關揭露資訊,請參閱合併財務報表附註四 (七)、五(五)、十一及三八。

因應之查核程序

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

TPK集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對 TPK 集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 陳 俊 宏

會計師 郭 政 弘

陳後宏



郭政弘



金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 0990031652 號

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 106 年 3 月 3 日

單位:新台幣仟元

		*	105年12月31日	3	104年12月31	B
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)		\$ 20,490,079	23	\$ 16,393,296	14
1147	無活絡市場之債務工具投資一流動(附註四、九及三六)		1,386,857	2	16,786,560	14
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、十及三五)		7,646,236	9	12,269,629	11
1200	其他應收款淨額(附註四、五、十、十三及三五)		3,294,521	4	5,522,002	5
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)		138,770	-	820,674	1
130X 1470	存貨(附註四、五、十一及三八) 其他流動資產(附註四、十七及三五)		7,815,506	9	8,737,305	8
1470 11XX	共他流動員産 (附註四、十七及二五) 流動資産合計		109,095 40,881,064	47	504,223 61,033,689	53
11//	机		40,001,004	47	01,033,009	
	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	-	150,011	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)		195,824	-	176,384	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、三五及三八)		40,744,104	47	48,030,343	42
1760	投資性不動產(附註四、五、十五及三五)		393,876	-	423,671	-
1780	無形資產(附註四、五及十六)		129,151	-	177,116	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二六)		2,043,945	2	2,015,039	2
1915	預付設備款		1,307,484	2	1,251,503	1
1920	存出保證金(附註三二及三五)		55,638	-	81,399	-
1985 1990	長期預付租金 (附註四及十七) 其他非流動資產—其他		1,782,145	2	1,888,284	2
1990 15XX	共他非流動員座—共他 非流動資產合計		<u>145</u> 46,802,323		<u>285</u> 54,194,035	47
13/1/1	护加到 员 左 口 叫		40,002,323			_4/
1XXX	資產總計		<u>\$ 87,683,387</u>	100	\$115,227,724	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)		\$ 26,699,756	31	\$ 39,549,609	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)	214,550	-	111,605	-
2170 2180	應付票據及帳款 應付帳款—關係人(附註三五)		11,978,245	14	14,153,518	12
2213	應付工程及設備款(附註二十及三五)		146,490 1,140,455	1	802,384	1 2
2219	其他應付款一其他(附註二十、二三、三五及三八)		2,653,689	3	2,041,961 2,923,310	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)		333,562	-	2,923,310 94,487	-
2252	保固之短期負債準備(附註四、五及二一)		1,098,763	1	1,390,156	1
2255	虧損性合約之短期負債準備(附註四、五、十一及二一)		17,723	-	4,770	-
2320	一年內到期之長期負債及應付公司債 (附註十八及十九)		3,834,600	4	7,190,754	6
2399	其他流動負債-其他		354,044	1	154,651	<u></u>
21XX	流動負債合計		48,471,877	<u>55</u>	68,417,205	60
	非流動負債					
2530	應付公司債(附註四及十九)		6,574,659	8	7,850,150	7
2540	長期借款(附註十八及三五)		1,122,300	1	4,828,984	4
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)		2,087,541	2	2,583,081	2
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)		11,589	-	13,011	-
2645	存入保證金		2,106	-	8,715	-
2670	其他非流動負債 非流動負債合計		1,116		15 202 041	
25XX	非流動貝頂合計		9,799,311	<u>11</u>	15,283,941	13
2XXX	負債合計		58,271,188	_66	83,701,146	_ 73
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、十二、十三、十九、二二、	ニミ、ニハ				
	及三一)					
3110	股本一普通股		3,466,338	4	3,516,318	3
3200	資本公積		21,537,232	_24	21,483,184	19
2210	保留盈餘			_		
3310	法定盈餘公積		3,952,487	4	3,952,487	3
3350 3300	累積虧損		(<u>2,772,489</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,161,660</u>)	(<u>1</u>)
3300	保留盈餘合計 其他權益		1,179,998	1	2,790,827	2
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3,232,790	4	3,746,515	3
3500	庫藏股票		(243,595)		(433,358)	<u>3</u>
31XX	本公司業主權益合計		29,172,763	33	31,103,486	27
36XX	非控制權益		239,436	1	423,092	<u> </u>
3XXX	權益合計		29,412,199	34	31,526,578	27
5,500						<u>—</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 87,683,387</u>	100	<u>\$115,227,724</u>	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。





經理人: 鍾依華



會計主管:劉詩





單位:新台幣仟元,惟 每股虧損為元

			105年度		104年	度
代 碼		金	額	%	金	項 %
4100	營業收入淨額(附註四、二 四及三五)	\$	89,216,284	100	\$121,363,612	100
5110	營業成本(附註四、十一、 十四、十六、二一、二二、 二五、二八、三二及三五)		85,950,004	96	127,924,827	105
		_	00,700,001		127 /) 2 1 / 0 2 7	100
5900	營業毛利(損)		3,266,280	4	(6,561,215	<u>(5</u>)
	營業費用(附註四、十、十四、十六、二二、二五、二八、三二及三五)					
6100	推銷費用		769,332	1	989,814	1
6200	管理費用		3,459,184	$\overline{4}$	9,477,143	
6300	研究發展費用		909,423	1	1,326,257	
6000	營業費用合計	_	5,137,939	6	11,793,214	
6900	營業淨損	(1,871,659)	(<u>2</u>)	(18,354,429	<u>(15)</u>
	營業外收入及支出					
7010	政府補助收入(附註四)		503,363	-	505,506	-
7100	利息收入 (附註四、二					
	五及三五)		257,801	-	915,992	. 1
7190	其他收入一其他(附註		227.224		100 ==0	
7190	二五、三二及三五) 保險理賠收入(附註三		335,324	-	183,573	-
7190	(M)		236,995	_	942,356	1
7225	處分投資利益(附註		· /		,	
	四、十三及二九)		506,252	1	60,451	_

			105年度				104年度	
代 碼		金	額		%	金	額	%
7510	財務成本(附註四、十		_				_	
	八、十九、二五及三							
	五)	(\$	1,107,196)	(1)	(\$	1,273,754)	(1)
7630	外幣兌換損失淨額(附							
	註四及三九)		_		-	(321,945)	-
7230	外幣兌換利益淨額(附		1. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6. 6.					
70 70	註四及三九)		126,681		-		-	-
7270	處分金融商品利益 (附		200 (20					
7625	註四及十九)		200,638		-		-	-
7625	處分金融商品損失(附 註四及十九)					(44 522)	
7540	災害損失(附註十一、		-		-	(44,532)	-
7540	十四及三八)	(253,800)		_	(1,194,717)	(1)
7590	什項支出(附註四及十	(200,000)			(1,174,717)	(1)
	五)	(49,640)		_	(57,485)	-
7635	透過損益按公允價值衡	`	,,,,,,,			(, , , , , ,	
	量之金融負債損失							
	(附註四及七)	(182,385)		-	(120,800)	-
7671	金融資產減損損失(附							
	註四及十三)		-		-	(1,047,847)	(1)
7679	其他減損損失(附註							
	四、十及三五)	(171,353)		-	(1,122,548)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯							
	企業利益(損失)之		225 000			,	00.062)	
7000	份額(附註四及十三) 營業外收入及支出		225,880	-	<u> </u>	(88,863)	
7000	智素外收八及文面 合計		628,560		_	(2 664 613)	(2)
	ㅁ 미		020,300	-	_ _	(2,664,613)	()
7900	稅前淨損	(1,243,099)	(2)	(21,019,042)	(17)
		`	,	`	,	(, , , , , , , , , , , ,	(22)
7950	所得稅利益(費用)(附註四							
	及二六)	(260,868)	_	<u>-</u>		943,357	1
0200	1 10 10	,	4 =00 0 (=)	,	. .	,	20.000	/ 4 1
8200	本年度淨損	(1,503,967)	(_	<u>2</u>)	(20,075,685)	(<u>16</u>)

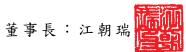
(承前頁)

			105年度			104年度	
代 碼		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	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)	(\$	1,081)	-	\$	8,480	-
8341	换算表達貨幣之兌						
	換差額(附註四						
	及二三)	(507,138)	-		1,412,200	1
8349	與不重分類至損益						
	項目相關之所得						
	稅(附註四、二						
	三及二六)		184	-	(1,451)	-
8360	後續可能重分類至損益						
	之項目						
8361	國外營運機構財務						
	報表換算之兌換						
	差額(附註二三)	(157)	-	(34,012)	-
8370	採用權益法認列之						
	關聯企業其他綜						
	合損益之份額						
	(附註四、十三						
0200	及二三)	(20,326)	-		199,182	-
8399	與可能重分類至損						
	益之項目相關之						
	所得稅(附註		2.217		,	4.505)	
9200	四、二三及二六)		2,316	_	(<u>4,597</u>)	
8300	其他綜合損益(稅	,	E26 202)			1 570 902	1
	後淨額)	(526,202)			1,579,802	1
8500	本年度綜合損失總額	(<u>\$</u>	2,030,169)	(<u>2</u>)	(<u>\$</u>	18,495,883)	(<u>15</u>)
	淨損歸屬於:						
8610	本公司業主	(\$	1,467,402)	(2)	(\$	20,006,508)	(16)
8620	非控制權益	(36,565)	(2)	(Ψ (,	(10)
8600	クト4エ h1小年 元	(<u></u>	1,503,967)	$(\frac{2}{2})$	(<u> </u>	69,177) 20,075,685)	$(\frac{16}{16})$
0000		(<u>Ψ</u>	1,000,701	(<u></u> /	(<u>Ψ</u>	<u>~0,010,000</u>)	(<u>10</u>)

(承前頁)

			105年度			104年度	
代 碼		金	額	%	金	額	%
	綜合損失總額歸屬於:						
8710	本公司業主	(\$	1,982,024)	(2)	(\$ 1	18,477,718)	(15)
8720	非控制權益	(48,145)		(18,16 <u>5</u>)	
8700		(<u>\$</u>	2,030,169)	(<u>2</u>)	(\$ 1	<u>18,495,883</u>)	$(\underline{15})$
	每股虧損 (附註二七)						
	來自本公司業主本年度						
	淨損						
9710	基本	(<u>\$</u>	4.27)		(<u>\$</u>	<u>57.86</u>)	
9810	稀釋	(<u>\$</u>	4.27)		(\$	<u>57.86</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。







單位:整合整在元	權 益 總 額 \$ 46,151,157	410,072	4,112,916	(165,692)	(378,796)	(20,075,685)	1,579,802	(18,495,883_)	292,441	31,947	2,066	(292)	(433,358)	31,526,578	(283,443)	(1,503,967)	(526,202_)	()	(17,727)	337,192	(255,118)		134,886	\$ 29,412,199	
	# 检 制 權 對 (所註四、十二、二二、二十及三一) \$ 817,987	•	1	•	(378,796)	(69,177)	51,012	(18,165)	•	1	2,066	1		423,092	(283,443)	(36,565)	(11,580)	(48,145)			•	•	147,932	\$ 239,436	
	着 监 總 \$ 45,333,170	410,072	4,112,916	(165,692)	•	(20,006,508)	1,528,790	(18,477,718)	292,441	31,947	1	(292)	(433,358)	31,103,486	1	(1,467,402)	(514,622)	(1,982,024)	(17,727)	337,192	(255,118)	•	(13,046)	\$ 29,172,763	
	た 麻 殿 股 業 (附柱四及二三) \$	1	٠	•	1	1			1	1	1	ı	(433,358)	(433,358)	1				1	1	(255,118)	444,881		(<u>\$ 243,595</u>)	* * * * * * * * * * * * * * * * * * *
	上	•	•		1	1	1,339	1,339	1	1	1	1		1	1		1		1	1	1	•	1	-	** ** ** **
於	株					1	1,520,422	1,520,422	1	1		ı		3,746,515	1	•	(513,725)	(513,725)		1			'	S	· ・ ・ ぐ ・
Hoding Co., Lt Common C	A			(165,692)	1	(20,006,508)	7,029	(19,999,479)	1	1	1	1		(1,161,660)	1	(1,467,402)	(<u>768</u>)	(1,468,299)	1	1	1	(129,484)	(13,046)	(<u>\$ 2,772,489</u>)	附註係本合併財務報告
TP. M 108	条 留 法 定 盈 餘 公 精 (附註回及二三) \$ 3,952,487	•		•	1	ı			1	1	ı	ı	1	3,952,487	1	•			1	1	ı			ы	
	※ 本 会 横 (410,072	3,912,916	•	1	1			292,441	28,577	1	(292)		21,483,184	1	1			(17,727)	337,192	1	(265,417)		\$ 21,537,232	趣理人:確依華
	解 R R (旧社四及ニニ) \$ 3,312,948		200,000		1	1			1	3,370	1	ı		3,516,318	1				1	1	1	(49,980)		\$ 3,466,338	
	104年1月1日餘額	認列可轉換公司債之權益組成要素	現金增資發行新股參與海外存託憑證	103 年度盈餘指榜及分配 本公司股東現金股利	子公司股東現金股利	104年度淨損	104 年度稅後其他綜合損益	104 年度綜合損益總額	本公司發行員工認股權	員工紹股權計劃下發行之普通股	處分子公司股權	採用權益法認列關聯企業之變動數	購入庫藏股票	104 年 12 月 31 日餘額	子公司股東現金股利	105 年度淨損	105 年度稅後其他綜合損益	105 年度綜合損益總額	贖回可轉換公司債轉換之權益組成要素調整	本公司發行員工認股權	購入庫藏股	庫藏股註銷	非控制權益增加數	105 年 12 月 31 日餘額	海
	次 &	п	E1	B5	OI	DI	D3	D2	Z	Z	M3	D	L1	Z1	01	D1	D3	D2	п	Z	LI	L3	10	Z1	海 神 吹



單位:新台幣仟元

代 碼		105年度			104年度	
	營業活動之現金流量					
A10000	本年度稅前淨損	(\$	1,243,099)	(\$	21,019,042)	
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	`	,	`	,	
A20100	折舊費用		8,732,460		9,574,077	
A20200	攤銷 費用		66,066		128,214	
A20300	呆帳費用		175,177		1,202,187	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融					
	負債之淨損失		118,830		167,655	
A20900	財務成本		1,107,196		1,273,754	
A21200	利息收入	(257,801)	(915,992)	
A21900	員工認股權酬勞成本		337,192		292,441	
A22300	採用權益法認列之關聯企業損					
	失(利益)之份額	(225,880)		88,863	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設					
	備利益	(99,472)	(103,224)	
A22800	處分無形資產損失(利益)		32	(69)	
A23200	處分採用權益法之投資利益	(506,252)		-	
A23200	處分子公司股權利益		-	(60,451)	
A23500	金融資產減損損失		-		1,047,847	
A23700	非金融資產減損損失		184,409		18,268,441	
A23800	存貨跌價及呆滯損失(迴轉利					
	益)		283,225	(327,116)	
A24200	買回應付公司債損失(利益)	(200,638)		44,532	
A29900	災害損失		253,800		972,835	
A29900	保險理賠收入	(236,995)		-	
A29900	預付租賃款攤銷		24,457		25,630	
A29900	提列負債準備		1,300,807		1,517,432	
A30000	營業資產及負債之淨變動數					
A31130	應收票據及帳款減少		4,635,107		1,495,093	
A31180	其他應收款減少		808,571		922,020	
A31200	存貨減少(増加)		674,245	(1,469,601)	
A31240	其他流動資產減少(增加)		395,190	(306,442)	
A32150	應付票據及帳款減少	(2,175,273)	(5,257,743)	
A32160	應付帳款-關係人減少	(186,819)	(354,470)	

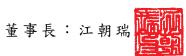
(承前頁)

代 碼			105年度		104年度
A32180	其他應付款減少	(\$ 539,908)	(\$	465,065)
A32200	短期負債準備減少	(1,552,397)	(1,702,010)
A32230	其他流動負債增加		199,395		143,846
A32240	淨確定福利負債減少	(<u>2,319</u>)	(_	1,815)
A33000	營運產生之現金流入		12,069,306		5,181,827
A33100	收取之利息		556,207		1,016,262
A33500	退還(支付)之所得稅		135,664	(_	688,603)
AAAA	營業活動之淨現金流入		12,761,177	_	5,509,486
	投資活動之現金流量				
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少				
	(增加)		15,399,703	(49,178)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(64,520)	(295,822)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資		516,036		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	(421,579)	(575,287)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款		292,962		371,393
B03700	存出保證金減少		25,762		31,083
B04100	其他應收款減少(增加)		979,105	(661,747)
B04500	購置無形資產	(24,714)	(17,763)
B04600	處分無形資產價款		3,153		793
B04800	其他資產減少		140		175
B07100	預付設備款增加	(3,196,493)	(5,276,309)
B07300	長期預付租金增加		<u>-</u>	(_	3,180)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)		13,509,555	(_	6,367,526)
	籌資活動之現金流量				
C00100	短期借款減少	(11,966,902)	(14,577,565)
C01200	發行公司債		2,406,297		7,781,249
C01300	償還公司債	(1,189,282)	(7,494,360)
C01600	舉借長期借款		-		7,008,425
C01700	償還長期借款	(9,171,762)	(8,982,697)
C03000	存入保證金增加(減少)	(6,608)		35
C04300	其他負債增加		1,116		-
C04500	發放現金股利		-	(165,692)
C04600	現金增資		-		4,112,916
C04800	員工執行認股權		-		31,947
C04900	庫藏股票買回成本	(255,118)	(433,358)

(承前頁)

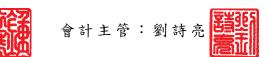
代 碼		105年度	104年度
C05600	支付之利息	(\$ 886,176)	(\$ 1,043,316)
C05800	非控制權益變動	$(\underline{148,557})$	(<u>378,796</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(21,216,992)	(_14,141,212)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(956,957)	1,852,925
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	4,096,783	(13,146,327)
E00100	年初現金及約當現金餘額	16,393,296	29,539,623
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 20,490,079	\$16,393,296

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人:鍾依華





TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (除另註明外,金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司股票自99年10月29日起在台灣證券交易所上市買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於106年2月23日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC)及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函,合併公司將自 106 年度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 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布/修正/修訂準則及解釋 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體:

2016年1月1日

適用合併報表之例外規定」

新發布/修正/修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註1) IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 2016年1月1日 2016年1月1日 IFRS 14「管制遞延帳戶」 IAS1之修正「揭露倡議」 2016年1月1日 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 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「衍生工具之約務更替與避險會計 2014年1月1日 之持續適用 | 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,適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外,已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量,合併公司將揭露公允價值層級,對屬第2或3等級公允價值衡量,並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本,須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

2. 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。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理,前述修正預計將影響106年以後給與之股份基礎給付協議。

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。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

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。106年追溯適用 IFRS 8之修正時,將增加彙總基準判斷之說明。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 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。前述 修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。 4. 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。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非 金融資產減損揭露規定外,另配合國內實施 IFRSs 情形,強調 若干認列與衡量規定,並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定,其他公司或機構與合併公司之董事長或總經 理為同一人,或具有配偶或二親等以內關係者,除能證明不具 控制或重大影響者外,係屬實質關係人。此外,該修正規定應 揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係,若單一關 係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以 上者,應按關係人名稱單獨列示。

此外,若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之 預期效益有重大差異者,該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時,將增加關係人交易及商譽減損 之揭露。

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 仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會(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,除 IFRS 9及 IFRS 15應 自 107 年度開始適用外,金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布/修正/修訂準則及解釋 「2014-2016 週期之年度改善」

IASB 發布之生效日(註1) 註 2

IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 IFRS 9「金融工具」

2018年1月1日 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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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: IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年 度期間; IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開 始之年度期間。

合併公司認為適用上述尚未經金管會認可之 IFRSs 規定,會對合併財務報告下列項目造成影響:

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。

過渡規定

IFRS 9 生效時,首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用,惟合併公司無須重編比較期間,並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. 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。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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 及相關修正生效時,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。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理,該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時,若合併公司為承租人,除小額租賃及 短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外,其他租赁 皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜 合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效 利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中,償付租賃負 債之本金金額及支付之利息表達為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清,合併公司僅當不動產符合(或不再符合)投資性不動產定義,且有用途改變證據時,始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外,該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正,並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類,合併公司亦須額外揭露重分類金額,並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

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並發布生效之 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. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產;及
- 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
- 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淨資產之非控制權益,係以其所享有被收購者可辨認淨資產已 認列金額之比例份額衡量,其他非控制權益係以公允價值衡量。

