

普通股票代號：8069

元太科技工業股份有限公司
民國玖拾玖年度公司年報

E INK HOLDINGS INC.
(Formaly Prime View International Co., Ltd.)
Corporate Annual Report 2010



年 報 目 錄

公司簡介	01
致股東報告書	02
營運概況	06
公司治理報告	20
募資情形	37
財務概況	47
財務狀況及經營結果之 檢討分析與風險事項	49
特別記載事項	53
九十九度財務報告	61
合併財務報表暨 會計師查核報告	95

發言人、代理發言人姓名、職稱聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人 姓名：林逢榮
職務：營運長
電話：(03)5798599
電子信箱：fredrlin@eink.com

代理發言人 姓名：張聲華
職務：行政財務中心財務長
電話：(03) 5798599
電子信箱：eddiechang@eink.com

總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新竹市科學工業園區力行一路3號
工廠：新竹市科學工業園區力行一路3號
電話：(03) 5798599

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司
地址：臺北市中正區博愛路17號3樓
網址：<http://www.sinatrade.com.tw>
電話：(02) 2381-6288

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：邵志明、林淑婉會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段156號12樓
網址：<http://www.deloitte.co.tw>
電話：(02) 2545-9988

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：

交易場所：盧森堡證券交易所
查詢方式：[bloomberg website: http://www.bourse.lu/](http://www.bourse.lu/)

公司網址：<http://eih.eink.com>

公司簡介

設立日期

民國81年6月16日。

公司沿革

- 89年09月： 達到18,000片基板的月產能。
- 89年10月： 經證期會(89)台財證(一)第86989號函核准補辦公開發行。
- 90年09月： 擴充設備為36,000片的月產能。
- 90年10月： 取得ISO 9001認證。
- 91年04月： 投審會核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立川奇光電科技(揚州)有限公司。
- 91年07月： 通過 QS-9000認證(品質)、ISO14001認證(環境)、OHSAS1800認證(安全衛生)。
- 92年02月： 本公司於2月14日正式於櫃檯買賣中心登錄興櫃股票。
- 92年10月： 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出上櫃申請。
- 93年01月： 本公司申請股票上櫃經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准。
- 93年03月： 本公司於3月30日正式在櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- 93年11月： 投審會核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立立奇光電科技(揚州)有限公司。
- 94年05月： 與荷蘭飛利浦(Philips)簽約合作其電子紙顯示器事業。
- 95年05月： 第一次買回庫藏股並完成註銷股份296,000股。
- 95年10月： 成立美國子公司，拓展美國銷售網路。
- 96年11月： 與韓國面板廠BOE Hydys Technology Co., Ltd.簽署併購備忘錄。
- 97年07月： 本公司於7月4日正式收購 Hydys Technologies Co., Ltd.股權。
- 98年06月： 與美國電子墨水製造商E-Ink公司及其股東代表簽署相關契約以取得其100%股權。
- 98年09月： 與美國電子墨水製造商E Ink及其股東簽署修正併購契約及股份交換契約，並同年12月23日正式取得該公司100%股權。
- 98年12月： 本公司之子公司Hydis與LGD簽訂公司債認購合約、擔保合約、投資合約及交互授權合約。
- 99年05月： 投審會核准經由第三地區投資事業間接在大陸區投資設立川揚電子(揚州)有限公司。
- 99年11月： 本公司新一代黑白電子紙 E Ink「Pearl」贏得 Popular Science (簡稱 PopSci) 的 2010年最佳新品獎 (BEST OF WHATS NEW 2010)。
- 99年12月： 榮獲美國第四屆IDTechEx 印刷電子 (Printed Electronics) 獎項。
- 100年03月： 經本公司董事會決議通過買回第二次庫藏股，以配合本公司整體留才方案，轉讓予員工。

致股東報告書

各位股東、來賓：

民國九十九年度營業報告

九十九年度全球市場回溫，帶動可攜式電子產品市場的快速成長。元太科技生產的電子紙顯示器 (EPD) 在材料成本下降和工廠良率及效率提升下，出貨量不斷增加；TFT-LCD業務持續以獲利為導向，專注於利基市場的策略奏效；另外，市場對FFS廣視角技術需求也增加，業務因此驟增。除了業績呈現成長外，本公司99年度的毛利率也一直維持在水準之上；99年度總出貨金額創新台幣252億元的歷史新高，稅後淨利達新台幣40億2,800萬元，每股稅後淨利(EPS)為3.81元。

回顧九十九年度，本公司的EPD出貨量維持3倍的成長，大部份客戶的庫存甚至在年底時銷售一空，呈現供不應求的情況。探究其主要原因為：

- (1) EPD新產品 (E Ink Pearl™ 電子紙顯示器) 於99年度第3季上市後佳評如潮，市場反應熱烈。
- (2) 新市場及客戶持續開發，如歐洲、中國及俄羅斯等新興市場等。
- (3) 電子書閱讀器 (e-Reader)已達一般客戶可接受的價位 (美金\$139~\$149 WiFi, 美金\$179~\$189 3G)。
- (4) iPad的終端用戶使用iPad來閱讀電子書的時間比例不高 (the Nelson Company Report, Q4 2010)。40%的iPad終端用戶也購買 Kindle 來閱讀 (J.P. Morgan, Dec 2010)

在TFT-LCD方面，持續開發利基市場，避開消費市場惡性的削價競爭；並於99年度下半年將模組生產外移，以利EPD產能極大化。在外包生產逐漸完成並擴大新案開發的數量與市場面之下，TFT LCD業務也維持穩定的成長。

另外，市場對FFS廣視角技術的需求亦呈現爆發性的成長。Hydis業務因應市場需求，自99年度第3季開始由TN產品正式轉入FFS產品，而自第4季開始轉虧為盈，也讓母公司的獲利更加亮眼。

民國壹佰年度營運重點

根據IMS Research於今年 (民國100年) 初市場研究報告顯示，今年電子書閱讀器 (e-Reader，不含平板電腦如iPad2等) 全球銷售預估將達23.5M台，主要市場仍以北美為大宗。由此可見，北美的e-Reader市場需求，將持續穩定地成長；而日本、歐洲及俄羅斯等市場，開始進入成長期。另外，由於中小尺寸面板顯示器在消費電子產品市場 (≤10.1吋) 的需求趨向高性能的FFS 廣視角技術，因此預估Hydis產品的銷售將持續具爆炸性的成長。

為了達成目標，元太科技今年的營運策略如下：

(1) 持續降低EPD及其週邊成本

持續降低EPD成本，達到客我雙贏的目標，一直是本公司最重要的課題。99年度e-Reader在消費市場上大放異彩，其價格也逐漸達到一般消費大眾可接受的程度，部分原因是來自元太科技努力不懈降低EPD成本的結果。因此，展望100年度，元太科技將持續以擴大外購6吋主力機種的TFT背板、提升材料良率，並縮短製程時間，以降低EPD生產成本為要。同時加強與客戶、系統單晶片 (SOC)供應商之間的密切配合，儘速導入SOC方案，以降低e-Reader的成本，協助客戶提升e-Reader的競爭力，達到降低成本、提升銷售量的目的。

(2) 產能擴充策略

有鑒於99年度e-Reader持續熱賣，今年元太科技在產能上有相對應的擴充對策。因此本公司與材料供應夥伴已積極投入大量的人力與經費，擴增 E Ink 電泳式電子紙產能。展望100年度，元太科技除了持續利用Hydis以及自有產能之外，也將積極加強與友廠合作，以滿足市場龐大的需求，並加強市場競爭力。除了TFT背板產能將以合作或外包的方式取得之外，模組組裝也將以內部擴產及與外部夥伴合作的方式，以加快產能提升的速度及對市場的反應能力。

(3) 環境優化、製程優化及製造人力效率提昇

為了因應市場需求的擴大，元太科技持續投入廠區環境優化的工作，以提升員工工作環境及生活品質，進而強化員工的穩定度、年後員工回廠率及招工率等，目前已獲致良好成效。本公司也不遺餘力地積極投入產線優化及自動化，改善產品品質、縮短產品製程時間及減少單位產出的人力需求，這些努力也都有了卓越的成果。

(4) 研發並推出尖端顯示技術

元太科技是市面上唯一可穩定供貨的EPD供應商。E Ink 電泳式電子紙於99年被市場證明為「最佳的電子紙顯示器技術」，在e-Reader市佔率超過九成。元太科技99年推出顯像品質更優、反應速度更快的 E Ink Pearl™ 電子紙，獲得客戶採用，並在終端市場上大賣。在彩色EPD方面，本公司去年11月推出 E Ink 璀璨™ (E Ink Triton™) 電子紙的彩色顯示器。100年度，本公司將進行更先進的彩色電子紙技術的研發，拉大與其他類似電子紙技術的距離。

由於觸控 (Touch) 功能已逐漸成為顯示器的必備要件，元太科技亦將提供觸控技術的解決方案，如電容式及數位筆等，以提昇e-Reader 的性能。

同時，元太的研發團隊將開發新一代可繞式電子紙顯示器，以擴大應用市場。

(5) 加強EPD週邊的解決方案

e-Reader上、下游以及其週邊的解決方案亦具有影響e-Reader市場發展的關鍵力量。元太科技在致力發展EPD的同時，也將積極進行e-Reader周邊產業的策略聯盟合作，並與e-Reader的主要零件供應商進行技術合作，共同建構完整的e-Reader市場，藉此增加本公司的營收與獲利。在99年度，與元太科技合作的晶片供應商均陸續完成晶片的設計與驗證，因此e-Reader硬體生產廠商於100年度起開始將新的晶片導入下一代e-Reader的設計之中。其價格更具競爭力，功能性也更加強大。

(6) 持續推廣FFS廣視角技術，並進行產能規劃及產品應用市場

擁有低耗電量、廣視角度、強光下具可視性等特性的FFS技術，是目前TFT LCD顯示技術中，最適應用於智慧型手機與平板電腦的產品。元太科技將利用 Hydis G3.5/G3 生產4吋以下的高階產品以應用於智慧型手機，同時外購自友廠G5以上的TFT LCD 玻璃，供7吋以上產品應用於平板電腦，以降低成本、增強競爭力，並持續致力於中小型顯示器消費市場的開發。



(7) 持續推廣TFT LCD產品應用市場，開發高毛利利基市場

本公司在TFT-LCD產品將採取「快速交貨」、「產品完整」、「特定應用客製化」等策略，與應用市場的客戶建立真正增值與互信的策略合作，奠定長期深耕應用市場的基礎。避開低毛利產品的價格戰、保持利潤，開發例如航空、船舶、汽車、農機、工控、醫療、娛樂等領域的利基市場。

未來展望

在元太科技旗下的人才、技術、資源及經驗的整合工程已逐漸顯現績效之下，本公司將藉著多年在中小尺寸面板市場累積的經驗及業務實力，繼續保持e-Reader市場的領先地位，並積極拓展EPD及FFS廣視角技術的應用及市場開發。

中小尺寸面板產品已全面深植消費者生活，可攜式的電子產品處處可見，其中e-Reader已進入千萬台以上的市場規模，且預計將持續3倍數的成長量。另外FFS廣視角技術已應用在iPad、iPhone主導的智慧型手機和平板電腦的消費市場，成為目前最前衛的顯示器技術。

因此，元太科技全體同仁在努力達成技術精進與成本降低外，也會持續追求顧客與股東的最大權益。本公司經過多年來在顯示器產業不間斷的投入，現在不但具有卓越的產品開發能力、也兼備關鍵性技術及製程能力。將繼續積極開拓市場應用、開發新技術、進行供應鏈垂直整合，並尋求策略性夥伴合作。

元太科技憑藉關鍵性技術和全球行銷策略，將保持e-Reader市場的領導地位，並集中開發 TFT LCD 利基產品和FFS廣視角技產品主流化，以利本公司未來營運規模與獲利更上一層。基於上述，元太科技將持續在顯示器產業保持領先地位。

也因為有諸位股東的支持，元太科技才有今日的成就。再次感謝各位股東，並懇請繼續支持元太科技，謝謝！

董事長 劉思誠

劉思誠



YOUR WINDOW TO A NEW HORIZON ▶▶▶

CO MEASUREMENT SYSTEM



營 運 概 況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

研究、開發、製造與銷售薄膜電晶體製程相關聯的顯示器，例如電子紙顯示器(E-paper display, EPD)，以及薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)。

2. 營業比重

本公司99年度電子紙顯示器產品之營收比重為86%，TFT-LCD產品之營收比重為14%。

3. 公司目前主要產品

主要產品分為兩大類，一為電子紙顯示器產品，主要的應用為電子書與電子閱讀器，二為12.1"以下的中小尺寸TFT-LCD面板與模組，其主要應用範圍包括車用或娛樂系統、船舶與航空之導航、安全監控系統、醫療儀器、視訊電話、攝影機、攜帶式DVD、數碼像框、柏青哥、工業用儀表、收銀機系統(POS)等等。

4. 計劃開發之新產品及服務

依目前本公司研究開發現況，分成四大方向：

- (1) 從市場互動回饋之訊息中，定出各式EPD及TFT-LCD Module之新產品開發計劃，以滿足客戶需求。
- (2) 加強特殊應用市場產品的開發，如工業用顯示器，船舶用顯示器，車載市場。
- (3) 新材料導入及新製程開發，使現有的產品增加新功能或改良以符合市場新需求，加強產品競爭力。
- (4) 加強國際合作，共同投入技術及製程資源，以發展新世代低成本低耗電顯示技術，奠定永續經營之基礎。

除了針對現已切入之市場，繼續提供新的產品以服務現有客戶外，對於各個利基市場，亦將以整合後之行銷、設計及製程能力為基礎，開發適合的技術，以創造切入新市場的立足點。

在美國與歐洲兩大經濟體，提供在地技術服務。一方面更快速有效的為客戶提供即時反應式服務；另一方面改善對最大消費國的了解，因此不止可加強客戶滿意度，更可以透過敏銳的觀察及創新策略思考，配合產品開發，更快速有效提供貼近市場的產品方案，從協助客戶打開更多新應用領域，穩定公司發展基礎。

(二) 產業概況

1. EPD產業之現況與發展

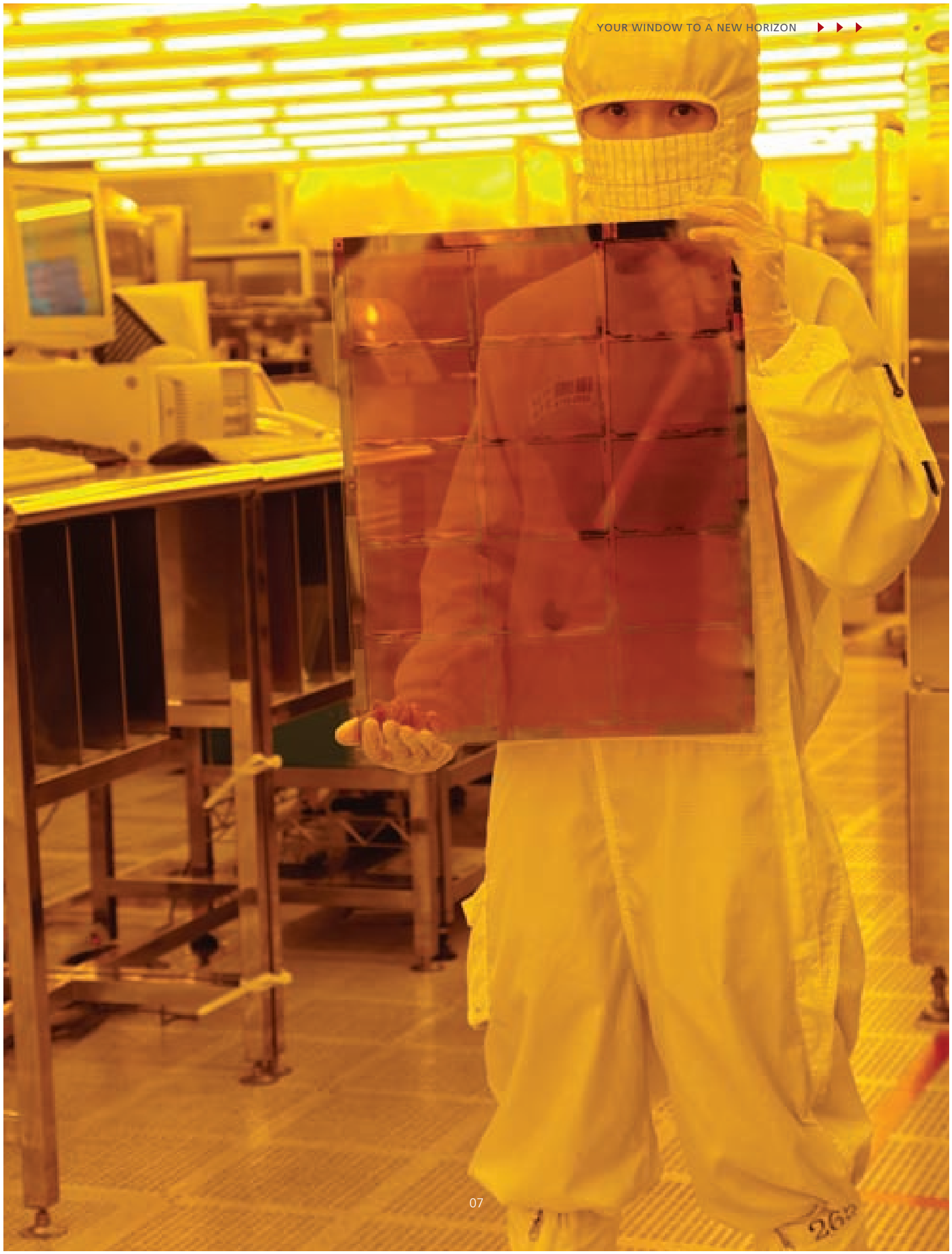
電子紙最早發展於1970年代初期，1996年麻省理工學院利用「微膠囊技術」解決染色粒子凝結問題後，才確立電氣泳動式的基本技術，即是現今大家所知的「電子墨水」。

電子紙技術歷經研究開發、樣品與少量生產、正式生產等階段，終於在2008年得以大量生產，由於各廠商之電子紙技術與特性不盡相同，各有其發展主軸與市場定位，如彩色、大尺寸、可撓性與可書寫及觸控等，因此帶動業者投入包括智慧卡、電子標籤、時鐘、手機按鍵顯示裝飾、廣告看板、甚至電子書等多元應用。

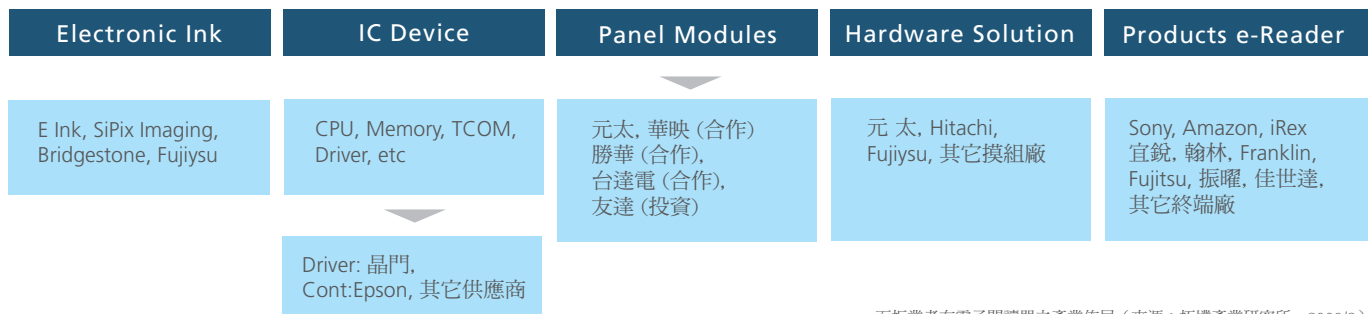
其實早在2000年業者著手電子紙顯示器商品化之際，當時正值TFT-LCD面板產業快速起步，雖然電子紙具有像紙一般薄度、超低耗電量、廣視角、不需背光模組等特性，但和其他顯示技術如TFT-LCD與AMOLED相較，未見廠商湧入，且投入業者佈局並不積極，造成多年來全球僅有元太科技為電子紙顯示器模組的唯一供應商。

不過，此態勢在Kindle問世後，大幅促進電子紙的市場應用，而TFT-LCD面板廠龍頭友達日前出手切入電子紙技術，更挑起全球業者對電子紙應用的無限想像空間。

YOUR WINDOW TO A NEW HORIZON ▶▶▶



262



面板業者在電子閱讀器之產業佈局 (來源: 拓墾產業研究所, 2009/8)

目前, 全球四大主要電子紙技術供應商分別為E Ink、SiPix、Bridgestone、Fujitsu中, 其中E Ink、SiPix為台灣面板廠所掌握, 其他廠商並將以策略合作、在地設廠與研發中心為發展模式, 未來台灣在電子紙產業上將具舉足輕重之地位。

2. 中小尺寸TFT LCD產業之現況與發展

2010年隨著全球經濟情勢逐漸復甦, 小尺寸(5吋 (不含) 以下) TFT LCD各項終端產品應用需求多數將恢復成長。惟因全球 LCD市場供過於求, 導致大部份廠商面臨嚴重虧損。尤其LCD大廠, 將G7、G6拿來生產中尺寸產品, 以G5來生產小尺寸, 造成小尺寸消費市場價格壓力大增。

綜合前述因素影響, 台廠2011年中小尺寸TFT LCD出貨量成長率預估將為10%。

3. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源: 工研院電子所IT IS計劃、工研院經資中心

本公司所生產之電子紙顯示器除使用材料及部份製程上之差異外, 除利用本公司既有之TFT-LCD面板生產線外, 並自外部G5產線購入來做生產。電子紙產業供應鏈, 可分為上游電子墨水廠商、中游模組供應商與下游品牌廠商。本公司於電子紙顯示器產業鏈中係屬上游電子墨水廠商及中游電子紙面板及模組製造商。

4. 產品之各種發展趨勢

(1) 電子紙顯示器

由於看好電子紙市場之成長潛力, 本公司藉由發展電子紙顯示器產品, 已逐漸脫離 TFT-LCD 產業景氣循環及市場的削價競爭模式, 開拓另一片藍海市場。本公司於2005年併購了Philips 公司的電子紙顯示事業後, 憑藉Philips與 E-Ink 於電子閱讀器產品之長久開發經驗及本公司多年來耕耘中小尺寸面板產品之基礎, 於2005年第三季正式量產平面電子紙產品, 成功將電子紙產品推入市場, 包括 2006年底成為SONY 唯一之電子紙閱讀器面板的製造商、2007年中成為 Intel Metro Noteboo k唯一之外螢幕電子紙顯示器供應商、2007年底並與 Amazon合作推出可無線下載書籍之“Kindle”電子紙閱讀器等, 本公司於電子紙顯示器之技術與地位領先全球。而為確保 EPD 技術來源與材料供應無虞, 並整合 EPD 電子紙顯示器上、中游產業鏈, 本公司於2009年底成功併購 E INK公司。

本公司目前係全球唯一完整擁有電子紙關鍵技術、專利及量產經驗的廠商並於供應鏈上、中游中位居領先地位。電子紙顯示器因技術門檻高, 量產不易, 就全球電子紙模組製造商而言,