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

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時,以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣) 交易者,依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。 外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割 貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額,於發生當期認列於 損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算, 不再重新換算。

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

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

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

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

(七) 存 貨

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響,但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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。

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,該資產若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。於該轉換權被執行時, 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 105 及 104 年度分別認列資產減損損失 184,409 仟元及 17,580,513 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 年度認列商譽減損損失 687,928 仟元 (105 年度:無)。截至 105 年及 104 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 105 年及 104 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 9,176 仟元及 513,513 仟元。由於未來獲利之不可預測性,合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 21,480,655 仟元及 12,402,786 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。截至105年及104年12月31日止,未使用課稅損失相關資訊請參閱附註二六。

(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 105 年及 104 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。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止,存貨帳面金額請參閱附註十一。

(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 105 及 104 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105年及105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 年度認列減損損失 1,047,847 仟元 (105 年度:無)。截至 105 年及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日		
庫存現金及週轉金	\$ 1,733	\$ 2,310		
銀行支票及活期存款	9,206,652	12,807,328		
約當現金				
原始到期日在3個月內之銀				
行定期存款	11,281,694	<u>3,583,658</u>		
	\$ 20,490,079	\$16,393,296		

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

銀行存款105年12月31日104年12月31日0%~1.90%0%~2.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

105年12月31日 104年12月31日

金融負債-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

\$ 214,550

\$ 111,605

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105年及104年12月31日均無未到期之遠期外匯合約。

合併公司 105 及 104 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:

	105年度	104年度
遠期外匯合約利益 (損失)	(\$ 63,555)	\$ 46,855
可轉換公司債贖回及賣回權損		
失	(<u>118,830</u>)	(<u>167,655</u>)
	(<u>\$ 182,385</u>)	(<u>\$ 120,800</u>)

八、以成本衡量之金融資產-非流動

	105年12月31日	104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> </u>	<u> </u>
	<u>\$ 150,011</u>	<u>\$ 150,011</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 150,011</u>	<u>\$ 150,011</u>

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

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

	105年12月31日		104年12月31日
流動			
受限制銀行存款及理財商品	\$	631,163	\$ 5,667,890
理財商品		755,694	4,891,768
原始到期日超過3個月之定期存			
款		<u>-</u>	6,226,902
	\$	1.386.857	\$16.786.560

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 105 年及 104 年 12 月 31 日明細如下:

	105年12月31日	104年12月31日
年收益率	2.10%~2.75%	$0.74\% \sim 6.50\%$
到 期 日	106.01.09~	$105.01.04 \sim$
	106.01.10	105.04.13

定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

105年12月31日104年12月31日定期存款0.30%~4.50%0.30%~3.25%

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

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據及帳款(一)		
應收票據	\$ -	\$ 17,934
應收帳款	7,690,150	12,307,323
小 計	7,690,150	12,325,257
減:備抵呆帳	(43,914)	(55,628)
	<u>\$ 7,646,236</u>	<u>\$12,269,629</u>
其他應收款(二)		
應收退稅款	\$ 875,344	\$ 1,844,248
已讓售尚未動用之帳款	1,643,635	504,417
應收放款(附註三五)	771,283	1,334,819
代 墊 款	376,136	500,000
應收出售投資款(附註十三)	268,452	-
其 他	755,996	2,571,908
小 計	4,690,846	6,755,392
減:備抵呆帳	$(\underline{1,396,325})$	(1,233,390)
	\$ 3,294,521	\$ 5,522,002

(一) 應收帳款

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下:

	105年12月31日	104年12月31日
60 天以下	\$ 7,508,959	\$11,725,276
61 至 90 天	5,247	402,922
91 至 180 天	100,008	165,672
180 天以上	<u>75,936</u>	31,387
合 計	<u>\$ 7,690,150</u>	<u>\$12,325,257</u>

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

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	105年12月31日	104年12月31日		
60 天以下	\$ 512,694	\$ 969,223		
61 至 90 天	4,100	397,708		
91 至 180 天	91,785	161,141		
180 天以上	28,494	12,841		
合 計	<u>\$ 637,073</u>	\$1,540,913		

已減損應收帳款之帳齡分析如下:

	105年12月31日	104年12月31日
60 天以下	\$ -	\$ 28,972
61 至 90 天	1,148	5,214
91 至 180 天	8,222	4,531
180 天以上	47,442	18,546
合 計	\$ 56,812	\$ 57,263

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	别	評	估	群	組	評	估		
	減	損	損	失	減	損	損	失	合	計
104年1月1日餘額	9	3		-	9	5 6	5,904	4	\$	6,904
加:本年度取得子公司				-		-	1,194	4		1,194
加:本年度提列呆帳費用		34	4,417	7		12	2,883	3		47,300
外幣換算差額	_		248	<u>3</u>	(_		18	<u>3</u>)		230
104年12月31日餘額		34	1,665	5		20),963	3		55,628
加:本年度提列呆帳費用				-			652	2		652
減:本年度迴轉呆帳費用	(10	0,122	7)				-	(10,127)
外幣換算差額	(_	2	2,040	<u>)</u>)	(_		199	<u>9</u>)	(<u>2,239</u>)
105年12月31日餘額	9	5 22	2,498	3	\$	5 2	1,416	<u>5</u>	\$	43,914

(二) 其他應收款

合併公司截至 105 年及 104 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、應收出售投資款及代墊款,除應收放款(係於一年內到期)、代墊款、應收出售投資款及應收退稅款外,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 發行之可轉換公司債已於 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。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後,本公司對其應收帳款及其他應收款提列備 抵呆帳,請參閱附註三五之說明。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止,合併公司資金貸予 CIM 分別為日幣 291,600 仟元及 324,000 仟元,資金貸予 Hallys 分別為日幣 526,500 仟元及 585,000 仟元,借款期間皆為一年,利率皆為 2%,經評估 CIM 及 Hallys 之營運狀況及帳款收回可能性後,本公司已於105 年底對其其他應收款全數提列備抵呆帳。

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
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 68,454	\$ 68,454
加:本年度提列呆帳費用	1,124,408	30,479	1,154,887
外幣換算差額	8,108	1,941	10,049
104年12月31日餘額	1,132,516	100,874	1,233,390
加:本年度提列呆帳費用	201,518	-	201,518
減:本年度迴轉呆帳費用	-	(16,866)	(16,866)
減:本年度實際沖銷	-	(4,333)	(4,333)
外幣換算差額	(15,496)	(1,888)	(17,384)
105年12月31日餘額	\$ 1,318,538	\$ 77,787	\$1,396,325

十一、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 3,420,194	\$ 4,424,296
在製品	322,757	233,173
原物料	4,072,555	4,079,836
	<u>\$ 7,815,506</u>	<u>\$ 8,737,305</u>

合併公司於 105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 85,950,004 仟元及 127,924,827 仟元。

下列項目業已列入營業成本:

	105年度	104年度
存貨盤點損失	\$ -	\$ 5
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利		
益)	283,225	(327,116)
進貨合約損失(迴轉利益)	18,616	(90,412)
存貨報廢損失(迴轉利益)	138,433	(2,077)
	<u>\$ 440,274</u>	(<u>\$ 419,600</u>)

105年度之銷貨成本包括存貨跌價損失及呆滯損失 283,225 仟元。 104年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 327,116 仟元。

合併公司基於行業特性,產品之生命週期短,是以庫齡達 360 天 以上者已全數計提備抵存貨跌價損失。 由於產品特性及市場變化,致部分原物料有呆滯之虞。合併公司經評估於 105 年度提列進貨合約損失 18,616 仟元,104 年度經評估應承擔之進貨合約損失後,調整迴轉進貨合約損失 90,412 仟元。截至 105 年及 104 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 17,723 仟元及 4,770 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。

105 及 104 年度之銷貨成本分別包括生產廠房及設備之資產減損 損失 57,898 仟元及 13,638,997 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	謹 百 分 比		
												105年	104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.,	TPK '	Techno	logy In	ternatio	onal	國際	(貿易					100.00%	100.00%		
Ltd. (TPKH)		c. (TTI)	0.												
"		ove Ide nprove)		tments	Ltd.	一般	投資	業務				100.00%	100.00%		
"		ra TPK TH)	Holdir	ng Pte. I	Ltd.	一般	投資	業務				100.00%	100.00%		
"	1.1	er Year YH)	Holdin	gs Limi	ited	一般	投資	業務	及國 [際貿	易	100.00%	100.00%		
"		Star Ur nited (I		Solutio	ons	一般	投資	業務				100.00%	100.00%		
Improve	TPK.			ln. Bhd		一般	投資	業務				100.00%	100.00%		
TPKA	宸鴻:	,	支股份有	肯限公司]			製造		-		100.00%	100.00%		
"	大鴻	,	支股份有	育限公司]	強化	边玻璃	加工)	及銷	售		55.00%	55.00%		
UYH		科技(原 PKC)	貞門) す	自限公司]		E模組 销售	之研	發、	生產	及	73.84%	100.00%	1	
<i>"</i>		(廈門) PKL)	光學有	盲限公司]			加工		_	設	100.00%	100.00%		
"		(廈門) PKS)	光學和	 技有限	公司		統之	L、觸: -研發			-	100.00%	100.00%		
<i>II</i>		達光學 60)	(廈門)	有限公	>司	光學	玻璃	加工)	及銷	售		55.00%	55.00%		
"		達科技 ST)	(廈門)	有限公	>司		或球 ロエ及	之研.銷售	發、	生產	`	-	40.67%	1	•

			所 持 股 相 105年	推百分比 104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
OTH	宸陽光電科技(廈門)有限公司	事電玻璃之研發、生產、	-	71.43%	1.
	(OTX)	加工及銷售			
//	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	100.00%	100.00%	
"	宸鴻科技(廈門)有限公司 (TPKC)	觸控模組之研發、生產及 銷售	10.27%	-	1.
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)	ッ 導電玻璃之研發、生産、 加工及銷售	-	28.57%	1.
"	祥達光學(廈門)有限公司 (TPKG)	光學玻璃加工及銷售	94.31%	100.00%	7.
"	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%	1.
//	CIM Corporation (CIM)	一般投資業務	_	_	2.
"	TPK Specialty Materials Limited (JJS)	一般投資業務	-	51.00%	3.及 4.
"	TPK Film Solutions Limited (TPKF HK)	一般投資業務	80.02%	66.75%	9.
"	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%	49.90%	5.
"	宸鴻科技(廈門)有限公司 (TPKC)	觸控模組之研發、生產及 銷售	15.89%	-	1.
"	廈門京嘉光電科技有限公司 (TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產 品之製造及銷售	51.00%	-	3.、4.、 8.及 10.
TPKT	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	-	100.00%	6.
"	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%	7.
TT: 10	祥達光學(廈門)有限公司 (TPKG)	光學玻璃加工及銷售	5.69%	-	7.
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%	1.
//	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%	50.10%	5.
JJS	廈門京嘉光電科技有限公司 (TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	-	100.00%	3.及 4.
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	Hallys Corporation (Hallys) Hallys Hong Kong Limited	設備製造、批發及零售 一般投資業務及國際貿易	-	-	2. 2.
Hallys HK	(Hallys HK) 上鴻(廈門)精密機械有限公司 (HSYM)	光學玻璃加工相關設備及 零組件銷售	-	-	2.
TPKP	(HSXM) 金順新開發(平潭)有限公司 (JSX)	零組件鈉售 土地開發相關業務	100.00%	100.00%	11.
TPKG	(JSA) 宸齊(廈門)光電科技有限公司 (TPKMS)	一般貿易業務	100.00%	100.00%	
TPKJ	蘇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%	100.00%	4.

- 1. 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。UYH、OTH 及 TPK HK 因此分別持有 TPKC 73.84%、10.27%及 15.89%股權。
- 2. 因子公司 Hallys 營運狀況未如預期,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一非流動。
- 3. 為具重大非控制權益之子公司。
- 4. 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。另為簡化組織架構,本公司董事會於104年11月4日決議由TPK HK與京安集團同時分別向JJS以現金收購TPKJ 51%及49%股權,股權交割日為105年6月21日,JJS已於105年9月30日完成清算程序。
- 5. 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 105 年 12 月底止其資本額為美金 127,931 仟元。
- 6. 為精簡組織架構,本公司決議對 NSI 進行解散清算,並於 105 年 3 月 31 日完成清算程序。
- 7. 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日決議由子公司 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,合併基準日為105年11月1日,合併後 TPKG 為存續公司, RSS 為消滅公司。RSSL及 TPK HK 因此分別持有 TPKG 5.69%及 94.31%股權。

- 8. 為充實子公司 TPKJ 營運資金及資本支出需求,本公司董事會於 105 年 6 月 7 日決議以不超過美金 25,000 仟元之金額內進行 TPKJ 之現金增資,且為引進外部投資人,子公司 TPK HK 不參 與現金增資案,增資基準日為 105 年 7 月 25 日,增資後 TPK HK 持有 TPKJ 之比例由 51%減少至 43.05%。惟因所處行業現況發生變化,TPKJ 現金增資原擬募投項目及資金運用已調整或取消,本公司董事會於 105 年 9 月 26 日同意進行非等比例減資,將美金 25,000 仟元之現金增資款退還予 105 年 7 月參與增資之股東,減資後 TPK HK 對 TPKJ 之持股比率回復為 51%。
- 9. 子公司 TPKF HK 之其一外部股東因破產清算,於 105 年 6 月 30 日無償移轉部分股權予 TPK HK,故 TPK HK對 TPKF HK 之持股比例由 66.75%增加至 80.02%。
- 10. 為因應子公司 TPKJ 境外材料採購及代理交易需求,本公司董事會於 105 年 12 月 21 日決議由 TPKJ 以資本額不超過美金 500仟元設立全資香港子公司,截至 105 年 12 月 31 日止尚未完成設立。
- 11. 由於 JSX 所處行業別非本公司核心業務,為集中利用本公司有限資源,本公司董事會於 106 年 1 月 26 日決議通過以人民幣270,541 仟元出售所持有 JSX 股權予瑞新(平潭)投資有限公司,並預計於 106 及 109 年度分別轉讓 91%及 9%股權。
- (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

TPKJ原係 JJS 100%持有之子公司,惟為簡化組織架構,本公司之子公司 TPK HK 於 105 年 6 月依鑑價結果收購 TPKJ 51%之股權,相關說明請參閱附註二三。JJS 及 TPKJ 主要營業場所及公司註冊之國家資訊,請參閱附表七及附表八。

					分配于非控制	川權益之損益	非 控	制 權 益
子	公	司	名	稱	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
JJS					\$ 9,705	\$ 164,334	\$ -	\$ 291,992
TPK	J				38,263	-	179,857	-

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:

IJS 及其子公司 (105年12月31日:無)

		104年12月31日
流動資產		\$ 3,457,496
非流動資產		320,773
流動負債		(3,044,741)
非流動負債		(137,520)
權益		\$ 596,008
權益歸屬於:		
本公司業主		\$ 304,016
JJS 之非控制權益		291,992
		\$ 596,008
	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 941,178</u>	\$ 2,620,140
本期淨利	\$ 19,788	\$ 335,127
其他綜合損益	(<u>6,651</u>)	(<u>9,299</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 13,137</u>	\$ 325,828
A 11/2 P		
淨利歸屬於:		
本公司業主	\$ 10,083	\$ 170,793
JJS 公司之非控制權益	9,705	164,334
	<u>\$ 19,788</u>	<u>\$ 335,127</u>
綜合損益總額歸屬於:		
本公司業主	\$ 6,691	\$ 166,051
JJS 公司之非控制權益	6,446	159,777
33 2. 4 27 42 14 12 22	\$ 13,137	\$ 325,828
	4 10/10/	<u> </u>

(承前頁)

	105年度	104年度
現金流量 營業活動 投資活動 籌資活動 匯率變動影響數 淨現金流入(出)	\$ 750,126 1,640,734 (2,402,447) (116) (\$ 11,703)	\$ 167,680 383,303 (314,711) <u>16,178</u> \$ 252,450
支付予非控制權益之股利 JJS	<u>\$ 283,443</u>	<u>\$ 378,796</u>
TPKJ 及其子公司 (104年12	月 31 年:無)	
流動資產 非流動資產 流動負債 非流動負債 權 益		105年12月31日 \$ 989,508 275,415 (896,651) (1,116) \$ 367,156
權益歸屬於: 本公司業主 TPKJ 公司之非控制權益		\$ 187,299 179,857 <u>\$ 367,156</u>
營業收入 本期淨利 其他綜合損益 綜合損益總額		105年度 <u>\$1,457,396</u> \$ 78,065 (<u>33,139</u>) <u>\$ 44,926</u>
淨利歸屬於: 本公司業主 TPKJ 公司之非控制權益		\$ 39,802 38,263 \$ 78,065
綜合損益總額歸屬於: 本公司業主 TPKJ 公司之非控制權益		\$ 22,901 22,025 \$ 44,926

(承前頁)

	105年度
現金流量	
營業活動	(\$1,968,704)
投資活動	2,182,720
籌資活動	(503,196)
匯率變動影響數	(<u>72,125</u>)
淨現金流出	(<u>\$ 361,305</u>)

十三、採用權益法之投資

105年12月31日 104年12月31日

投資關聯企業 個別不重大之關聯企業 非公開發行股份有限公司 宸展光電(廈門)有限 公司(TES XM)

\$ 195,824

\$ 176,384

(一) 具重大性之關聯企業

										所	持	股	權	比	例
										1	.05年	F	1	04年	F
公	司	名	稱	業	務	性	質	主要	營業場所	12	月31	日	12	月31	日
未上	市()	櫃)な	公司												
	達鴻	先進		觸控	面板研	發、製	造	台	灣	1	9.78	%	1	9.78	%

合併公司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。

採用權益法之未上市(櫃)公司達鴻先進因營運持續虧損,合併公司管理階層於 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 日起終止興櫃股票櫃檯買賣,法院

於 105 年 1 月 26 日准予達鴻先進之緊急處分聲請,惟後於 105 年 7 月 20 日核准撤銷該聲請。達鴻先進由於資產不足以抵償負債,於 105 年 7 月 21 日向法院聲請宣告破產。合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額,已於 104 年第 4 季認列減損損失 283,252 仟元,截止 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日止,帳面餘額均為零。

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年度之增減變動如下:

	104年度
年初金額	\$ 535,095
本年度攤銷	(127,889)
本年度提列減損損失	(412,905)
外幣換算差額	5,699
年底餘額	<u>\$</u>

合併公司已於 104 年度針對達鴻先進之長期股權投資全數提列 減損損失,故達鴻先進未能提供財務報告及破產之聲請宣告尚不致 對合併財務報告產生重大影響。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 225,881	\$ 91,828
其他綜合損益	(<u>20,326</u>)	$(\underline{17,726})$
綜合損益總額	\$ 205,555	\$ 74,102

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。

TES XM 於 105 年 5 月 23 日辦理現金增資,子公司 TPK HK 已 依持股比例投入美元 2,000 仟元。

由於 TES XM 所處行業別非本公司核心業務,為集中利用本公司有限資源,本公司董事會於 105 年 11 月 9 日決議通過以不低於美金 43,200 仟元或等值人民幣轉讓對價,向外部潛在投資人洽售所持有 TES XM 40%股權。子公司 TPK HK 已於 105 年 12 月以美金 24,516 仟元出售 TES XM 22.7%股權,處分利益計美金 15,885 仟元。出售價款係依鑑價報告決定,並於 105 年 12 月收取美金 16,192 仟元,餘美金 8,324 仟元(帳列其他應收款)已於 106 年 1 月底全數收回。出售股權後,TPK HK 對 TES XM 之持股比例由 40%下降至 17.3%,另於 106 年 3 月 8 日出售剩餘 17.3%股權,並已完成變更登記。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有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表未經會計師查核,尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

	105年12月31日	104年12月31日
每一類別之帳面金額		
房屋及建築物	\$19,480,839	\$ 20,328,315
機器設備	19,671,167	25,161,862
運輸設備及其他設備	1,564,814	2,431,513
未完工程	27,284	108,653
	\$40,744,104	<u>\$48,030,343</u>

105年度

			105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	\$ 26,638,409	\$ 65,214,891	\$ 10,748,101	\$ 108,653	\$102,710,054
	Ψ 20,000,107	ψ 00,211,071	Ψ 10,7 10,101		
	-	-		421,579	421,579
處 分	(28,956)	(3,968,004)	(1,011,515)	-	(5,008,475)
重 分 類	1,933,408	1,853,993	(1,057,504)	(491,812)	2,238,085
淨兌換差額	(459,822)	$(\underline{1,166,160})$	(175,861)	(11,136)	$(\underline{1,812,979})$
年底餘額	28,083,039	61,934,720	8,503,221	27,284	98,548,264
累計折舊					
年初餘額	3,311,171	23,513,523	7,408,774		34,233,468
				-	
折舊費用	1,089,392	6,643,334	977,305	-	8,710,031
處 分	(16,749)	(1,599,535)	(793,144)	-	(2,409,428)
重 分 類	1,020,954	187,932	(988,521)	-	220,365
淨兌換差額	$(\underline{}60,945)$	$(\underline{}425,158)$	(123,853)	-	(609,956)
年底餘額	5,343,823	28,320,096	6,480,561		40,144,480
累計減損			0/100/001		10/11/100
	2,998,923	16,539,506	007.814		20 446 242
年初餘額			907,814	-	20,446,243
提列減損損失	126,511	57,898	-	-	184,409
處 分	(4,438)	(2,190,519)	(210,600)	-	(2,405,557)
重 分 類	188,540	(180,091)	(223,897)	-	(215,448)
淨兌換差額	(51,159)	(283,337)	(15,471)	_	(<u>349,967</u>)
年底餘額	3,258,377	13,943,457	457,846		17,659,680
年底淨額	\$ 19,480,839	\$ 19,671,167		\$ 27,284	\$ 40,744,104
十広伊領	<u>\$ 19,400,039</u>	<u>Φ 19,071,107</u>	<u>\$ 1,564,814</u>	<u>Φ 21,204</u>	<u>\$ 40,744,104</u>
			104年度		
			104年度 運 輸 設 備		
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	未完工程	 合 計
£	房屋及建築物	機器設備		未完工程	<u>合</u> 計
成本			運輸設備及其他設備		·
年初餘額	房屋及建築物 \$ 19,465,202	機器設備	運輸設備	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755
<u>年初餘額</u> 增 添			運輸設備及其他設備		·
年初餘額			運輸設備及其他設備	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755
<u>年初餘額</u> 增 添			運輸設備及其他設備	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755
年初餘額 增 添 取得子公司 (附註二九)		\$ 56,217,956 - 117,375	運輸設備及其他設備\$ 10,166,161-48,723	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755 575,287 166,098
年初餘額 増 添 取得子公司 (附註二九) 處 分		\$ 56,217,956 -	運輸設備及其他設備	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755 575,287
年初餘額 增 添 取得子公司 (附註二九) 處 分 處分子公司	\$ 19,465,202 - -	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872)	運輸設備及其他設備\$ 10,166,161-48,723(313,811)	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683)
年初 (((((((((((((\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692)	 響 輸 設 備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) 	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205)
年初餘額 增 添 取得子公司 (附註二九) 處 分 處分子公司	\$ 19,465,202 - - - - (7,615)	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314)	 響輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 	\$ 5,630,436 575,287 - - -	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148)
年初 (((((((((((((\$ 19,465,202 - -	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692)	 響 輸 設 備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) 	\$ 5,630,436	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205)
年初 解 報 報 報 子 子 は 一 大 の の の の の の の の の の の の の	\$ 19,465,202 - - - - (7,615)	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835	 響輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 	\$ 5,630,436 575,287 - - -	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066
年增取 (\$ 19,465,202 - - - (7,615) - 6,257,049 923,773	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603	 華 輸 設 備 及 其 他 設 備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884
年增取 處處 災重淨年納 得(分(害分兒族 子附 子附損 頻綠綠 司二 司三十 額蓋額	\$ 19,465,202 - - - - (7,615) - 6,257,049	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835	 響輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 	\$ 5,630,436 575,287 - - - (6,104,052)	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066
年增取 處處 災重淨年累初 得(分(害分兌底計)分公註失類差額舊一人司三十 司三十 額	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891	 響 輸 設 備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054
年增取 處處 災重淨年累年初 得(分(害分兌底計初 得) 子附損分換餘折餘分公註失類差額舊額 十 司三 額	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419	 響 輸 設 備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211
年增取 處處 災重淨年累年折初 得(分(害分兒底計初舊 子附 子附損 換餘折餘費 司二 司三 額 二 司三 額 第一人 十)))	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891	 響 輸 設 備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054
年增取 處處 災重淨年累年折取納 得(分(害分兒底計)初舊得分公註失類差額舊額用公司二司三 額 十一司)))	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419	 響輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211
年增取 處處 災重淨年累年折初 得(分(害分兒底計初舊 分院的一个时损 换除折除费额添公註分公註失類差額舊額用 一 司三 額 額	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419	 響 輸 設 備 及其他設備 \$ 10,166,161 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211
年增取 處處 災重淨年累年折取納 得(分(害分兒底計)初舊得分公註失類差額舊額用公司二司三 額 十一司)))	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040	運輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 - 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553 26,027	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680
年增取 處處 災重淨年累年折取 處納 得(分(害分兒底計)初舊得(額添公註分公註失類差額舊額用公註分配註失類差額舊額用公註分比,)	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653	運輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 - 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594
年增取 處處 災重淨年累年折取 處處初 得(分(害分兌底計初舊得(分額添公註分公註失類差額舊額用公註分公計失類差額舊額用公註分公十)	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877 937,001	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653 (606,366)	運輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 - 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553 26,027 (283,490)	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680 (889,856)
年增取 處處 災重淨年累年折取 處處初 得(分(害分兌底計初舊得(分(額添公註分公註失類差額舊)額用公註分公註人類差額舊)額用公註分公註人類差額舊)。 司二 司三十 司二 司二十 司二十 二十十 十 十 十 十 十 十 十 十 十 十 十 十	\$ 19,465,202 - - (7,615) - 6,257,049 923,773 26,638,409 2,257,877	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653 (606,366) (49,717)	 華 輸 設 備 及 其 他 設 備 \$ 10,166,161 - 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553 26,027 (283,490) (9,020) 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680 (889,856) (62,946)
年增取 處處 災重淨年累年折取 處處 災初 得(分(害分兌底計初舊得(分(害)额添公註分公註失類差額舊額用公註分公註失期差額舊額用公註分公註失期差額舊)額 司二 司三十九 十	\$ 19,465,202	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653 (606,366)	運輸設備 及其他設備 \$ 10,166,161 - 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553 26,027 (283,490)	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680 (889,856) (62,946) (70,056)
年增取 處處 災重淨年累年折取 處處 災重初 得(分(害分兒底計初舊得(分(害分餘 子附 子附損) 換餘折餘費子附 子附損獨添公註分公註失類差額舊額用公註分公註失類乱 司二 司三報 朝 司二 司三十)))))))))))))))	\$ 19,465,202	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653 (606,366) (49,717) (69,514)	理 輸 設 備 及 其 他 設 備 \$ 10,166,161	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680 (889,856) (62,946) (70,056) 3,713
年增取 處處 災重淨年累年折取 處處 災初 得(分(害分兌底計初舊得(分(害)额添公註分公註失類差額舊額用公註分公註失期差額舊額用公註分公註失期差額舊)額 司二 司三十九 十	\$ 19,465,202	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653 (606,366) (49,717)	 華 輸 設 備 及 其 他 設 備 \$ 10,166,161 - 48,723 (313,811) (10,898) (4,834) 505,234 357,526 10,748,101 5,980,915 1,456,553 26,027 (283,490) (9,020) 	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680 (889,856) (62,946) (70,056)
年增取 處處 災重淨年累年折取 處處 災重初 得(分(害分兒底計初舊得(分(害分餘 子附 子附損) 換餘折餘費子附 子附損獨添公註分公註失類差額舊額用公註分公註失類乱 司二 司三報 朝 司二 司三十)))))))))))))))	\$ 19,465,202	\$ 56,217,956 - 117,375 (1,457,872) (93,692) (1,038,314) 9,149,835 2,319,603 65,214,891 16,189,419 7,157,040 48,653 (606,366) (49,717) (69,514)	理 輸 設 備 及 其 他 設 備 \$ 10,166,161	\$ 5,630,436 575,287 - - (6,104,052) 6,982	\$ 91,479,755 575,287 166,098 (1,771,683) (112,205) (1,043,148) 9,808,066 3,607,884 102,710,054 24,428,211 9,550,594 74,680 (889,856) (62,946) (70,056) 3,713

	104年度										
				運	輸 設 備						
	房屋及建築物	機	器設備	及	其他設備	未	完	エ	程	合	計
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		`	,	•	,					`	,
(附註三十)	-	(37)		-				-	(37)
災害損失	-	(31,780)		-				-	(31,780)
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	\$	1	108,6	53	\$	48,030,343

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 105 及 104 年度認列之資產減損損失分別為 184,409 仟元及 18,268,441 仟元(已扣除資產減損損失迴轉利益後之淨額)。其 明細如下:

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 184,409	\$17,377,538
投資性不動產	-	21,532
無形資產	-	760,666
長期預付租金		108,705
	<u>\$ 184,409</u>	<u>\$18,268,441</u>

合併公司於 105 及 104 年度認列之減損損失依功能別彙總列示如下:

	105年度	104年度
營業成本	\$ 57,898	\$13,638,997
營業費用	<u> 126,511</u>	4,629,444
	<u>\$ 184,409</u>	<u>\$18,268,441</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

	105年12月31日	104年12月31日
房屋及建築物	<u>\$ 393,876</u>	<u>\$ 423,671</u>
		4044
	105年度	104年度
成 本		
年初餘額	\$ 506,135	\$ 517,318
重 分 類	-	(29,316)
淨兌換差額	(8,866)	18,133
年底餘額	497,269	506,135

(承前頁)

	105年度	104年度
累計折舊		
年初餘額	\$ 60,227	\$ 38,298
折舊費用	22,429	23,483
重 分 類	-	(3,712)
淨兌換差額	(<u>1,111</u>)	2,158
年底餘額	<u>81,545</u>	60,227
累計減損		
年初餘額	22,237	-
提列減損損失	-	21,532
淨兌換差額	(389)	705
年底餘額	<u>21,848</u>	22,237
年底淨額	<u>\$ 393,876</u>	<u>\$ 423,671</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

						105年12	2月3	31日		104年1	12月	31日
每一類別之	帳面	金額										
商譽						\$ 33	3,33	0		\$ 3	33,59	93
專門技術								-		1	12,43	39
電腦軟體成	本					84	1,5 3	9		11	16,45	56
專利權						(9,07	9		1	1,75	57
其 他							2,20	<u>3</u>			2,87	<u>71</u>
						\$ 129	9,15	<u>1</u>		\$ 17	77,11	<u>16</u>
						105	年度					
					電	腦軟體						
	商	譽	專	門技術	成	本	專	利 權	其	他	合	計
<u>成 本</u> 年初餘額	\$	728,400	\$	358,361	\$	428,753	\$	169,650	\$	45,874	\$ 1	,731,038
單獨取得		-		-		23,584		1,130		-		24,714
處 分		-		-	(58,140)		-		-	(58,140)
重分類		-		-		313		-		-		313
淨兌換差額	(<u>12,434</u>)	(<u>5,961</u>)	(<u>7,997</u>)	(<u>7,458</u>)	(804)	(34,654)
年底餘額	_	715,966	_	352,400		386,513	_	163,322		45,070	_1	<u>,663,271</u>

						105	年度					
	-th-	tha	市	DF 1L /I-		腦軟體	市	4.1 14 <u>5</u>	**	11.	٨	الد
累計攤銷	商	譽	專	門技術	成		專	利權	其	他	<u>合</u>	計
<u>系引舞纲</u> 年初餘額	\$	_	\$	288,068	\$	296,688	\$	157,885	\$	43,002	\$	785,643
攤銷費用	Ψ	_	Ψ	12,087	Ψ	50,805	Ψ	2,660	Ψ	514	Ψ	66,066
處 分		_		-	(52,531)		2,000		-	(52,531)
重分類		_		_	(182		_		_	(182
淨兌換差額		_	(4,595)	(6,109)	(6,310)	(650)	(17,664)
年底餘額		_	_	295,560	\	289,035	\	154,235	\	42,866	\	781,696
累計減損												
年初餘額		694,807		57,854		15,609		8		1		768,279
處 分		-		-	(2,424)		-		-	(2,424)
淨兌換差額	(<u>12,171</u>)	(1,014)	(<u>246</u>)		<u>-</u>			(<u>13,431</u>)
年底餘額	_	682,636	_	56,840	_	12,939	_	8		1		752,424
年底淨額	\$	33,330	\$		\$	84,539	\$	9,079	\$	2,203	\$	129,151
						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	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		-		-	(6,479)	(78)		-	(6,557)
處分子公司 (附註三十)	,	63,912)	,	226,652)	,	20,925)	,	966)	,	13,726)	,	226 101 \
重分類	(03,912)	(220,032)	(14,092)	(900)	(13,775	(326,181) 317)
至 // 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												
(附註二九)		-		-		2,910		55,228		-		58,138
處 分		-		-	(5 <i>,</i> 779)	(54)		-	(5,833)
處分子公司												
(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	_	<u>-</u>		288,068	_	296,688	_	157,885	_	43,002	_	785,643
累計減損		(4.054										(4.0 5 .4
年初餘額		64,054		- F7 201		- 15 440		-		- 1		64,054
提列減損損失 處分子公司		687,928		57,281		15,448		8		1		760,666
<u> </u>	(63,912)		_		_		-		_	(63,912)
淨兌換差額	(6,737		573		161		-		- -	(7,471
年底餘額		694,807	-	57,854		15,609		8		1	_	768,279
年底淨額	\$	33,593	\$		\$	116,456	\$	11,757	\$	2,871	\$	177,116
	_		_	·		·					_	

商譽及其他無形資產之減損說明請參閱附註十四。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19年
其他無形資產	3 至 10 年

十七、預付租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
流動-帳列其他流動資產	\$ 9,143	\$ 21,618
非流動一長期預付租金	1,782,145	1,888,284
	<u>\$1,791,288</u>	<u>\$1,909,902</u>

截至 105 年及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款(附註三五)		
銀行借款	\$ 596,625	\$ 5,252,000
無擔保借款		
銀行借款	26,103,131	34,297,609
	<u>\$ 26,699,756</u>	\$39,549,609

105年及104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),子公司另提供銀行存款 621,776 仟元及 5,636,381 仟元(帳列無活絡市場之債券投資—流動)作為上述借款額度之擔保。

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 $1.44\% \sim 5.00\%$ 及 $0.83\% \sim 4.00\%$ 。

(二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	\$ 2,648,144	\$12,019,738
減:列為一年內到期部分	$(\underline{1,525,844})$	(7,190,754)
長期借款	<u>\$ 1,122,300</u>	\$ 4,828,984

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止,該借款剩餘到期期間分別不超過 3 年及 4 年,有效年利率分別為 2.74%-3.95%及 1.73%-3.83%。

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,並於每年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。本公司部分財務比率雖未達成上述借款合約之承諾,惟已依借款合約調整相關借款利率。

十九、應付公司債

	105年12月31日	_ 104年12月31日
海外第三次可轉換公司債(二)	\$ 7,202,477	\$ 8,843,055
無擔保人民幣債券(三)	2,325,225	
小 計	9,527,702	8,843,055
減:公司債折價	$(\underline{644,287})$	(<u>992,905</u>)
小 計	8,883,415	7,850,150
減:列為一年內到期部分	$(\underline{2,308,756})$	
	<u>\$ 6,574,659</u>	<u>\$ 7,850,150</u>

(一)海外第二次可轉換公司債

本公司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 9 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 436.7 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。

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。本公司另已於 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。

(二)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。

本公司董事會於 105 年 1 月 18 日通過決議,於 105 年 12 月 31 日前以美金 150,000 仟元之額度內在公開市場中購回海外第三次無 擔保轉換公司債並註銷,本公司於 105 年上半年以美金 36,015 仟元 贖回面額美金 42,750 仟元之可轉換公司債,贖回利益為美金 6,075 仟元。截至 105 年 12 月 31 日止,流通在外之海外第三次無擔保轉換公司債面額為美金 207,250 仟元。

(三) 無擔保人民幣債券

為充實子公司 TPKC 營運資金之需求,並拓展資金募集多元化, 本公司董事會於 104 年 11 月 4 日決議由 TPKC 於人民幣 2,000,000 仟元額度內發行短期無擔保人民幣債券,並於 105 年 7 月 25 日於上 海清算所發行,發行總金額為人民幣 500,000 仟元,折價 5,675 仟元, 票面利率為 5.10%,債券之存續期間為 1 年。

主契約債務工具於105及104年度之變動如下:

		105年度					104	年度		
	美	金	新	台	幣	美	金	新	台	幣
年初餘額	\$	239,152	\$	7,850,1	.50	\$	215,912	\$	6,833,6	528
利息費用		6,086		196,3	321		8,051		254,2	218
公司債發行		74,546		2,406,2	297		234,333		7,334,6	605
公司債贖回	(41,053)	(1,355,6	693)	(219,144)	(7,203,2	264)
淨兌換差額	(3,27 <u>5</u>)	(_	213,6	<u>660</u>)		<u>-</u>	_	630,9	9 <u>63</u>
年底餘額	\$	275,456	\$	8,883,4	<u>15</u>	\$	239,152	\$	7,850,1	150

二十、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日				
<u>其他應付款</u> 應付工程設備款	<u>\$1,140,455</u>	<u>\$ 2,041,961</u>				
其他應付款-其他						
應付薪資及獎金	\$ 765,127	\$ 873,402				
應付修繕費	460,977	432,875				
應付耗用物料	201,993	244,354				
應付利息	164,557	139,858				
應付雜項購置	144,523	155,277				
應付稅金	133,284	54,928				
其 他	<u>783,228</u>	1,022,616				
	<u>\$ 2,653,689</u>	<u>\$ 2,923,310</u>				

二一、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
<u>負債準備-流動</u>		
保固(一)	\$ 1,098,763	\$ 1,390,156
虧損性合約(二)	17,723	4,770
	\$ 1,116,486	\$1,394,926

	保固	虧損性合約	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,390,156	\$ 4,770	\$ 1,394,926
本年度提列	1,282,191	18,616	1,300,807
本年度使用	(1,548,545)	(3,852)	(1,552,397)
淨兌換差額	$(\underline{25,039})$	(1,811)	$(\underline{26,850})$
105年12月31日餘額	\$1,098,763	<u>\$ 17,723</u>	\$ 1,116,486
104年1月1日餘額	\$ 1,398,167	\$ 129,576	\$ 1,527,743
本年度提列(迴轉)	1,607,844	(90,412)	1,517,432
本年度使用	(1,667,590)	(34,420)	(1,702,010)
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	\$1,390,156	\$ 4,770	\$1,394,926

- (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:

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 20,390	\$ 21,059
計畫資產之公允價值	(8,801)	(8,048)
淨確定福利負債	<u>\$ 11,589</u>	<u>\$ 13,011</u>

淨確定福利負債變動如下:

	確定福	利計畫	資產	淨確定	飞福 利
	義 務 現	值公允	. 價值	負	債
104年1月1日	\$ 30,755	(\$	8,845)	\$ 21	,910
服務成本		,	,		
利息費用(收入)	615	(<u>188</u>)		427
認列於損益	615	(188)		427
再衡量數					
計畫資產報酬(除包含於					
淨利息之金額外)	-	(55)	(55)
精算損失-財務假設變					
動	785		-		785
精算利益—經驗調整	(9,265			(9	<u>,265</u>)
認列於其他綜合損益	(8,480) (<u>55</u>)	(8	<u>,535</u>)
雇主提撥	-	(791)	(791)
福利支付	(1,831		1,831		
104年12月31日	21,059	(8,048)	13	,011
服務成本					
利息費用(收入)	369	(<u>148</u>)		221
認列於損益	369	(<u>148</u>)		221

	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)	Ç	5		-	\$	3	89	9	1	\$	89	
精算損失-財務假設變												
動			478	3				_			478	
精算損失-經驗調整	_		514	<u>1</u>	_			<u>-</u>			514	
認列於其他綜合損益	_		99′	2	_		89	9			1,081	
雇主提撥				-	(694	4)	(694)
福利支付	(_	1	2,030	<u>)</u>)	_			_	(2,030)
105年12月31日	9	5 20	0,390)	(\$	5 8	8,80	<u>1</u>)		\$ 1	11,589	

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。
- 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:

	105年12月31日	104年12月31日
折 現 率	1.60%	1.75%
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:

	105年12月31日	104年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(<u>\$ 783</u>)	(\$ 777)
減少 0.25%	\$ 822	\$ 815
薪資預期增加率		
增加1%	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ 3,458</u>
減少 1%	(\$ 2,939)	(\$ 2,925)