擁有電子紙相關製造技術之廠商有限，且多數廠商因尚未克服產品量產化下之生產良率問題，故雖時有新產品之發表，卻多停留在實驗機、雛型機 (prototype) 或少量出貨，與本公司之量產進度仍有一段差距。



(2) TFT-LCD

全球 TFT-LCD 面板產業已步入成熟階段，就技術層次而言，國內外面板廠立基點相似，主要區別之處在於各廠商行銷策略不同，產品主攻市場亦有差異，目前本公司所生產之 TFT-LCD 面板主要應用在特殊應用市場，各市場之競爭與發展狀況如下：

A. 消費性電子與手機TFT-LCD

TFT-LCD 面板於消費性電子產品之應用包括攝影機、數位相機、攜帶式 DVD、數位相框等，由於產品相對而言較標準化、對面板規格及品質之要求亦較一般，故市場價格競爭激烈，產品毛利率較低，廠商須具備嚴格製造成本控制與管理體系，擁有低廉的生產成本才會有生存空間，因此中小尺寸面板消費性市場多為以管理能力著名之台灣與大陸廠商相互競爭。本公司為擺脫惡性價格競爭，維持毛利，近年積極發展其他產品線，對消費性電子市場之經營則以服務特定長期客戶，選擇仍有一定毛利水準之訂單為主。手機產品方面因本公司僅有一座 2.5 代廠，如生產單一量大之產品將使風險過於集中，加上考量手機面板產品生命週期短，消費者喜好變化迅速且亦受景氣及季節循環影響等因素，價格競爭激烈，故本公司於 2010 年決定退出此市場，轉入利基市場。

B. 利基型 TFT-LCD

主要包括軍用儀表面板、車用導航或娛樂系統、船舶與航空之導航或數字顯示板、安全監控系統、醫療儀器、車用、工業用儀表面板等，此市場之特色為少量多樣且規格客製化，相較於產品價格，利基型 TFT-LCD 市場客戶所重視的為產品開發能力、技術支援能力、客製化能力及與客戶之長期緊密配合關係等。本公司於利基型 TFT-LCD 市場所面對之競爭對手大多為日本廠商，例如夏普、NEC、Hitachi 等，然因利基型產品市場客戶十分分散，同業多各有自身之客戶與通路關係，故彼此直接競爭之情況遠低於手機及消費性電子 TFT-LCD 市場，因此本公司 LCD 業務在 2010 年還能維持獲利。

5. 競爭情形

在 EPD 產品方面，由於元太於 2005 年就已經投入這方面的開發，因此在生產技術、產品良率、以及新技術開發（例如軟性 EPD、彩色 EPD）都領先同業 2~3 年的時間。以本公司目前對於 EPD 主要材料供應商 E INK 及 EPD 市場狀況的掌握，元太 EPD 應用於電子書閱讀器市場，擁有 90% 以上的市佔率，Amazon, Sony, B&N 都使用元太生產的 EPD 於他們的電子閱讀器之上。儘管面板廠同業也積極投入 EPD 的產品開發，但是元太擁有一流的研發團隊，在未來的技術研發與產品開發上，擁有絕對的競爭優勢。

由於新世代面板廠（6代線，7代線，8代線）持續擴建，造成舊世代面板廠（3.5/4.5/5 代線）必須轉入中小尺寸 TFT-LCD 的生產，使投入中小尺寸 TFT-LCD 的總產能持續增加，引發中小尺寸 TFT-LCD 的競爭加劇。中小尺寸 TFT-LCD 除了消費性電子產品之外，還包括特殊應用市場的產品，這些特殊應用市場的產品，需要更多的整合服務，而且機種繁多，數量較少。在特殊應用的 TFT-LCD 市場區塊，元太憑藉多年的經驗與客戶多年的關係，持續在歐美市場，對廣大的特殊需求的公司，提供中小型 TFT-LCD 產品。雖然元太的產能規模較小，但是提供更多的整合性服務，願意為客戶修改產品，因此在特殊應用市場仍維持很高的競爭優勢。



(三) 技術與研發概況

2010 年元太科技的營運佈局、策略規劃。有鑑於電子書市場持續擴大，為滿足市場需求，元太科技將致力於電子紙的研究、發展，推出軟性、彩色及觸控等產品；同時積極擴大產能，鞏固元太科技在電子紙市場的領先地位。於 TFT-LCD 產品則將持續於時序控制IC、各式觸控技術、廣視角 (WVA) 技術及高規格顯示器(軍規/車規)之開發計畫以期將具不同優勢之顯示器技術結合本公司利基型客戶之特殊產品需求，使本公司於競爭激烈之顯示器產業中得以維持永續之發展。

1. 電子墨水新技術-- Pearl

擁有全球領先電子墨水技術的 E Ink 今日發佈新一代電子紙「Pearl」。採用新一代電子墨水技術的「Pearl」，提升螢幕的反射率，帶來更清晰的顯示能力與閱讀感受。與目前坊間的產品比較，「Pearl」的黑白對比度提升50%，是目前白度顯示最高的電子紙。字體或圖像的顯示較以往更為清晰，使用者可享有類似紙張印刷的舒適閱讀感。E Ink『Pearl』具有輕薄、環保、可長時間閱讀等特性，可廣泛應用電子書閱讀器、電子參考書、電子雜誌等未來產品，以取代傳統的紙

張，或是具背光源的液晶螢幕，讓使用者享有電子商品的便利，但無須犧牲紙張的舒適閱讀感。

2. 彩色電子紙 -- E Ink Triton 璀璨™

加入色彩後的電子紙，不僅保有黑白、灰階的顯示，對於需要多樣化色彩支援的圖表、地圖、照片、漫畫或是廣告，帶來前所未有的繽紛感受。E Ink 璀璨™ 電子紙除保有16灰階外，以彩色濾光片技術，提供上千色的色彩呈現，讓圖書中的插畫、圖表，或是漫畫中的人物、情境，更為動人、栩栩如生。即使在陽光下，E Ink 璀璨™ 電子紙仍可如黑白電子紙般，清晰呈現，並且不受任何視角所影響。

沿襲E Ink Pearl™ 電子紙的特性，E Ink 璀璨™ 電子紙擁有即佳的反應速度，相較第一代黑白電子紙，反應速率提 20%，當使用者快速瀏覽頁面、點選功能列表、使用註記，或是瀏覽簡單的動畫時，E Ink 璀璨™ 電子紙可達到即時反應，滿足消費者的需求。當電子紙應用於大型廣告看板，或是行銷宣傳製品上，即時的反應速度，有助於此類的商品呈現更多元的展示效果。

E Ink 璀璨™ 電子紙承襲 E Ink 黑白電子紙的技術，採用倍受肯定的微膠囊電泳式技術，此技術目前已廣泛應用於全球知名品牌的電子書閱讀器之中，以穩定的品質、優越的表現效能，受到消費大眾的喜愛。

電泳式電子紙不僅具有類似紙張的閱讀感，其兼具雙穩態特性，畫面可在不耗損任何電力下永久停留。此外，E Ink 墨水清晰的顯示效果，長達 2 週的續航力，皆是電子書閱讀器成為熱門商品的重要因素。

3. 可撓式電子紙

元太明年初就會正式推出可撓式電子紙。使用塑膠背板的可撓式電子紙，主要特色是摔不破，而且比玻璃輕很多，厚度也會比現在的玻璃背板電子紙更薄。主要應用和玻璃背板電子紙一樣，以電子書閱讀器 Kindle DX 來講，採用可撓式電子紙可使整機重量從原本的 500 公克，降到 300 公克。

元太電子紙顯示器，是利用元太 MagicMirror 反射式技術，以及 a-Si TFT 設計經驗，同時開發可撓性技術，並運用開發覆晶技術與塑膠材料應力關係掌握下，研發出擁有輕薄、耐摔、不易破且容易攜帶的全塑膠顯示器，顛覆以往顯示器的窠臼印象，達成摔不破顯示器的目標。

元太的電子紙顯示器的國際級大廠客戶，包括 Amazon（亞馬遜）、SONY 所推出的電子書產品。加上，全球環保風當道，以人性且環保、節能為出發點的電子紙顯示器更是蔚為風尚，讓電子紙產品後市看好。

4. 觸控電子紙顯示器

在觸控電子紙顯示器方面，除了目前較常採用的電容式觸控技術外，元太也積極與廠商共同開發包含 E-Touch 等各種觸控模組等；這些內建的觸控模組除了不會降低電子紙顯示器的反射率之外，還有許多設計上的好處，為新產品的開發提供了更多可能。

考量電阻式效能未能符合電子書閱讀器要求，因此元太科技將開發電容式與電磁式觸控面板模組，藉此縮短客戶開發時程，並有助於客戶縮減成本。

5. FFS (Fringe Field Switching) 技術

FFS 可說是目前廣視角技術中，視角最廣的技術。FFS 藉由邊界電場讓幾乎均質排列的液晶分子之電極表層內部旋轉，進而達到高穿透性與大視角特性。結合了水平式廣視角與垂直式廣視角的特性，擁有近 180 度的極限視角。並且在 array 上有反射元件，所以在強光下可產生補強作用。整體來說，FFS 同時具有低耗電、高透光率、高亮度、反應快速、無色偏、高色彩還原性等等特性。目前 FFS 主要應用領域，先集中在智慧型手機、平板電腦，以及車用電子等等項目。現階段 FFS 應用主要關鍵在於良率與成本，未來技術持續改善，FFS 技術也可應用到大尺寸產品，有機會朝工業用途與電視市場發展。

6. 科專 MOEA

在 99 年度已完成多項技術開發，例如高解析度 TFT 背板模擬設計與製作，彩色電子紙模組驅動電子系統設計及驅動波形設計調整；PI 與玻璃基板之雷射分離技術開發，高透明 PI 塗佈技術開發，及高彩度彩色濾光片設計與製作，白色光阻之開發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 按現有熱賣產品路線，提供客戶升級新產品，支援客戶延長產品生命週期，更有效分攤原開發成本，做更廣泛的應用。
- (2) 提升產品品質，獲得更多國際大廠的肯定與採用。
- (3) 持續面板廠與模組廠良率與產能的突破。
- (4) 建立美國、歐洲直接服務體系，強化經銷管道。
- (5) 持續推廣新應用市場。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 與國際合作，共同開發新顯示技術，並將這些尖端產品落實在新的應用市場上，這種先進技術的開發與改良，可保證在顯示技術的多樣化發展中，元太科技將永保在其中產業鏈上，持續扮演重要角色。
- (2) 建立長期有機行銷通路，從而與生產、技術單位進行無縫式的互動，有效支持整體及個體發展，從中促進雙贏的發展。
- (3) 保持產品開發之領先地位。

二、市場概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	99 年度		98 年度	
	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
內銷	12,415,631	72.96%	6,233,875	48.03%
亞洲	3,850,667	22.63%	5,971,381	46.01%
美洲	578,847	3.40%	561,723	4.33%
其他	171,282	1.01%	211,569	1.63%
合計	17,016,427	100.00%	12,978,548	100.00%

2. 市場占有率

在電子紙產品市占率方面，本公司自2005年併購Philips電子紙顯示器事業後，成為目前唯一能夠以美國E-Ink公司之電子紙技術為基礎，量產電子紙顯示器的公司，包括熱銷的 Amazon 的“Kindle”與 SONY 的“Reader”，B&N的NOOK等國際大廠，均採用本公司所生產的電子紙顯示器，使本公司成功拿下全球九成以上的市占率。

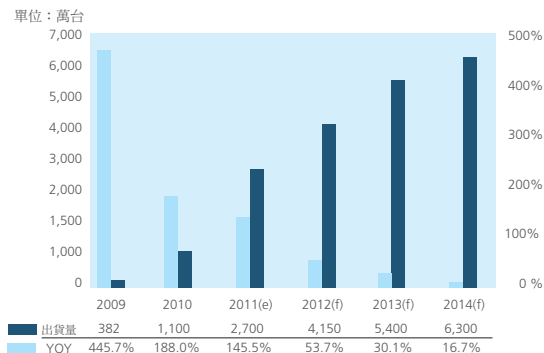
利基型TFT-LCD產品係本公司於TFT-LCD發展主力，惟因此市場之客戶、產品應用及銷售市場等皆十分分散，各利基型 TFT-LCD 面板廠商之市占率亦皆不高。另本公司於手機面板及消費性電子產品市場因係採取服務特定客戶，僅接具一定毛利訂單之策略而非以量取勝，以客制化為主。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) EPD

根據DIGITIMES市場預估，2011年電子紙顯示器（E-paper Display）市場出貨量將達2,700萬片，市場值為32億美元；預估至2014年時出貨量將成長到6,300萬片，市場值則為31.5 億美元。出貨量年成長率高達233%。

全球電子紙單位出貨量

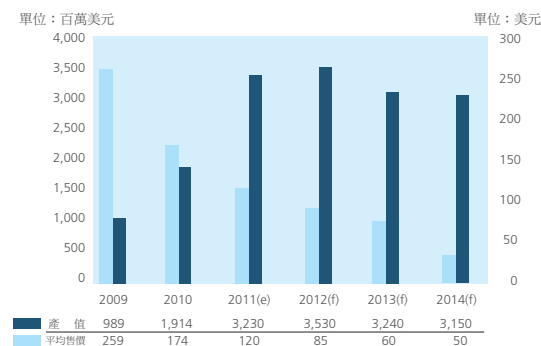


資料來源：DIGITIMES, 2011/4

面對即將爆發的電子書市場，台灣在下游終端組裝供應鏈完備，且對於降低電子紙產品成本極具優勢下，全球電子紙技術四大天王若能匯聚於台，將促使台灣成為電子紙產業發展中心，甚至以電子書裝置讓台灣業者躍上全球消費電子大舞台。

研究機構DisplaySearch認為不久的將來，台灣將擁有全球最完整的電子書顯示器供應鏈，短期內電子書閱讀器將給台灣企業挹注相當大的產值。可是長期來看，未來其他電子紙顯示技術也將開始進入電子書閱讀器市場，這將為台灣帶來挑戰。畢竟，電子紙成本佔電子書閱讀器生產成本高達一半以上。

預估全球電子書閱讀器市場情況



資料來源：DIGITIMES, 2011/4

根據DIGITIMES資料顯示，電子書閱讀器整體市場規模2010年攀升至19億美元，到2012年更可望達35億美元規模，其市場之大，也讓各家業者積極以對。

由於電子紙潛在市場可觀，加上全球電子書銷售量持續成長，更為電子紙的應用注入強心劑。根據Andrew Tribute研究資料指出，全球電子書內容銷售量每月約為40萬本，預估2010年數位資料的產量將與紙本資料平分秋色，2020年數位資料的市場佔有率更達65%，數位出版成長動能大增，各式電子閱讀器也紛紛出籠，勢不可擋。

以2008、2009年為例，市場由Amazon及Sony兩大業者所盤據，總市佔率逾70%，但2009年市場總出貨量不到300萬台，隨著2010年更多廠商投入，成本隨之下滑，電子閱讀器市場將開始明顯成長，市場規模實際超過1,100萬台。



預計2011年在內容市場比重大幅增加之下，電子書成長空間將更為明朗，電子閱讀器的出貨量將超過2,000萬台規模。而未來電子紙最大的潛力在於取代傳統紙張，製作包括電子紙閱讀器、廣告看板、電子標籤、智慧卡等產品，此外在新興市場上如：手錶、家飾、裝潢、可攜式儲存容量顯示等創意無限的產品，可在未來的電子紙應用上開創全球市場新需求。

(2) TFT-LCD 顯示器

台廠2009年因金融海嘯之故，大量取得國際大廠手機用面板訂單，另外，台廠低階手機用TFT LCD面板也因CSTN LCD加速被淘汰，而取得國際大廠低階手機用面板訂單。雖然2010年市場狀況復甦，但由於CSTN LCD淘汰效應已過，加上台廠LTPS TFT LCD產能不足，台廠滲透國際大廠能力不及2009年。

至於數位相機用面板，2009年台廠因國際大廠大幅增加 a-Si TFT LCD採購，出貨量較2008年成長31.5%；而2010年亦因採用 a-Si TFTLCD比重趨於平穩，台廠數位相機用面板出貨量將較2009年成長6.7%，仍高於2010年全球數位相機出貨量成長率(4.3%)。

4. 競爭利基

展望未來，元太科技將基於利用現有EPD及TFT-LCD之技術做為基礎，進軍EPD各類應用市場及TFT-LCD模組之利基應用市場，維持獲利之成長，並同時發展以TFT為基礎或相關相近之新顯示技術應用，以維持公司持續在獲利與營收上之穩健成長，成為一個技術導向與市場導向之公司。

(1) 熟悉中小尺寸產品及各應用市場

本公司自1992年6月創立以來，專注於中小尺寸TFT-LCD模組之市場上，並因此建立技術服務為導向的行銷策略，延伸產業鏈至長期客戶的互動合作上發展新合作關係。由於長期投入及專注，累積並形成無可替代之資源和經驗，了解客戶和熟悉其所在市場，故能在新應用市場的行銷作業上，預先準備產品方案。也正因此，本公司才會及早進入EPD領域布局，並能夠快速提供廠商所需的適用產品，積極協助產品導入，對於建立長期穩定雙贏關係非常有利，由於產銷穩定自然能在利潤上有所貢獻。

(2) 完備而符合市場需要的產品線

本公司中小尺寸EPD及TFT-LCD之產品線相當齊全，而且在與客戶及市場密切的互動中，準確預測市場趨勢，積極投入人力物力，持續開發未來市場所需要之產品，提供夥伴客戶更有利的武器，讓他們在市場上，贏得先機，也保證本公司的優勢。目前已公開銷售之產品包括1.9"~9.7" EPD面板及TFTLCD中小尺寸產品(12.1"以下)，主要分4:3與16:9及數位與類比系統。

(3) 優越客製化服務

元太科技成功在市場上建立優越客製化服務，並為主要客戶帶來利基市場以享有下列的好處：

- A. 在有效市場區隔下，建立客戶產品無可取代的優勢。
- B. 客戶辛苦營造的市場，不會輕易為競爭對手所模仿。
- C. 客戶安心投入建立市場，並帶來更好的利潤回饋。
- D. 以客戶需求提供客戶專責保護期限，所以客戶投入的資源有所保障。

(4) 積極培養的良好客戶關係

本公司與所開發的客戶，積極培養互信互利的關係，對於具有開發潛力的客戶，投入心力來協助他們成為本公司的主力客戶。這些具有發展潛力之廠商，原本受限於對顯示技術並不熟悉，對解決該公司系統與本公司產品之間的介面問題沒經驗，或者無法快速完成電路板之設計。本公司一本支持策略客戶的原則，均指派技術人員解決客戶在產品導入所遭遇之各項問題，讓客戶加快產品的上市時程以搶先攻佔市場，製造客戶產品優勢，更有助於客戶忠誠度之維持。

(5) 快速之產品開發

對於透過市場互動中所達成的產品開發計畫，或客製化產品開發個案，本公司充分利用自己的製程與研發核心技術，以及十年技術開發及市場專案經驗，適時提供市場所需之產品(Time to Market)。並認為此一因素是形成核心競爭力的重要項目之一，本公司特別重視如何縮短產品開發時程，目前本公司的新產品開發時程，從規格確定啟動開發至產品試製成功準備量產。平均所費時間約三~四個月，未來將更進一步朝向三個月內完成為目標。

(6) 產品開發費用最低

為在競爭激烈的市場上創造優勢，本公司戮力控制開發成本，期能以具有競爭力的價格，滿足中小尺寸新產品在市場導入前期的試探性需求；另外對於有意開發專用產品以滿足市場需求的客戶，可避免因開發成本過高而導致無法進行開發計畫的障礙。

由於中小尺寸EPD及TFT-LCD 模組的產品尺寸和規格相當繁雜，而且每一種尺寸或規格的市場接受度如何，在產品開發當時，並無絕對把握。因此本公司產品開發費用最低，平均分攤在每一單位產品成本亦最低，而且對於客製化新產品的交期，從樣品提供到

量產品正式上市時程，都能更配合客戶需求，此一優勢對於爭取市場先機及確保在少量多樣產品市場競爭方面，均有決定性之影響。

(7) 掌握銷售管道及區域市場

美國：台灣是主要ODM及OEM服務基地。對於ODM/OEM產品而言，產品設計主要著眼於對全球品牌公司的要求。美國仍是全球最大市場，擁有很充足研發資源及市場資訊來開發更符合客戶或消費者的主導性產品。元太科技為取得產品開發先機，決定從市場源頭配合美國強大的研發資源，在產品開發前期導入設計服務。如此可透過銷售管道與全球品牌公司之間活動，增加美國地區的直接或間接銷售比例，並在經銷服務網加強售前後服務，以確保美國地區穩定成長的銷售。本公司於2006年10月份，正式在美國成立子公司，就近提供美國客戶所需要的技術與銷售的服務。

歐洲：歐洲開始以盟約組織成立之後，已形成擁有 5億消費人口的共同市場，它不但擁有多元文化，在藝術上具有深厚的基礎，其經濟發展潛力及未來成長遠景極為可觀。此外，歐盟在工業基礎及傳統文化結合所形成的創意環境，極適合孕育新一代的電子新產品。元太科技也將在歐洲支持重要的客戶開發更符合市場也更具創意的產品，以獲致產品生命週期的前段商機。

中國及主要生產供應鏈：大陸為世界的生產基地，主要提供消費性產品供給全球市場，TFT-LCD消費性產品的生產廠商亦全數集中於亞太地區，本公司明確掌握此一趨勢，早已在大陸、香港及韓國佈建行銷據點，就近提供快速的技術支援與服務，尤其本公司在中國大陸及香港地區，利用語文及文化背景相同之優勢，勝於韓國、日本大廠，順利爭取客戶之信任及大數量之訂單，對於本公司業務之持續成長，奠定良好之契機。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

元太科技目前已經是全球EPD顯示器最重要的供應商，在全球EPD顯示器的出貨市佔率超過90%。面對今年度EPD預估需求的大幅成長，元太科技將致力於提升EPD產能，降低成本，滿足市場的需求，並以維持EPD市佔率90%為本年度EPD產品線的營運重點；在TFTLCD產品線方面，將維持過去已經制定的策略，著重在利基型產品與高毛利的產品，致力於滿足策略夥伴在利基型TFTLCD的需求。

- A. 關鍵技術上，2009年12月與E-ink完成併購程序，讓元太科技確保EPD技術來源與材料供應無虞，且整合EPD電子紙顯示器上、中、下游產業鏈，進行深入的研究，並進行最佳化的配置，以達成降低成本的目標並奠定元太科技在EPD電子紙顯示器市場的領先地位。
- B. 產能利用率也積極將韓國Hydis的TFTLCD產能轉為EPD使用，應付EPD急速增長的需求，同時也提升Hydis產線的產能利用率與獲利能力，對外的策略合作上在互利共榮的實質成果下，獲取策略夥伴的彈性產能，一方面充分提供銷售需求之產能，同時建立此一策略夥伴互信互利機制，奠定合作基礎，有利元太科技持續成長。
- C. 2010年因EPD需求超過元太及HYDIS之TFT產能，故導入外購友廠G5產線產品，並大幅降低EPD成本。
- D. TFTLCD營運策略，除了專注在開發以獲利為導向、高毛利的利基市場外，並著重在客製化產品的開發，積極與客戶共同開發利基型新案，以擴大新案開發的數量與市場覆蓋。

(2) 不利因素

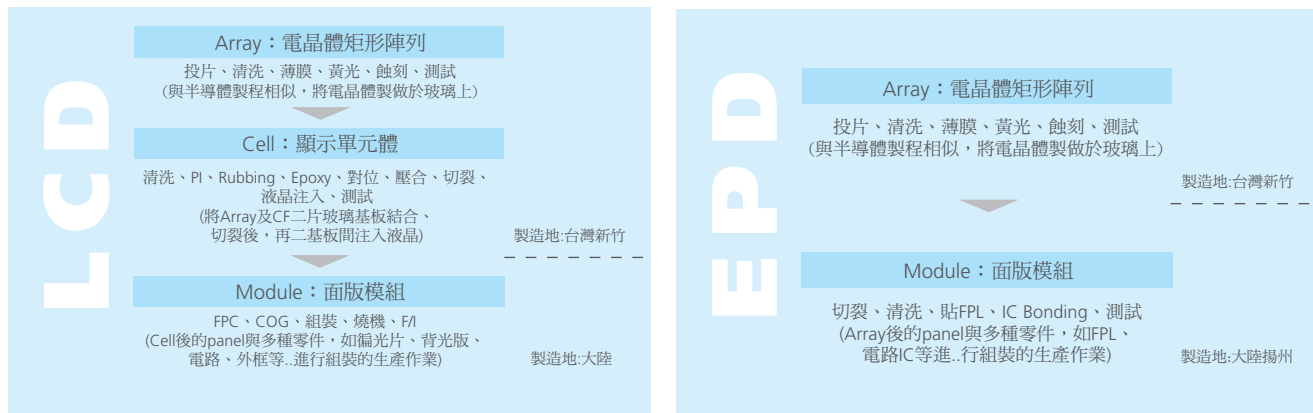
A. EPD市場快速成長，潛在競爭者加入現有市場

因應之道：加強提升前端研發技術及時程，拉開與競爭者距離，保持領先地位，本公司於2010年下半年推出新EPD產品，深獲市場肯定，今後將致力提昇彩色及可繞式產品品質，使EPD有更大的市場潛力。

B. 3G/4G/4.5G 面板廠投入中小尺寸的生產，供給量加大，投入生產中小尺寸的產能將對元太科技形成市場價格壓力。

因應之道：元太科技已與策略合作同業建立互利的產業機制，在互利共榮的實質成果下，獲取策略夥伴的彈性產能，維持市場競爭力。並持續發揮多年的技術經驗，利用改進設計與變更製程，直接達到降低生產成本。另建立更往前的行銷管道，從美國、歐洲二大經濟體中，在更早期的產業鏈上，提供客戶設計的服務與必要的協助，除了快速的服務市場，加快好的產品上市需要，爭取更穩固訂單。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應情形
積體電路	奇景光電、愛普生、天鈺、安富利	良 好
背光板	三和、帝豪	良 好
偏光片	台灣日東、LG	良 好
素玻璃	ASAHI	良 好
彩色濾光片	Sumika (住華科技)	良 好
電子紙墨水	E-Ink	良 好

(四) 最近二年度主要供應商及銷貨客戶資料

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	E	3,319,347	63	子公司	E	6,834,924	53	子公司	E	844,573	21	子公司
2	H	771,328	15	子公司	H	1,656,265	13	子公司				
3					T	2,023,128	16	子公司	T	1,941,858	50	子公司
	其他	1,178,710	22		其他	2,352,994	18		其他	1,125,382	29	
	進貨淨額	5,269,385	100		進貨淨額	12,867,311	100		進貨淨額	3,911,813	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	O	5,283,764	41	無	O	5,539,216	33	無				
2	P	4,131,278	32	子公司	P	2,927,556	17	子公司				
3					A	5,276,959	31	子公司	A	5,115,643	84	子公司
4	其他	3,563,506	27		其他	3,272,696	19		其他	1,000,234	16	
	進貨淨額	12,978,548	100		進貨淨額	17,016,427	100		進貨淨額	6,115,877	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：千片仟元

主要產品	生產量值	年度	98年度			99年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜電晶體液晶顯示器			11,066	11,066	8,341,561	13,109	13,109	14,318,423

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：千片仟元

主要產品	生產量值	年度	98年度				99年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
薄膜電晶體液晶顯示器			3,186	3,186	3,186	3,186	4,822	7,135,028	12,022	9,881,399

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

年 度		98年度	99年度	當年度截至100年4月30日
員 工 人 數	技術作業員	248	257	265
	工程人員	259	314	308
	行政人員	99	98	110
	研究人員	113	106	110
	經理人員	55	75	82
	合計	774	850	875
	平均年齡	33.47歲	34.98歲	35.11歲
	平均服務年資	6.38年	6.19年	6.12年
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.26%	0.47%	0.69%
	碩士	13.05%	17.76%	18.40%
	學士	36.56%	48.24%	46.86%
	專科	17.83%	13.06%	12.11%
	高中(含)以下	32.30%	20.47%	19.20%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失：本公司99年及截至年報刊印日止，因違反相關規範而支付罰鍰新台幣6千元整。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：本公司十分重視環保相關議題，除內部做好污染防制工作外，皆依照國內相關法規及訂定之排放標準施行，委託合格之廢棄物處理廠商處理廠內廢棄物，確實垃圾分類並提高回收率，持續操作空氣污染物處理設備及廢水處理設施以符合國內相關之排放標準。針對違規之缺失，本公司之施行對策如下：
1. 99年違規之缺失係為文件資料登載疏漏所致，故將加強員工之文件作業管理，以避免類似情況再發生。
 2. 無須特別增加支出。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 職工福利委員會統籌理員工福利，定期舉辦員工旅遊及各項交誼活動，以紓解員工工作壓力。
- (2) 除勞工保險外，公司另為同仁投保團體壽險、意外險、醫療險及防癌保險、全民健保及定期健康檢查，使同仁享有多重保障。
- (3) 公司每年編列預算辦員工教育訓練，促進員工管理面及專業技能的精進及提供員工個人職涯的規劃。
- (4) 依據勞動基準並參酌經營環境的改變，適時修改各項管理規章，以創造人性化的管理制度。
- (5) 建立具有激勵及合理之薪資體系，以招募具有競爭力之勞工。
- (6) 通暢之晉升管道，提升優秀之人員。
- (7) 定期舉辦勞資會議，溝通員工意見。

2. 員工訓練

元太將員工視為企業最重要的資產，對培育員工一向不遺餘力，給予完整的教育訓練體系與良好的學習環境，促進整體人力素質不斷提升。公司的訓練主要區分三大方向，分別為：公司主辦教育訓練、部門自辦教育訓練及派外訓練。內部員工入口網站放置『元太教育網』，供同仁作線上學習。

元太依部門與職等給予員工不同的全員基礎訓練，包含通識類、專業類與管理類課程，由專業外聘講師或內部講師給予實體的訓練課程。民國九十九年度元太訓練資訊如下：

開班數共205次，總訓練時數15,162小時，總參與人次3,208人。

元太公司提供的訓練課程包含：

- 主管人員訓練：依各級主管的管理職能、專業及法規需求，內容包含：強化工作管理能力、團隊凝聚與共同決策、績效導向的工作教練、主管人員安全衛生教育訓練等。
- 通識類訓練：為全公司整體性或各階層通識性的訓練活動，內容包含：綠色產品與禁用物質、文管系統教育訓練、公司產品簡介、製程簡介等。
- 管理類訓練：依年度問卷及全員基礎訓練排定之相關管理類課程，內容包含：工作改善與執行、問題分析與決策、會議技巧、專案管理、工作教導、簡報技巧等。

- 專業類訓練：依年度品質提升需求及全員基礎訓練排定之相關專業課程，內容包含：測試治具開發及驗證、DFMEA進階/實務 Review、DOE實驗設計工程、ISO/TS16949:2009內部稽核人員訓練、MSA量測系統分析實務等。
 - 新進人員訓練：包含新人教育訓練、ESD教育訓練、危害通識、勞工安全衛生教育訓練等。
 - 工安類課程：依政府法令規定或當年度推廣與工安相關性的課程，內容包含：機車安全駕駛教育訓練、一般員工安全衛生在職複訓、消防教育訓練、SCBA(防護具)使用訓練等。
 - 直接人員訓練：提供生產線技術員工作所需之知識、及必要的測驗以取得機台操作許可，內容包含：TFT / EPD Defects 介紹、前段/後段機台訓練、6S管理與無塵室管理規範與測驗等。
- 元太制定『教育訓練程序』、『公司主辦教育訓練實施辦法』、『部門自辦訓練實施辦法』、『派外訓練實施辦法』，提供員工多樣的學習環境，進而提升公司與同仁共同發展的需求。

3. 員工行為或倫理守則

本公司始終秉持「以人為本」的理念，除了尊重員工的專業，同時提供他們發揮的舞台外，更是注重員工的操守及倫理，因此，人資單位在新人進入公司之初，即提供相關規範，並要求員工遵守。

4. 員工安全與健康

員工的「安全」、「健康」向來是元太科技非常重視的課題，除了通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統之國際認證外，也通過ISO 14001環境管理系統之國際認證。另員工健康管理，依規定實施員工健康檢查，檢查項目優於勞工健康保護規則之規定。

(二) 退休制度及其實施情形

依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂定員工退休辦法。依「勞動基準法」規定按月提撥退休準備基金，儲存於台灣銀行；依「勞工退休金條例」按月提繳員工退休金至勞保局員工個人專戶，上列新舊退休金制度依法貫徹執行。

(三) 勞資間之協議情形：

本公司有關勞資關係之措施及規定，係依相關法令執行，且勞資關係良好，任何有關勞資雙方的措施新增或修定，均經充份溝通才定案，故無爭議發生。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

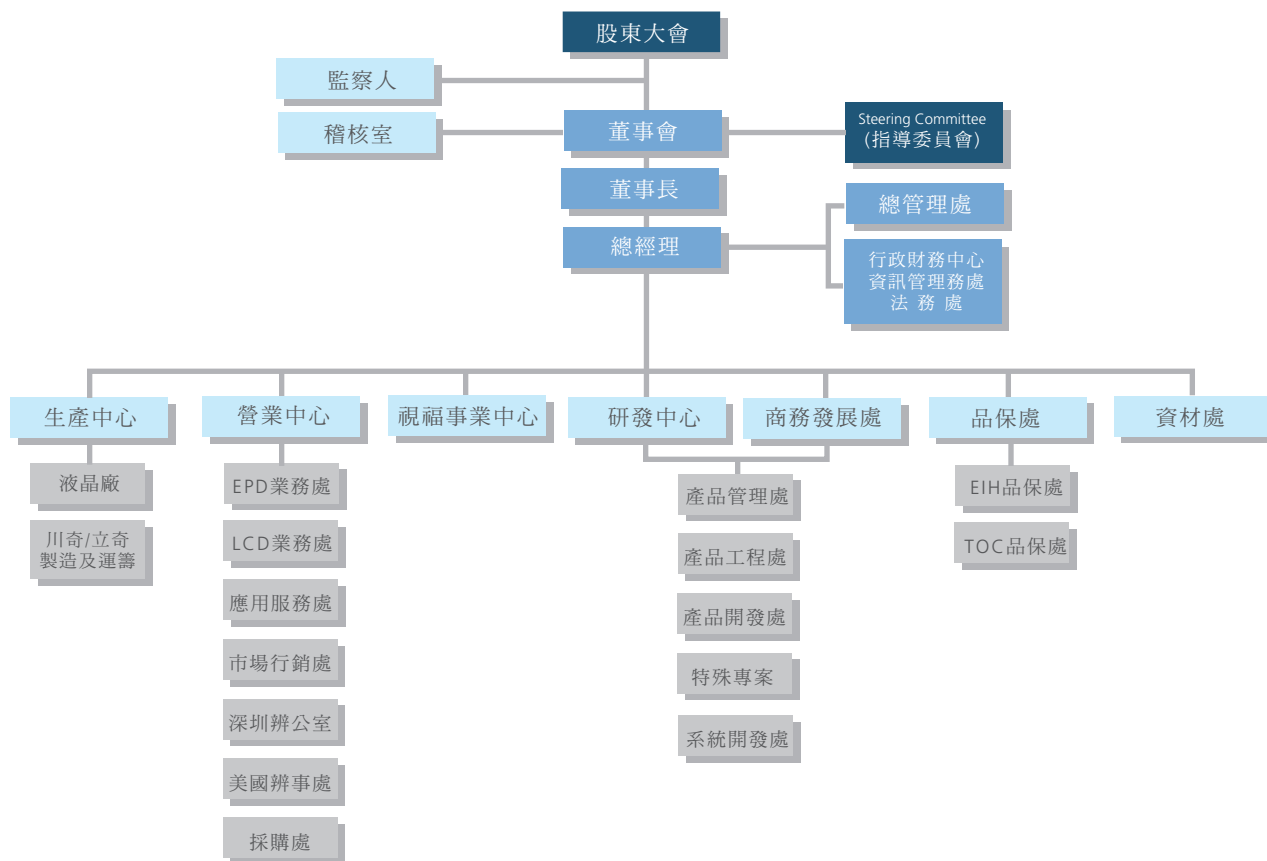
本公司平時即重視員工各項福利，更強調與員工雙方溝通，勞資關係相當和諧，因此最近二年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛之發生及因而所發生之損失。在本公司秉持勞資互利之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
共同開發及技術合作契約	永豐餘造紙股份有限公司	81/11/1起至專利權保護之有效期限為二十年。	共同開發薄膜電晶體液晶顯示器產品。	無
專利權技術授權契約	永豐餘造紙股份有限公司	82/4/30起至專利權保護之有效期限為二十年。	授權元太科技使用開發薄膜電晶體液晶顯示器產品之關鍵技術。	獨家授權使用
土地租賃	科學工業園區管理局	83/7/1~103/6/30	廠區土地租賃	本約土地上所興建之建物，應以本身需要為限，轉租轉借，應經出租人同意
技術與專利授權	菲利浦電子公司	96/5/17起八年或至專利權有效期限中止	電子紙顯示器相關技術	無
融 資	台灣銀行及中國信託商業銀行等銀行團	99/3/25-104/3/31 新台幣80億元及美金2,000萬元 聯貸案已清償貸款，取消合約。	償還金融負債暨充實中期營運週轉金	1.流動比率>100% 2.金融負債比率<120% 3.利息保障倍數>300%
經濟部科技研究發展專案	財團法人資訊工業策進會	98/12/1~100/5/31	軟性彩色電子紙顯示器及材料整合性技術計畫	無
岱儀/元太產品開發合約書	岱儀	99/07/12~101/06/30	完成符合岱儀規格之X-Ray 樣品	依約

公司 治 理

組織系統



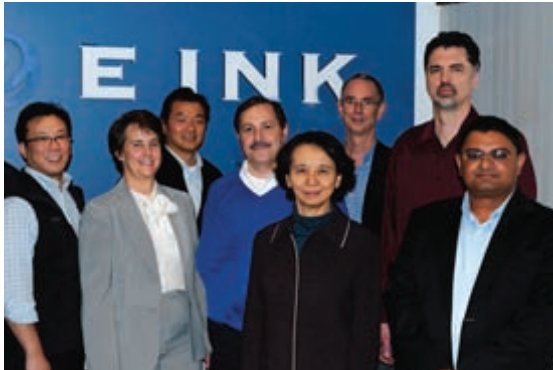
各主要部門所營業務：

中心 / 處 級 名 稱	職 掌
總經理室	公司策略及內部控制作業之規劃與執行、工安環保
指導委員會/ 總管理單位	統籌及整合『元太』旗下之公司之營運績效、研發產品技術、生產製造及市場銷售
行政財務中心	公司人力資源、公共事務管理暨服務、財務、會計、經營之規劃及管理
資訊管理處	公司資訊規劃及新資訊技術之導入
法務處	公司法務之規劃及管理
生產中心	整合液晶廠及運籌管制處之相關事宜
液晶廠	產品製程及製造之管理及規劃
川奇/立奇製造及運籌	LCD模組組裝
營業中心	公司業務市場行銷規劃統籌及執行
EPD業務處	EPD產品之開發與銷售業務
LCD業務處	LCD產品之開發與銷售業務
應用服務處	支援客戶做新產品導入量產驗證
市場行銷處	公司市場行銷及公關事務規劃統籌及執行
深圳辦公室	大陸區各產品之開發與銷售業務
美國辦事處	美國區各產品之開發與銷售業務
採購處	產品之原物料、設備及工程等之採購規劃統籌及執行
視福事業中心	視福產品(SDC/SDM)之研發設計、製造及銷售
研發中心	產品技術之研發、新產品之開發設計及專利佈局規劃
產品管理處	新產品開發專案之推動
產品工程處	新產品導入量產及新產品問題回饋解析
產品開發處	產品之開發及改善及新技術開發
特殊專案	專案產品之技術設計與開發
商務發展處	商務之發展以增加公司產品的整體競爭力
系統開發處	開發EPD之系統產品
品保處	監督EIH與TOC之產品品質
EIH品保處	EIH原料及產品品質及可靠度之確保
TOC品保處	TOC原料及產品品質及可靠度之確保
資材處	原物料需求規劃，保稅及物流管理

主要經理人



美國、韓國及中國子公司經營團隊



E Ink Corporation
美國子公司

- 照片人物由左至右:
- 左 1. Felix Ho 何奕達; Chairman of EIC
 - 左 2. Susan Visser; VP, Product Development
 - 左 3. Simon Nip; CFO
 - 左 4. Joe Forcucci; VP, Operations
 - 左 6. Mike McCreary; VP, Research and Advanced Development
 - 左 7. Paul Apen; Chief Business Development Officer
 - 左 8. Sriram Peruvemba; Chief Marketing Officer



**川奇光電科技(揚州)有限公司
Transcend Optonics
(Yangzhou) Co., Ltd.**
中國子公司

- 照片人物由左至右:
- 張喜聯 (EPD製造部副理)
 - 曾文盛 (模組三廠廠長)
 - 謝宏皇 (財務處協理)
 - 林明震 (總經理)
 - 詹清鋒 (行政財務中心副總經理)
 - 許文邦 (委外外包處處長)
 - 陳信仁 (工程處經理)



Hydis Technologies Co., Ltd.
韓國子公司

- 照片人物由左至右:
- 1. Fumio, Nemoto; SVP of Development/ Logistic/Manufacturing
 - 2. Lloyd, Chen, SVP of Finance & Administration
 - 3. Wayne Huang; CEO
 - 4. Seok-Bong, Kim; VP of Administration Center
 - 5. Chun-Hee Park; President

一、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) 董事及監察人資料

100年4月26日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	成餘(股)公司 代表人： 劉思誠	97.06.13	100.06.12	97.06.13					*5,767,529	0.53%	永豐餘造紙(股)公司董事/副總經理、永豐金控公司董事/美國紐約大學電腦博士	執行長/元太科技公司所屬子公司之董事長或董事/永豐餘造紙公司所屬子公司之董事或監察人/永豐金控公司董事	董事	何壽川	姻親
董事	成餘(股)公司 代表人： 傅幼軒	97.06.13	100.06.12	97.06.13					*300,000	0.03%	台灣慧智總經理/ 美國西岸大學企管碩士	董事長資深特助/元太科技公司所屬子公司之董事/蒙恬科技公司董事/股特科技公司董事	無	無	無
董事	成餘(股)公司 代表人： 蔡娟娟(註1)	99.07.03	100.06.12	97.06.13	135,614	0.02%	167,137	0.02%	0	0.00%	國立交通大學光電工程學系及顯示科技研究所教授、廣輝電子股份有限公司資深副總經理/美國芝加哥大學博士	總經理/熱映光電公司獨立董事/ Hydys Technologies Co., Ltd. 董事	無	無	無
董事	成餘(股)公司 代表人： 張永昇(註2)	97.06.13	99.07.02	97.06.13					*83,322	0.01%	工研院電子所/ 交大光電工程研究所	副技術長/永餘投資公司董事/協立光電公司董事/ Hydys Technologies Co., Ltd. 董事	無	無	無
董事	永豐餘造紙(股) 公司代表人： 何壽川	97.06.13	100.06.12	91.06.20					53,522,368 *33,394,300	4.96% 3.10%	美國威斯康辛州立大學機械所碩士	永豐金控公司董事長/永豐餘造紙公司所屬子公司之董事或監察人	董事長	劉思誠	姻親
董事	永豐餘造紙(股) 公司代表人： 施大邵	97.06.13	100.06.12	91.06.20					0	0.00%	永裕顧問(股)公司董事長/ 美國長島大學經濟碩士	永裕顧問公司/聚和國際公司/永裕顧問公司/全華創業投資公司/中科管理顧問公司/先豐通訊公司董事/永豐金控監察人	無	無	無
董事	永豐餘造紙(股) 公司代表人： 黃俊傑	97.06.13	100.06.12	91.06.20	147,007,437	24.89%	113,472,904	10.52%	0	0.00%	國立政治大學科技管理研究所經營管理碩士/怡和創投集團副總經理兼國泰創投總經理/怡泰財務顧問股份有限公司總經理	永豐管理顧問公司/永豐創業投資公司(董事及總經理)/泰新系統公司董事/晶宏半導體公司監察人/網訊電通公司監察人/麥實創業投資(股)公司董事	無	無	無
董事	永豐餘造紙(股) 公司代表人： 李政昊	97.06.13	100.06.12	91.06.20					500,000 *31,456	0.05% 0.00%	正琦科技CEO/ 塔夫斯大學經濟暨 Computer Science 學士	副商務發展長/正奇科技股份有限公司執行長&董事/基信投資(股)公司董事/元太科技公司所屬子公司之董事長或董事/振曜科技(股)公司董事/晶宏半導體(股)公司董事	董事	何壽川	一等親
獨立董事	蔡娟娟(註1)	97.06.13	99.07.02	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學光電工程學系及顯示科技研究所教授、廣輝電子股份有限公司資深副總經理/美國芝加哥大學士	總經理/熱映光電公司獨立董事/ Hydys Technologies Co., Ltd.	無	無	無
獨立董事	陳天龍	97.06.13	100.06.12	94.06.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國研華公司總經理、研華股份有限公司董事/ 美國印第安納大學企管碩士	研華公司監察人/研華公司所屬子公司董事或監察人	無	無	無
監察人	永豐紙業(股) 公司代表人： 蕭立圳	97.06.13	100.06.12	91.06.20					*2	0.00%	政大企研所碩士	中華紙漿公司監察人/先豐通訊公司董事/永豐餘造紙公司所屬子公司之董事或監察人/永豐資財(股)公司董事長	無	無	無
監察人	永豐紙業(股) 公司代表人： 張晉源	97.06.13	100.06.12	91.06.20	8,399,360	1.42%	12,847,520	1.19%		0.00%	大華證券(股)公司資深副總/大華證券(股)公司董事/大華期貨(股)公司董事長/KGI Securities (Korea)董事長兼總經理/英國艾賽克斯大學財經系碩士	永豐金融控股公司策略長/永豐銀行公司董事/永豐金證券公司董事	無	無	無
監察人	王景益	97.06.13	100.06.12	91.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	勤業會計師事務所前董事長/ 景益會計師事務所所長/美國伊利諾大學商學院會計碩士	元智大學董事/宋作楠先生紀念基金會董事/法鼓山慈善基金會董事/永豐金融控股(股)公司監察人/茂迪股份有限公司監察人/盟立自動化製造(股)公司獨立董事/台灣高速鐵路(股)公司監察人	無	無	無