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

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 791</u>
確定福利義務平均到期期間	17年	17年

二三、權 益

	105年12月31日	104年12月31日
股 本		
普 通 股	\$ 3,466,338	\$ 3,516,318
資本公積	21,537,232	21,483,184
保留盈餘	1,179,998	2,790,827
其他權益項目	3,232,790	3,746,515
庫藏股票	(243,595)	(433,358)
非控制權益	239,436	423,092
	<u>\$ 29,412,199</u>	<u>\$31,526,578</u>

(一) 股 本

1. 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	600,000	600,000
額定股本	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
已發行且已收足股款之股		
數 (仟股)	<u>346,634</u>	<u>351,632</u>
已發行股本	\$ 3,466,338	\$ 3,516,318
發行溢價	18,407,849	18,673,266
	<u>\$ 21,874,187</u>	<u>\$ 22,189,584</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、員工執行認股權及註銷庫藏股。

為充實營運資金因應公司未來發展之資金需求、償還銀行借款與改善財務結構,以強化本公司競爭力等一個或多個用途,本公司董事會於106年3月21日決議以擇一或搭配之方式,辦理現金增資私募普通股或私募海外轉換公司債,以籌措資金。現金增資私募普通股,私募之股數以不超過普通股30,000仟股為限;私募海外轉換公司債總金額以美金100,000仟元為上限。惟實際私募之股數仍需視當時市場狀況及本公司資金需求。

本公司董事會另決議通過以不超過 60,000 仟股為額度辦理 現金增資發行新股參與發行 GDR。

此外,為因應公司未來發展、加強產業合作並提升競爭力, 本公司董事會亦於 106 年 3 月 21 日決議通過,在 105 年度股東 會決議授權之範圍內,辦理現金增資私募普通股 20,000 仟股, 由深圳歐菲光科技股份有限公司(歐菲光)認購,認購價格每 股為 90.5 元,合計認購總金額為 1,810,000 仟元。本公司董事 會亦通過,以每股不高於人民幣 40.34 元之價格,於雙方簽訂股 份認購協議書後起一年內,參與歐菲光定向增發或於公開市場 直接買進等方式,取得總金額不超過人民幣 204,000 仟元之歐菲 光公司股票。透過雙方的交互持股,強化並鞏固彼此之合作關 係。雙方並已於 106 年 3 月 21 日簽署股份認購協議書。

上述本公司因參與發行海外存託憑證所發行之普通股股數、辦理現金增資私募普通股及私募海外轉換公司債之股數,合計以80,000 仟股為上限,惟若歐菲光私募交易無法於106年5月16日股東常會前完成,則本次現金增資私募普通股,私募之股數以不超過50,000 仟股為限;因參與發行海外存託憑證所發行之普通股股數、辦理現金增資私募普通股及私募海外轉換公司債之股數,合計以85,000 仟股為上限。

本公司另與歐菲光簽屬合資意向書,計畫於經進一步協商 並簽署正式合資協議後,成立合資公司,由本公司持有合資公 司49%股權,歐菲光持有合資公司51%股權。結合雙方之專長, 提供客戶從產品設計到前後段製造之全方位解決方案。

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 105 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

	105年12月31日	104年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或		
<u>撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$18,407,849	\$18,673,266
可轉換公司債認股權處分溢		
價	1,750,078	1,697,683
	20,157,927	20,370,949

(接次頁)

	105年12月31日	104年12月31日
不得作為任何用途		
採權益法認列關聯企業淨值		
之變動數	\$ 5,477	\$ 5,477
員工認股權	1,033,878	696,686
可轉換公司債認股權	339,950	410,072
	1,379,305	1,112,235
	<u>\$ 21,537,232</u>	<u>\$ 21,483,184</u>

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

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定,本公司得依董事會擬定並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時,本公司應先彌補歷年虧損,並提撥剩餘利潤之 10%作為法定盈餘公積,直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次,依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積;並得提撥不超過所餘利潤之 1%作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10%作為本公司及從屬公司之質工利。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、稅稅及經營因素後作為股利(包括現金及股票)或紅利進行分配,股利之發放總額應不低於所餘利潤之 10%;現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%,倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣 1 元,則不在此限,本公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。

本公司 105 及 104 年度員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情 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。

本公司於105年5月27日舉行股東會決議104年度不予分派股 息紅利;104年6月12日舉行股東會決議通過103年度盈餘分配案 如下:

103 年度盈餘分配之現金股利之美金金額係依股東會前一營業 日台灣銀行之平均收盤匯率 30.92 計算。

本公司 106 年 2 月 23 日董事會擬議 105 年度之虧損撥補案,以 法定盈餘公積美金 31,345 仟元彌補累積虧損,有關 105 年度之虧損 撥補案尚待預計於 106 年 5 月 16 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

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 3,746,515	\$ 2,226,093
換算國外營運機構淨資		
產所產生之兌換差額	3,353	(82,669)
換算國外營運機構淨資		
產所產生損益之相關		
所得稅	2,316	(4,597)
採用權益法之關聯企業		
之換算差額之份額	(20,326)	197,843
换算表達貨幣之兌換差		
額	(<u>499,068</u>)	1,409,845
年底餘額	<u>\$3,232,790</u>	<u>\$ 3,746,515</u>

2. 備供出售金融資產未實現損失(105年度:無)

	10)4年度
年初餘額	(\$	1,339)
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
年底餘額	\$	_

(五) 非控制權益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 423,092	\$ 817,987
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(36,565)	(69,177)
國外營運機構財務報表換		
算兌換差額	(3,510)	48,657
換算表達貨幣之兌換差額	(8,070)	2,355
子公司 JJS 分配現金股利	(283,443)	(378,796)
取得子公司 TPKJ 所增加之非		
控制權益	134,886	-
無償移轉子公司 TPKF HK 之		
非控制權益(附註三一)	13,046	-
處分 CIM 所增加之非控制權益	<u> </u>	<u>2,066</u>
年底餘額	<u>\$ 239,436</u>	<u>\$ 423,092</u>

合併公司於 105 年 6 月進行組織架構重組,由子公司 TPK HK 及非控制權益股東向 JJS 依鑑價結果分別收購 TPKJ 51%及 49%之股權。

(六) 庫藏股票

	轉讓股份予	買回以註銷	
收 回 原 因	員工(仟股)	(仟 股)	合計(仟股)
104年1月1日股數	-	-	-
本年度增加	<u>-</u> _	4,855	4,855
104年12月31日股數		<u>4,855</u>	<u>4,855</u>
105年1月1日股數	-	4,855	4,855
本年度增加	3,482	143	3,625
本年度減少	<u>-</u>	$(\underline{4,998})$	$(\underline{4,998})$
105年12月31日股數	<u>3,482</u>	<u>-</u>	3,482

本公司於 104年11月4日董事會決議通過於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,嗣後辦理註銷股份。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,並於105年3月16日辦理註銷。

本公司董事會於 105 年 1 月 18 日決議於 105 年 1 月 19 日至 3 月 18 日在每股新台幣 50 元至 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。截至 105 年 3 月 18 日止(買回期間結束日),本公司共計買回 3,482 仟股。

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。

二四、收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 87,401,152	\$119,934,171
其 他	<u>1,815,132</u>	1,429,441
	<u>\$ 89,216,284</u>	\$121,363,612

二五、繼續營業單位淨損

本年度淨損係包含以下項目:

(一) 利息收入

	105年度	104年度
銀行存款及無活絡市場之債		
務工具投資	\$ 233,887	\$ 877,202
關係人放款及押金設算息	23,914	<u>38,790</u>
	<u>\$ 257,801</u>	\$ 915,992

(二) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
-投資性不動產	\$ 13,676	\$ 54,039
一其 他	40,163	49,370
	53,839	103,409
其 他	<u>281,485</u>	80,164
	<u>\$ 335,324</u>	<u>\$ 183,573</u>
(三) 財務成本		
	105年度	104年度
銀行借款利息	\$ 910,875	\$ 1,019,385
海外可轉換公司債利息	196,321	254,218
向關係人借款利息	-	151
以攤銷後成本衡量之金融負		
債之利息費用總額	\$1,107,196	\$1,273,754
(四)折舊及攤銷		
	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	105年度 \$ 8,710,031	
不動產、廠房及設備 投資性不動產		
•	\$ 8,710,031	\$ 9,550,594
投資性不動產	\$ 8,710,031 22,429	\$ 9,550,594 23,483
投資性不動產無形資產	\$ 8,710,031 22,429 <u>66,066</u>	\$ 9,550,594 23,483 <u>128,214</u>
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業成本	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499	\$ 9,550,594 23,483 <u>128,214</u> <u>\$ 9,702,291</u> \$ 7,742,194
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業成本 營業費用	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業成本	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業成本 營業費用	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業成本 營業費用	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業成本 營業費用 營業外支出	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業費用 營業外支出 無形資產攤銷費用依功能別	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業費用 營業外支出 無形資產攤銷費用依功能別 彙總	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429 \$ 8,732,460	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483 \$ 9,574,077
投資性不動產 無形資產 折舊費用依功能別彙總 營業費用 營業外支出 無形資產攤銷費用依功能別 無形資產攤銷費用依功能別 彙總	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429 \$ 8,732,460 \$ 5,139	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483 \$ 9,574,077
投資產 無形資 實用 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429 \$ 8,732,460 \$ 5,139 586 57,249	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483 \$ 9,574,077 \$ 36,296 643 86,823
投資產 無形資 性產 新舊費 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	\$ 8,710,031 22,429 66,066 \$ 8,798,526 \$ 8,023,499 686,532 22,429 \$ 8,732,460 \$ 5,139 586	\$ 9,550,594 23,483 128,214 \$ 9,702,291 \$ 7,742,194 1,808,400 23,483 \$ 9,574,077 \$ 36,296 643

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度			
退職後福利(附註二二)					
確定提撥計畫	\$ 378,690	\$ 220,064			
確定福利計畫	<u>221</u>	427			
	378,911	220,491			
股份基礎給付					
權益交割之股份基礎給					
付	337,192	292,441			
其他員工福利	9,277,517	12,089,293			
員工福利費用合計	<u>\$ 9,993,620</u>	\$12,602,225			
依功能別彙總					
營業成本	\$ 7,660,022	\$10,097,257			
營業費用	2,333,598	2,504,968			
	<u>\$ 9,993,620</u>	<u>\$12,602,225</u>			

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞

本公司 105 及 104 年度係為虧損,是以均未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 105 年 5 月 27 日舉行股東會決議通過不擬配發 104 年度員工酬勞及董事酬勞。

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。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董事酬勞

本公司於 104 年 6 月 12 日舉行股東會決議通過不擬配發 103 年度員工紅利,103 年度董事酬勞配發金額為美金 98 仟元 (折合新台幣 3,025 仟元),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 104 年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:

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 654,154	(\$ 156,333)
以前年度之調整	28,162	$(\underline{23,256})$
	682,316	(<u>179,589</u>)
遞延所得稅		
本年度產生者	(411,517)	(759,966)
匯率影響數	(9,931)	(3,802)
	(<u>421,448</u>)	$(\underline{763,768})$
認列於損益之所得稅費用(利		
益)	<u>\$ 260,868</u>	(<u>\$ 943,357</u>)

會計所得與所得稅費用之調節如下:

	105年度	104年度		
繼續營業單位稅前淨損	(\$ 1,243,099)	(\$21,019,042)		
税前淨損按法定稅率計算之				
所得稅利益	(\$ 2,245,649)	(\$ 6,729,276)		
永久性差異	(6,488)	1,372,891		
子公司盈餘之遞延所得稅影				
響數	(314,392)	(763,418)		
基本稅額應納差額	26	192		
未認列之可減除暫時性差異	1,014,746	2,386,146		
未認列之虧損扣抵	1,449,522	1,954,760		
匯率影響數	(9,931)	(3,802)		
稅率變動	87,238	-		
以前年度之當期所得稅費用				
於本年度之調整	15,811	988,189		
其 他	269,985	(149,039)		
認列於損益之所得稅費用(利				
益)	<u>\$ 260,868</u>	(\$ 943,357)		

子公司用以計算遞延所得稅之稅率分別如下:

	105年12月31日	104年12月31日
TPKT、TCS 及 TPK HK 台灣		
分公司	17%	17%
TPKC · TPKL · TPKS · RSO ·		
$TPKJ \cdot TPKG \cdot TPKF \cdot$		
$TPKP \cdot TPKD \cdot TPKMS \cdot$		
JSX、MTOH 及 TPKM	約 12.5%~25%	約 12.5%~25%
OTX、RST 及 RSS	-	25%
UYH 香港分公司及 TPK HK	5%; 16.5%	5%;16.5%
RSSL	10%	10%
TPKA	12.5%	12.5%
OTH 及 UYH	10%; 30%	10%; 30%
TPKU	49%	49%
JJS	-	10%
TPKF HK	10%	10%
(二) 認列於其他綜合損益之所得稅	105年度	104年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
- 國外營運機構財務報	(\$ 2316)	\$ 4597
- 國外營運機構財務報 表之換算	(\$ 2,316)	\$ 4,597
- 國外營運機構財務報 表之換算 - 確定福利計畫再衡量	,	. ,
- 國外營運機構財務報表之換算 - 確定福利計畫再衡量 數	(\$ 2,316) (<u>184</u>)	\$ 4,597 1,451
- 國外營運機構財務報 表之換算 - 確定福利計畫再衡量	,	. ,
- 國外營運機構財務報表之換算 - 確定福利計畫再衡量 數 認列於其他綜合損益之	(184)	1,451
- 國外營運機構財務報表之換算 - 確定福利計畫再衡量數認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	(<u>184</u>) (<u>\$ 2,500</u>)	1,451 \$6,048
- 國外營運機構財務報表之換算 - 確定福利計畫再衡量數認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	(184)	1,451
- 國外營運機構財務報表之換算 - 確定福利計畫再衡量數認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	(<u>184</u>) (<u>\$ 2,500</u>)	
- 國外營運機構財務報表之換算 - 確定福利計畫再衡量數認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益) (三) 本期所得稅資產與負債 本期所得稅資產	(<u>184</u>) (<u>\$ 2,500</u>) 105年12月31日	1,451 \$6,048

(四) 遞延所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日		
遞延所得稅資產				
未實現員工酬勞成本	\$ 62,439	\$ 33,919		
虧損扣抵	9,176	513,513		
未實現保固費用	178,661	158,122		
未實現存貨跌價損失	143,290	90,026		
未實現減損損失	1,569,518	1,048,872		
其 他	80,861	<u>170,587</u>		
	<u>\$ 2,043,945</u>	<u>\$ 2,015,039</u>		
遞延所得稅負債				
子公司盈餘	\$ 2,079,008	\$ 2,573,593		
未實現兌換利益	1,360	-		
其 他	7,173	9,488		
	<u>\$ 2,087,541</u>	<u>\$ 2,583,081</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

	105年12月31日	104年12月31日
虧損扣抵		
5年內到期	\$ 20,963,587	\$12,211,761
6~10 年內到期	477,367	149,697
10 年後到期	39,701	41,328
	<u>\$ 21,480,655</u>	<u>\$12,402,786</u>
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$ 9,546,312	\$12,933,340
其 他	1,726,566	1,238,035
	<u>\$11,272,878</u>	<u>\$14,171,375</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至105年底止,子公司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	可担	、扣稅額	最後抵扣年度
TPI	ζT		105 年度	估計數	\$	250,787	\$	42,634	115年度
TCS	5		102 年度	核定數		19,301		3,281	112年度
			103 年度	核定數		19,526		3,319	113年度
			104 年度	申報數		110,868		18,848	114年度
			105 年度	估計數		76,885		13,070	115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
TPK HK	104 年度	申報數	\$ 8,143	\$ 1,344	-
	105 年度	估計數	37,433	6,176	-
RSO	103 年度	申報數	60,682	15,170	108年度
	104 年度	申報數	502,050	125,513	109年度
	105 年度	估計數	418,967	104,742	110年度
TPKF	101 年度	申報數	11,754	2,938	106年度
	102 年度	申報數	89,397	22,349	107年度
	103 年度	申報數	219,982	54,996	108年度
	104 年度	申報數	250,472	62,618	109年度
	105 年度	估計數	243,567	60,892	110年度
TPKU	99 年度	申報數	1,850	164	119年度
	100 年度	申報數	28,025	2,477	120年度
	101 年度	申報數	9,826	867	121年度
TPKG	101 年度	申報數	23,208	5,802	106年度
	102 年度	申報數	633,033	158,258	107年度
	103 年度	申報數	681,615	170,404	108年度
	104 年度	申報數	1,231,039	307,760	109年度
	105 年度	估計數	2,117,504	529,375	110年度
TPKC	103 年度	申報數	1,059,291	264,823	108年度
	104 年度	申報數	3,270,518	817,629	109年度
	105 年度	估計數	2,834,784	708,696	110年度
TPKMS	103 年度	申報數	50	12	108年度
	104 年度	申報數	113	28	109年度
	105 年度	估計數	565	141	110年度
MTOH	102 年度	申報數	43,151	10,788	107年度
	104 年度	申報數	372,712	93,178	109年度
	105 年度	估計數	47,961	11,990	110年度
TPKP	103 年度	申報數	30,576	4,586	108年度
	104 年度	申報數	953,521	143,028	109年度
	105 年度	估計數	1,544,427	231,664	110年度
TPKL	101 年度	申報數	80,508	20,127	106年度
	102 年度	申報數	145,967	36,492	107年度
	103 年度	申報數	563,595	140,899	108年度
	104 年度	申報數	843,095	210,774	109年度
	105 年度	估計數	308,427	77,107	110年度
TPKS	102 年度	申報數	117,177	17,577	107年度
	103 年度	申報數	664,833	99,725	108年度
	104 年度	申報數	877,316	131,597	109年度
	105 年度	估計數	722,458	108,369	110年度
JSX	103 年度	申報數	699	175	108年度
	104 年度	申報數	2,642	660	109年度
	105 年度	估計數	2,560	640	110年度
			<u>\$21,532,860</u>	<u>\$ 4,843,702</u>	

(七) 所得稅核定情形

子公司 TPKT、TPK HK 台灣分公司及 TCS 截至 103 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 103 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、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下:

本年度淨損

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 1,467,402)	(\$20,006,508)
股 數		
		單位:仟股
	105年度	104年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	343,544	345,798

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。

105 及 104 年度員工認股權之相關資訊如下:

		105年	度	104年度			
			加權平均			加權平均	
			執行價格			執行價格	
員 工 認 股 權	單	位	(元)	單	位	(元)	
年初流通在外		21,413	\$ 161.6		14,080	\$ 214.4	
本年度給與		-	-		10,000	101.0	
本年度放棄	(2,682)	174.7	(2,330)	216.8	
本年度執行			-	(337)	94.8	
年底流通在外	_	18,731	160.1	_	21,413	161.6	
年底可執行	_	5,659	217.1	_	1,343	248.6	
本年度給與之認股權平均公							
允價值(元)	\$	<u>-</u>		\$	39.8		

於 104 年度執行之員工認股權,其於執行日之加權平均股價為 176.25 元 (105 年度:無)。

截至資產負債表日,流通在外之員工認股權相關資訊如下:

105年12月31日					104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	1.2	3.33		99.05.01	\$	94	1.2	4.33
101.06.04		263	3.6	2.42		101.06.04		263	3.6	3.42
103.04.23		221	1.7	2.31		103.04.23		221	l.7	3.31
103.12.02		195	5.7	2.92		103.12.02		195	5.7	3.92
103.12.16		218	3.8	2.96		103.12.16		218	3.8	3.96
104.11.05		101	0.1	3.85		104.11.05		101	1.0	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	3.5-4.5 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。

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 337,192 仟元及 292,441 仟

二九、企業合併

元。

(一) 收購子公司

具表決權之所 有權權益/

主 要 營 運 活 動 收 購 日 收購比例(%) 移 轉 對 價 保護膜、光學膠等絕緣 104年12月8日 JT 產品之製造及銷售

\$ 254,498 100.00

104年度

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JT係以現金為移轉對價。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	JT
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	(<u>25</u>)
	<u>\$ 254,498</u>

(四) 取得子公司之淨現金流出

	101 1
現金支付之對價	\$ 254,498
減:取得之現金及約當現金	
餘額	(<u>165,747</u>)
	<u>\$ 88,751</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
本期淨損\$ 25,311
(\$ 7,927)

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

(接次頁)

(承前頁)

	CIM
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)
(一) 唐八飞八司力和兴	
(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	
31.77 人 7. 从 坐 77 人 17 T. 5 . 41 /5	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	(

三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 6 月無償取得子公司 TPKF HK 其他股東所持有之 13.25%股權,致所持股權百分比由 66.75%增加至 80.02%。由於該交易並未改變合併公司對該子公司之控制,合併公司係視為權益交易處理,權益交易差額調整減少未分配盈餘 13,046 仟元。

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 105 年及 104 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 45,541 仟元及 75,541 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下:

	105年12月31日	104年12月31日
1 年 內	\$ 198,438	\$ 255,397
超過1年但不超過5年	109,353	97,682
超過5年	46,175	<u>51,662</u>
	\$ <u>353,966</u>	\$ 404,741

(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(105年12月 31日:無):

1 年 內104年12月31日1 集 內\$ 8,629

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

三四、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-以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具
 - 1. 公允價值層級

105年12月31日

	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過損益按公允價值衡														
量之金融負債 其他衍生工具	\$			<u>=</u>	\$			<u>-</u>	\$	21	4, 55	<u>50</u>	\$	214,550
104年12月31日														
	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過損益按公允價值衡														
量之金融負債 其他衍生工具	\$			<u>-</u>	\$			<u>-</u>	\$	11	1,60) <u>5</u>	\$	111,605

105及104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

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡		
量之金融負債一衍生		
工具		
年初餘額	\$ 111,605	\$ 144,324
總損失認列於損益	118,830	167,655
可轉換公司債發行	-	36,572
可轉換公司債贖回	(16,500)	(246,564)
淨兌換差額	615	9,618
年底餘額	<u>\$ 214,550</u>	<u>\$ 111,605</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,採用之重大不可觀察輸入值為股 價波動度。當股價波動度增加時,該等衍生工具公允價值將會 增加。於 105 年及 104 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別 為 50.35%及 60.13%。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
金融資產 放款及應收款(註1) 備供出售金融資產(註2)	\$ 32,817,693 150,011	\$ 50,971,487 150,011
金融負債 持有供交易 以攤銷後成本衡量(註3) 存入保證金	214,550 54,150,194 2,106	111,605 79,340,670 8,715

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: 餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3: 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、應付公司債及長期借款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

	105年12月31日	104年12月31日
資產		
人民幣	\$ 69,256	\$ 422,089
新台幣	7,827	55,646
日幣	12,799	5,638
負債		
人民幣	351,150	156,883
新台幣	6,422	16,341
日幣	6,844	9,809

(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。

人 新 日 幣

美金相對於	各相	關貨	幣升值	5 %		
對 損	益	之	影	響		
105年度			104年度			
\$ 432,772	_	(\$ 414,536)				
(2,158)	(61,438)				
(9,145)	6,520				

人新日

美金相對於	各相	關貨	幣貶值	5 %
對 損	益	之	影	響
105年度			104年度	
(\$ 478,327)			\$ 458,171	
2,385		67,905		
10,108		(7,206)		

(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:

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 12,659,163	\$ 20,370,061
-金融負債	35,583,171	45,859,695
具現金流量利率風險		
-金融資產	9,150,525	12,804,641
-金融負債	2,648,144	13,559,802

(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105及104年度之稅前淨損將分別減少32,512仟元及增加3,776仟元,主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款所致。

2. 信用風險

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

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶,截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止,應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 75.38%及 66.87%。

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 105 年及 104 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 29,053,533 仟元及 48,766,851 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) 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。

105 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	3.4798	\$ 69.111	\$ 359,362	\$ 1,097,371	\$ 1,122,300
仔動利率信款 固定利率借款	2.8298	6,661,308	9,551,361	12,795,843	5 1,122,300 6,574,659
		\$ 6,730,419	\$ 9,910,723	\$ 13,893,214	\$ 7,696,959

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 固定利率借款	2.4744 2.5912	\$ 624,266 12,470,406 \$ 13,094,672	\$ 3,413,570 11,291,422 \$ 14,704,992	\$ 4,692,982 14,247,717 \$ 18,940,699	\$ 4,828,984 7,850,150 \$ 12,679,134

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。

105年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至	5 年
非衍生金融資產 浮動利率資產	0.5550	\$ 9,150,525	\$ -	\$ -	\$	_
固定利率資產	1.3272	7,648,510 \$ 16,799,035	4,388,877 \$ 4,388,877	621,776 \$ 621,776	\$	<u>-</u>

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
非衍生金融資產						
浮動利率資產	0.1689	\$ 12,804,641	\$ -	\$ -	\$	-
固定利率資產	2.4419	10,179,992	8,194,801	1,995,268		
		<u>\$ 22,984,633</u>	<u>\$ 8,194,801</u>	<u>\$ 1,995,268</u>	\$	

另針對帳列之應付票據及帳款、應付工程及設備款及 其他應付款等不附息負債,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

_	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行透支額度,		
要求即付,每年重新		
檢視		
- 已動用金額	\$ 34,502,867	\$ 51,378,664
- 未動用金額	29,005,158	48,911,211
	<u>\$ 63,508,025</u>	<u>\$100,289,875</u>
有擔保銀行透支額度		
- 已動用金額	\$ 596,625	\$ 5,252,000
- 未動用金額	48,375	1,496,492
	<u>\$ 645,000</u>	<u>\$ 6,748,492</u>

(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:

105 年度

$$\frac{7}{4}$$
 公 司 交 易 對 象 幣 別 $\frac{1}{4}$ 售 金 額 已 收 現 金 額 接 算 調 整 數 ($\frac{1}{4}$ 上 $\frac{1}{4}$ 生 $\frac{1}{4}$ 生

104 年度

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 與渣打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:

105 年 12 月 31 日

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 無活絡市場之債務工具 投資 \$ 2,298,281 (\$ 911,424) \$ 1,386,857

					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	負	債	負債總額	金融資產總額	負債淨額
短期位	借款			\$ 27,611,180	(\$ 911,424)	\$ 26,699,756
104	年 12)	月 31 日	<u> </u>			
					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	絡市場二	之債務工	- 具			
投	資			<u>\$ 21,285,555</u>	(<u>\$ 4,498,995</u>)	<u>\$ 16,786,560</u>
					於資產負債表中	列報於資產
				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
短期位	昔款			\$ 44,048,604	(\$ 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。除其他附註所述者外,合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 銷貨及其他收入

	105年度	104年度
1. 銷貨收入淨額		
關聯企業	\$ 790,405	\$ 1,161,183
其他關係人	70,234	133,167
	<u>\$ 860,639</u>	<u>\$1,294,350</u>
2. 租金收入(帳列其他收入)		
關聯企業	\$ 8,505	\$ 54,039
其他關係人	5,171	6,141
	<u>\$ 13,676</u>	\$ 60,180
3. 其他收入		
關聯企業	\$ 219	\$ 1,148
其他關係人	2,503	883
	<u>\$ 2,722</u>	\$ 2,031

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

	105年度	104年度
1. 進 貨		
關聯企業	\$ 842,251	\$ 3,886,156
其他關係人	82,679	303,865
	<u>\$ 924,930</u>	<u>\$4,190,021</u>
2. 租金支出(帳列銷貨成本— 製造費用)		
其他關係人	<u>\$ 114,139</u>	<u>\$ 126,205</u>
3. 租金支出(帳列營業費用)		
關聯企業	\$ 55	\$ 6
其他關係人	<u>77,417</u>	87,568
	<u>\$ 77,472</u>	<u>\$ 87,574</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。

	105年度	104年度
4. 研 究 費	·	
關聯企業	\$ 6,290	\$ 1,037
其他關係人	1,371	12,132
	<u>\$ 7,661</u>	<u>\$ 13,169</u>
5. 技術服務費		
關聯企業	\$ -	\$ 1,489
其他關係人	250	_
	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 1,489</u>
6. 雜項費用		
關聯企業	\$ 177	\$ 70
其他關係人	5,143	3,836
	<u>\$ 5,320</u>	<u>\$ 3,906</u>
7. 修 繕 費		
關聯企業	\$ 7	\$ -
其他關係人	6,235	4,045
	<u>\$ 6,242</u>	<u>\$ 4,045</u>

(三) 應收(付)關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
1. 應收帳款-關係人		
(帳列應收帳款)		
關聯企業	\$ 125,959	\$ 150,514
其他關係人	21,235	<u>24,793</u>
	<u>\$ 147,194</u>	<u>\$ 175,307</u>
2. 應付帳款-關係人		
關聯企業	\$ 115,679	\$ 767,471
其他關係人	30,811	34,913
	<u>\$ 146,490</u>	<u>\$ 802,384</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。

	105年12月31日	104年12月31日
 其他應收款—關係人(帳列 其他應收款,不含對關係人 之放款) 		
關聯企業	\$ 482,246	\$ 592,365
其他關係人	180,501 \$ 662,747	174,237 \$ 766,602
4. 應付設備款-關係人(帳列 應付工程及設備款)		
關聯企業	\$ 5,893	\$ 2,291
其他關係人	15,975	16,014
	<u>\$ 21,868</u>	<u>\$ 18,305</u>
5. 其他應付款(帳列其他應付 款-其他)		
關聯企業	\$ 1,056	\$ 74,399
其他關係人	<u>14,182</u>	3,165
	<u>\$ 15,238</u>	<u>\$ 77,564</u>
(四) 其 他		
	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金		
關聯企業	\$ 38	\$ 5
其他關係人	23,549	<u>25,693</u>
	<u>\$ 23,587</u>	<u>\$ 25,698</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 102 年至 108 年;105 及 104 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	105年12月31日	104年12月31日
關聯	企業				\$ 547,021	\$ 1,087,164
其他	關係人				_	<u>247,655</u>
					<u>\$ 547,021</u>	<u>\$1,334,819</u>

合併公司提供短期放款予關聯企業,利率與市場利率相近。

105 及 104 年度之放款皆為無擔保放款,相關利息收入分別為 23,909 仟元及 38,785 仟元。

上述 105 年及 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:

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 27,785	\$ 46,860
應付帳款	(8,473)	(672,469)
其他應收款	481,920	592,225
應收放款	547,021	1,017,575
存出保證金	5	5
應付設備款	(5,818)	(2,291)
其他應付款	(294)	(8,212)

合併公司經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,於 104 年度對其應收帳款及其他應收款共提列呆帳損失 1,158,825 仟元,後經考量集團整體對達鴻先進及其子公司應收(付)款項債權債務互抵後之情況,於 105 年度迴轉呆帳損失99,824 仟元。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止,合併公司對達鴻先進之相關應收款提列備抵呆帳分別為 1,046,349 仟元及 1,167,181 仟元。

(六) 向關係人借款

截至105年及104年12月31日止,合併公司並無向關係人借款。 104年度向關係人借款之利息支出為151仟元(105年:無)。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

					取	得	價	款
關	係	人	類	別	10.	5年度	10	4年度
關聯	企業				\$	5,216	\$	2,552
其他	關係人					493		_
					<u>\$</u>	<i>5,709</i>	<u>\$</u>	2,552

(八) 處分之不動產、廠房及設備

	處 分	價 款	處 分	利 益
關係人類別	105年度	104年度	105年度	104年度
關聯企業	\$ 215	\$ 18,879	\$ 18	\$ 1,630
其他關係人	6	36,563	6	6,748
	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 55,442</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 8,378</u>

(九) 取得背書保證

截至 105 年及 104 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:

		105年12月31日						
	美	金	新	台	幣	保	證	人
TPK HK	\$	158,620	\$ 5	,115,4	95	TPKC		
JT		14,420		465,0	45	TPKJ		
TPKC		20,000		645,0	00	TPKT		
				104	年12月	月31日		
	美	金	新	台	幣	保	證	人
TPK HK	\$	224,840	\$ 7	,380,3	73	TPKC		
JJS		57,750	1	,895,6	44	TPKJ		

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

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下:

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 87,774	\$ 86,857
股份基礎給付	127,094	105,599
退職後福利	1,445	1,840
	<u>\$ 216,313</u>	\$ 194 , 296

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:

	105年12月31日	104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>\$ 631,163</u>	<u>\$5,667,890</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有下列重大承諾 事項:

- (一)截至105年及104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10,140仟元及82,189仟元。
- (二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下:

	105年12月31日	104年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 206,895</u>	\$ 569,409

三八、重大之災害損失

(一) 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、廠房及設備減損損失 941,312 仟元、 存貨減損損失 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。 (二) 莫蘭蒂颱風於 105 年 9 月侵襲廈門,造成廈門子公司廠區之廠房、機器設備及存貨受損,合併公司已認列相關廠房、機器設備及存貨之修繕費 253,800 仟元(帳列災害損失及其他應付款—其他),另本公司業已投保相關財產保險,並於 105 年 12 月與保險公司達成保險理賠協議,保險理賠款計 236,995 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

						105年12	2月31日		
				外	幣	匯	率	美	金
外	幣	資	產	'-			_		
貨幣性	項目								
人民	幣			\$ 4	180,275	6	.9370	\$	69,256
新 台	幣			2	252,417	32	.2500		7,827
日	幣			1,4	197,678	117	.0174		12,799
. 1	114	4-	14						
外	幣	負							
貨幣性				_		_			
人民	幣			•	135,158		.9370		351,150
新台	幣				207,093		.2500		6,422
日	幣			8	300,839	117	.0174		6,844
						104年12	2月31日		
				外	敞巾	104年12	2月31日	美	金
外	敝巾	資	產	外	幣			<u>美</u>	金
貨幣性	項目	資	產	外	散巾			美	金
貨幣性人 民	項目 幣	資	產		幣 40,835	匯		<u>美</u>	金 422,089
貨幣性	項目 幣 幣	資	產_	\$ 2,74		匯	率_		
貨幣性人 民	項目 幣	資	產_	\$ 2,7 ² 1,8 ²	40,835	<u>匯</u> 6 32	<u>率</u> .4936		422,089
貨幣性人新日	項 幣 幣 幣			\$ 2,7 ² 1,8 ²	40,835 26,589	<u>匯</u> 6 32	率 .4936 .8250		422,089 55,646
貨幣性 民台 外	東 幣 幣 幣	資	產	\$ 2,7 ² 1,8 ²	40,835 26,589	<u>匯</u> 6 32	率 .4936 .8250		422,089 55,646
貨人新日 外貨幣性	項目 幣幣幣 幣目			\$ 2,74 1,82 62	40,835 26,589 78,638	<u>廉</u> 6 32 120	率 .4936 .8250 .3704		422,089 55,646 5,638
貨人新日 外貨人	項幣幣幣 事事事 事事事			\$ 2,7 ² 1,8 ² 6 ²	40,835 26,589 78,638	匯 6 32 120	率 .4936 .8250 .3704		422,089 55,646 5,638 156,883
貨人新日 外貨幣性	項目 幣幣幣 幣目			\$ 2,74 1,82 62 1,02 53	40,835 26,589 78,638	産 6 32 120 6 32	率 .4936 .8250 .3704		422,089 55,646 5,638

合併公司於 105 年度已實現及未實現外幣兌換利益為 126,681 仟元,104 年度已實現及未實現外幣兌換損失為 321,945 仟元,由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多,故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

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)
 - 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
 - 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。(附註七及三四)
 - 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)
- 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

	105年度					104年度							
	觸控模組	其	他	合	計	觸	控档	莫 組	其	他	合		計
來自外部客戶收入	\$ 88,872,073	\$	344,211	9	89,216,284	- 5	\$120,649	,201	- 5	5 714,411		5121,363,612	2
部門間收入	660,466		7,167,843		7,828,309		4,167	,902		15,454,345		19,622,247	7
利息收入	760,363		166,570		926,933		1,123	,331		358,453		1,481,784	4
財務成本	733,438		1,042,890		1,776,328		817	,193		1,022,353		1,839,546	6
折舊及攤銷	5,987,938		2,810,588		8,798,526		5,164	,770		4,537,521		9,702,293	1
減損損失	1,010		183,399		184,409		7,348	,065		10,920,376		18,268,443	1
應報導部門稅前利益													
(損失)	1,621,848	(6,895,489)	(5,273,641)	(24,438	,009)	(42,688,371)	(67,126,380	0)
應報導部門所得稅利													
益(費用)	(43,177)	(217,691)	(260,868)		1,786	,459	(843,102)		943,357	7
應報導部門淨(損)益	1,578,671	(7,113,180)	(5,534,509)	(22,651	,550)	(43,531,473)	(66,183,023	3)
應報導部門資產	100,204,231		93,062,943		193,267,174		137,011	,411		109,967,254		246,978,665	5
應報導部門非流動資													
產資本支出	3,039,331		1,645,196		4,684,527		5,730	,623		2,776,023		8,506,640	6

(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	105年度	104年度
應報導部門稅前利益(損失)	\$ 1,621,848	(\$24,438,009)
應報導部門所得稅利益(費		
用)	(43,177)	1,786,459
應報導部門稅後淨(損)益合		
計數	1,578,671	(22,651,550)
其他非應報導部門損失	(7,113,180)	(43,531,473)
減除部門間損失	4,030,542	46,107,338
非控制權益淨損	36,565	69,177
歸屬本公司稅後淨損	(\$ 1,467,402)	(\$20,006,508)

2. 其他重大項目調節

		105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	\$ 760,363	\$ 166,570	(\$ 669,132)	\$ 257,801
財務成本	733,438	1,042,890	(669,132)	1,107,196
非流動資產資本支出	3,039,331	1,645,196	(1,041,741)	3,642,786
折舊及攤銷	5,987,938	2,810,588	-	8,798,526
減損損失	1,010	183,399	-	184,409

		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

(三)主要產品收入

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

(四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、中國及美國營運。

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

		來	自	外	部	客	户	之	收	入	非	流		動	資		產
			105	年度	Ę		1	104年	度		105	年12月	31日	10)4年1	2月31	日
美	洲	\$	63,	313,	148		\$ 7	77,63	39,70)6	\$	3	,828	\$	5	6,2	17
亞	洲		25,	622,	700		4	13,4 0)5,49	94	4	44,604	,539		52,0	022,76	68
其	他			280,	<u>436</u>			31	8,41	2				_			
		\$	89,	216,	<u> 284</u>		<u>\$12</u>	21,36	63,61	2	\$ 4	44,608	<u>,367</u>	9	52,0	028,98	<u> 35</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:

	105年度	104年度
客戶 A	\$ 41,520,020	\$ 55,547,498
客戶 B	19,535,304	19,976,880
	<u>\$ 61,055,324</u>	<u>\$ 75,524,378</u>