* 表示個人持股。

註1：本公司原獨立董事蔡娟娟因轉任本公司技術長，99.7.3起辭任獨立董事職務，並由法人股東成餘股份有限公司改派該君為代表人並擔任董事乙職。

註2：張永昇先生因法人股東改派代表人為董事，自99.7.3起解任本公司董事職務。

註3：本公司董事及監察人利用他人名義持有本公司股份者：無。

(二) 法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

100年4月26日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	
成餘股份有限公司	張杏如 何壽川 何奕佳 何奕達	26.25% 25.00% 38.19% 10.56%
永豐餘造紙股份有限公司	何壽川 財團法人信誼基金會 信誼企業股份有限公司 何政廷 何建廷 永豐餘造紙股份有限公司勞工退休準備金監督委員會 何美育 何榮庭 何敏廷 張杏如	9.36% 5.66% 4.69% 3.50% 2.83% 2.79% 2.71% 2.30% 2.07% 2.00%
永豐紙業股份有限公司	信誼企業股份有限公司 何壽川 張杏如 宇海投資股份有限公司、 如海投資股份有限公司 上誼文化實業股份有限公司 何美育 何美賢 何美昌 何美慶	27.39% 12.22% 12.07% 9.69% 5.81% 4.45% 3.59% 3.59% 3.59% 3.59%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

100年4月26日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	
信誼企業股份有限公司	何壽川 張杏如 何美昌 何美慶 何美育 何美賢 冠譽投資股份有限公司 何蔡蕙心 連華圻 何星輝	14.06% 13.78% 12.50% 12.50% 12.50% 8.46% 5.91% 4.35% 4.04% 2.18%
宇海投資股份有限公司	何星輝 何佩珊 何佩珍 何佩娟 何蔡蕙心 林妙真	34.78% 25.00% 20.00% 20.00% 0.18% 0.04%
如海投資股份有限公司	財團法人典美文化基金會 財團法人敬典文教基金會 何增輝 何哲輝 何世投資股份有限公司 何世國際股份有限公司 陳惠美 何秀銓 陳德勇 莊有田	49.07% 40.03% 6.81% 2.67% 0.37% 0.37% 0.26% 0.19% 0.15% 0.04%
上誼文化實業股份有限公司	何奕佳 何奕達 張杏如 何壽川	33.65% 30.62% 19.24% 16.49%

(三)總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料

100年4月26日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
執行長	劉思誠	88.07.28	5,767,529	0.53%	0	0.00%	0	0.00%	永豐餘造紙(股)公司董事/副總經理、美國紐約大學電腦博士	元太科技公司所屬子公司之董事長或董事/永豐餘造紙公司所屬子公司之董事/永豐金控公司董事	無	無	無
總經理(註1)	蔡娟娟	100.03.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學光電工程學系及顯示科技研究所教授、廣輝電子股份有限公司資深副總經理/美國芝加哥大學博士	熱映光電股份有限公司獨立董事/Hydis Technologies Co., Ltd.董事	無	無	無
董事長資深特助(註2)	傅幼軒	100.03.30	300,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	台灣慧智總經理/美國西岸大學企管碩士	元太科技公司所屬子公司之董事/蒙恬科技公司董事/股特科技公司董事	無	無	無
營運長	林逢榮	98.07.01	200,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學國際貿易學系富登信實商務服務有限公司資深副總經理/誠信股管運長及財務長/台灣水泥公司策略長/源興科技(股)公司財務長	元太科技公司所屬子公司之監察人	無	無	無
銷售總監(總管理處)	林添財	99.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Royal Roads University/MBA、精英電腦副總、TVP/Sales Senior Director、廣輝 AVP	無	無	無	無
副銷售總監(總管理處)	黃建中	87.08.24	150,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	茂德科技股份有限公司/淡江大學電機工程學系	Hydis Technologies Co.,Ltd.總經理及其所屬子公司負責人/BOE OT董事	無	無	無
副技術長(總管理處)	張永昇	85.02.01	83,322	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	工研院電子所/交大光電工程研究所碩士	永餘投資公司/協立光電公司/Hydis Technologies Co.,Ltd.董事	無	無	無
生產整合長(總管理處)	邱創華	97.05.05	46,255	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣嘉碩公司執行總經理/元智EMBA	天鈺科技公司/中外古今公司董事/川揚電子公司董事	無	無	無
副生產整合長(總管理處)	洪明泉	99.03.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	唯冠電子公司協理/中央大學資訊及電子工程所碩士	無	無	無	無
副商務發展長(總管理處)	李政昊	97.03.01	31,456	0.00%	500,000	0.05%	0	0.00%	正琦科技CEO/塔夫斯大學經濟暨Computer Science 學士	正奇科技股份有限公司執行長&董事/基信投資(股)公司董事/元太科技公司所屬子公司之董事長或董事/振曜科技(股)公司董事/晶宏半導體(股)公司獨立董事/E INK Corporation董事	無	無	無
副總經理(海外專案)	陶大基	84.02.04	101,289	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台塑總管理處高級專員/明志工專工業管理科	川奇/立奇光電副董事長/Hydis Technologies Co.,Ltd.董事	無	無	無
副總經理(海外專案)	徐永道	93.03.23	237,319	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	隆騰科技總經理/政大企研所	永道無線射頻標籤(揚州)公司/永奕科技公司/帝豪電子(揚州)公司總經理	無	無	無
廠長(生產中心)	吳瑞斌	90.07.17	150,172	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	華隆微電子股份有限公司廠長/國立交通大學控制工程系	無	無	無	無
協理(海外專案)	林明震	98.10.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中強光電公司協理/明志工專	川奇/立奇/川揚公司總經理	無	無	無
協理(產品開發處)	林東亮	84.05.25	3,295	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	工研院電子所/國立交通大學電子工程研究所	協立光電(股)公司董事	無	無	無
協理(產品開發處)	陳永恒	99.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	寧波奇信電子執行副總/Penn State University	無	無	無	無
協理(視福事業中心)	彭天豪	98.07.06	163,860	0.02%	177	0.00%	0	0.00%	碧悠電子公司營運協理/台灣大學三研所法學碩士	E INK Corporation執行副總	無	無	無
協理(生產中心)	陳尚文	98.11.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	長春人造樹脂廠(股)公司/廣輝電子(股)公司/美商蘋果公司亞洲採購辦公室/國立台灣大學化學研究所碩士	無	無	無	無
協理(行政財務中心)	張聲華	99.10.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日月光半導體公司財務處長	元太科技公司所屬子公司之監察人/振曜科技公司監察人/新譜光科技公司監察人	無	無	無
協理(法務處)	陳湘銘	99.10.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	亞洲開發銀行律師/Syracuse University碩士	無	無	無	無
協理(海外專案)	陳樂群	99.01.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	紐約市立大學財務所/天輪科技及中國吉帝士財務長/光寶科技資深專員/世界腕表雜誌經理/勤業會計師事務所/領組	Hydis Technologies Co., Ltd.董事	無	無	無

註1：蔡娟娟女士原於99.7.3選任為本公司技術長，並於100.3.30轉任本公司總經理。
 註2：傅幼軒先生原於94.09.01選任為本公司總經理，並於100.3.30轉任本公司董事長資深特助。

(四) 董事及監察人資料

100年4月26日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上商務、法律財務或公司業務所須之工作經驗			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公 開發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公 司業務所需之國家考 試及格領有證書之專 門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
成餘股份有限 公司代表人：劉思誠				V			V			V	V		V		0
成餘股份有限 公司代表人：傅幼軒				V			V	V	V	V	V	V	V		0
成餘股份有限 公司代表人：蔡娟娟 (註2)				V			V	V	V	V	V	V	V		1
成餘股份有限 公司代表人：張永昇 (註3)				V			V	V	V	V	V	V	V		0
永豐餘造紙股份有限 公司代表人：何壽川				V	V				V	V		V			0
永豐餘造紙股份有限 公司代表人：施大邵				V			V	V	V	V	V	V	V		0
永豐餘造紙股份有限 公司代表人：黃俊傑				V			V	V	V	V	V	V	V		0
永豐餘造紙股份有限 公司代表人：李政昊				V			V		V	V		V			0
蔡娟娟(註2)				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳天龍				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
永豐紙業股份有限 公司代表人：蕭立圳				V			V	V		V	V	V	V		0
永豐紙業股份有限 公司代表人：張晉源				V			V	V	V	V	V	V	V		0
王景益		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註1：各董事、監察人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“V”。

- (1) 非為公司或關係企業之受僱人。
- (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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行公司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、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、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。

註2：本公司原獨立董事蔡娟娟因轉任本公司技術長，自民國99年7月3日起辭任獨立董事職務，並由法人股東成餘股份有限公司改派張君為代表人並擔任董事乙職。

註3：張永昇董事於99.7.3因法人股東改派代表人後解任董事職務。

(五) 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

99年12月31日/單位：仟股/仟元/%

職稱姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)				
	報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權證得認購股數(H)(註7)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)			
	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)					
												現金紅利金額		股票紅利金額									
成餘(股)公司代表人: 董事長兼執行長/劉思誠																							
成餘(股)公司代表人: 董事兼董事長資深特助/ 傅幼軒																							
成餘(股)公司代表人: 董事兼總經理/蔡娟娟 (註13)																							
成餘(股)公司代表人: 董事兼副技術長 張永昇(註14)																							
永豐餘造紙(股)公司代表人 董事/施大部	0	0	0	0	19,132	19,132	1,381	1,381	0.51%	0.51%	43,243	43,243	315	315	7,457	0	7,457	0	0	0	1.78%	1.78%	66
永豐餘造紙(股)公司代表人 董事兼副商務發展長 李政吳																							
永豐餘造紙(股)公司代表人 董事 何壽川																							
永豐餘造紙(股)公司代表人 董事 黃俊傑																							
獨立董事 蔡娟娟(註13)																							
獨立董事 陳天寵																							

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。
 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
 註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
 註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
 註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
 b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
 c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 * 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13：本公司原獨立董事蔡娟娟因轉任本公司技術長，自民國99年7月3日起辭任獨立董事職務，並由法人股東成餘股份有限公司改派該君為代表人並擔任董事乙職。
 註14：張永昇董事於99.7.3因法人股東改派代表人為董事後卸任。

YOUR WINDOW TO A NEW HORIZON ▶▶▶



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於2,000,000元	劉思誠、傅幼軒、蔡娟娟、張永昇、施大部、李政吳、何壽川、黃俊傑、陳天龍	劉思誠、傅幼軒、蔡娟娟、張永昇、施大部、李政吳、何壽川、黃俊傑、陳天龍	施大部、何壽川、黃俊傑、陳天龍	施大部、何壽川、黃俊傑、陳天龍
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	成餘(股)公司、永豐餘造紙(股)公司	成餘(股)公司、永豐餘造紙(股)公司	成餘(股)公司、永豐餘造紙(股)公司、蔡娟娟、張永昇、李政吳	成餘(股)公司、永豐餘造紙(股)公司、蔡娟娟、張永昇、李政吳
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)			劉思誠、傅幼軒	劉思誠、傅幼軒
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	11人	11人	11人	11人

- 註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。
- 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。
- 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 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。

(2) 監察人之酬金

98年12月31日/單位：仟元/%

職 稱 / 姓 名	監 察 人 酬 金										有無領取 來自子公司 以外 轉投資事業 酬金 (註9)	
	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之 酬勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註8)			
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)		
永豐紙業(股)公司代表人： 監察人/ 蕭立圳												
監察人/ 王景益	0	0	0	0	5,476	5,476	360	360	0.14%	0.14%		無
永豐紙業(股)公司代表人： 監察人/張晉源												

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 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。

給付本公司各個監察人酬金級距	監 察 人 姓 名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於2,000,000元	蕭立圳、王景益、張晉源	蕭立圳、王景益、張晉源
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	永豐紙業(股)公司	永豐紙業(股)公司
10,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總 計	4人	4人

(3) 執行長、總經理及副總經理之酬金

100年12月31日/單位：仟股/仟元/%

職 稱	姓 名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	劉 思 誠															
總經理	蔡 娟 娟															
董事長資深特助	傅 幼 軒															
營運長	林 達 榮															
生產整合長	邱 創 華															
副商務發展長	李 政 昊	31,838	34,496	704	704	37,177	39,187	16,406	0	16,406	0	2.14%	2.25%	0	0	60
副技術長	張 永 昇															
副總經理	陶 大 基															
副生產整合長	洪 明 泉															
銷售總監	林 添 財															
副總經理	徐 永 道															

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總 經 理 及 副 總 經 理 姓 名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
	低於2,000,000元	
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	徐永道、陶大基	
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	林達榮、邱創華、李政昊、張永昇、洪明泉、林添財、蔡娟娟	徐永道、陶大基、林達榮、邱創華、李政昊、張永昇、洪明泉、林添財、蔡娟娟
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)	劉思誠、傅幼軒	劉思誠、傅幼軒
15,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總 計	11人	11人

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。
- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日/單位:仟元

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	劉思誠	0	24,857	24,857	0.62%
	總經理	蔡娟娟				
	董事長資深特助	傅幼軒				
	營運長	林逢榮				
	生產整合長	邱創華				
	副商務發展長	李政昊				
	副技術長	張永昇				
	副總經理	陶大基				
	副生產整合長	洪明泉				
	銷售總監	林添財				
	副總經理	徐永道				
	副銷售總監	黃建中				
	廠長	吳瑞斌				
	協理	林明震				
	協理	林東亮				
	協理	陳永恒				
	協理	彭天豪				
協理	陳尚文					
協理	張聲華					
協理	陳湘銘					
協理	陳樂群					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(六) 分別比較說明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之關聯性：

支付對象	支付總額佔稅後純益比例					
	99年度		98年度		差異	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	1.78%	1.78%	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人	0.14%	0.14%	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理	2.14%	2.25%	不適用	不適用	不適用	不適用

註：1. 本公司98年為稅後虧損，故不適用於計算酬金支付總額占稅後純益比例及差異分析。

2. 本公司董事酬金係依據公司章程第十九條規定：「本公司每年結算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，應先按法令規定提存法定盈餘公積百分之十及提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，經董事會依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少百分之五十，並依下列順序分派之：1. 股東股息不超過年息一分。2. 餘額為員工紅利、董事監察人酬勞及股東紅利。其中員工紅利為百分之五至百分之十，董事監察人酬勞不得高於百分之一。」，由董事會擬定後，呈請股東會承認通過。

3. 本公司支付予總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利及長短留才獎勵措施等，由董事會授權董事長參酌其所擔任之職位、權責範圍以及對公司營運目標之貢獻度，並參考公司年度經營績效及同業對於同類職位之通常水準訂定之。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(99年度)董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) [B/A] (註2)	備註
董事長	成餘股份有限公司 代表人：劉思誠	7	0	100 %	
董事	成餘股份有限公司 代表人：傅幼軒	7	0	100 %	
董事	成餘股份有限公司 代表人：張永昇	4	0	100 %	因法人股東改派代表人，自99.7.3起解任董事職務。
董事	成餘股份有限公司 代表人：蔡娟娟	3	0	100 %	經法人股東改派為代表人並自99.7.3起擔任董事乙職。
董事	永豐餘造紙股份有限公司 代表人：施大邵	3	4	42.8%	
董事	永豐餘造紙股份有限公司 代表人：李政昊	7	0	100 %	
董事	永豐餘造紙股份有限公司 代表人：黃俊傑	7	0	100 %	
董事	永豐餘造紙股份有限公司 代表人：何壽川	7	0	100 %	
獨立董事	蔡娟娟	4	0	100 %	因轉任本公司技術長，99.7.3起辭任獨立董事職務
獨立董事	陳天寵	5	2	71.4%	

其他應記載事項：

- 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 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：
 - 第七屆董事會第15次會議中，討論解除本公司董事及其代表人競業之限制乙案，除董事何壽川、劉思誠、李政昊因利害關係自行迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。
 - 第七屆董事會第18次會議中，討論以現金增資方式投資晶宏半導體股份有限公司乙案，除董事李政昊因利害關係自行迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 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：本公司訂有董事會議事規則及設有獨立董事，落實董事會職權之運作，並提昇資訊透明度。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會或監察人參與董事會運作情形

最近年度(99年度)董事會開會7次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數(B)	實際出席(列)席率(%) [B/A] (註2)	備註
監察人	永豐紙業股份有限公司 代表人：蕭立圳	7	100%	
監察人	永豐紙業股份有限公司 代表人：張晉源	5	71.4%	
監察人	王景益	5	71.4%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

- 監察人會列席股東會，聽取股東對公司財務、業務狀況所提出之意見，視情況回答股東的詢問。
- 監察人如認為有必要時得隨時與員工溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人會列席董事會監督公司經營狀況，實際掌握公司運作情形，並定期覆核內部稽核人員所編製稽核報告，並審閱經會計師查核或核閱之簽證報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會議決結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																			
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 隨時可透過股務代理機構查詢，並掌握相關事宜。 (三) 本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業方法。	相 符																																																																																																																			
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已設立獨立董事 (二) 已了解會計師之獨立性	相 符																																																																																																																			
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最新訊息與溝通管道	相 符																																																																																																																			
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 公司架設網站，網址: http://www.pvi.com.tw ，提供財務業務等相關資訊，並有專人服務維護資料之更新。 (二) 公司已落實發言人制度，並將相關資訊放置公司網站中。	相 符																																																																																																																			
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司各項內部控制制度及程序完善，未設置提名或薪酬委員會等功能委員會	本公司有內部稽核及監察人制度，定期審查公司內部運作及內控執行狀況，達成該功能委員會之效果。																																																																																																																			
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；為符合公司治理精神，本公司雖尚未制定公司治理實務守則，但為保障股東權益，本公司制定相關制度及辦法，皆遵守公司治理實務精神並落實執行。																																																																																																																					
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如(員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一) 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等之員工權益請參閱(P.18)。 (二) 為促進企業永續經營，本公司以風險管理及考量環境衝擊為基礎，公司會定期開課讓全體同仁參與安全、衛生及環境管理等課程。 (三) 本公司依據相關環保法令相關規定辦理，詳細環保資訊請詳閱環保支出資訊(P.18)。 (四) 本公司制定有供應商審核評估程序。 (五) 董事及監察人進修之情形如下：																																																																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職 稱</th> <th>姓 名</th> <th>上課日期</th> <th>進修時數</th> <th>主 辦 單 位</th> <th>課 程 名 稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>劉 思 誠</td> <td>99/08/17</td> <td>3</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業如何選擇會計政策及其對稅務、IT系統及組織架構之影響</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>傅 幼 軒</td> <td>99/11/26</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業犯罪與董監責任</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>蔡 娟 娟</td> <td>99/09/14</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事之利益衝突與迴避</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>施 大 邵</td> <td>99/12/13</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事如何宏觀解析公司財務資訊</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>李 政 昊</td> <td>99/12/29</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>何 壽 川</td> <td>99/01/29</td> <td>8</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>稽核人員金融業務研習班</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/07/02</td> <td>7</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>稽核人員金融業務研習班</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>黃 俊 傑</td> <td>99/09/27</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>新型態內線交易之防治與避免</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳 天 寵</td> <td>99/08/04</td> <td>3</td> <td>台灣證券交易所</td> <td>99年度上市公司負責人座談會－防制內線交易</td> </tr> <tr> <td>法人監察人代表人</td> <td>蕭 立 圳</td> <td>99/07/27</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事資產保全與所得稅規劃</td> </tr> <tr> <td>法人監察人代表人</td> <td>張 晉 源</td> <td>99/01/29</td> <td>8</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>稽核人員金融業務研習班</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/07/02</td> <td>7</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>稽核人員金融業務研習班</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>王 景 益</td> <td>99/01/29</td> <td>3</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與風險管理</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/02/24</td> <td>1</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>為什麼市場需要開放</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/06/23</td> <td>3</td> <td>台灣證券交易所</td> <td>99年度上市公司負責人座談會</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/07/21</td> <td>3</td> <td>台灣證券交易所</td> <td>99年度上市公司負責人座談會-公司治理</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/07/27</td> <td>6</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>理財規劃與信託業務實務研習班</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>99/08/17</td> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>99年度上市公司內部人股權交易法律遵循直導說明會</td> </tr> </tbody> </table>	職 稱	姓 名	上課日期	進修時數	主 辦 單 位	課 程 名 稱	法人董事代表人	劉 思 誠	99/08/17	3	社團法人中華公司治理協會	企業如何選擇會計政策及其對稅務、IT系統及組織架構之影響	法人董事代表人	傅 幼 軒	99/11/26	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業犯罪與董監責任	法人董事代表人	蔡 娟 娟	99/09/14	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事之利益衝突與迴避	法人董事代表人	施 大 邵	99/12/13	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	法人董事代表人	李 政 昊	99/12/29	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	法人董事代表人	何 壽 川	99/01/29	8	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班			99/07/02	7	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班	法人董事代表人	黃 俊 傑	99/09/27	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	獨立董事	陳 天 寵	99/08/04	3	台灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會－防制內線交易	法人監察人代表人	蕭 立 圳	99/07/27	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事資產保全與所得稅規劃	法人監察人代表人	張 晉 源	99/01/29	8	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班			99/07/02	7	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班	監察人	王 景 益	99/01/29	3	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理			99/02/24	1	社團法人中華公司治理協會	為什麼市場需要開放			99/06/23	3	台灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會			99/07/21	3	台灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會-公司治理			99/07/27	6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	理財規劃與信託業務實務研習班			99/08/17	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循直導說明會		
職 稱	姓 名	上課日期	進修時數	主 辦 單 位	課 程 名 稱																																																																																																																
法人董事代表人	劉 思 誠	99/08/17	3	社團法人中華公司治理協會	企業如何選擇會計政策及其對稅務、IT系統及組織架構之影響																																																																																																																
法人董事代表人	傅 幼 軒	99/11/26	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業犯罪與董監責任																																																																																																																
法人董事代表人	蔡 娟 娟	99/09/14	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事之利益衝突與迴避																																																																																																																
法人董事代表人	施 大 邵	99/12/13	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊																																																																																																																
法人董事代表人	李 政 昊	99/12/29	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務																																																																																																																
法人董事代表人	何 壽 川	99/01/29	8	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班																																																																																																																
		99/07/02	7	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班																																																																																																																
法人董事代表人	黃 俊 傑	99/09/27	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免																																																																																																																
獨立董事	陳 天 寵	99/08/04	3	台灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會－防制內線交易																																																																																																																
法人監察人代表人	蕭 立 圳	99/07/27	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事資產保全與所得稅規劃																																																																																																																
法人監察人代表人	張 晉 源	99/01/29	8	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班																																																																																																																
		99/07/02	7	財團法人台灣金融研訓院	稽核人員金融業務研習班																																																																																																																
監察人	王 景 益	99/01/29	3	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理																																																																																																																
		99/02/24	1	社團法人中華公司治理協會	為什麼市場需要開放																																																																																																																
		99/06/23	3	台灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會																																																																																																																
		99/07/21	3	台灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會-公司治理																																																																																																																
		99/07/27	6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	理財規劃與信託業務實務研習班																																																																																																																
		99/08/17	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循直導說明會																																																																																																																
(六) 本公司每次董事會議均有超過三分之二以上董事出席，並至少有一席監察人列席，參與董事會之運作。 (七) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：若有此類議案，將要求有利害關係之董事應予迴避，不參與討論及投票。 (八) 董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事或監察人購買責任保險。																																																																																																																					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應 明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。																																																																																																																					
註1：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註2：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註3：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。																																																																																																																					

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五) 履行社會責任情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司一向重視企業之社會責任，為善盡社會責任，本公司制定相關內部制度及辦法，並不定期檢討實施成效，以期能以可持續性之價值，為社會貢獻心力。</p> <p>(二) 推動公司治理一直是本公司長久以來所重視的課題之一，元太除了擁有經驗豐富的專業經理人所組成的經營團隊外，董事會成員亦具備執行職務所需之知識、技能與素養。董事會每季至少召開一次會議，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度，進行公司營業評估及重大決議，以股東利益為最優先考量。</p> <p>(三) 本公司董事及監察人每年持續進修，進修內容包含企業倫理訓練課程。為加強公司全體員工誠信、反貪瀆等企業倫理觀念，元太不定期對內宣導公司對誠信之重視，並提供員工相關教育訓練，要求全體員工應絕對遵守行為守則，若同仁發生違反事件，將依據公司懲戒管理辦法處分。</p>	<p>相 符</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司在製程減廢、能源節用均有持續推動，近期有新設熱回收式乾燥機、製程氣體減量等各專案，以提高安全衛生環境績效。</p> <p>(二) 本公司於2002年起即通過ISO 14001環境管理系統認證至今，每年皆委請驗證機構進行外部稽核作業，並持續投入環境改善方案。</p> <p>(三) 本公司依環保法規設置環保專責管理單位及人員，計有甲級空污防制專責人員，乙級廢水處理專責人員，甲級廢棄物處理專責人員，甲級毒化物管理專責人員。</p> <p>(四) 本公司自2005年起執行溫室氣體排放量盤查作業，並經第三者外部查證，且每年皆有持續執行節能減碳方案。</p>	<p>相 符</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司除了政策宣示保障員工權益，遵守相關勞動法規，於管理層面同步制定多項規章及管理程序，以確認公司之執行成效。截至目前為止，公司並未發現任何勞資糾紛或不當對待之案例。</p> <p>(二) 本公司定期提供為員工舉辦健康檢查、設有緊急救護站，聘任專任護士宣導時事健康、推出減重班，並不定期舉辦各式球類比賽及年度家庭日等，為員工之健康做好把關的工作。同時本公司亦設有方便隱私的集乳小棧供職場媽媽安心使用。</p> <p>(三) 元太將提升客戶及事業夥伴滿意度作為首要考量，承諾品質、規格、成本及交期之滿意度，並及時回應並滿足客戶各類需求，我們設有客服部門，以迅速、強力支援協助客戶解決複雜且專業之問題。</p> <p>(四) 本公司供應商晉用程序係依照公司未來產品趨勢需求及採購策略，調查潛在供應商之產能、技術創新能力、品質及服務等管理系統是否符合公司需要，作為晉用依據，同時考量防污、減廢、節約能源、安全再改善等原則，並定期檢討並調整供應商策略。</p> <p>(五) 本公司將積極參與慈善公益團體相關活動，為社會略盡綿薄之力。</p>	<p>相 符</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司將持續加強企業社會責任資訊揭露作業，以提升資訊透明度。</p> <p>(二) 本公司將持續努力朝此一日標前進，透過編製企業責任報告書的呈現，讓社會大眾了解元太對社會責任之重視。</p>	<p>相 符</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖尚未制定企業社會責任守則，但為善盡社會責任，本公司制定相關制度及辦法，皆遵守企業社會責任之實務精神並落實執行。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>為了延續並落實公司環保政策，秉持保育自然、落實環保的企業社會責任，本公司追求經濟利益之同時，亦兼顧社會以及整個地球之利益。元太是目前全世界主動的矩陣電子紙唯一的製造廠，致力提高顯示器技術，開發軟性電子紙的應用。元太創新的技術能帶來劃時代的閱讀經驗，並大大的減少消耗資源與破壞環境，保護我們的地球。</p> <p>電子紙產品減少充電，可降低二氧化碳的排放，減少對地球的傷害。</p> <p>電子紙耗電量極低，採用電子紙為顯示器的電子書閱讀器，僅在換頁時需消耗電力，一般正常使用，可連續閱讀6000頁的書，或是待機2周左右。根據美國Cleantech Group的分析，使用Amazon Kindle 閱讀超過 22.5 本的書籍，Amazon Kindle 閱讀器在它的生命週期內的總碳排放量，將會低於紙本書的碳排放量。</p>		

(接次頁)

(承前頁)

電子紙產品減少充電，可降低二氧化碳的排放，減少對地球的傷害。

電子紙耗電量極低，採用電子紙為顯示器的電子書閱讀器，僅在換頁時需消耗電力，一般正常使用，可連續閱讀6000頁的書，或是待機2周左右。根據美國Cleantech Group的分析，使用 Amazon Kindle 閱讀超過 22.5 本的書籍，Amazon Kindle 閱讀器在它的生命週期內的總碳排放量，將會低於紙本書的碳排放量。

電子紙可重複使用，不浪費紙張、不砍伐樹木

電子紙可以重複使用的特性，可以利用下載的方式展示所要看的的所有書籍，如：長篇小說、連載漫畫與週刊雜誌等，原本所需要的大量紙張都可以省略，不需要一直砍伐樹木，達到環境保護與生態保育的作用，減緩地球暖化的問題！

無背光板，不怕太陽下閱讀，亦不擔心視力損害

電子閱讀器因為不使用背光板，不但減少製造過程的廢棄物，達到環保的效果；更可於戶外直接閱讀，沒有傳統LCD的光線問題，也因為沒有發光源，對於眼睛的傷害相對於LCD小。

電子書閱讀器在教育方面的貢獻

教育市場是電子書閱讀器一個重要發展領域。根據中國市調機構調查發現，一名小學生的書包約在4-5公斤左右，電子閱讀器進校園，首先可解決的，就是學童書包過重的問題。

一台9.7吋的電子紙閱讀器約600克左右，可容納上千本書籍，若學童將電子紙閱讀器當做電子參考書使用，即可有效減輕書包重量。未來，當軟性電子紙閱讀器推出後，不僅重量可再減輕，耐摔、不易損壞的特性，更適合學童做為電子書包使用；另一方面，電子紙閱讀器提供的原文閱讀、線上查詢、字典功能等，對於學童學習而言，可將教科書、參考書合而為一，隨時可查詢參考資料，在學習上，達成事半功倍的效果。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。

- (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：為加強公司全體員工誠信、反貪瀆等企業倫理觀念，元太不定期對內宣導公司對誠信之重視，並提供員工相關教育訓練，要求全體員工應絕對遵守行為守則，若同仁發生違反事件，將依據公司懲戒管理辦法處分。
- (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：無。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1. 內部控制聲明書：詳第58頁。
 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、公司對其內部人員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：詳第59-60頁。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

100年04月26日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭 職 或 解 任 原 因
行政財務中心協理(會計主管)	陳 新 宇	96.04.09	99.8.20	因個人因素請職會計主管職務
總 經 理	傅 幼 軒	94.09.01	100.03.30	轉任董事長資深特助，並自100.03.30生效。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

三、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明 / 林淑婉	99.01.01~99.12.31	

金額級距	審計公費	非審計公費	合計
1 低於2,000千元			
2 2,000千元(含)~4,000千元		V	
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	V		V

註：本公司並無公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第四款之情事

四、在最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無。

五、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之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無。

六、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。

1. 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名		99年度		100年度截至4/26止	
			持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	劉思誠					
董事	傅幼軒	成餘(股)公司 代表人	0	0	0	0
董事	張永昇(註1) 蔡娟娟(註2)					
董事	何壽川	永豐餘造紙(股) 公司代表人				
董事	李政昊		(2,814,974)	0	0	0
董事	施大邵					
董事	黃俊傑					
獨立董事	蔡娟娟(註2)		0	0	0	0
獨立董事	陳天龍		0	0	0	0
監察人	蕭立圳	永豐紙業(股) 公司代表人	0	0	0	0
監察人	張晉源					
監察人	王景益		0	0	0	0
董事長兼執行長	劉思誠		1,350,000	0	0	0
董事長資深特助	傅幼軒(註3)		0	0	300,000	0
董事兼總經理	蔡娟娟(註4)		0	0	0	0
營運長	林逢榮		0	0	0	0
副技術長(總管理處)	張永昇		(157,500)	0	0	0
生產整合長(總管理處)	邱創華		0	0	0	0
副生產整合長(總管理處)	洪明泉		0	0	0	0
商務發展長(總管理處)	李政昊		0	0	0	0
副總經理(海外專案)	陶大基		101,000	0	0	0
副總經理(海外專案)	徐永道		230,000	0	0	0
銷售總監(總管理處)	林添財		0	0	0	0
副銷售總監(總管理處)	黃建中		(210,000)	0	50,000	0
協理(視福事業中心)	彭天豪		20,000	0	62,430	0
協理(行政財務中心)	張聲華		0	0	0	0
協理(產品開發處)	林東亮		0	0	0	0
廠長(生產中心)	吳瑞斌		(29,000)	0	125,000	0
協理(海外專案)	林明震		0	0	0	0
協理(產品開發處)	陳永恒		0	0	1,000	0
協理(生產中心)	陳尚文		0	0	0	0
協理(法務處)	陳湘銘		0	0	0	0
協理(海外專案)	陳樂群		0	0	0	0
百分之十以上股東	永豐餘造紙(股)公司		(2,814,974)	0	0	0

註1:張永昇先生因法人股東改派代表人為董事，自99.7.3日解任本公司董事職務 註2:本公司原獨立董事蔡娟娟因轉任本公司技術長，99.7.3起辭任獨立董事職務，並由法人股東成餘股份有限公司改派該君為代表人並擔任董事乙職。 註3:傅幼軒先生原於94.09.01選任為本公司總經理，並於100.3.30轉任本公司董事長資深特助。 註4:蔡娟娟女士原於99.7.3選任為本公司技術長，並於100.3.30轉任本公司總經理。

2. 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

七、持股比例占前十名之股東間其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

100年4月26日 單位:股/%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
永豐餘造紙股份有限公司	113,472,904	10.52%	0	0	0	0	1.信誼企業股份有限公司 2.永豐紙業股份有限公司 3.何壽川 4.張杏如	1.法人董事 2.法人監察人 3.法人董事代表人 4.法人董事代表人	
張杏如	53,522,368	4.96%	33,394,300	3.10%	0	0	1.永豐餘造紙股份有限公司 2.上誼文化實業股份有限公司 3.永豐紙業股份有限公司 4.信誼企業股份有限公司 5.何壽川	1.法人董事代表人 2.董事長 3.董事長 4.董事長 5.配偶	
何壽川	33,394,300	3.10%	53,522,368	4.96%	0	0	1.永豐餘造紙股份有限公司 2.張杏如 3.信誼企業股份有限公司 4.上誼文化實業股份有限公司	1.法人董事代表人 2.配偶 3.法人董事代表人，配偶為董事長 4.董事，配偶為董事長	
信誼企業股份有限公司	32,842,345	3.04%	0	0	0	0	1.上誼文化實業股份有限公司 2.張杏如 3.何壽川	1.法人董事 2.董事長 3.法人董事代表人，配偶為董事長	
永豐餘開發投資股份有限公司	19,996,296	1.85%	0	0	0	0	1.永豐餘造紙股份有限公司	1.法人董事	
上誼文化實業股份有限公司	19,062,127	1.77%	0	0	0	0	1.張杏如 2.何壽川	1.董事長 2.董事，配偶為董事長	
花旗託管元太科技工業(股)海外存託憑證	13,937,300	1.29%	0	0	0	0	無	無	
美商摩根大通託管挪威中央銀行投資專戶	13,731,497	1.27%	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	13,152,000	1.22%	0	0	0	0	無	無	
永豐紙業股份有限公司	12,847,520	1.19%	0	0	0	0	1.張杏如 2.上誼文化實業股份有限公司 3.信誼企業股份有限公司	1.董事長 2.法人董事 3.法人董事、監察人	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

八、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，並合併計算綜合持股比例。

99年12月31日 單位:股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
中外古今公司	639,445,500	100.0%	0	0	639,445,500	100.0%
PVI Global Corp.	108,582,664	100.0%	0	0	108,582,664	100.0%
永餘投資(股)公司	683,400,000	100.0%	0	0	683,400,000	100.0%
E Ink Corporation	1,000	100.0%	0	0	1,000	100.0%
Dream Universe Ltd.	4,050,000	100.0%	0	0	4,050,000	100.0%
Prime View Communications Ltd.	3,570,000	100.0%	0	0	3,570,000	100.0%
股特科技公司	2,203,161	47.07%	0	0	2,203,161	47.07%
Tech Smart Logistics Ltd.	1,550,000	0.09%	1,748,251,748	99.91%	1,749,801,748	100.0%
Hot Tracks International Ltd.	50,000	100.0%	0	0	50,000	100.0%

註：係指本公司之長期投資。

募 資 情 形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

100年4月26日/單位：仟股,新台幣仟元

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以 外之財產 抵充 股款者	其 他
93年 7月	10	1,000,000	10,000,000	425,960	4,259,597	盈餘轉增資259,597仟元	無	93.7.21金管證(一)字 第0930132629號
94年 6月	10	1,000,000	10,000,000	548,435	5,484,353	盈餘轉增資1,224,756仟元	無	94.6.29金管證(一)字 第0940125990號
95年 5月	10	1,000,000	10,000,000	548,139	5,481,393	減少資本2,960仟元	無	95.2.20金管證(三)字 第0950105976號
96年 9月	10	1,000,000	10,000,000	582,760	5,827,596	盈餘轉增資233,113仟元;員工認股 權憑證及可轉債轉換113,090仟元	無	96.9.17 (96)園商字 第0960025503號
97年 1月	10	1,000,000	10,000,000	587,833	5,878,331	員工認股權憑證及可轉債轉換 50,735仟元	無	97.1.17 (97)園商字 第0970000871號
97年 4月	10	1,000,000	10,000,000	590,128	5,901,280	員工認股權憑證轉換22,949仟元	無	97.4.10 (97)園商字 第0970009235號
97年 6月	10	1,000,000	10,000,000	590,534	5,905,341	員工認股權憑證轉換4,061仟元	無	97.6.27 (97) 園商字 第0970017534號
97年 9月	10	1,000,000	10,000,000	678,278	6,782,781	盈餘轉增資873,130仟元;員工認股 權憑證轉換4,310仟元	無	97.9.3 (97) 園商字 第0970024760號
98年 1月	10	1,000,000	10,000,000	748,313	7,483,128	私募現金增資700,000仟元;員工認 股權憑證轉換347仟元	無	98.1.20 (98) 園商字 第0980001762號
98年 4月	10	1,000,000	10,000,000	750,227	7,502,270	員工認股權憑證轉換仟19,143元	無	98.4.13 (98)園商字 第0980009913號
98年 8月	10	1,000,000	10,000,000	830,227	8,302,227	現金增資800,000仟元	無	98.8.25(98)園商字 第0980023051號
98年 9月	10	1,000,000	10,000,000	832,602	8,326,016	員工認股權憑證轉換23,746仟元	無	98.9.7(98)園商字 第0980024687號
99年 1月	10	2,000,000	20,000,000	956,321	9,563,210	員工認股權憑證轉換26,957仟元 ; 可轉債轉換510,237仟元	無	99.1.7(99)園商字 第0990000661號
99年 2月	10	2,000,000	20,000,000	1,060,468	10,604,680	發行特別股1,041,471仟元	無	99.2..3(99)園商字 第0990003179號
99年 3月	10	2,000,000	20,000,000	1,060,468	10,604,680	特別股轉換普通股1,041,471仟元	無	99.3..12(99)園商字 第0990006406號
99年 4月	10	2,000,000	20,000,000	1,073,586	10,735,856	員工認股權憑證轉換27,603仟元 ; 可轉債轉換103,571仟元	無	99.4..12(99)園商字 第0990009479號
99年 7月	10	2,000,000	20,000,000	1,074,467	10,744,667	員工認股權憑證轉換2,590仟元 ; 可轉債轉換6,221仟元	無	99.7.21園商字 第0990020870號
99年10月	10	2,000,000	20,000,000	1,075,118	10,751,180	員工認股權憑證轉換6,514仟元	無	99.11.17園商字 第0990034114號
99年12月	10	2,000,000	20,000,000	1,077,273	10,772,732	員工認股權憑證轉換21,552仟元	無	100.01.05園商字 第1000000584號
100年 3月	10	2,000,000	20,000,000	1,078,495	10,784,953	員工認股權憑證轉換12,220仟元	無	100.04.20園商字 第1000010702號

單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股		1,078,804,630	921,195,370	2,000,000,000	屬上櫃公司股票

註：流通在外股份 1,078,804,630 股，因員工認股權憑證行使轉換增加 309,370 股尚未變更登記。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

100年4月26日/單位：股

數量	股東結構	股東結構					合計
		政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	
人數		4	26	166	71,727	453	72,376
持有股數		6,217,022	15,652,244	251,703,383	508,494,847	296,737,134	1,078,804,630
持股比例		0.58%	1.45%	23.33%	47.14%	27.50%	100.00%

(三) 股數分散情形

每股面額：10元

100年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例 (%)
1 - 999	12,305	3,529,507	0.33%
1,000 - 5,000	45,097	98,934,723	9.17%
5,001 - 10,000	7,834	62,871,543	5.83%
10,001 - 15,000	2,268	29,244,651	2.71%
15,001 - 20,000	1,547	28,957,441	2.68%
20,001 - 30,000	1,200	30,906,367	2.86%
30,001 - 40,000	925	37,310,133	3.46%
50,001 - 100,000	562	40,188,431	3.73%
100,001 - 200,000	269	38,407,390	3.56%
200,001 - 400,000	153	42,534,324	3.94%
400,001 - 600,000	56	27,638,648	2.56%
600,001 - 800,000	39	27,277,995	2.53%
800,001 - 1,000,000	23	20,242,927	1.88%
1,000,001 股以上	98	590,760,550	54.76%
合計	72,376	1,078,804,630	100.00%

(四) 主要股東名單

100年4月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
永豐餘造紙股份有限公司		113,472,904	10.52%
張杏如		53,522,368	4.96%
何壽川		33,394,300	3.10%
信誼企業股份有限公司		32,842,345	3.04%
永豐餘開發投資股份有限公司		19,996,296	1.85%
上誼文化實業股份有限公司		19,062,127	1.77%
花旗託管元太科技工業(股)海外存託憑證		13,937,300	1.29%
美商摩根大通託管挪威中央銀行投資專戶		13,731,497	1.27%
新制勞工退休基金		13,152,000	1.22%
永豐紙業股份有限公司		12,847,520	1.19%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:仟股/元

項 目		年 度	98 年	99 年	當年度截至100年3月31日
每股市價	最 高		85.6	81.3	58.6
	最 低		13.9	39.55	41.5
	平 均		39.01	55.81	51.79
每股淨值	分配前		25.30	22.57	23.90
	分配後		25.30	(註9)	-
基本每股盈餘	加權平均股數		807,773	1,057,118	1,078,324
	調整前		(1.40)	3.81	1.56
	調整後		(1.40)	(註9)	-
每股股利	現金股利		0	(註9)	-
	無償 盈餘		0	(註9)	-
	配股 資本公積配股		0	(註9)	-
	累積未付股利		0	(註9)	-
投資報酬分析	本益比		(27.86)	14.60	-
	本利比		0	(註9)	-
	現金股利殖利率		0	(註9)	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：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 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：俟股東會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司之股利政策如下：

本公司為新興科技產業，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，採取剩餘股利政策。

本公司每年決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，應先按法令規定提存法定盈餘公積百分之十及提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，經董事會依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少50%，並依下列順序分派之：

(1) 股東股息不超過年息一分。

(2) 餘額為員工紅利、董事監察人酬勞及股東紅利。其中員工紅利為5%-10%，董事監察人酬勞不得高於1%。

前項盈餘之分派，得併同以前年度累積未分配盈餘。

股東股息及紅利之發放得以現金或股票之方式，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額10%。

員工紅利之分配辦法由董事會訂定之；如屬股票紅利，其分配對象得包括從屬公司員工。

每年盈餘分配議案，由董事會提請股東會決議之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

分配項目	金額 (新台幣元)
股東現金股息 (每股新台幣0.5元)	539,141,315
股東現金紅利 (每股新台幣2.16元)	2,329,090,481
合 計	2,868,231,796

(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：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事監察人酬勞之成數或範圍：請詳本頁股利政策之情形。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：九十九年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為125,043仟元及25,009仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬分配盈餘之5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：元/股

	員工紅利(現金)	董監事酬勞	合計
董事會擬議數	124,284,256	24,608,283	148,892,539
99年度財報認列數	125,043,059	25,008,612	150,051,671
差異情形	本公司董事會擬議配發金額，員工紅利較99年帳上估列數小758,803元，董監酬勞較99年帳上估列數小400,329元，該差異數係因會計估計變動所致，將列為100年度損益。		

(2) 擬議配發員工股票紅利為0股。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司自97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於96年3月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使得99年度純益減少143,060仟元，稅後基本每股盈餘減少0.13元。

擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無此情事。

(九) 公司買回本公司股份情形。

100年4月29日

買回期次	第2次（100年期）
董事會決議通過日期	民國100年3月30日
買回目的	配合本公司整體留才方案，買回庫藏股轉讓予員工。
買回股份之總金額上限	新台幣12,914,145,241元
買回期間	100.03.31~100.05.30
買回區間價格	新台幣35元~新台幣55元
預計買回股份種類及數量	普通股11,000,000股
已買回股份金額	522,000股/ 新台幣25,913,708元(含手續費)
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	522,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.0484%

二、公司債辦理情形：

1. 本次發行公司債依公司法第248條規定應行記載事項

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	民國98年8月11日
面額	新台幣100,000元
發行及交易地點	不適用
發行價格	每張新台幣100,000元
總額	新台幣2,550,000,000元
利率	1.25%
期限	5年，到期日：103年8月11日(已於99年4月12日行使債券贖回權終止櫃檯買賣)
保證機構	不適用。
受託人	中國信託商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	宏德法律事務所/ 呂康德律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所林淑婉會計師、邵志明會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本。
未償還本金	0元
贖回或提前清償之條款	請參閱附註一
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)
	普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換(交換或認股)辦法
	請參閱附註一
	發行及轉換、交換或認股辦法，發行條件對股權可能稀釋情形之對現有股東權益影響
	不適用
	交換標的委託保管機構名稱
	不適用