TPK Holding Co., Ltd.及子公司 資金貸與他人 民國 105 年 1月 1 日至 12 月 31 日

热				+								,	,																				+											
麁				註七及十		禁	1	Ħ				‡ 1 2	* 1 ×			註九																	註七及十											
總限額	14,586,382	452,291)	386,382	586,382	452,291)	586,382	152,291)	386,382	759,145	356,873)	759,145	356,873)	198,242)	759,145	356,873)	759,145	759.145	356,873)	759,145	356,873)	008'390	198,242)	759,145	356,873)	09,140	356,873) 368,300	498,242)	759,145	356,873) 759.145	356,873)	759,145	356,873)	5,261,949	759,145	356,873)	759,145	356,873)	5,261,949	759,145	356,873)	759,145	356,873)	356,873)	759,145
貨		折合美金、	斯白幣 14,386,382 扩合革金 452,291)	新台幣 14,586,382	(折合美金,	新台幣 14,586,382	(折合美金 452,291) 第4數 14 596 393	斯伯特 14,386,387 第分半令 452,391,	新台幣 43,759,145	折合美金1,356,873	新台幣 43,759,145	(折合美金1,356,873) 點公數 16,068,300	* ロボー TO,000,200 (折合美金 498,242)	新台幣 43,759,145	(折合美金1,356,873	新台幣 43,759,145 オク* ヘ1,256,873	析の未倒1,230,6/3 整合数 43,759,145	折合美全1,356,873	新台幣 43,759,145	(折合美金1,356,873	新台幣 16,068,300	(折合美金 498,242	新台幣 43,759,145	(折合美金1,356,873 %42 %45 %45 %45 %45 %45 %45 %45 %45 %45 %45	ぎかち 43,/39,143 オケキヘ4,257,957	学令表例1,336,8/3 整合器 16,068,300	折合美金,	新台幣 43,759,145	(折合美金1,356,873) 新台幣 43,759,145	(析合美金1,356,873	新台幣 43,759,145		新台幣 5,261,949 - お今羊令 163,161	新台幣 43,759,145	析合美金1,356,873	新台幣 43,759,145		新台幣 5,261,949 (444) * 4 163 161	が 00 元金 100,101 新 00 43,759,145	(折合美金1,356,873	新台幣 43,759,145	(折合美金1,356,873	新台幣 45,/59,145 (折合美金1,356,873	新台幣 43,759,145 (折合革全1,356,873
·		$\stackrel{\sim}{\sim}$	$\overline{}$	_	$\stackrel{\sim}{=}$		_	`		=		_	$\stackrel{\sim}{=}$,	_	_	_			$\frac{\sim}{\sim}$,		_		$\stackrel{\sim}{=}$		$\overline{}$	$\overline{}$		$\overline{}$	$\overline{}$	_	$\stackrel{\sim}{=}$		$\overline{}$		_	$\bar{}$		~	_	_
海海		361,833	361.833	1,669,10	361,833)	1,669,10	361,83	36183	9,172,76	904,582)		904,582)	398,593)	9,172,76	904,58	29,172,763	9.172.76	904,582)		904,582)		398,593)	9,172,76	904,58		904,582) 2,854,640	398,593)	9,172,76	904,582) 9.172.763	904,582)	9,172,76	904,582)	4,209,559	9,172,76	904,582)	9,172,76	904,582)	4,209,559	9,172,76	904,582)		904,582)	9,172,765	
鱼鱼鱼	新台幣 1	折合美金	类白带 11,669,105 茶个羊令 361,833	新台幣 11,669,105	折合美金	新台幣 11,669,105	折合美金 361,833) 软个数 11,601,05	斯伯斯 11,669,105 お今半令 361,833)	新台幣 29,172,763	折合美金	新台幣 29,172,763	折合美金 904,582 站台縣 12 854 640	がロホ Th 折合美金	新台幣 29,172,763	(折合美金 904,582)	新台幣 2 オケキク	奸心未削 904,362) 整合藜 29.172,763	折合美金	新台幣 29,172,763	(折合美金	新台幣 12,854,640	折合美金	新台幣 29,172,763	(折合美金 904,582) 新々戦 20,172,762	7 年 4 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	党令表徵 304,582 聚合幣 12,854,640	折合美金	新台幣 29,172,763	并合美金 904,582 新台縣 29,172,763	折合美金	新台幣 29,172,763	佃	斯台幣 4. 岩分羊令	新台幣 29,172,763	折合美金	新台幣 29,172,763		新台幣 4,209,559 44人※ 4 130,529)	机合表室 130,227 新台幣 29,172,763	折合美金	新台幣 29,172,763	折合美金	新台带 29,1/2,/65 折合美金 904,582	新台幣 29 折今半今
品資	ON:	*	* *	一年	7	** -	*	* *	- **	*	姚	**	* +	, Wr.	(‡)	W: 1	7 4	. 40	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	7	锹	*	栎、	**	* -	**	*	446	*	7	**	(*)	* *	***	7	₩	£,	** †	P 48	4)	栎	**********	* 10	***
	1			1		•		1	٠		١			١			,		1		٠		•			,		٠	,		•			1		1			•		•			1
保	÷																																											
薬	獭	1	単	礁		儎	1	戦	雌		儎	41	Ķ	雕		儎	4	ii.	儎		儎		儎	1	戦	囃		雌	雄		儎		礁	礁		雕	1	睚	#		儎	1	皠	儎
当				144,327	4,475)	1		1	•		•	17007	16,962)	` '		1	,		,		•		•			,		•	,		•		79,935			'		1	,		•			1
阿豪				新台幣 1	,折合美金							\$6 CA #8	, (4)																					el K										
融通資程之原因采	週轉 \$	-	韓野	参運週轉 条	(A)	韓剛	44	掌	海岸		奪回	_		警運週轉		韓剛	報照	į	海岸		韓国		韓剛	#7	3文/角	韓原		韓原		;	御線					韓剛	1	幸司	设備		温棒	44 8	10000000000000000000000000000000000000	奪回
有短期融通 金必要之原	参運週轉	2	1000年100日	参		修福固律	2	中的	参運週轉		修鴻祖鄉	AK 187 181 AM	jo Po	學	:	参海道舞	霜耶饼染	<i>†</i>	参運週轉		帝福国籍	:	参源過轉	nit vie	年 声 改 油	参源通轉	1	修順週轉	物用账券)	参運週轉		参属国籍	参源過轉		帝漢祖韓	4	9年1年14年14年14年14年14年14年14年14年14年14年14年14年1	購置設備		参運週轉	\$	# (o	参海過轉
業務往來金額	1			1		•		1	'				'	'		1	,									'			'				'			'							'	'
	通 \$	•	7	雷		ョ	Ņ	野	雷		圕	16	<u>=</u>)	團		雷	·Œ	,	靊		圕		া	15	<u>=</u>	烟		ョ	煙	,	ভ		ഭ	雪		團	•	割	煙		া	9	=)	雷
資金貸與性質 (註 二)	短期資金融通	スツ季	治児 河舎勝道ケシャ	短期資金融通	スツ撃	短期資金融通	10分字字	短期 冥筝微温 マルキ	しん女 短期資金融通	ス分學	短期資金融通	人心學 信告於今點語	首起 文字字 人名琳	短期資金融通	イツ専	短期資金融通さまる	人名本伯世语今辈语	インター	短期資金融通	スツ撃	短期資金融通	スツ専	短期資金融通	人名斯尔斯	岩児 戸御殿 すいま	2公安 短期資金融通	マシ季	短期資金融通	人心學 信註治令報道	イジャー	短期資金融通	イツ専	短期資金融通ッジ要	しご女 短期資金融通	ス必要	短期資金融通	スツを	治理が多数はする。	人名女短期资金融通	スツ季	短期資金融通	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	岩鬼 三角蛋白 八字字	短期資金融通ッル車
盟	%	70 100	%1850	*		×9.	>	e.	2489%		2489%	*	ę	2500%		2000%	2500%		2500%		2500%		2500%	% OO3C	% nncz	2000%			2500%		×9	,	×°.	*			2000	\$655%	>%		9041%	9	99/176	%
*	1.3316%~1.3334	000	1.2/59%~1.6581%	2.0000%		1.3842%	0.000	1.82/3%	1.3545 %~2.2489 %		1.5545 %~2.2489 %	3 5000%	000000	1.8000%~3.2500%		1.6500%~3.5000%	1.8000 %~3.2500 %		2.0000 %~3.2500 %		1.6500%~3.2500%		1.8000%~3.2500%	4 00000 - 3 2500 %	.c∽∾ uuue.	1.8000 %~2.5000 %		1.8000 %~3.2500 %	1.6500%~3.2500%		3.2500%		2.0000%	1.2500%		1.2766%~1.3252%	70000	1.4920%~1.8655%	1.2500%		1.8982 %~1.9041 %	/0000	1.65 <i>29</i> %~1.99/1 %	1.8529%
金 ヤ登 土	- 1			,327	(475)	1		1	,900	_		85,000)	16,962)		40,418)	- 1	752	_		10)				1,602)		500 1			27,821)		,577	793)	479)	();		- 1		1 000,0	('			_	49,900)	000
動女母		į	2,476,800		44 4				1,302	4	ď			Ť	∕લ		23.	i √ei	ı	剱	$\overline{}$	全 34,156)		i Al		4,708				145		শ্ৰ	ر م	e) 1			0	3,22	ia Ia		837	5 53		w,
能益	\$	*	当 か 子 か 手	新台幣	(折合美)				新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金 844数	が (折合美金	新台幣	(折合美		男合衆	(折合		(折合美)	新台幣	(折合美金	新合幣;	(折合美:		新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金 新台幣 4	(折合美金	新台幣	(折合美)	新台幣(井入米	K n i i			1	光の形 オクキ	(4) (4)		新台幣	(折合美金	_	
条件、	-	OLC VO	3,386,250	144,327	4,475)	1		1	1,302,900	40,400)	41,250	85,000)	31,000)	2,580,000	80,000)	1	64.500	2,000)	12,500	50,000)	1,128,750	35,000)	4,837,500	150,000)		91,000	316,000)	967,500	30,000) 6.450.000	200,000)	322,500	10,000)	79,935			1	000	3,225,000			837,081	25,956)	1,612,500	4,837,500
木拉拉及			新印幣 3/5 (若今革令 1		,折合美金				新台幣 1,3	(折合美金	í,	(折合美金 點分數 (·· del	2,	折合美金		第二章	40	-		_			析合美金]		新台幣 10,191,000	/ai		(并合美金 斯公泰 6.4	(折合美金 2	(,)			al K				単句等 3,7 オク* ク 1			~	,	新口幣 TVC (折合美金	₹.
額期)	\$ 0	_	_		$\stackrel{\sim}{=}$	0 6	(o	0 0	_	$\overline{}$		_			_	0 6	_	_	_	$\frac{\sim}{\sim}$		$\overline{}$		$\stackrel{\sim}{-}$	o 6	_	$\overline{}$		_	_		$\overline{}$	_	(4)	0)	0	_	_	_	0)		$\overline{}$	_	_
高及餘六	1,9	(0000)	帯 15,867,000 美全 492,000)			•		2,000	5,9	185,400)	12	85,000)		4		645,000	(1.		5	(000'09	2	70,000)		250,000)	3	50,000) 3,383,750	415,00	~	72,000)	480,000)			168,752	6		ব	146,000)	5,482,500		80,000)	œ	25,956)	1,612,500	4,8
推辞在为	40	如、	世们帮 左合革令	新台幣	折合美金	新白幣 7.	仙〈	类加斯(苯分米令	50 口火 新石幣	折合美金	新台幣	折合美金的人数	ぎょう が合美金	新台幣	40 ·	光白帯 オク*	生心未例 魅心翳	折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	折合美金	光白幣:	折合美金品工作	阿加那な	华令表會 50,000 新台幣 13,383,750	析合美金 415,000)	整台幣	折合美金 72,000 新会泰 15,480,000	折合美金	新台幣	如 .	然化帮 片个**		折合美金	新台幣	如,	きの形式を	刘心水谢整石駱	40	新台幣	合类合	然们形 扩合类金	新台幣 (
是否為 本關係人 (具	_	* 	₩ı	<u> </u>	灵	_	K	見	٣	果	m =		果	_	東	<u>"</u>	_	具	٣	果	_	具	_	K .	"	_	灵	m	_	具、	_	₩	是		灵	_	*	見り	_	具		K 	東
1111	4出款		1 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	4出款		4 日 教	÷	11日 1	4出数		4 出 款	44	¥ A	4出款		4 日	4 干 幹	3	4 出 款		4 出 款		4出教	-	TH W	岩炭		4 日 禁	4	ī	4出款		# 記 禁	4出款		4 出 款	÷	日本	出茶		4出款	-	H K	4出款
往条項	同業往來借	3 4 4 1	问莱往米情出	同業往來借出		同業往來借	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	问亲往米信	同業往來借		長期同業借	医条件母虫	可米什不可	同業往來借出		同業往來借	同業往泰傑		同業往來借出		同業往來借		同業往來借	*************************************	同業在条件	同業往來借		同業往來借	同業往來借		同業往來借		同業往來借	同業往來借		同業往來借出	4 4 4	同業往來借	同業往來借		長期同業借	4	权期 回来值	長期同業借
與對象	PK HK		HAO	Hallys		S		I ES AM	TPKG		TPKG	元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元 元	ると (東門)	MTOH		OTX	Ç		TPKD		TPKF		TPKG	02101	2	TPKH		TPKL	TPKP	!	TPKS		CIM	MTOH		TPKC		IFKH	TPKP		MTOH		IFRC	TPKG
資金之過	L					H TES											CS2																											
第 位 ()	TPKH		HY.I	TPKH		TPKH		IFKH	UYH		UYH	JAGIL		TPKC		TPKC	TPKC		TPKC		TPKC		TPKC) Ald I		TPKC		TPKC	TPKC		TPKC		TPK HK	TPK HK		TPK HK		X H	TPK HK		TPK HK		ALL VI	TPK HK
% (註-	0		0	0		0	(0	1		1	c	4	2		2	2	'	2		7		7	c	7	2		2	2	ı	2		m	Э		3	(3	3		3	,	c	3

(接次頁)

编 號	貸出資金之	\$ \$ \$	4 4 4	吏	本期最	高餘額	期末	餘額	食原動	支金額却	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	資金貸與性質	争技计员人指	有短期融通資	提 列	施	抗糖	保		品對個	2	※ 今 谷 仓 庙 园 路	#	
(1 #)	公司	元	* + 1	關係人	五 並)	み 六)	(班 邦)	及 六)	(年 報)	及七)	ij	(1 #)		金沙麥之原因	呆 帳	御	額名	4 債		值資金貨	貨與限額	阿斯尔克尔克		
3	XH XAL	TPKP	長期同業借出款	是	新台幣 2,	2,232,216	新台幣 2,	2,232,216	新台幣 2,	2,232,216	1.9116%~1.9554%	短期資金融通 9	- \$	参運週轉	\$		·	\$		新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				(折合美金	(9,216)	(折合美金	$\overline{}$	(折合美金	(9,216)		ス必要								(折合美金	904,582)	(折合美金1,356,873)		
ю	TPK HK	UYH	長期同業借出款	灵	新台幣 4,	4,031,250	新台幣 4,031,250		新台幣 1,515,750	515,750	1.9973%	短期資金融通	1	参源週轉			職		,	新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				(折合美金	125,000)	(折合美金	折合美金 125,000) (折合美金	,折合美金	47,000)		人分學								(折合美金	904,582)	(折合美金1,356,873)		
4	TPKA	TPKC	同業往來借出款	灵	新台幣	967,500		,		•	1.3329%	短期資金融通	1	参運週轉			職			新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				(折合美金	30,000)						ヘジ撃								(折合美金	904,582)	(折合美金1,356,873)		
4	TPKA	TPK HK	長期同業借出款	叫	新台幣 1,	1,225,500	新台幣 1,	1,225,500	新台幣 1,	1,225,500	1.8529%	短期資金融通	1	營運通轉			唯			新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				(折合美金	38,000)	剱	$\overline{}$	4	38,000)		人分學								(折合美金	904,582)	(折合美金1,356,873)		
ιC	TPKS	TPKC	同業往來借出款	灵	新台幣 1,	1,290,000	新台幣	645,000	新台幣		1.8000%~3.2500%	短期資金融通	1	参運週轉			職			新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
					(折合美金	40,000)	(折合美金	20,000)	(折合美金	19,657)		へ必要								(折合美金	904,582)	(析合美金1,356,873)		
9	RST	TPKC	同業往來借出款	虫	新台幣	483,750		1		•	2.0000%~3.5000%	短期資金融通	1	修運過轉			#		,	新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145	註九	
	_				(折合美金	15,000)						人分學								(折合美金	金 904,582)	904,582) (折合美金1,356,873)		
_	TPKM	TPKC	同業往來借出款	東	新台幣	645,000	新台幣	322,500	新台幣	234,472	2.0000%~3.5000%	短期資金融通	1	修運過轉			職		,	新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				(折合美金	20,000)	(折合美金	10,000)	(折合美金	7,270)		ヘジ撃								(折合美金	金 904,582)	904,582) (折合美金1,356,873)		
œ	TPKJ	TPKC	同業往來借出款	民	新台幣	161,250		•		•	3.5000%	短期資金融通	1	修福固轉			#		,	新台幣	134,461	新台幣 168,077		
	_				(折合美金	5,000)						ス必要								(折合美金		4,169) (折合美金 5,212)		
œ	TPKJ	L	同業往來借出款	灵	新台幣	381,337	新台幣	102,310	新台幣	102,310	3.2500%	短期資金融通	1	参源週轉			職		,	新台幣	134,461	新台幣 168,077		
	_				(折合美金	11,824)	(折合美金	3,172)	(折合美金	3,172)		人分學								(折合美金		4,169) (折合美金 5,212)		
6	TPKG	TPKC	同業往來借出款	虫	新台幣 1,	1,322,250		1		•	3.2500%~3.5000%	短期資金融通	1	修運過轉			#			新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				(折合美金	41,000)						ス必要								(折合美:		(析合美金1,356,873)		
10	TPKD	TPKC	同業往來借出款	灵	新台幣 4,	4,837,500	新台幣 3,	3,225,000	新台幣 1,	1,468,147	1.8000%~3.2500%	短期資金融通	1	修福固律			#		,	新台幣	新台幣 29,172,763	新台幣 43,759,145		
	_				個	150,000)	(折合美金	100,000)	(折合美金	45,524)		人分學								(折合美:	金 904,582)	析合美金 904,582) (折合美金1,356,873)		
11	TPKT	TCS	同業往來借出款	灵	新台幣	621,500	新台幣	471,500	新台幣	471,000	1.2900%~2.0900%	短期資金融通	1	常運通轉			麻房及过	及建築物 新台	新台幣 687,734	4 新台幣	1,223,169	新台幣 1,528,961		
	_				(折合美金	19,271)	(折合美金	14,620)	(折合美金	14,605)		ス必要						(左,	析合美金 21,325)	5) (折合美金		37,928) (折合美金 47,410)		
11	TPKT	TPKC	同業往來借出款	平	新台幣	967,500		1		1	1.6186%	短期資金融通	1	泰福国尊			唯		,	新台幣	1,223,169	新台幣 1,528,961		
	_				(折合美金	30,000)						人分學								(折合美金		37,928) (折合美金 47,410)		
11	TPKT	TPK HK	同業往來借出款	虫	新台幣	645,000	新台幣	645,000		645,000	1.8826%	短期資金融通	1	修福固轉			#			新台幣	1,223,169	新台幣 1,528,961		
					(折合美金	20,000)	(折合美金	20,000)	20,000) (折合美金	20,000)		ス必要								(折合美金		37,928) (折合美金 47,410)		

0;子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

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。

資金貸與他人額度之限制如下:

.. 네 #

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

5. 缩别公司资金贷典他人之總额以贷典公司净值 50%為限,共中贷典有短期融通资金必要者之魏金额以贷典公司净值 40%為限。

4、LKKH直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間:(1)因業務往來者:資金貨與總額不得超過貨與公司淨值 20%;資金貸與總別對象限額,貸與金額以不超過變方間業務往來金額為限。所稱業務往來係指 1 年內雙方鋪貸或進貨熟高 3. 資金貸與個別對東之限額:(1) TPKH 及子公司資金貸與有業務往來者,貸與金額以不超過變方間業務往來金額為限。所編業務往來係插 1 年內變方鋪貨或進貨製高者;(2)貸與有組聯務通資金需要者,以貸與公司淨值 40%為限。

者:(2)因短期融通資金需求者:資金貸換總額不得超過 TPKH 淨值 150%為限,個別對象貸與限額不得超過 TPKH 淨值 100%為限。

註四: 經董事會通過各項資金貨與之額慶為新台幣 60,221,019 仟元 (折合美金 1,867,318 仟元)。前進各項資金貨與皆未超過經董事會通過之額度。

註五:折合美金係以105年12月底美金對新台幣之即期匯率32.25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、谜漏先進(厦門)、TES 及 TES XM 外,餘於編製合併財務報表時,業已全數沖鎖。

建端先進(厦門)母公司建端先進於 104 年 11 月 5 日向法院舉詩重整及緊急緩分,於 105 年 7 月 20 日由法院被准撤銷該舉詩,建端先進並於 105 年 7 月 21 日向法院舉詩宣告破產,合併公司已將估計無法收回部份提列備核呆帳,相關內容詩 **參閱合併財務報表附註十及三五之說明。**

註九: 子公司 OLX 及 RST 已與 TPKC 辦理合併後消滅,相關內容請參閱合併財務報表附註十二之說明。

註十: Hallys 為 CIM 持有 100%股權之子公司 ,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%,合併公司對該公司已喪失控制力,總評估 CIM 及 Hallys 之營運狀況及帳款收回可能性後, 本公司已於 102 年 12 月底對其其他應收款全數提列備稅采帳,相關內容請參閱合併財務報表附註十之說明。 單位: 仟元