註一：本公司對本轉換公司債之收回權：

- (一) 本債券自99年2月12日起(發行滿六個月翌日起)至103年7月2日止(到期前四十日止)，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額加計每年1%之實質年收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算之收回價格，以現金收回流通在外之本債券，並支付已產生而未付之利息。
- (二) 本債券自99年2月12日起(發行滿六個月翌日起)至103年7月2日止(到期前四十日止)，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額加計每年1%之實質年收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算之收回價格，以現金收回其流通在外之本債券，並支付已產生而未付之利息。

2. 轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
項目	年度	98年	99.01.01-99.04.12
轉換公司債市價	最高	202	195
	最低	93	153
	平均	118.03	180
轉換價格		41.5	37.84
發行日期及發行時轉換價格		於98年8月11日發行， 發行時轉換價格為新台幣 41.5元	
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付	

註：國內第二次無擔保轉換公司債已於99年4月12日，行使債券贖回權終止櫃檯買賣

3. 特別股辦理情形：

項目		發行(辦理)日期	99年3月3日
面額			10元
發行價格			不適用
股數			甲種可轉換特別股26,036,779股 乙種可轉換特別股26,036,779股 丙種可轉換特別股26,036,779股 丁種可轉換特別股26,036,779股
權利義務事項	股息及紅利之分派		無
	剩餘財產之分派		無
	表決權之行使		無
	其他		詳註6
流通在外特別股	收回或轉換數額		104,147,116股
	未收回或轉換餘額		0股
	收回或轉換條款		自發行日至民國一〇一年九月三十日止，如特別股發行期間屆滿而未經轉換為普通股，則特別股將於發行期間屆滿到期時由本公司全數收回並註銷之。
每股市價	100年度截至3月31日	最高	不適用
		最低	不適用
		平均	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已		1,041,471,160元
	轉換或認股金額		
	發行及轉換或認股辦法		詳註6
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響			本公司本次因股份受讓所發行之104,147仟股特別股係約定於該公司與EInk股東簽訂完成增補併購契約之日後(98年9月30日後)，當本公司股價分別達50、60、70、80元等四個價格時，該等特別股將得轉換為普通股。由於本公司股價於98年第四季已觸及前述四個轉換啟動條件，公司於特別股發行後，訂定99年3月5日為特別股轉換基準日，已將前述104,147仟股特別股全數轉換為普通股。元太科技迄99年3月底普通股股數為1,060,468仟股，其中104,147仟股係與E Ink股份受讓所發行之特別股轉換而產生，占總股數約9.82%，本公司與E Ink之股份受讓雖使公司股本因而膨脹，惟預期於股份受讓完成後，除藉由財務、業務資源整合所產生之綜效將可反應於營收及營業利益增加外，亦將可透過認列對E-Ink之轉投資收益，而有助於提高自身盈餘、股東權益及每股淨值，故本次本公司以發行特別股受讓 E-Ink股份後對本公司之股東權益應無重大不利影響。

註1：特別股辦理情形含辦理中之公募及私募特別股。辦理中之公募特別股係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募特別股係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬私募者，應以顯著方式標示。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註5：屬附認股權特別股者，另應填列下表。

註6：元太科技工業股份有限公司甲種、乙種、丙種與丁種記名式可轉換特別股發行及轉換辦法。

元太科技工業股份有限公司

甲種、乙種、丙種與丁種記名式可轉換特別股發行及轉換辦法

一、發行價格與形式

甲種、乙種、丙種與丁種記名式可轉換特別股（以下合稱為「特別股」）按面額以無實體形式發行，並於台灣集中保管結算所股份有限公司（以下稱「台灣集保結算所」）登錄。

二、股息

- 特別股無現金股息或紅利而特別股股東不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金之分派。惟如本公司以發行新股方式分派股息或紅利（不含本辦法第七條第2項第(1)款與第(2)款發行除外證券之情形）予其他股東，特別股每股亦得與其他股依同比例受分派特別股股息或紅利。
- 如本公司於章程中未保留足夠股數供發行額外之特別股，或本公司因其他因素無法額外發行特別股時，在法令許可之範圍內，本公司應採取一切必要措施並盡合理之努力（包括但不限於尋求及取得本公司股東會、其他相關主管機關、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之許可、同意或授權）。如本公司因任何因素無法依本條第1項額外給予特別股股息或紅利時，本公司應在法令許可之範圍內，依照特別股於轉換前之股數及上開分派特別股股息或紅利之比例，於特別股轉換為普通股時額外發行普通股予該等股東，即該額外之普通股股數等同於原依本條第1項規定應分配而無法分配者。

三、新股認購權

本公司以現金增資發行新股時，特別股股東享有與普通股股東相同認購條件之新股優先認購權。

四、表決權

特別股股東於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事、監察人之權利。就本公司合併事項，毋須經特別股股東會決議之。

五、特別股之轉換

1. 一般之轉換

- 於甲種特別股於發行後應依每1股特別股轉換為1股普通股之比率，全數自動轉換為普通股。
- 自民國98年9月30日起至民國101年9月30日止，本公司普通股於櫃買中心連續5個營業日之成交量加權平均價達新台幣60元時，乙種特別股應依每1股特別股轉換為1股普通股之比率，全數自動轉換為普通股。
- 自民國98年9月30日起至民國101年9月30日止，本公司普通股於櫃買中心連續5個營業日之成交量加權平均價達新台幣70元時，丙種特別股應依每1股特別股轉換為1股普通股之比率，全數自動轉換為普通股。
- 自民國98年9月30日起至民國101年9月30日止，本公司普通股於櫃買中心連續5個營業日之成交量加權平均價達新台幣80元時，丁種特別股應依每1股特別股轉換為1股普通股之比率，全數自動轉換為普通股。

2. 本公司發生控制權變動、解散或清算之轉換

自民國98年9月30日起至民國101年9月30日止，本公司有「控制權變動」（定義如后）或依公司法為解散或清算之情事（以下合稱「加速事件」），則特別股應於該等情事發生時依每1股特別股轉換為1股普通股之比率，全數自動轉換為普通股。

「控制權變動」係指：

- 本公司與其他公司進行併購，而本公司並非存續公司；
- 本公司與其他公司進行併購，本公司雖為存續公司，但本公司於該併購前之所有股東於併購後持有本公司之有表決權股份總數未達本公司全部已發行有表決權股份總數之50%；
- 本公司出售、出租、讓與或移轉全部或絕大部分之財產，或在單一交易或一連串相關交易中出售、出租、讓與或移轉E Ink Corporation全部或絕大部分之財產或全部或絕大部分之智慧財產權，但不包括本公司出售、出租、讓與或移轉本公司或子公司之廠房及其他製造所需之資產，亦不包括本公司出售E Ink Corporation以外其他子公司之股份；
- 任何自然人、法人及其關係企業取得選任本公司超過半數章程所定董事席次之權利；
- 任何自然人、法人及其關係企業取得超過本公司已發行有表決權之股份總數半數或該等股份之受益權，並且因此取得選任本公司超過半數章程所定董事席次之權利。

於該等可轉換特別股發行前，如已有任一轉換啟動事件發生時，授權董事會得將各該可轉換特別股於發行後依1：1之比率全數自動轉換為普通股，並全權處理轉換相關事宜。

六、特別股轉換之生效日

- 如有本辦法第五條第1項所列任一轉換啟動事件發生，特別股應於該事件發生日或特別股發行日（如於該等可轉換特別股發行前已有本辦法第五條第1項所訂任一轉換啟動事件發生時）後之次一櫃買中心交易日即生轉換之效力。
- 如有本辦法第五條第2項所列任一轉換啟動事件發生，特別股應於該事件發生日或特別股發行日（如於該等可轉換特別股發行前已有本辦法第五條第2項所訂任一轉換啟動事件發生時）即生轉換之效力。特別股股東於轉換效力發生後，即得在控制權變動或本公司進行解散清算時，與其他普通股股東享有同樣參與之權利。
- 本公司並應盡合理之努力於該事件發生後十五個櫃買中心交易日內，申請台灣集保結算所將轉換後之普通股撥入該股東於本公司保管劃撥帳戶下之「登錄專戶」。
- 特別股股東於轉換生效後，其權利義務，除法令另有規定外，與本公司普通股股東相同。
- 特別股不上櫃掛牌交易，但於轉換為普通股時，由本公司依相關規定辦理上櫃掛牌交易。惟如因主管機關要求以辦理上櫃為核准特別股發行之條件者，依主管機關之規定辦理。

七、特別股轉換啟動價格之調整

1. 轉換啟動價格調整事件

如有下列第(1)款至第(5)款事件發生（每一事件稱為「轉換啟動價格調整事件」），特別股轉換啟動價格應於各該轉換啟動價格調整事件發生時，依據第(1)款至第(5)款各該規定進行調整：

(1) 當本公司辦理無償配股（包括盈餘轉增資、資本公積轉增資）時，特別股轉換啟動價格應於無償配股基準日依下列公式調整：

$$\text{調整後特別股轉換啟動價格} = \text{調整前特別股轉換啟動價格} \times N / (N + n)$$

N = 本公司辦理無償配股發行新股前之本公司已流通在外普通股股份總數

n = 本公司辦理無償配股所新發行之普通股股數

(2) 本公司為彌補虧損而辦理減資時，特別股轉換啟動價格應於減資銷除股份基準日依下列公式調整：

$$\text{調整後特別股轉換啟動價格} = \text{調整前特別股轉換啟動價格} \times N / (N - n)$$

N = 本公司辦理減資前已流通在外之普通股股份總數

n = 本公司辦理減資所銷除普通股股份之股數

(3) 當本公司發放現金股利時，特別股轉換啟動價格應於除息基準日依下列公式調整：

$$\text{調整後特別股轉換啟動價格} = \text{調整前特別股轉換啟動價格} - \text{每股發放現金股利之金額}$$

(4) 當本公司辦理現金增資發行(或私募)新股時，或於法令允許之範圍內發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或權利(除可轉換公司債外)時，而其現金增資每股發行價格、轉換為每股普通股之轉換價格，或認購每股普通股之認購價格，低於當時之特別股轉換啟動價格，則特別股轉換啟動價格應於該等新股、可轉換或可認購有價證券發行(或私募)之日依下列公式調整：

$$\text{調整後特別股轉換啟動價格} = [\text{調整前特別股轉換啟動價格} \times N] + (n \times P) / (N + n)$$

N = 辦理現金增資發行(或私募)新股前或發行(或私募)其他具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或權利前，本公司已流通在外之普通股股份總數

n = 辦理現金增資而新發行(或私募)之普通股股數或該次擬發行之普通股轉換權或認購權可轉換或可認購之普通股股數

P = 辦理現金增資之每股發行價格，或普通股轉換權或認購權之每股轉換或認購價格

(5) 當本公司發行(或私募)可轉換公司債，而可轉換公司債每股轉換價格低於當時之特別股轉換啟動價格時，則特別股轉換啟動價格應於可轉換公司債發行之日或可轉換公司債轉換價格重設日，依下列公式調整：

$$\text{調整後特別股轉換啟動價格} = [\text{調整前特別股轉換啟動價格} \times N] + (0.5n \times CP) / (N + 0.5n)$$

N = 可轉換公司債發行(或私募)前本公司已流通在外之普通股股份總數

n = 當時已發行流通在外可轉換公司債所得轉換之普通股股數

CP = 可轉換公司債發行(或私募)時之最初每股轉換價格。但如最初每股轉換價格依其發行條件進行轉換價格重設時（但不包括且應排除本公司因本辦法第七條第1項各該轉換啟動價格調整事件發生所導致之可轉換公司債每股轉換價格調整），則CP應為重設後之每股轉換價格，且計算時應排除之前以最初轉換價格所為之調整效果。

2. 特別股轉換啟動價格調整之除外規定

如本公司因下列原因或事由而發行(或私募)有價證券，該等有價證券為「除外證券」。本公司於發行(或私募)該等除外證券時不適用上開特別股轉換啟動價格調整之規定：

- (1) 本公司依據章程之規定所分派予員工、董事、監察人之股票紅利。
- (2) 本公司依據董事會所決議通過之股票選擇權或認股辦法，授予員工、董事、監察人之股票選擇權或認股權，且該等之股票選擇權或認股權所得認購之普通股之總數不超過本公司當時已發行流通在外普通股股數之5%。
- (3) 本公司因持有人行使本公司於民國98年8月31日之前所發行(或私募)有價證券之轉換權或認股權而發行之普通股，但不包括於民國98年8月31日後因修改或變更該等可轉換或可認購有價證券之發行條件所增加其得轉換或認購之普通股股數。
- (4) 本公司經董事會決議通過之併購案而發行之普通股。
- (5) 本公司於99年9月10日下午5點之前所單一發行海外存託憑證或國內外可轉換公司債，且所發行或於轉換時應發行之新股股數在1億股以下，而每股發行價格或轉換價格不得低於新台幣30元。

八、解散與清算

特別股如因本公司解散或清算而自動轉換為普通股時，其權利義務與其他普通股股東相同並列於同等順位受償。

九、到期取回及註銷

特別股之發行期間自發行日後至民國101年9月30日止。如特別股發行期間屆滿而未經轉換為普通股，則特別股將於發行期間屆滿到期時由本公司全數收回並註銷之，而本公司毋須支付任何對價，亦毋須經特別股股東會通過。

十、發行及轉換辦法之修正

本辦法如需修正時，應由董事會擬定修正內容後送普通股股東會及特別股股東會分別決議之。

四、海外存託憑證辦理情形：

項目		發行(辦理)日期	98/12/11
發行(辦理)日期			98/12/11
發行及交易地點			盧森堡證券交易所
發行總金額			美金165,012,400元
單位發行價格			美金23.5732元
發行單位總數			7,000,000單位海外存託憑證
表彰有價證券之來源			本公司現金增資發行之普通股
表彰有價證券之數額			70,000,000股普通股
存託憑證持有人的權利與義務			海外存託憑證持有人得依存託契約及中華民國法令規定，行使其海外存託憑證所表彰之元太公司普通股之表決權，並同本公司普通股股東享有股利分配、新股優先認購權及其他權利
受託人			-
存託機構			CITIBANK,NA
保管機構			花旗臺灣銀行
未兌回餘額(100年03月31日)			1,417,700單位
發行及存續期間相關費用之分攤方式			除發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，由發行公司及/或國外主辦承銷商負擔
存託契約及保管契約之重要約定事項			詳存託契約及保管契約
每單位市價(美金)	99年	最高	25.69
		最低	12.255
	當年度截至100年3月31日	最高	17.758
		最低	20.135
		最高	14.04
		最低	17.703

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形：

100年4月26日

員工認股權憑證種類	93年第1次	94年第1次	95年第1次	96年第1次	99年第1次
主管機關核准日期	93.09.23	94.11.02	95.10.05	96.10.18	99.04.30
發行日期	93.11.02	94.12.13	95.12.20	96.11.14	99.07.03
發行單位數	8,000單位	8,000單位	8,000單位	8,000單位	4,500單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.7%	0.7%	0.7%	0.7%	0.4%
認股存續期間	93.11.02~99.11.01	94.12.13~100.12.12	95.12.20~101.12.19	96.11.14~102.11.13	101.07.03~105.07.02
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿2年50%; 屆滿3年100%	屆滿2年50%; 屆滿3年100%	屆滿2年50%; 屆滿3年100%	屆滿2年50%; 屆滿3年100%	屆滿2年50%; 屆滿3年100%
已執行取得股數(股)	5,236,500	6,224,515	6,048,950	4,535,624	0
已執行認股金額(新台幣元)	115,223,000	67,383,909	75,937,440	151,281,088	0
未執行認股數量(股)(註)	0	47,768	698,040	2,259,977	4,500,000
未執行認股者其每股認購價格(新台幣元)	17.3	9.6	11.9	31.9	27.97
未執行認股數量占已發行股份總數比率	0.00%	0.004%	0.07%	0.21%	0.42%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，雖對原股東之股權比例有所稀釋，展望未來可留任及激勵員工創造公司及股東之利益，原股東更將因此而受惠。				

註：未執行認股數量不含員工認股權憑證失效單位。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證

可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上之員工姓名、取得及認購情形：

100年4月26日

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟股)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長	4,629	0.429%	3,310	9.6-31.9	53,842	0.307%	1,319	11.9-31.9	32,476	0.122%
	董事長資深特助										
	副總經理										
	副總經理										
	副商務發展長										
	副技術長										
	廠長										
	副銷售總監										
	協理										
	協理										

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股情形

1. 併購E Ink Corporation股份發行新股辦理情形

本公司為取得電子紙上游關鍵原料技術，於98年6月1日董事會通過以現金美金2億元為對價取得美國E Ink Corporation (以下簡稱E Ink) 100%股份並簽訂併購契約，且於98年7月23日股東臨時會通過此投資案；另於98年9月30日董事會通過除原現金對價外，另將以股份受讓之方式增發上限為1.2億股之可轉換特別股予E Ink股東，並與E Ink簽訂增補併購契約與合作契約、與E Ink主要股東簽署股份交換契約，且於98年10月30日董事會確定換股比率，以及於98年11月18日股東臨時會通過股份交換案、修訂公司章程及特別股發行辦法及特別股最終發行股數。該併購案已於美東時間98年12月23日完成現金對價交割，並取得E Ink公司100%股權，股份對價部份則依約遞延至取得相關主管機關核准後，於99年3月3日由本公司發行甲種可轉換特別股26,036,779股、乙種可轉換特別股26,036,779股、丙種可轉換特別股26,036,779股及丁種可轉換特別股26,036,779股予E Ink股東，完成併購交易。

2. 受讓其他公司股份發行新股主辦證券承銷商之評估意見(99年第4季)

(1) 對元太科技財務之影響

元太科技以現金及股份受讓取得E-Ink股份後係直接取得E-Ink 100%之股權，因此自99年起每年將認列E-Ink之投資收益，分享E-Ink之經營成果。此外，元太科技於併購E-Ink後，因掌握電子墨水上游關鍵原料，亦得藉此增強該公司產業地位與競爭力、有利於訂單爭取，另經由與E-Ink於製程管理、供應鏈整合、研發、銷售等合作亦可帶來生產效率提高、成本降低之好處。參考元太科技99年所公告截至12月自結營收新台幣17,016,427仟元，與去年同期營收12,978,548仟元相比係成長約31.11%，另參考元太科技99年截至第三季毛利率18.92%與98年同期毛利率12.37%相較亦呈大幅成長。由此可知，元太科技併購E-Ink後除得以100%間接認列對E Ink之轉投資收益外，亦將可透過業務、生產、研發等整合達到提升毛利與營收等正面效果，故元太科技發行新股受讓E-Ink股份對公司之財務應有正面影響。

(2) 對元太科技業務之影響

元太科技藉由與E-Ink之股份受讓將得整合上游原料技術，透過加強彼此合作關係、整合銷售據點、提供客戶一貫化技術服務與支援、降低產品開發與製造前置期(lead time)、掌握電子墨水技術發展方向及時推出領先產品等方面整合，除有利於元太科技爭取客戶訂單、提供客戶更多元化之產品，與客戶維持更緊密之關係外，亦可利用E-Ink目前於電子標籤及手機電子紙面板、手持式裝置面板、軟式顯示器...等之研發與銷售經驗，拓展元太科技自身之產品線，將有利提升整體營收，故元太科技發行新股受讓E-Ink股份對公司之業務應有正面影響。

(3) 對元太科技股東權益之影響

元太科技本次因股份受讓所發行之104,147仟股特別股係約定於該公司與E Ink股東簽訂完成增補併購契約之日後(98年9月30日後)，當元太科技股價分別達50、60、70、80元等四個價格時，該等特別股將得轉換為普通股。由於元太科技股價於98年第四季已觸及前述四個轉換啟動條件，故該公司於特別股發行後，訂定99年3月5日為特別股轉換基準日，已將前述104,147仟股特別股全數轉換為普通股。元太科技迄99年12月底普通股股數為1,077,273仟股，其中104,147仟股係與E Ink股份受讓所發行之特別股轉換而產生，占總股數約9.67%，元太科技與E Ink之股份受讓雖使該公司股本因而膨脹，惟預期於股份受讓完成後，除藉由財務、業務資源整合所產生之綜效將可反應於元太科技自身之營收及營業利益增加外，該公司亦將可透過認列對E-Ink之轉投資收益，而有助於提高自身盈餘、股東權益及每股淨值，故本次元太科技以發行特別股受讓E-Ink股份後對該公司之股東權益應無重大不利影響。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓其他公司股份發行新股：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。

財 務 概 況

一、最近五年度簡明財務報表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至100年3月31日
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		\$2,581,449	\$3,967,440	\$4,403,380	7,505,867	12,099,260	12,532,256
基金及長期投資		2,562,003	4,836,622	9,522,182	19,189,792	21,023,298	22,614,358
固定資產		3,519,759	2,920,668	2,449,440	1,971,236	1,716,093	1,641,111
無形資產		-	27,484	77,481	58,191	46,589	37,734
其他資產		689,232	509,828	488,859	250,565	257,093	192,985
資產總額		9,352,443	12,262,042	16,941,342	28,975,651	35,142,333	37,018,444
流 動	分配前	1,837,284	2,720,850	9,428,515	8,507,024	11,185,621	11,155,282
負 債	分配後	1,867,770	2,950,157	9,428,515	8,507,024	(註2)	11,155,282
長期負債		1,230,000	1,724,300	1,094,649	-	0	0
其他負債		196,155	172,387	151,483	116,396	93,097	87,285
負 債	分配前	3,263,439	4,617,537	10,674,647	8,623,420	11,278,718	11,242,567
總 額	分配後	3,293,925	4,846,844	10,674,647	8,623,420	(註2)	(註2)
股 本		5,481,393	5,878,332	6,783,128	9,575,406	10,775,602	10,785,278
預收股本		-	-	1,017	9,254	171	20
資本公積		5,274	236,304	251,333	11,822,662	9,764,320	9,780,594
保留	分配前	504,709	1,465,662	(525,882)	(1,408,095)	4,027,978	5,705,006
盈餘	分配後	241,109	363,225	(525,882)	(1,408,095)	(註2)	(註2)
(累積虧損)							
累積換算調整數		102,823	237,523	228,491	34,573	(662,221)	(457,962)
金融商品未實現損益		(5,195)	(173,316)	(471,392)	318,431	(42,235)	(37,059)
股 東 權	分配前	6,089,004	7,644,505	6,266,695	20,352,231	23,863,615	25,775,877
益 總 額	分配後	6,058,518	7,415,198	6,266,695	20,352,231	(註2)	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟100年度股東常會決議後定案。

(二) 簡明損益表

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至100年3月31日
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		\$9,770,536	\$10,737,161	\$8,799,740	\$12,978,548	17,016,427	6,115,876
營業毛利		760,123	1,953,682	1,355,361	1,601,112	3,297,283	620,686
營業利益(損失)		130,052	1,290,313	641,808	925,932	2,470,563	309,313
營業外收入及利益		264,570	428,848	138,102	124,534	2,004,519	1,482,338
營業外費用及損失		128,902	164,608	1,652,017	2,066,124	250,104	64,623
繼續營業部門稅前(損)益		200,720	1,554,553	(872,107)	(1,015,658)	4,224,978	1,727,028
會計原則變動之累積影響數		(328)	-	-	-	-	-
本期純益(損失)		200,392	1,224,553	(889,107)	(1,127,658)	4,027,978	1,677,028
每股盈餘(虧損)	(註二)	0.37	2.12	(1.31)	(1.40)	3.81	1.56
	(註三)	0.35	1.84	(1.31)	(1.40)	3.81	1.56
稀釋每股盈餘	(註二)	0.36	2.08	-	-	3.78	1.55
	(註三)	0.34	1.81	-	-	3.78	1.55

註一：上列各年度財務資料均依會計師查核或核閱。

註二：按各年度發行在外加權平均股數計算。

註三：按追溯調整後之股數計算。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所	簽 證 會 計 師	意 見 內 容
95年	勤業眾信會計師事務所	邵志明會計師/郭政弘會計師	修正式無保留意見
96年	勤業眾信會計師事務所	邵志明會計師/郭政弘會計師	無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所	林淑婉會計師/郭政弘會計師	無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明會計師/林淑婉會計師	修正式無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明會計師/林淑婉會計師	修正式無保留意見

註：會計師變更係事務所內部工作之調度與安排。

二、最近五年度財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註一)					
		95年	96年	97年	98年	99年	當年度截至 100年3月31日
財務結構(%)	負債佔資產比率	34.89	30.38	63.01	29.76	32.09	30.37
	長期資金佔固定資產比率	207.94	290.09	283.65	985.30	1,356.68	1,542.42
償債能力(%)	流動比率	140.50	145.81	46.70	88.23	108.17	112.34
	速動比率	92.32	137.27	30.59	72.90	83.62	92.18
	利息保障倍數	36.80	47.41	(3.43)	(3.94)	32.84	103.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.78	11.49	4.96	5.84	4.28	3.92
	平均收現日數	29	32	74	63	85.33	93.22
	存貨週轉率(次)	7.55	11.09	5.81	9.23	7.46	9.39
	應付款項週轉率(次)	8.82	8.02	3.37	5.68	3.33	3.24
	平均銷貨日數	48	33	63	40	48.91	38.89
	固定資產週轉率(次)	2.51	3.32	3.39	6.28	9.67	14.64
	總資產週轉率(次)	1.04	0.98	0.52	0.45	0.48	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)	2.16	12.31	(5.03)	(4.26)	12.88	18.70
	股東權益報酬率(%)	3.37	17.83	(12.78)	(8.47)	18.22	27.03
	佔實收資本比率(%)	2.37	21.95	10.38	9.67	22.93	11.47
	營業利益(損失) 稅前利益(損失)	4.85	26.45	(12.86)	(10.61)	39.21	64.05
	純益(損)率(%)	2.05	11.40	(10.10)	(8.69)	23.67	27.42
	基本每股盈餘(虧損)(元)	0.37	2.12	(1.31)	(1.40)	3.81	1.56
	追溯調整後每股盈餘(虧損)(元)	0.35	1.84	(1.31)	(1.40)	3.81	1.56
獲利能力	稀釋每股盈餘(元)	0.36	2.08	-	-	3.78	1.55
	追溯調整後稀釋每股盈餘(元)	0.34	1.81	-	-	3.78	1.55
	現金流量比率(%)	115.90	136.25	5.89	2.74	38.18	9.46
	現金流量允當比率(%)	148.44	182.50	146.27	160.78	335.71	225.56
槓桿度	現金再投資比率(%)	14.90	11.69	2.32	0.82	13.18	(3.09)
	營業槓桿度	8.57	1.56	1.96	1.73	1.21	1.53
	財務槓桿度	1.06	1.03	1.41	1.27	1.05	1.04

最近二年度財務比率變動達20%之原因：
1. 長期資金占固定資產比率增加，係99年度獲利良好所致。
2. 流動比率增加係99年度銷貨增加，應收款項及存貨增加所致。
3. 利息保障倍數增加係99年度獲利大幅成長所致。
4. 應收款項週轉率減少及平均收現天數增加，係99年度長期之收入增加所致。
5. 應付款項週轉率減少及平均銷貨日數增加，係99年度對子公司進貨增加，付款天數較長所致。
6. 固定資產週轉率增加係99年度銷售金額增加所致。
7. 資產報酬率增加係99年度獲利大幅成長所致。
8. 股東權益報酬率係99年度獲利大幅成長所致。
9. 營業利益及稅前利益佔實收資本比率暨純益率及每股盈餘增加係99年度獲利大幅成長所致。
10. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，係因99年度營收及獲利大幅成長，營業活動之淨現金流入大幅增加所致。

財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

三、最近年度決算表冊之監察人審查報告

本公司董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經動業眾信聯合會計師事務所查核竣事並出具報告在案。茲經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，提出報告。

此致

本公司民國一〇〇年股東常會

元太科技工業股份有限公司

監察人：蕭立圳



王景益



張晉源



中華民國一〇〇年五月五日

四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99年12月31日	98年12月31日	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		12,099,260	7,505,867	4,593,393	61%
長 期 投 資		21,023,298	19,189,792	1,833,506	10%
固 定 資 產		1,716,093	1,971,236	(255,143)	(13%)
無 形 資 產		46,589	58,191	(11,602)	(20%)
其 他 資 產		257,093	250,565	6,528	3%
資 產 總 額		35,142,333	28,975,651	6,166,682	21%
流 動 負 債		11,185,621	8,506,898	2,678,723	31%
長 期 負 債		0	0	0	0%
其 他 負 債		93,097	116,522	(23,425)	(20%)
負 債 總 額		11,278,718	8,623,420	2,655,298	31%
股 本		10,775,602	9,575,406	1,200,196	13%
預 收 股 本		171	9,254	(9,083)	(98%)
資 本 公 積		9,764,320	11,822,662	(2,058,342)	(17%)
累 積 虧 損		4,027,978	(1,408,095)	5,436,073	(386%)
股 東 權 益 淨 額		23,863,615	20,352,231	3,511,384	17%

增減比例變動分析說明：1. 流動資產及資產總額增加，主要係因99年度銷貨增加，應收款項及存貨增加所致。 2. 流動負債及負債總額增加，主要係因應付關係人款項及一年內到期之長期負債增加所致。 3. 預收股本減少，主要係因員工執行員工認股權憑證而發行新股轉列股本所致。 4. 累積虧損減少，主要係因99年獲利成長所致。

二、經營成果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	變動比例(%)
銷貨收入總額		17,892,401	13,258,204	4,634,197	35%
減：銷貨退回及折讓		875,974	279,656	596,318	213%
銷貨收入淨額		17,016,427	12,978,548	4,037,879	31%
銷貨成本		13,719,328	11,377,530	2,341,798	21%
已(未)實現毛利		184	94	90	96%
銷貨毛利		3,297,283	1,601,112	1,696,171	106%
營業費用		826,720	675,180	151,540	22%
營業利益		2,470,563	925,932	1,544,631	167%
營業外收入及利益		2,004,519	124,534	1,879,985	1510%
營業外費用及損失		250,104	2,066,124	(1,816,020)	(88%)
稅前利益(損失)		4,224,978	(1,015,658)	5,240,636	516%
所得稅費用		(197,000)	(112,000)	(85,000)	76%
純益(損失)		4,027,978	(1,127,658)	5,155,636	457%

增減比例變動分析說明：

- 99年度銷貨退回及折讓增加，主要係因預期之銷貨退回及折讓提列較高準備所致。
- 99年度銷貨毛利增加，主要係銷售利基型產品增加所致。
- 99年度營業費用增加，主要係銷貨收入增加所致。
- 99年度營業外收入及利益增加，主要係採權益法認列之投資淨益增加所致。
- 99年度營業外費用及損失減少，主要係採權益法認列之投資淨損減少所致。
- 99年度所得稅費用增加，主要係母公司純益所致。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度	九十九年度	九十八年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		38.18	2.74	1293.43%
現金流量允當比率(%)		335.71	160.78	108.80%
現金再投資比率(%)		13.18	0.82	1507.32%

增減比例變動分析說明：

99年度之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較98年提高，主要係因99年度營收及獲利大幅成長，營業活動之淨現金流入大幅增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,155,562	4,208,283	3,182,870	4,180,975	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：營業活動淨現金流入增加，主要係營業收入及獲利增加所致。

(2) 淨現金流出主要係應付帳款付現所致。

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其資金來源：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
購置廠務設備	自有資金	94.12	600,000	600,000	-	-	-	-	-
購置機器設備	自有資金、銀行借款	95.12	125,614	-	125,614	-	-	-	-
長期股權投資	自有資金	95.12	752,000	-	752,000	-	-	-	-
購置機器設備	自有資金、銀行借款	96.12	300,000	-	-	300,000	-	-	-
長期股權投資	自有資金	96.12	200,000	-	-	200,000	-	-	-
長期股權投資	自有資金、銀行借款	97.04	5,990,000	-	-	-	5,990,000	-	-
長期股權投資	自有資金	97.12	300,000	-	-	-	300,000	-	-
長期股權投資	資本市場籌資	99.03	6,699,000	-	-	-	-	6,474,000	225,000

(二) 預期可能產生之效益：

本公司於99年度完成購併美國E Ink Corporation後，已全盤掌握生產電子紙顯示器之關鍵專利技術及原物料，再加上本公司強化垂直整合發揮互補綜效，除可持續擴大本公司在電子紙顯示器市場版圖，並可改善製程提高獲利，提升本公司競爭能力，最佳化股東權益。

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

(一) 最近年度轉投資政策：

- 1、主要配合公司長期發展，投資電子紙上下游相關產業，以達成降低生產成本、增加產能之目標。
- 2、以轉投資標的對公司業務推展與海外成長佈局為主要考量，參酌財務性效益及風險，作為投資策略依據。

(二) 轉投資事業獲利或虧損分析

本公司99年度轉投資公司收益1,812,507仟元，主要係因經濟情勢好轉，產能利用率提升及電子紙銷售情形佳，本公司轉投資事業PVI Global Corp.、E Ink Corporation、川奇光電科技(揚州)有限公司、立奇光電科技(揚州)有限公司...等獲利提升，以及Hydis Technologies Co., Ltd.因產能利用率提升及FFS技術獲電子大廠的採用，使虧損大幅縮小所致。

(三) 改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司將持續開發新型電子紙顯示器及相關應用，以擴大電子紙顯示器市場版圖。為加強投資風險管控，本公司及子公司在進行股權投資前，皆須完成投資評估，超過一定金額之投資，必須先經董事會決議通過。另本公司將持續努力提升長期股權投資之透明度，且投資標的仍將以垂直整合相關產業之投資為主，以專注本業之發展，同時加強投資後之追蹤管理，提高投資效益。

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：

1. 利率方面

99年利率僅微幅調升，對本公司利息支出影響不大。

因應措施:考量未來在經濟逐漸復甦情況下利率將逐步調升，本公司將定期評估各項負債部位與融資政策，有效降低公司利息支出。

2. 匯率方面

公司外匯資產以美元為主，外匯負債以日幣為主，99年美元大幅貶值，日幣升值，導致本公司產生兌換淨損。

因應措施:本公司秉持穩健的外匯策略，動態調整外匯資產與負債部位，並適度搭配避險工具，以降低匯率波動對公司整體營運之影響。

3. 通貨膨脹方面：

99年景氣復甦，原物料價格回穩，但在多國採取貨幣寬鬆政策影響下，有通貨膨脹之隱憂。

因應措施:公司將採適時調整庫存之生產策略，以因應可能造成之衝擊。

(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：

本公司未從事高風險及高槓桿之投資行為，短期閒置資金運用承作票(債)券附買回交易及申購類貨幣型基金為主，長期閒置資金則以產業相關且主導性的投資為主。本公司除對擁有控制權之子公司或因業務需求外，原則上不提供背書保證或資金貸與，並遵循本公司之資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序辦理。此外，本公司未從事高風險及高槓桿之投資，每筆金融交易皆依公司衍生性金融商品交易處理程序進行交易，清楚界定以交易為目的或避險目的，並以規避風險為主。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來五年將延續目前之研究發展計畫，於電子紙產品方面持續朝高解析度化、大面積化、彩色化、觸控化、可撓性...等方向進行研發；於TFT-LCD產品則將持續於時序控制 IC、各式觸控技術、廣視角(WVA)技術及高規格顯示器(軍規/車規)之開發計畫；此外，本公司亦將持續於其他顯示器技術含主動式有機發光二極體TFT背板技術 (AM OLED TFT)、有機材料 TFT 元件及背板技術以及技術氧化物液晶顯示器 (Oxide TFT) 之研發投入，以期將具不同優勢之顯示器技術結合本公司利基型客戶之特殊產品需求，使本公司於競爭激烈之顯示器產業中得以維持永續之發展。未來一年上述各計畫總計約投入新台幣2.7億元之研究經費。

(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：

本公司向來注意並掌握任何可能影響公司營運的政策及法令並配合調整公司內部相關制度。

(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：

本公司隨時注意顯示器產業之技術發展演變，並著手評估及研發、截至目前為止科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響。



(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

一個企業的核心價值，在於企業的形象和信譽，而形象的建立和信譽的累積，則是建置在一個快速有效的溝通和誠信負責之基石上。如何讓企業的危機能即時有效的處理，並讓傷害降到最小，這是企業的責任，更是全體員工的責任。本公司主管對危機處理的正確認知，大幅度提升傳播效益，讓相關單位或投資大眾得以充分掌握企業動態，相信基於對企業長期的支持及信任，肯定對企業的永續經營得以發揮最大的助益。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

自民國九十九年初至年報刊印日為止，本公司並無任何新併購行動的風險發生。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司對於廠房之擴充與增建，皆有相關技術團隊進行專業的可行性評估。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進銷貨為避免過於集中可能帶來之風險，已採取適當之分散政策。

(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：

本公司董監事及大股東對公司向心力佳，股權亦適度集中，應無股權大量移轉或更換之風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司有堅強的專業經理人團隊，如經營權改變，並不影響公司的競爭優勢。

(十二) 訴訟或非訟事件，確認應包括財務報告所列最近年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

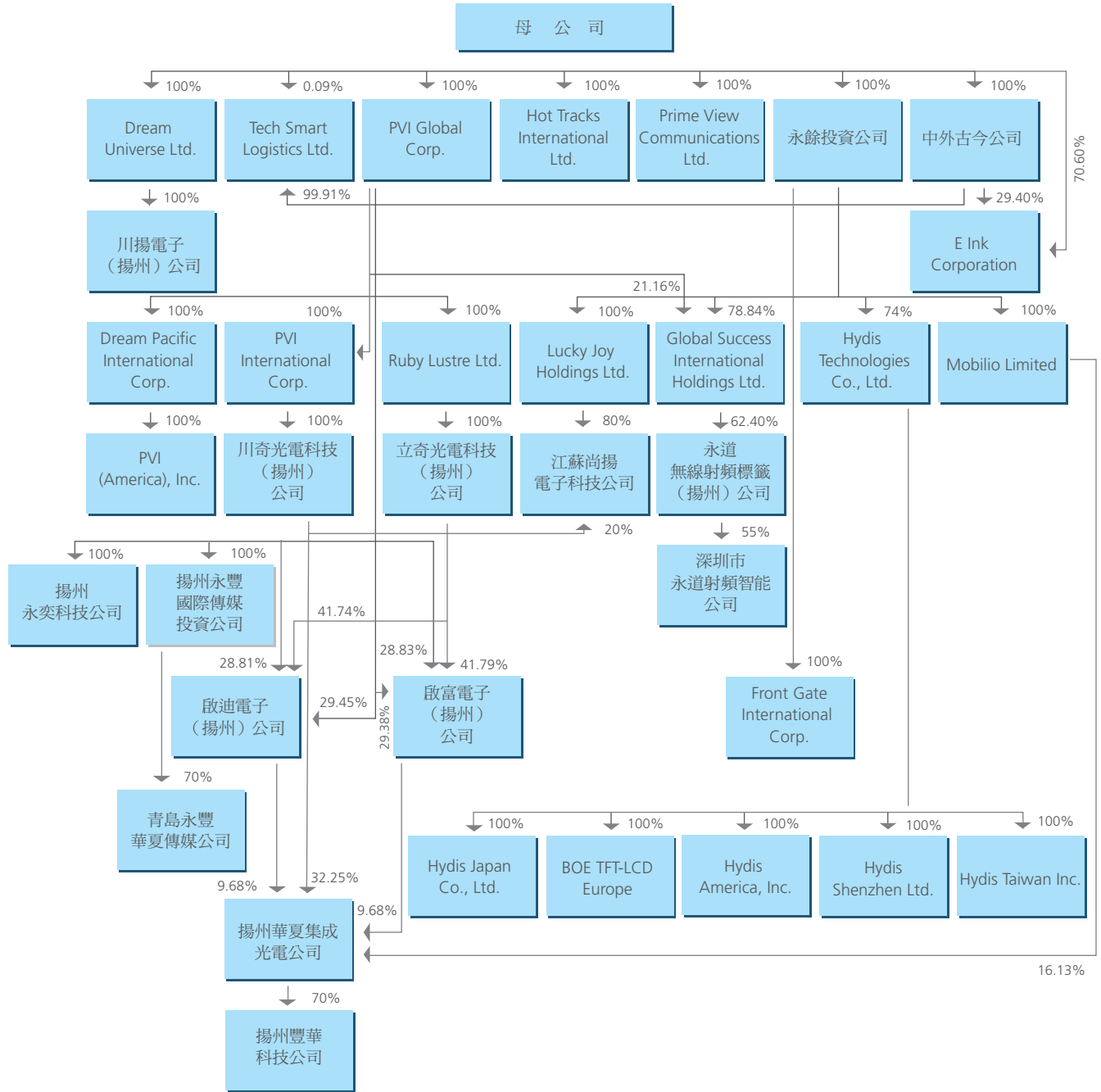
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

99.12.31;單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
永餘投資(股)公司	89.05.29	台北市重慶南路二段51號15樓	6,834,000	一般投資事業
中外古今(股)公司	98.06.01	台北市南昌路一段110號8樓	6,394,455	一般投資事業
E Ink Corporation	86.04.02	733 Concord Avenue, Cambridge, Massachusetts, USA	0仟美元	電子墨水製造及銷售等
PVI Global Corp.	91.04.30	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	109,674仟美元	一般投資事業
PVI International Corp.	91.04.30	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	71,300仟美元	一般貿易事業
Prime View Communications Ltd.	91.04.11	2F, Shatin Ind. Bldg., 22-28 Wo Shui St., Fotan, Shatin, N.T.	3,570仟港幣	一般貿易事業
Hot Tracks International Ltd.	91.12.11	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	50仟美元	一般貿易事業
Tech Smart Logistics Ltd.	91.12.11	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	151,550仟美元	一般貿易事業
Dream Universe Ltd.	93.03.31	2/F, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere St., Port Louis, Mauritius	4,050仟美元	一般貿易事業
Ruby Lustre Ltd.	92.01.03	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	30,000仟美元	一般投資事業
Dream Pacific International Corp.	93.03.31	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	1,000仟美元	一般投資事業
Lucky Joy Holdings Ltd.	96.02.05	Equity Trust Chambers PO Box 3269, Apia, Samoa	1,098仟美元	一般投資事業
PVI (America), Inc.	95.10.25	2961 W. Macarthur Blvd., Suite 118, Santa ANA, CA92704, USA	1,000仟美元	液晶顯示器之銷售等
川奇光電科技(揚州)公司	91.04.30	江蘇省揚州市經濟開發區新城南路1號	536,327仟人民幣	液晶平板模組組裝等
立奇光電科技(揚州)公司	93.03.31	江蘇省揚州市經濟開發區吳州西路8號	240,299仟人民幣	液晶平面模組組裝等
永道無線射頻標籤(揚州)公司	96.07.23	揚州經濟開發區振興路東側、第六橫向干道北側	112,288仟人民幣	近接感應卡及牌之產銷業務
江蘇尚揚電子科技公司	90.12.18	揚州經濟開發區維揚路19號	8,277仟人民幣	車載液晶顯示器組裝等
揚州永奕科技公司	96.09.18	揚州經濟開發區吳州西路8號	1,000仟人民幣	無線射頻、接收天線及無線射頻模組等之設計、代理銷售
揚州永豐國際傳媒投資公司	96.07.20	江陽中路399號 東方銀座A座A918-A922	20,000仟人民幣	電子產品之代理及銷售
啟迪電子(揚州)公司	95.12.29	揚州經濟開發區吳州西路8號	63,262仟人民幣	發光二極體之研發、生產及銷售
啟富電子(揚州)公司	95.12.29	揚州經濟開發區吳州西路8號	63,406仟人民幣	發光二極體之研發、生產及銷售
揚州華夏集成光電公司	91.11.18	揚州市揚子江南路518號	143,058仟人民幣	發光二極體產品之製造及銷售等
Global Success International Holdings Ltd.	96.06.25	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	9,957仟美元	一般投資事業
Mobilio Limited	96.7.3	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola British Virgin Islands	3,000仟美元	一般投資事業
Hydis Technologies Co., Ltd.	91.11.25	San 136-1, Ami-ri, Bubal-eub, Ichon-si, Gyeonggi-do, 467-701, Korea	54,666,140仟韓圓	液晶顯示器產品製造及銷售等
Hydis Japan Co., Ltd.	92.01.22	Dai 12 Daitetsu Bldg. 2F. 4-3-12, Yotsuya, Shinjuku-ku, Tokyo, 160-0004, Japan	10,000仟日圓	液晶顯示器產品銷售
BOE TFT-LCD Europe GmbH	94.07.06	Ober der Roeth 4, D-65824 Schwalbach, Germany	500仟歐元	進行清算
Hydis America, Inc.	92.01.22	2290 North First Street, Suite 209-B, San Jose, CA 95131, U.S.A	303仟美元	液晶顯示器產品銷售
Hydis Shenzhen Ltd.	96.12.18	21/F, Room C, Caihong Building, Caihong Garden, Caitian Rd, South, Futian District, Shenzhen, China	500仟人民幣	液晶顯示器產品銷售
Hydis Taiwan Inc.	90.09.05	台北市中正區南昌路一段110號8樓	5,000	液晶顯示器產品銷售
深圳市永道射頻智能有限公司	97.5.7	深圳市南山區向南路南油第一工業區111棟4樓西408室	1,000仟人民幣	無限射頻之各項軟體設計開發、銷售及售後服務
青島永豐華夏傳媒公司	97.8.1	青島市市南區山東路2號甲13層B戶	1,000仟人民幣	設計、製作、代理、發布國內廣告業務
揚州豐華科技有限公司	98.5.4	揚州市揚子江南路518號	5,000仟人民幣	發光二極體之銷售
Front Gate International Corp.	99.08.18	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	0仟美元	一般貿易事業
川揚電子(揚州)有限公司	99.04.12	江蘇省揚州市經濟開發區吳州西路8號	27,308仟人民幣	液晶平板模組組裝等