註五

TPK Holding Co., Ltd.及子公司 為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	氟	注註								
大禄	書篮	7		ζ.		-		ζ.		
公司屬子公司屬對大	地保圖	Z		Y		Z		X		
公司	、文金额佔碳近期背書保證歲高限额對子公司對母公司地 額財務報表(註二及三)背書保證背書保證係 淨值之比率	1		-		-		-		
區	事事	Z		Z		Z		Z		
回公	公保司道							_		
中	4 中丰	Z		Z		Z		Z		
!	級)	82	91)	82	91)	82	91)	82	31)	
1	高馬馬三	586,3	452,2	586,3	452,2	586,3	452,2	586,3	152,29	
1	遊二	ķ 14,	倒	\$ 14°,	倒	§ 14,	All (All)	⁵ 14,	金鱼	
4	毒 拉	新台幣 14,586,382	析合美金 452,291)	新台幣 14,586,382	(折合美金 452,291)	新台幣 14,586,382	(折合美金 452,291)	新台幣 14,586,382	(折合美金 452,291)	
编:	期表率寄(<u>"</u>	- II	<u>"</u>		<u>""</u>		<u> </u>	
書保	取報に比れ			1.59%		17.54%		2.21%		
神神	· 類 dr			1.5		17.		2.2		
野仁 •	之額 追取洋	1				1		0		
1	保金			'		1		621,970		
	难保擔 盜							9		
	() () () () () () () () () ()	\$							_	
	₩	I						596,625	18,500)	
	+× 111							56	(4)	
,	際劃註							新台幣	合美	
- 1	期末背書保證餘額實 際動 支 金(註三及四) (註三	\$							20,000) (折合美金	
:	数 B の 数 B	Ι		465,045	14,420)	新台幣 5,115,495	3,620)	645,000	(000′	
1	保及			46		5,11	158	645		
-	清定			を	5美金	を参	5美金	都	5美金	
	期(期)	\$		新台幣	矣		(井)	新台幣	(井/4	
和	餘額及內回)	1,743,919	54,075)	465,045	14,420) (祈合美金	7,440,720	230,720) (祈合美金 158,620)	645,000	20,000) (折合美金	
邮		1,743		465		7,440		545		
期最	海川		5美金	泰	5美金	验	5美金	泰	5美金	
**	. 保 🦳	排号操	(折	新台幣	(折	新台	(折合美金	新台幣	(折台	
会業	\$ 書保證之限額保 (註二及三)(註		.145)	191	.145)		.145)	191	145)	-
	1 × ×	7,293,	226,	7,293,	226,	7,293,	226,	7,293,	226,	
<u>m</u>	保二	新台幣 7,293,191	美金	新台幣 7,293,191	美金	新台幣 7,293,191	楽	新台幣 7,293,191	美金	
無	がし	新台	超過百分之五十之 (祈合美金 226,145) (祈合美金 子公司		超過百分之五十之 (祈合美金 226,145) (祈合美金 子公司	新台	(折合美金 226,145)	新台	(析合美金 226,145) (析合美金	
**	~	股股權	\	股股權	*		持有普通股股權百 分之百之子公司		持有普通股股權百	lt.
華		通股人	之五	通股	之五	公司	持有普通股股權 分之百之子公司	公司	股股	分之百之子公司
總		接持有普通	百分回	接持有普通	百分回	マナ	増って通べ	*	普通	百久
硃		間接持	超過日子公司	1接持	超過四子公司	本公司之子公司直接	帯分分と	本公司之子公司直接	持有	分入
柳	華麗	P		聖		*		*		
和	24					共				
凝.	后	SÍ		T		PK HK		(PKC		
	を 者 維 	J								
1	背書保證者 公 回 名 稱	ΚĴ		Ā		ΙΚC		PKT		
	跳)背公	TPKJ		TP_{i}		TP_1		TP_{i}		
	1 #4	1		1		2		3		
:	號 〇									

註一:本公司填 0;子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二:TPKH 對外背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 TPKH 净值之 50%及 25%為限,對單一企業背書保證之限額及貨書保證最高限額係採用 105 年 12 月底之净值計算。

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。 註三:折合美金係以 105 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.25 換算。

註五:JJS於 105年8月1日業經薩摩亞主管機關核准清算解散,並於 105年9月30日完成清算程序。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

期末持有有價證券情形

單位:除另予註明外,為仟元

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

쐚			
* 類			
	1	1	
龥			
£			
4	\$		
(A)			
五	16.57%	%80.0	
1 股	16	0	
~ *	0	-	
111	新台幣 150,000 (折合美金 4,651)		
)))	次 15 金	新台幣 (折合業金	
金	合業を	合う	
表	報 书	条 	
張 敷 帳面金額(註一) 持 股 比 例 公 允 償	6,000,000 新台幣 150,000 (折合業金 4,651)	41	
3.3	00'00		
鞍	0′9		
期級			
=	AH.	苍	
-1	以成本衡量之金融資產 一非流動	以成本衡量之金融資產 一非流動	
#	文金	₹ ∰	
<u>Ā</u>	衡量 流動	海 運	
	成本衡量. 一非流動	成本衡量 一非流動	
参 像	ヹ	又 .	
有價 踏行人 內關			
€	1	1	
有下			
與發			
海	團		
證券種類及名稱	勤友光電科技股份有限公司普通 股	.1.4	
及	限公	IM Corporation 普通股	
黨	份有	岩	
茶	技 股.	atio	
经	重科法	rpoı	
龥	光光	1Co	
布	勤友 腏	CIP	
(ID)			
谷			
**			
柜		\succeq	
	[PKT	ж н.	
苹	TI	II	

註一:折合美金係以105年12月底美金對新台幣之即期匯率32.25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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:除另予註明外,為仟元

附表四

*	(=	24 72)
	Ä	195,824 6,072)
	一 社	
)	新台幣 折合業金
	金 額	港 花
	数金	
	بد	I
出期) 股	8 10
	三姓	512,288 15,885)
)	
	利益	常美金
) 處分利	新台幣 (折合美)
	§ (4 5
	三柱	256,114 7,942)
) 李	
	成本	新 第 金
	帳面	新台幣 (折合美金
	←	6) (
	n]	790,641 24,516)
	相	
	價 (4年 秦 美
	售	港 花
	數	
卓民	股	I
<	(
	υļ	64,500 2,000
	챼	
) }	拳 美金
	金 額	港 右
	数多	
		I
初買) 股	-4 G
	11	176,384 5,373)
	拟	17
)	幣美金
	金 額	新台幣坊合業
	数金	
_		I
刺	城	
		I
R.H.	E K	
幸	ú,	ı
10 H		
П	ij	湖 "
7. 14.		用權。 之投資
쌜	Ĕ	採用さ
證券	44	₩ >
債	類及	ES XM
され	種	到田
でくる。	1	\simeq
1 '		PK HK
80	IK.	ΙΉ

註一:帳面成本條包含原始取得成本及採權益法認例之投資損益。註二:折合美金條以 104年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.825 換算。註三:折合美金條以 105 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.25 換算。

-216-

單位:仟元

TPK Holding Co., Ltd.及子公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

長 款	· 收(付)備 ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・	0.02%		2.08%		1.08%		2.86%		%68:0		3.26%		1.43%		3%		0.32%		8.16%		0.26%		3.30%		2.53%		2.05%		0.20%		%99:0	
票	編 名総應收(付) 票據、帳款之) 比率(%)				(6		<u> </u>		(6		((3)		3)	9 100.43%	(;		(t		(t				_		_						7)
(4)	及四	1,191		23	7,819	—		347,307		108,375	3,360)	249,056	7,723)	109,409	3,393)	7,678,779	238,102	24,158	749)	623,991	19,349)	31	(066	23		16		249,056		24,823		80,221	7 487
應 收 (樂) 三	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	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	(折合美令
一般交易不同及 原 图	後后期間	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		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	
交易條件與之 请 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		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	
老	接信期間	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		月结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	_
丰	佔總進(鎖) 貨之比率(%)	0.21%		1.02%		3.46%		1.66%		0.82%		1.02%		0.63%		40.74%		0.16%		2.43%		0.54%		0.74%		3.86%		1.41%		0.24%		0.75%	
	数 三 数	185,583	5,750)	626,919	20,448)	2,233,338	69,200)	1,071,967	33,215)	528,112	16,364)	912,462	28,273)	567,778	17,593)	36,431,636	1,128,832)	143,125	4,435)	2,173,157	67,335)	349,147	10,818)	626,919	20,448)	3,454,225	107,029)	912,462	28,273)	157,578	4,883)	484,982	15 027 >
海	金 ゴ ゴ	新台幣		新台幣		新台幣		新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	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		新台幣	(折合美金	新台幣		新台幣	(折合美金	新台幣	(好 人 羊 个
	鍼)貨	徱		ә		ә		ә		河		ә		昝		ә		邻民		御		ә		疒	:	沙貝		河		ә		河	
151	···	剱		無		類		票		類		鄉		總		緩		剣		緩		無		够		額		類		類		類	
	觸	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		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	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		最終母公司直接或間接持	右シイクロ茶塔がギシ
]交易對象名稱	TPKD		TPKS		TPKG		TPK HK		TPKJ		TPKU		TPKG		TPK HK		MTOH		TPKD		TPKG		TPKC		TPK HK		TPKC		TPK HK		TES TW	
	進(鎖)貨之公司	TPKT		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKC		TPKS		TPKS		TPKS		TPKU		TPKU		TPKU	

(接次頁)

$\overline{}$
頁
汇
承

	111 1112																														
據、帳款	品總應收(付)備票據、帳款之比率(%)	%06:0	0.03%		1	0.41%		1.72%	0.42%	0.01%	0.01/0	0.20%		5.03%		63.33%		1.60%		%00:0		1.21%	i d	122.27%	4 54%		0.32%		1		51.44%
()	類及四)	3 393)	4,200	130)	1	-) 49.320	1,529)	131,248	4,070) 31,934	990)	16)	14,987	465)	384,470	11,922)	7,678,779	238,102)	193,628	6,004)	200	16)	146,232	4,534)	14,824,768	459,683)	10.769)	24,823	770)	` '	-	3,933,449
屬谷	黎) # #	新台幣 (坊今 業 今	(4) 四头半新台幣	(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 软合数	- 新ロー (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 中 奉 :	(HI)	新台幣:	(折合美金 新乙酸	(折今美令	がらを	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣(お今半今
般交易不同及及 原 因	校信期間	尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異	治無顯著差異	1 :	尚無顯著差異	尚無顯著差異	光布路状光田	Ф Д	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	光年蹈妆光理	1	尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異
交易徐弁與一之情不	軍	尚無顯著差異	尚無顯著差異		尚無顯著差異	冶無顯著差異		尚無顯著差異	尚無顯著差異	光白路站半田		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	光年路址光理	Ą	尚無顯著差異		尚無顯著差異		尚無顯著差異
形	接信期間	月結45天	月結45天		月結45天	月結 45 天	1	月結45天	月結45天	14 A5 +	F	月結45天		月結45天		月結45天		月结45天		月結45天		月結45天	;	月結45天	日 社 45 年	1	月結45天		月結45天		月結45天
事	佔總進(鎖) 貨之比率(%)	0.88%	0.21%		0.48%	0.18%		2.50%	0.39%	1 38%	V 26.7	0.14%		%69.0		56.46%		5.35%		1.91%		4.75%	i i	61.73%	1 68%		0.18%		0.35%		22.94%
	類 及 三)	567,778	138,545	4,293)	311,433	9,650)	3,547)	2,233,698	69,211) 349,632	10,833)	38,247)	121,418	3,762)	614,964	19,055)	36,431,636	1,128,832)	3,454,225	107,029)	1,234,390	38,247)	3,066,683	95,021)	\sim	1,234,142)	46.436)	157,578	4,883)	311,433	6,650)	20,513,137
为	金	新台幣 折分率令	不幣	(折合美金	新台幣	(折合美金新台幣台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金新台幣	(折合美金 新乙酸	が (折分業金	新台幣	(折合美金	新台幣	美金	泰	(折合美金	新台幣		新台灣	(折合美金	斧:	来 鱼	新;	(折合美金 新乙酸	(折合革令	がらを新れる		新台幣	美金	新台幣 (
	(允貝	邻民		氚	分回	ζ :	何天	台貝	भ्र	TK .	允买		魲		徱戻		台貝		徱戻		徱	ţ	鴐	श्	ĸ	允貝		华民		作具
贫	費	旗	#		票	**)	鎖	總	X.	er R	總		鷾		類		型		独		無	÷	洪	智	F	總		海		總
	觸	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		最終母公司為同一對象	最終母公司為同一對象	松 雅 米 木 花 缘 夕 匡 鉗 咒 雄	你借 亚 A A A A A A A A A A A A A A A A A A	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	採権益法投資之長期股権	投資	採権益法投資之長期股権	投資妊娠光生投答ク兵間盼遊	存権はなべてながればなる。	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 投資
	交易對象名稱	TPKC	TPKM		TPK HK	IPKI		TPKC	TPKS	TDV HIV		MTOH		TPKD		TPKC		TPKS		TPKG		MTOH		TPKD	TPKC		TPKU		TPKG		TPKD
	進(鐫)貨之公司	TPKG	TPKG		TPKG	TPKG		TPKG	TPKG	DAGL	DWIII	TPKG		TPKG		TPK HK		TPK HK		TPK HK		TPK HK		TPK HK	дн да		TPK HK		TPK HK		TPK HK

(東 少 里)

$\overline{}$
圅
汇
承

	甁																			
據、帳款	仕總應收(付)備票據、帳款之比率(%)	1	1.17%	0.20%	0.12%	0.37%	0.17%	0.47%	1.91%		0.35%		1	0.58%	0.05%	0.28%		0.01%	4.93%	3.17%
付)票	類及四)	(-	89,776 2,784)	24,158	14,987	465) 44,585	1,382)	654) 56,618	1,756)	4,534)	26,985			44,585	1,382)	130)	(554)	1,191	598,145	18,547) 384,017
應收((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 (折合業金	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(折今業会	4 1	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 (折合業会	新台幣	(
· 般交为 4 同 及 原	校 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	1 1 1	尚無纖者差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無觸落差異	ļ	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異
父勿除什典一之。情形	画	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	1	尚無纖者 差果	尚無顯著差異	尚無顯著差異	· 心無顯著差異		尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異
形	接信期間	月結 60 天	月結 60 天	月结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	3	月結 60 天	月结45天	月結45天	月結 45 天		月结45天	月结45天	月結45天
肁	佔總進(鎖) 貨之比率(%)	0.18%	0.62%	0.22%	0.19%	0.37%	0.21%	0.23%	3.43%		0.19%	Š	0.16%	0.26%	0.15%	0.15%		0.18%	3.36%	0.95%
	類 () () () () () ()	162,711 5,042)	555,555 17,214)	143,125	121,283	3,758) 235,812	7,307)	4,179) 148,331	4,596) 3,066,683	95,021)	168,546		141,991 4,400)	235,812	7,307)	4,293)	4,184)	3.569)	2,170,159	67,242)
为	御) 打	新台幣 (折合美金	新台幣 (折合美金	新台幣 (折合業金	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)	無金	新台幣 (折今筆会	4	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	斯台幣(折分羊伞	(禁:	(折合美金)新台幣
	(允良	允貝	台具	允貝	台戸	允灵	行民	が見		徻	ŧ	<u>:</u>	完更	允貝	台田	<	完民	允買	分更
纹	選	型	鎖	型	独	型	票	想	總		類	ŧ	絕	總	總	總		型	類	型
	線	最終母公司直接或間接持 有之子公司採權益法之 長期职權投資	大河水准认为 最终母公司直接或間接持 有之子公司採權益法之 E 始职場品。	区奶饭催改 臭 最终母公司為同一對象	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	最終母公司直接或間接持 右之子公司採權益決之	長期股權投資	最終母公司直接或間接待 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	最終母公司為同一對象
	易對象名稱	達鴻先進	TES XM	TPKC	TPKG	TPKP	TPKM	TPKJ	TPK HK		TES XM		IES IW	MTOH	TPKG			TPKT	TPKC	TPKG
	進(鎖)貨之公司交	TPK HK	TPK HK	MTOH	MTOH	MTOH	MTOH	MTOH	MTOH		MTOH		MIOH	TPKP	TPKM	TPKM		TPKD	TPKD	TPKD

女子百

	쒀														
42	無														
據、帳款	佔總應收(付) 票據、帳款之 比 率 (%)	32.44%		1.58%		193.88%		1.42%		0.64%		0.74%		2.51%	
(付)票	額及四)	3,933,449	121,967)	191,870	5,949)	14,824,768	459,683)	108,376	3,360)	49,320	1,529)	56,618	1,756)	191,870	5,949)
應 收	徐 註 二	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 B	接信期間	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	
5 易條件與一 · 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	
形交	接信期間	月结45天		月结45天		月结45天		月结45天		月结45天		月结45天		月结45天	
庫	額 保總進(鎖)	31.79%		1.90%		44.54%		0.59%		0.13%		0.17%		1.37%	
	₩ ==	20,513,137	(835,598)	1,227,559	. 38,036)	常 39,830,390	7美金 1,234,142)	529,572	. 16,409)	115,526	3,580)	150,323	4,658)	1,228,296	. 38,059)
易	後) 註 二	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
	()	魲		貨		飮具		貨		伦貝		伦貝		貨	
纹	進(銷	無		無		鮹		乡		觸		觸		乡	
K.1	編	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	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	
	公司交易對象名稱	TPK HK		TPKJ		TPK HK		TPKC		TPKG		MTOH		TPKD	
	進(銷)貨之公司交	TPKD		TPKD		TPKD		TPKJ		TPKJ		TPKJ		TPKJ	

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

註二:除達鴻先進、TES TW 及 TES XM 外,餘於編製合併財務報表時,業已全數沖鎖。註三:折合美金係以 102 年度美金對新台幣之平均匯率 32.2738 換算。

註四:折合美金係以 105 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.25 換算。

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

民國 105 年 12 月 31 日

單位:仟元

ょ
表
张

			應收圖	關係人		逾期	應收關	係人款	項應收關係	人款項		7
帳列應收款項之公司	交易對象名	稱關	科 項	餘額通	轉率	④	額	用	#期後收	回金額足	2 声	我
			1 類)	及 三)		類)	1		型) 1			砂
TPKT	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣	123,864	•		-		新台幣	1,418 \$		ı
			(折合美金	3,841)					(折合美金	44)		
TPKC	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣	7,678,779	3.73	新台幣	1,126,925	加強催收	新台幣	5,567,976		1
			(折合美金	238,102)		(折合美金	34,943)		(折合美金	172,650)		
TPKC	TPKU	最終母公司為同一對象	新台幣	249,056	5.39	新台幣	82,329	加強催收	新台幣	167,565		ı
			(折合美金	7,723)		(折合美金	2,553)		(折合美金	5,196)		
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	新台幣	109,409	9:36		1		新台幣	82,203		ı
			(折合美金	3,393)					(折合美金	2,549)		
TPKC	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	新台幣	833,803	3.48	新台幣	141	加強催收	新台幣	430,913		1
			(折合美金	25,855)		(折合美金	4)		(折合美金	13,362)		
TPKS	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣	252,070	5.17		1		新台幣	163,673		1
			(折合美金	7,816)					(折合美金	5,075)		
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣	193,628	7.07		1			1		ı
			(折合美金	6,004)								
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣	131,248	5.94	新台幣	371	加強催收	新台幣	386		ı
			(折合美金	4,070)		(折合美金	12)		(折合美金	12)		
TPKG	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣	384,470	3.20		1		新台幣	176,638		ı
			(折合美金						(折合美金	5,477)		
TPK HK	TPKC	採權益法投資之長期股權投資	新台幣	347,307	6.10		1		新台幣	187,823		1
			(折合美金	10,769)					(折合美金	5,824)		
TPK HK	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	新台幣	3,933,449	6.31		1		新台幣	2,171,795		1
			(折合美金	121,967)					(折合美金	67,324)		
MTOH	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣	146,232	7.89		1			1		1
			(折合美金	4,534)								
TPKD	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資		14,824,768	3.83	新台幣	2,294,088	加強催收	新台幣	4,031,743		1
			(折合美金	459,683)		(折合美金	71,135)		(折合美金	125,015)		
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣	108,376	4.03	新台幣	1,821	加強催收		1		1
			(折合美金	3,360)		(折合美金	26)					
TPKJ	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣	191,870	5.02		1			1		1
			(折合美金	5,949)								

註一:折合美金係以105年12月底美金對新台幣之即期匯率32.25換算。

註二:期後收回金額係指截至 106 年 1 月 31 日已收回之款項。

單位: 仟元

4
表
宝

	#																			N	無													
	備		子公司		子公司		子公司		子公司		子公司		孫公司		孫公司		孫公司			採權益法之	關聯企	注入		孫公司		孫公司		1	孫公司		許七		孫公司	
列之	損益	及四)	442,740)	-13,718)	875,250	27,120)	85,157)	-2,639)	178,601)	-5,534)	007,513)	-31,218)	443,679)	-13,747)	28,806	893)	1,007,289) 徐公司	-31,211)		1		10,492	325)	181,748)	-5,631)	318,255) 徐公	-9,861)	0	23,952) 徐公	-742)	•		19,508)	-604)
期認	徊	計二	(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 1,	(折合美金	(新台幣	(折合美金	新台幣	,折合美金	(新台幣 1,	(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	<u> </u>	产化系	折合美金			(新台幣	(折合美金
公司本	游	<u> </u>	442,740) (¾	-13,718)	875,250	27,120)	85,157)	-2,639) (4	78,601)	-5,534) (4	007,513)	-31,218)	443,679)	-13,747)	\$ 908′82	893) (4	1,007,289)	-31,211)		•		22,272	()	246,500)	-7,638)	318,255)	-9,861)	6	43,249) (类 6 5 5	-1,349) (折合美金	•		19,508)	-604) (4
投資	期 損	H	台幣 44	金	台幣 87	④		折合美金 -	_	折合美金 -	1,	折合美金 -3	•	折合美金 -1		折合美金		折合美金 -3				台幣 2	折合美金	台幣 24	折合美金 -		(折合美金 -			(折合美金 -				美金
有被非	額本	$\overline{}$	(新	8) (折合美	新	2) (折合美	9 (新台幣	$\overline{}$		_	8 (新台幣	Ť	3 (新台幣	_	2 新台幣	$\overline{}$	8 (新台幣			١,		- 新台	(折合	(新	_	_			.0 (类合题		1		8 (新台幣	0) (折合)
	倒	及四	4,349,509	£ 134,868)	台幣 27,495,128	§ 852,562)	224,609	(5962)	1,388,420	₹ 43,052)	新台幣 10,587,088	328,282)	4,311,203	133,681)	179,622	5,570)	新台幣 10,523,898	326,322)		計計				180,880)	(609'5- 3	3,057,923	(618,819)	0	128,020	3,970)			713,058	22,110)
持	帳 面	一	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	3	對白點	(折合美金			新台幣	(折合美金
	(/0/	数 比条(%)	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%			19.78%		,		80.02%		100.00%		i L	25.00%		,		100.00%	
米	4	<u> </u>	154,490,000		196,250,000		500,000		31,000		459,248,000		632,187		Ⅱ		457,248,000			77,124,591		1		14,403,501		50,717,000			33,000,000		1		13,310,000	
額期	極	(X	803	(061	240	(040	25	200)	134	[53)	748	(848)	161	(689	900	4,800)	48	(48)	`	764	574)	161	4,356)	184	115)	000	(33)	-	90	11,061)	6,450	200)	848	13,310)
④	· 年	1	4,982,303	金 154,490	6,354,540	金 197,040	16,125		1,681,934	金 52,153	台幣 10,940,748	金 339,248	5,372,497	金 166,589	154,800		幣 10,876,248	金 337,248		6,242,764	金 193,574)	140,491		387,484	金 12,015	2,850,000	金 116,433		330,000				429,248	倒
答	去 年	報)	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	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美金	3	类化系	(折合美金	新台幣	(折合美金	新台幣	(折合美
拔	期 末	\(\)	4,982,303	154,490)	6,354,540	197,040)	16,125	200)	1,681,934	52,153)	,810,748	459,248)	5,372,497	166,589)	154,800	4,800)	,746,248	457,248)		6,242,764	193,574)			387,484	12,015)	2,911,700	116,433)		330,000	11,061)	•		429,248	13,310)
宏		#	新台幣 4	折合美金 154,490	新台幣 6	(折合美金 197,040	新台幣	折合美金	新台幣 1	(折合美金	新台幣 14,810,748	(折合美金 459,248	新台幣 5	(折合美金 166,589	新台幣	(折合美金	新台幣 14,746,248	(折合美金		新台幣 6	(折合美金 193,574			新台幣	(折合美金	新台幣 2	(析合美金 116,433	3	类化系	(折合美金			新台幣	(折合美金
原	兵 營 業 項 目 本		般投資業務	<u> </u>	一般投資業務及國	際貿易 (般投資業務	<u> </u>	般投資業務		般投資業務		際貿易		觸控模組相關產品	研發、一般投資業 (務及國際貿易	觸控面板研發、製		般投資業務		·般投資業務		機器設備製造及銷	本		強化玻璃加工及鎖	<u> </u>	般投資業務		般投資業務)
	區主要		一般		一般	验	國家		一般		一般		一般		國際		觸控	研	務	觸控	捌	一般		一般		機器	#1	本:	強化	制	一般		一般	
	1. 在地		皇摩 亞		11 摩亞		1 摩亞		1 加坡		授		馬來西亞		國		換			歎		1 摩亞		授		歎			シ		11 摩亞		授	
	阿河	を	e 凝		攤		攤		养		布		Щ[米		布			40		攤		K 奉		10			10		趯		布	
	被いる	त ४	Improve		UYH		III		OTH		RUSL		TPKA		TPKU		TPK HK			達鴻先進		JJS		TPKF HK		TPKT		((3		ISN		RSSL	
	投資公司名稱		TPKH										Improve		OTH		RUSL			TPK HK						TPKA					TPKT			

註一:折合美金係以105年12月底美金對新台幣之即期匯率32.25換算。

註二:折合美金係以105年度美金對新台幣之平均匯率32.2738換算。

註三:有限公司故無股數。

註四:除達鴻先進外,餘於編製合併財務報表時,業已全數沖鎖。

註五:大陸被投資公司相關資訊請參閱附表入。

明 說 N η 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損失,相關內容請參閱合併財務報表附註十 公司 涣 令 註六

算程 成清 完 Ш 31 田 ,本公司決議對 NSI 進行解散清算,並於 105 年 3 組織架構 酒 梊 穏 註七

註八

成 完 Ш 30 田 6 卅 機關核准清算解散 袻 H臣 變 經薩 粣 Ш \vdash 田 , 並於 105 年 8 ,本公司決議對 JJS 進行解散清算 組織架構 温 葉 為

梹

清算程序

TPK Holding Co., Ltd.及子公司 大陸投資資訊 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

一次出海	1				1			1	1		1		1		1			1		1		1		1		•		1		1		1	ı
2 本期回投資收																																	
至 國																																	
資值) 截已	\$ 0	((1 0		0	(6	í	Q (C	(t	2	6	<u>(</u>	2	3)	ıc	3)		6	2)	0	1)			0	8	10	(O	2	3)	6	3)	₩	5)
投價二	新台幣32,136,600	(折合美金 996,484)	505,460	(析合美金 -26,52/	708,810	(析合美金 21,979)	1 7 7	119,178		(折合美金 83,647)	615,339	(折合美金 19,080)	(新台幣 1,932,507	(析合美金-59,923)	284,545	8,823)		1,779	. 55)	新台幣11,169,190	(折合美金346,331)	ょ		187,300	5,808)	161,575	5,010)	269,075	-8,343)	1	. 22,063)	\approx	. 6,072)
末面註	6台幣32	f合美金,	(1.合美金	新台幣	行合美金	4	(<u>性</u> 加能 (オクギ 今	10 大品作品整2	6合美金	新台幣	行合美金	6台幣 1	行合美金	新台幣	(折合美金		新台幣	(折合美金	6台幣11	行合美金	まれ		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
 		_	_						_							409) (4)		435) \$	$\frac{\sim}{\sim}$			(8)	_				_	_	_		$\overline{}$		
题 損) 及五	٠,		.,	1,634)	20,283	628)	0	300)	437,51	-75,52	238		92′280′	-33,63	13,207			43		367,89		17,028)		_		33,636)	-1,042)	196,965)	-6,103)	84,825		21	7,001)
類 類 益	新台幣	(折合美金	される。	析合表金	新台幣	(折合美金	***	(<u>姓</u> 加斯 (才分半今	(新台幣 2,437,510)	析合美金-75,526)	新台幣	折合美金	(新台幣 1,085,581)	(折合美金-33,637)	新台幣	折合美金		(新台幣	折合美金	新台幣 2,367,894	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
抽 投 比 接 須 例 ()		_		**		*				$\overline{}$		Ť	Ť	Ŭ		*					*	9%) -	$\overline{}$		_		₹	Ŭ	*				**
本公司直接 改計 は 報酬 報酬 報酬 報酬 報報 報報 ないままる 本辞 既 比 例 (%)	100.00%	400 000	100.00		100.00%		700	100.00%	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%			100.00%		100.00%				51.00%		51.00%		80.02%		100.00%		17.30%	
回湖へ	692'06	2,797)	22,724	1,634)	20,283	628)	ć	(7887)	7,510)	5,526)	8,121)	-252)	5,581)	3,637)	13,207	409)		435)	-13)	7,894	73,369)	17,028)	-528)	122,336	3,791)	65,953)	-2,044)	246,145)	-7,627)	84,825	2,628)	589,208	18,257)
資	٥,		.,			美金		4	新台幣 2,437,510)	析合美金 -75,526)		折合美金	新台幣 1,085,581)	₩		美金		泰	美金	新台幣 2,367,894	金			幣 12	争							泰 58	
被本(新台幣	(折合美金	き いっちょう	(析合美金	新台幣	(折合美金	}	(<u>対</u> 加) ((対 ク ※ 今	(新日本)	(折合	(新台幣	(折合	(新台	(折合	新台幣	(折合美金		(新台幣	(折合美金	新台	(折合	$\overline{}$	$\overline{}$	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
末塘額)	1		1		1			1			1		'		1			1		1		428,925	(折合美金 13,300)	1		١		١		1		'	
題出金二																						42	(金)										
台 期灣資註	\$																					新台幣	折合美										
全日 中日	1				,			1	•		,		1		1			ı		,		1	<u> </u>	,		,		,		1		1	
後																																	
																																	
文 女 日	\$																																
表 五 丑	'				1			1	•		1		1		1			1		1		•		1		•		•		١		1	
圏																																	
斯																																	
や 横 領本 国	-				1			1	,		1		1		1			,		1		5	0	1		,		,		1		1	
期出金縣																						428,925	(折合美金 13,300)										
期濟資匯																						拳	-美金										
本自投合	\$																					新台幣	(折合										
みれ	投資	200	汉 貝		投資		4	狡貝	投資		投資		投資		投資			投資		投資		投資		投資		投資		投資		直接投資		投資	
投資	直接投	4	且茯孜貞		直接投資		4	且첁稅頁	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		直接		直接投資	
本 ()	9,456	3,394)	002,230	29,000)	806,250	5,000)	i i	15,730	3,175	,300)	2,000	(000′(,500	(000′(2,875	3,500)		2,615	81)	2,790	7,931)	525,675	5,300)	116,100	3,600)	188,018	5,830)	467,625	14,500)	809,217	25,092)	483,750	15,000)
[‱] ¤∕	台幣 7,849,456	la l	٠.	後		金 25		465 455	9,233	金 286	1,935	金60	4,837	金 150	112				④	4,125	金127	525	金 16	H						œ	佃	4	金
章 (((((((((((((((((((新台幣	析合美金243,394		析合弄金	新台幣	(折合美金 25,000)	*	差加率 483,/30 , オク※今 15,000`	新台幣 9,233,175	(折合美金286,300)	新台幣 1,935,000	(折合美金 60,000)	新台幣 4,837,500	(折合美金150,000)	新台幣 112,875	(折合美金		新台幣	,折合美金	新台幣 4,125,790	(析合美金127,931)	新台幣	(折合美金 16,300)	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	新台幣	(折合美
III	生產	<u> </u>	- 4				å	£	争		年奉		¥		ఱ	₩				生産	$\tilde{}$	生產	$\overline{}$		_			年產			_		
業	,	2	-	設備製造、批檢及零售 售	引控顯	及系統之研發、生產					,			.銷售	-材料	子化學品之加工、		.1-		,		,		3膠等	及銷	1膠等	產品之製造及銷售	7發、		業務		-元件	、銷售
#(n	组之母	ا - ا	11 日本	影造	狙、艦	统之所	##D + - -	地名十	商加工		组之研	細口	電玻璃之研發	產、加工及銷售	智電子	學品之	中發	貿易業務		组之研	₩D	组之研	細口	、光學	產品之製造及銷	、光學	7 敷造	控模組之研發、	₩D	發相 關		電子	件之生產及銷售
軟	觸控模組之研發	及鮨	尤孙拔施加一久怨而出弃些;	設 售	觸控模組、觸控顯示器	及系统	及銷售	尤引发癌加一久鳃	光學玻璃加工及銷		觸控模組之研發	及銷售	電玻	產、九	觸控相關電子材料、	子化点	產及研發	般貿易		觸控模組之研發	及銷售	觸控模組之研發	及銷售	保護膜、光學膠等絕緣	古田東	保護膜、光學膠等絕緣	本品以	控模%	及銷售	土地開發相關業務		計算機、電子元件及組	年へ
治 雑	觸	4	ĸ		觸		4	ĸ	光		飅		빩		圖			١		圖		圇		昳		昳		圖		#		100	
大陸被投資公 司名籍	TPKC	ţ	2		S		,)	TPKG		MTOH		₽		TPKM			IPKMS		TPKD		ιv		፟				<u>F</u>		Ç,		TES XM	
大公	TL	Ē	ILL		TPKS		ç	5	T		IM		TPKP		T			TP		TP		RSS		TPKJ		드		TPKF		JSX		Ä	

附表入

規	限			
讏	育	凹		_
ఱ	茲	Ø	4,533	56,885
投	[DB]		幣1,834,	美金 5
距	赵	1	新台灣	折合
懊	世	챼)
經	×			
依	吏	$\overline{}$		
4	額	$\widehat{}$		
樂	邻			
投	讏	11	525,675	16,300
歸	较	#		(折合美金
熈	共			
極	核	$\overline{}$		
Œ	頦	$\overline{}$		
嫐	④			
爽	海			
4 0		11	925	00
自	拔		428,92	13,300
1113	[0B]		零 4.	美金、
更	书	Į.I	10	4 0
*	世	채	新	(井
揦	P.			
揦	X			

註一:係按原始成本計算。

註二:折合美金係以 105 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 32.25 換算。

註三:折合美金係以 105 年度美金對新台幣之平均匯率 32.2738 換算。註四:係以 LbKT 105 年 12 月底净值之百分之六十計算。

註五:投資損益係按經母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註六:子公司 RSS 已與 TPKG 辦理合併後消滅,相關內容請參閱合併財務報表附註十二之說明。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額民子公司間及各千公司目之業務關係及重要交易往來情形及金額

單位:仟元

附表九

光	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 五)	2.82%	0.10%	0.14%	3.68%	5.37%	0.10%	1.49%	3.13%	1.73%	0.12%	1.40%	0.74%	0.54%	0.10%	0.21%	1.02%	0.72%	0.29%	0.74%	0.28%	1.02%	0.54%	0.15%	0.12%	0.12%	2.50%	0.63%	1.84%	0.40%
庫	交易條件(註四)	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	_
*	金新台幣)	\$ 2,476,800	82,696	123,864	3,225,000	4,708,500	93,008	1,302,900	2,741,250	1,515,750	111,735	1,225,500	645,000	471,000	92,348	185,583	897,227	633,936	252,148	659,920	249,056	912,463	470,918	131,249	109,429	103,030	2,233,342	567,779	1,609,275	347,307
往	金(折合美金)	\$ 76,800	2,717	3,841	100,000	146,000	2,882	40,400	85,000	47,000	3,462	38,000	20,000	14,605	2,861	5,750	27,821	19,657	7,819	20,448	7,723	28,273	14,602	4,070	3,393	3,192	69,200	17,593	49,900	10,769
必	Ш																													
4X	麗 (本	短期同業借出款	利息收入	其他流動資產	短期借款	短期借款	利息支出	短期同業借出款	長期同業借出款	長期借款	利息收入	長期同業借出款	短期同業借出款	短期同業借出款	進	乡 貨	短期同業借出款	短期借款	應付帳款	進	應收帳款淨額	乡 食	短期同業借出款	應付帳款	應收帳款淨額	租金費用	進	鉤	長期借款	應付帳款
	黎 (なる人え (詳 三	1	1	1	1	1	1	3	3	3	3	8	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	8	8	E	3	3
	編(註二) 交 易 往 來 對 (註 ニ	UYH	ПУН	TPK HK	TPK HK	TPKC	TPKC	TPKG	TPKG	TPK HK	TPKG	TPK HK	TPK HK	TCS	TPKC	TPKD	TPKL	TPKS	TPKS	TPKS	TPKU	TPKU	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPKG	TPK HK	TPK HK
	編 (註一) (註一) 交易人名	1 TPKH	1 TPKH	1 TPKH	1 TPKH	1 TPKH	1 TPKH	2 UYH	2 UYH	2 UYH	2 UYH	3 TPKA	4 TPKT	4 TPKT	4 TPKT	<u> </u>	<u>.</u> .	<u>.</u> .	5 TPKC		<u>.</u> .	<u> </u>		5 TPKC						

(接次頁)

全	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 五)	8.76%	0.48%	1.20%	40.74%	1.49%	0.16%	5.34%	1.26%	0.27%	1.67%	0.71%	0.24%	0.35%	2.43%	0.51%	0.12%	0.59%	0.11%	0.39%	0.22%	3.86%	0.18%	3.68%	0.35%	1.38%	0.14%	0.11%	0.15%	0.44%	%69.0	0.13%	0.95%	0.17%	3.43%
重	交易條件(註四)	I	I	I	I	1	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	Ι	I	Ι	Ι	I	Ī	I	Ι	I	I	I	I	Ι	I	I	Ι	I	I
*	金 額 名 幣)	\$ 7,678,779	426,682	1,071,969	36,431,693	1,303,485	143,125	4,683,158	1,101,545	234,472	1,468,147	624,142	209,878	309,964	2,173,161	456,866	108,375	528,113	97,028	349,147	193,628	3,454,231	157,578	3,225,000	311,433	1,234,392	121,418	97,624	138,545	384,470	614,965	114,475	837,081	146,232	3 066 688
往	金(析合美金)	\$ 238,101	13,221	33,215	1,128,832	40,418	4,435	145,214	34,156	7,270	45,524	19,353	902'9	9,604	67,335	14,156	3,360	16,364	3,006	10,818	6,004	107,029	4,883	100,000	6,650	38,248	3,762	3,025	4,293	11,922	19,055	3,547	25,956	4,534	05 020
沒	# ————————————————————————————————————	應收帳款淨額	研發費用	進	銷 貨	短期同業借出款	蛸 貨	短期同業借出款	短期同業借出款	短期借款	短期借款	應收帳款淨額	其他流動資產	租金收入	蛸 貨	營業外收入	介帳			進	應收帳款淨額	乡 貨	進	長期借款	進		銷 貨		進	應收帳款淨額	乡 食	進	長期同業借出款	个帳	4
	(条)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)(を)	8		က		8	ς,	es.	-11					- 1	ω,						က					8	,,		80		,,		က	က	c
	(註二) 交易往來對。	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	MTOH	MTOH	TPKP	TPKF	TPKM	TPKD	TPKD	TPKD	TPKD	TPKD	TPKD	TPKJ&JT	TPKJ&JT	TPKD	TPKG	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	TPK HK	MTOH	TPKP	TPKM	TPKD	TPKD	TPKJ&JT	MTOH	MTOH	TIOHY
	註一) 交易人名籍	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	TPKC	<u> </u>		5 TPKC		•	TPKC				<u> </u>	TPKS	<u> </u>	,									10 TPKG	10 TPKG	11 TPK HK	11 TPK HK	111/11/11/11

形或①)										
形	2.55%	16.91%	4.49%	44.54%	22.94%	0.26%	0.15%	0.17%	0.22%	1.37%
情 易條件(註四)	Ι	I	1	I	I	I	I	I	I	Ι
本	\$ 2,232,216	14,824,767	3,933,449	39,830,452	20,513,169	235,812	134,882	148,331	191,870	1,227,561
金 (折合美金)	\$ 69,216	459,683	121,967	1,234,142	635,598	7,307	4,179	4,596	5,949	38,036
() 本	長期同業借出款	應付帳款	應收帳款淨額	進。	鲸 负	進金	進。	進金	應付帳款	進
	3	3	3	3	3	3	3	3	3	8
交易往來對線(註二)	TPKP	TPKD	TPKD	TPKD	TPKD	TPKP	TPKM	TPKJ&JT	TPKJ&JT	TPKI&IT
交易人名籍(註二)			IPK HK							
編號(註一)	11	11	11	11	11		12 N	12 I	16	16

註一:1代表母公司;其餘代表子公司編號。

註二:交易人名稱及交易往來對象請參閱合併財務報表附註十二。

註三:1條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

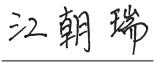
註四:子公司對子公司進銷貨及交易條件與一般進銷並無重大差異,其餘交易無相關同類交易可循,其交易條件係依雙方約定

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,業已全數沖鎖。















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