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企 業 名 稱	主 要 營 業 項 目 或 生 產 項 目	往 來 分 工 情 形
永餘投資(股)公司	一般投資事業	不適用
中外古今(股)公司	一般投資事業	不適用
E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售等	電子材料之製造、研發、銷售
PVI Global Corp.	一般投資事業	不適用
PVI International Corp.	一般貿易事業	銷售母公司相關之產品
Prime View Communications Ltd.	一般貿易事業	銷售母公司相關之產品
Hot Tracks International Ltd.	一般貿易事業	銷售母公司相關之產品
Tech Smart Logistics Ltd.	一般貿易事業	代母公司採購
Dream Universe Ltd.	一般貿易事業	不適用
Ruby Lustre Ltd.	一般投資事業	不適用
Dream Pacific International Corp.	一般投資事業	不適用
Lucky Joy Holdings Ltd.	一般投資事業	不適用
PVI (America),Inc.	液晶顯示器之銷售等	銷售母公司相關之產品
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	製造組裝母公司相關之產品
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	製造組裝母公司相關之產品
永道無線射頻標籤(揚州)公司	近接感應卡及牌之產銷業務	不適用
江蘇尚揚電子科技公司	車載液晶顯示器組裝等	不適用
揚州永奕科技公司	無線射頻、接收天線及無線射頻模組等之設計、代理銷售	不適用
揚州永豐國際傳媒投資公司	電子產品之代理及銷售	不適用
啟迪電子(揚州)公司	發光二極體之研發、生產及銷售	不適用
啟富電子(揚州)公司	發光二極體之研發、生產及銷售	不適用
揚州華夏集成光電公司	發光二極體產品之製造及銷售等	不適用
Global Success International Holdings Ltd.	一般投資事業	不適用
Mobilio Limited	一般投資事業	不適用
Hydis Technologies Co.,Ltd.	液晶顯示器產品製造及銷售等	液晶顯示器產品生產及銷售
Hydis Japan Co., Ltd.	液晶顯示器產品銷售	代銷售Hydis液晶顯示器產品
BOE TFT-LCD Europe GmbH	液晶顯示器產品銷售	不適用
Hydis America, Inc.	液晶顯示器產品銷售	代銷售Hydis液晶顯示器產品
Hydis Shenzhen Ltd.	液晶顯示器產品銷售	代銷售Hydis液晶顯示器產品
Hydis Taiwan Inc.	液晶顯示器產品銷售	代銷售Hydis液晶顯示器產品
深圳市永道射頻智能有限公司	無限射頻之各項軟硬體設計開發、銷售及售後服務	不適用
青島永豐華夏傳媒公司	設計、製作、代理、發布國內廣告業務	不適用
揚州豐華科技有限公司	發光二極體之銷售	不適用
Front Gate International Corp.	一般貿易事業	不適用
川揚電子(揚州)有限公司	液晶平板模組組裝等	製造組裝母公司相關之產品

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

99.12.31；單位：股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	股 數	持 股 比 例
永餘投資(股)公司	董事	劉思誠、傅幼軒、張永昇	683,400,000	100%
	監察人	陶大基		
中外古今(股)公司	董事	劉思誠、傅幼軒、邱創華	639,445,500	100%
	監察人	張聲華		
E Ink Corporation	董事	何壽川、何奕達、劉思誠、李政昊	1,000	100%
PVI Global Corp.	董事	劉思誠	80,582,000	100%
PVI International Corp.	董事	劉思誠	71,300,000	100%
Hot Tracks International Ltd.	董事	劉思誠	50,000	100%
Tech Smart Logistics Ltd.	董事	劉思誠	1,550,000	100%
Prime View Communications Ltd.	董事	劉思誠	3,570,000	100%
Dream Universe Ltd.	董事	劉思誠	4,050,000	100%
Ruby Lustre Ltd.	董事	劉思誠	30,000,000	100%
Dream Pacific International Corp.	董事	劉思誠	1,000,000	100%
Lucky Joy Holdings Ltd.	董事	劉思誠	1,097,892	100%
PVI (America) ,Inc.	董事	傅幼軒	1,000,000	100%
	董事	李政昊、陶大基、邱創華		
川奇光電科技(揚州)公司	監察人	陳明蘭	-	100%
	總經理	林明震		
	董事	李政昊、陶大基、邱創華		
立奇光電科技(揚州)公司	監察人	陳明蘭	-	100%
	總經理	林明震		
	董事	何壽川、何奕達、徐永道		
永道無線射頻標籤(揚州)公司	監察人	江進元	-	62.4%
	總經理	徐永道		
	董事	劉思誠、陶大基、紀博瀚		
江蘇尚揚電子科技公司	監察人	謝宏皇	-	100%
	總經理	林逢榮		
	董事	劉思誠、徐永道、戴念華		
揚州永奕科技公司	監察人	謝宏皇	-	100%
	總經理	徐永道		
	董事	劉思誠、陶大基、韓霄		
揚州永豐國際傳媒投資公司	監察人	謝宏皇	-	100%
	總經理	陶大基		
	董事	劉思誠、陶大基、徐永道		
啟迪電子(揚州)公司	監察人	謝宏皇	-	100%
	董事	劉思誠、陶大基、徐永道	-	100%
啟富電子(揚州)公司	監察人	謝宏皇	-	100%
	董事	劉思誠、徐永道、宋義、曾金穗、呂學強		
	總經理	陶大基		
揚州華夏集成光電公司	監察人	謝宏皇	-	67.74%
	總經理	陶大基		
	董事	劉思誠		
Global Success Int'l Holdings Ltd.	董事	劉思誠	9,956,724	100%
Mobilio Limited	董事	劉思誠	3,000,000	100%
Hydis Technologies Co., Ltd.	董事	劉思誠、傅幼軒、張永昇、陳樂群、蔡娟娟、 梁偉成、蔡東豪	8,079,105	74%
	監察人	林逢榮		
	總經理	黃建中、朴天熙		
Hydis Japan Co., Ltd.	監察人	Kim, BumMan	200	100%
	總經理	Min, SungHong		
	董事	黃建中		
BOE TFT-LCD Europe GmbH	監察人	Kim, BumMan	進行清算	100%
	總經理	Lee, ChangBok		
	董事	黃建中		
Hydis America, Inc. (25.Mar, 2010 Closing)	監察人	Kim, BumMan	303,000	100%
	總經理	Yang, OSeung		
	董事	黃建中		
Hydis Shenzhen Ltd.	監察人	Kim, BumMan	-	100%
	總經理	Bang, JangHyuk		
	董事	黃建中、朴天熙		
Hydis Taiwan, Inc	監察人	Kim, BumMan	500,000	100%
	總經理	Kim, Yongll		
	董事	周必友、徐永道、周正賢、 嚴春美		
深圳市永道射頻智能有限公司	監察人	嚴春美	-	55%
	總經理	周必友		
	董事	韓霄		
青島永豐華夏傳媒公司	監察人	石祥高	-	70%
	總經理	李宏信		
	董事	陶大基		
揚州豐華科技有限公司	監察人	高鵬、徐兆明	-	70%
	董事	劉思誠		
	董事	李政昊、陶大基、邱創華		
Front Gate International Corp.	董事	劉思誠	-	100%
川揚電子(揚州)有限公司	監察人	陳明蘭	-	100%
	董事	李政昊、陶大基、邱創華		
	總經理	林明震		

(六) 各關係企業營運概況

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)(註)
永餘投資(股)公司	6,834,000	4,583,902	452	4,583,450	0	(846)	(168,297)	(0.24)
中外古今(股)公司	6,394,455	6,295,104	442	6,294,663	0	(202)	278,644	0.44
E Ink Corporation	0仟美元	93,557仟美元	199,617仟美元	(106,059仟美元)	220,230仟美元	46,429仟美元	27,049仟美元	-
PVI Global Corp.	109,674仟美元	186,162仟美元	18,137仟美元	168,025仟美元	0仟美元	(396仟美元)	42,191仟美元	0.38
PVI International Corp.	71,300仟美元	154,942仟美元	67,391仟美元	87,551仟美元	0仟美元	(4仟美元)	8,439仟美元	0.12
Prime View Communications Ltd.	3,570仟港幣	23,873仟港幣	17,104仟港幣	6,769仟港幣	0仟港幣	(1,012仟港幣)	639仟港幣	0.18
Hot Tracks International Ltd.	50仟美元	198,570仟美元	198,451仟美元	119仟美元	0仟美元	(3仟美元)	(3仟美元)	0.06
Tech Smart Logistics Ltd.	151,550仟美元	337,520仟美元	184,610仟美元	152,910仟美元	0仟美元	(41仟美元)	2,744仟美元	0.02
Dream Universe Ltd.	4,050仟美元	21,577仟美元	7,868仟美元	13,709仟美元	457仟美元	123仟美元	1,868仟美元	0.46
Ruby Lustre Ltd.	30,000仟美元	30,448仟美元	0仟美元	30,448仟美元	0仟美元	0仟美元	3,533仟美元	0.12
Dream Pacific International Corp.	1,000仟美元	112,093仟美元	82,736仟美元	29,357仟美元	81,360仟美元	28,373仟美元	28,358仟美元	28.36
Lucky Joy Holdings Ltd.	1,098仟美元	(1,353仟美元)	0仟美元	(1,353仟美元)	0仟美元	0仟美元	(514仟美元)	(0.47)
PVI (America),Inc.	1,000仟美元	1,438仟美元	456仟美元	982仟美元	7,886仟美元	(16仟美元)	(16仟美元)	0.00
川奇光電科技(揚州)公司	536,327仟人民幣	1,732,516仟人民幣	1,154,500仟人民幣	578,016仟人民幣	2,385,197仟人民幣	76,687仟人民幣	57,168仟人民幣	0.11
立奇光電科技(揚州)公司	240,299仟人民幣	1,069,185仟人民幣	868,544仟人民幣	200,641仟人民幣	1,072,550仟人民幣	19,053仟人民幣	23,912仟人民幣	0.10
永道無線射頻標籤(揚州)公司	112,288仟人民幣	169,449仟人民幣	55,856仟人民幣	113,593仟人民幣	54,572仟人民幣	13,716仟人民幣	12,230仟人民幣	0.11
江蘇尚揚電子科技公司	8,277仟人民幣	85,741仟人民幣	93,527仟人民幣	(7,786仟人民幣)	88,792仟人民幣	(3,185仟人民幣)	(4,353仟人民幣)	(0.53)
揚州永奕科技公司	1,000仟人民幣	5,249仟人民幣	4,633仟人民幣	616仟人民幣	7,069仟人民幣	(348仟人民幣)	(333仟人民幣)	(0.33)
揚州永豐國際傳媒投資公司	20,000仟人民幣	13,620仟人民幣	11,093仟人民幣	2,526仟人民幣	1,600仟人民幣	(6,093仟人民幣)	(7,776仟人民幣)	(0.39)
啟迪電子(揚州)公司	63,262仟人民幣	42,599仟人民幣	0仟人民幣	42,599仟人民幣	0仟人民幣	(25仟人民幣)	(4,933仟人民幣)	(0.08)
啟富電子(揚州)公司	63,406仟人民幣	43,374仟人民幣	0仟人民幣	43,374仟人民幣	0仟人民幣	132仟人民幣	(4,274仟人民幣)	(0.07)
揚州華夏集成光電公司	143,058仟人民幣	181,478仟人民幣	224,499仟人民幣	(43,021仟人民幣)	35,355仟人民幣	(24,617仟人民幣)	(28,127仟人民幣)	(0.20)
深圳市永道射頻智能有限公司	1,000仟人民幣	676仟人民幣	92仟人民幣	584仟人民幣	180仟人民幣	(183仟人民幣)	(183仟人民幣)	(0.18)
青島永豐華夏傳媒公司	1,000仟人民幣	271仟人民幣	5,857仟人民幣	(5,586仟人民幣)	1,417仟人民幣	(2,008仟人民幣)	(2,008仟人民幣)	(2.01)
揚州豐華科技有限公司	5,000仟人民幣	7,938仟人民幣	4,554仟人民幣	3,384仟人民幣	19,187仟人民幣	(663仟人民幣)	(660仟人民幣)	(0.13)
Global Success International Holdings Ltd.	9,957仟美元	10,757仟美元	1仟美元	10,755仟美元	0仟美元	0仟美元	1,580仟美元	0.16
Mobilio Limited	3,000仟美元	(1,384仟美元)	0仟美元	(1,384仟美元)	0仟美元	0仟美元	(670仟美元)	(0.22)
Hydis Technologies Co.,Ltd	54,666,140仟韓圓	333,628,034仟韓圓	271,120,505仟韓圓	62,507,529仟韓圓	274,520,882仟韓圓	(15,426,842仟韓圓)	(9,798,353仟韓圓)	(0.18)
BOE TFT-LCD Europe GmbH	500仟歐元	126仟歐元	59仟歐元	67仟歐元	-	-	-	-
BOE Hydis America, Inc.	303仟美元	0仟美元	285仟美元	(285仟美元)	-	-	-	-
Hydis Shenzhen Ltd.	500仟人民幣	48,476仟人民幣	48,763仟人民幣	(286仟人民幣)	297,978仟人民幣	(7,148仟人民幣)	221仟人民幣	0.44
Hydis Japan Co., Ltd.	10,000仟日圓	1,210,505仟日圓	1,279,203仟日圓	(68,699仟日圓)	5,376,037仟日圓	(10,501)仟日圓	(11,322仟日圓)	(1.13)
Hydis Taiwan Inc.	5,000	330,129	316,413	13,716	193,925	(2,613)	(2,842)	(5.68)
Front Gate International Corp.	0仟美元	341,297仟美元	341,297仟美元	0仟美元	0仟美元	0仟美元	0仟美元	0.00
川揚電子(揚州)有限公司	27,308仟人民幣	31,982仟人民幣	5,318仟人民幣	26,664仟人民幣	10,472仟人民幣	1,784仟人民幣	(644仟人民幣)	(0.02)

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書

元太科技工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：100年03月30日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：
 1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年03月30日董事會通過，出席董事8人，全體同意本聲明書之內容，併此聲明。

元太科技工業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

(二) 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。

三、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。

四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

五、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。

六、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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

七、其他必要補充說明事項：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

100年3月30日本公司原技術長蔡娟娟女士轉任本公司總經理乙職，原總經理傅幼軒先生因職務調整，轉任董事長資深特助，對本公司股東權益及證券價格無重大影響。

九、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：

(一) 股東會重要決議事項及執行情形

討 論 及 承 認 事 項	執 行 情 形
(一) 本公司九十八年度決算表冊承認案。	已遵照辦理。
(二) 本公司九十八年度虧損撥補承認案。	已遵照辦理。
(三) 擬議修改本公司章程部分條文討論案。	已遵照辦理，並於99.6.24取得公司登記主管機關核准變更竣事。
(四) 擬請解除本公司董事及其代表人競業之限制討論案。	已遵照辦理。
(五) 擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」討論案。	已遵照辦理。

(二) 董事會重要決議事項

本公司於民國九十九年度至民國一〇〇年三月三十一日止共召集九次董事會，重要決議摘要如下：

- 九十九年一月廿五日/第七屆第十四次董事會
 - 為與E Ink Corporation部分股東進行股份交換而發行甲種、乙種、丙種及丁種可轉換特別股各26,036,779股，總計104,147,116股，擬以民國99年1月25日作為股份交換基準日與發行新股增資基準日。
 - 與E Ink Corporation部分股東進行股份交換而發行甲種、乙種、丙種及丁種可轉換特別股各26,036,779股後，依股東會授權、本公司章程及「元太科技工業股份有限公司甲種、乙種、丙種與丁種記名式可轉換特別股發行及轉換辦法」之規定，將甲種、乙種、丙種及丁種可轉換特別股全數轉換為本公司普通股共104,147,116股並通過授權董事長訂定轉換生效日。
- 九十九年三月廿五日/第七屆第十五次董事會
 - 通過本公司九十八年度之決算表冊。
 - 通過本公司九十八年度虧損撥補案。
 - 通過本公司本金總額不逾新台幣八十億元及美金二仟萬元之聯合貸款案。
 - 通過修訂本公司之子公司永餘投資股份有限公司「資金貸與及背書保證作業程序」。
 - 通過修訂本公司之大陸子公司川奇光電科技(揚州)有限公司及立奇光電科技(揚州)有限公司「資金貸與及背書保證作業程序」。
 - 通過投資美金400萬元設立大陸FPL公司(川揚電子)，架設FPL成型生產線。
 - 通過核定本公司97年至98年三次增資之租稅選定。
 - 通過本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」。
 - 通過本公司訂定轉換公司債及員工認股權憑證之發行新股基準日。
 - 通過解除本公司董事及其代表人競業之限制。
 - 通過修改98年12月23日通過之員工認股權憑證發行及認股辦法。
 - 通過修正本公司章程部分條文。
 - 通過本公司九十九年股東常會召開之時間、地點及議程。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
- 九十九年五月四日/第七屆第十六次董事會
 - 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。
 - 通過本公司投資 PVI Global Corporation，再轉投資 PVI International Ltd.，再轉投資川奇光電，在投資總金額美金28,000仟元內視川奇光電實際資金需求情況採一次或分次現金增資方式投入資金。
 - 通過變更本公司英文名稱。

4. 九十九年七月二日/第七屆第十七次董事會
- 擬發行員工認股權憑證總計 4,500 單位，發行日訂為民國99年7月3日，認股價格為民國99年7月2日收盤價之七成。
 - 通過發放「留才獎勵金」予本公司員工，做為留才計劃。
 - 通過訂定轉換公司債及員工認股權憑證之發行新股基準日。
 - 通過有關本公司實體股票全面轉換無實體發行案。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
5. 九十九年八月十九日/第七屆第十八次董事會
- 通過本公司九十九年上半年度之決算表冊及合併決算表冊。
 - 通過以現金增資方式投資晶宏半導體股份有限公司。
 - 通過本公司對子公司E Ink Corporation提供借款保證美金參佰萬元整。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
6. 九十九年十月廿七日/第七屆第十九次董事會
- 通過敦聘本公司財會主管暨代理發言人乙案。
 - 通過資金貸與Hydis Technologies Co., Ltd. 美金5,000仟元案。
 - 通過子公司永餘投資股份有限公司辦理減資彌補虧損案。
 - 通過訂定員工認股權憑證轉發行新股基準日案。
 - 通過本公司擔任子公司與各銀行往來融資貸款額度申請之共同發票人案。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
7. 九十九年十二月十五日/第七屆第二十次董事會
- 通過本公司一百零一年度營運計畫暨預算案。
 - 通過本公司一百零一年度『稽核計畫』。
 - 通過訂定員工認股權憑證轉發行新股基準日案。
 - 通過本公司擔任子公司與各銀行往來融資貸款額度申請之共同發票人案。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
 - 通過本公司與揚州市政府於開發區成立研發公司案。
8. 一〇〇年三月三十日/第七屆第廿一次董事會
- 通過本公司九十九年度之決算表冊。
 - 通過聯合貸款案。
 - 通過分次現金增資川奇光電科技(揚州)有限公司總金額美金80,000仟元。
 - 通過由本公司擔任子公司與各銀行往來融資貸款額度申請之共同發票人案。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
 - 本公司九十九年度『內部控制制度聲明書』。
 - 通過訂定員工認股權憑證轉發行新股基準日案。
 - 通過本公司一〇〇年股東常會召開之時間、地點及議程。
 - 通過新增資金貸與Hydis Technologies Co., Ltd.美金20,800仟元。
 - 通過修訂本公司章程部分條文。
 - 通過修訂本公司董事會議事規範。
 - 通過修正重要子公司永餘投資股份有限公司一〇〇年度減資計劃案。
 - 通過本公司傅幼軒先生辭任總經理職務，改任董事長資深特助；總經理一職委由蔡娟娟女士擔任。
 - 通過執行買回本公司股份以作為轉讓員工之用。
9. 一〇〇年五月三日/第七屆第廿二次董事會
- 通過本公司九十九年度盈餘分配案。
 - 通過本公司九十九年度員工紅利分配案。
 - 通過開放承做遠期外匯與無本金遠期外匯無風險套利之交易。
 - 通過本公司與各銀行往來之融資貸款額度申請案。
 - 通過本公司股東提名之第八屆獨立董事候選人資格審查案。
 - 通過提請股東常會解除第八屆董事（含法人董事及其代表人）競業禁止限制案。

元太科技工業股份有限公司及其子公司
民國九十九年度財務報告

目 錄

會計師查核報告	62
損益表	63
資產負債表	64
股東權益變動表	66
現金流量表	68
財務報表附註	69 - 94
公司沿革	
重要會計政策之彙總說明	
會計變動之理由及其影響	
重要會計科目之說明	
關係人交易	
質抵押之資產	
重大承諾事項及或有事項	
重大之災害損失	
重大之期後事項	
金融商品資訊之揭露	
附註揭露事項	
重大交易事項相關資訊	
轉投資事業相關資訊	
大陸投資資訊	
部門別財務資訊	
其 他	

會計師查核報告

元太科技工業股份有限公司 公鑒：

元太科技工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。永餘投資公司採權益法之被投資公司民國九十九年度BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.，暨民國九十八年度Beijing BOE Optoelectronics Technology Co., Ltd.及BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.之財務報表係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述公司之長期股權投資及其投資淨益，係依據其他會計師查核之報表認列。截至民國九十九及九十八年底止，上述被投資公司長期股權投資餘額分別為新台幣153,551仟元及2,742,034仟元，佔資產總額分別約0.4%及9.5%，上述被投資公司民國九十九及九十八年度所認列之投資淨損及淨益分別為新台幣7,948仟元及61,712仟元，佔稅前淨利及淨損分別約0.2%及6.1%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達元太科技工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，元太科技工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則第十號「存貨之會計處理準則」。

元太科技工業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

元太科技工業股份有限公司及其子公司民國九十九年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇〇年二月十五日出具修正正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

邵志明

會計師 邵志明
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0930128050號

林淑婉

會計師 林淑婉
行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號

中華民國一〇〇年二月十五日

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係仟元

代碼		九十九年度		九十八年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入（附註二及十五）				
4110	銷貨收入總額	\$17,892,401	105	\$13,258,204	102
4170	減：銷貨退回及折讓	875,974	5	279,656	2
4100	銷貨收入淨額	17,016,427	100	12,978,548	100
5110	銷貨成本（附註三、五、十四及十五）	13,719,328	81	11,377,530	88
		3,297,099	19	1,601,018	12
5920	已實現銷貨毛利（附註二及十五）	184	-	94	-
5910	銷貨毛利	3,297,283	19	1,601,112	12
	營業費用（附註十四及十五）				
6100	推銷費用	117,497	1	82,358	-
6200	管理費用	276,353	2	226,592	2
6300	研發費用	432,870	2	366,230	3
6000	營業費用合計	826,720	5	675,180	5
6900	營業利益	2,470,563	14	925,932	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十五）	42,053	-	22,318	-
7121	按權益法認列之投資淨益（附註六）	1,812,507	11	-	-
7130	處分固定資產利益（附註十五）	23,247	-	34,993	-
7210	租金收入	61,631	1	61,845	1
7250	壞帳轉回利益	11,610	-	-	-
7310	金融資產評價利益	12,020	-	-	-
7480	其他	41,451	-	5,378	-
7100	營業外收入及利益合計	2,004,519	12	124,534	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註七）	121,122	1	199,142	2
7521	採權益法認列之投資淨損（附註六）	-	-	1,735,273	13
7560	兌換淨損	76,407	-	53,541	1
7620	出租資產折舊（附註十四）	51,460	-	51,460	-
7880	其他	1,115	-	26,708	-
7500	營業外費用及損失合計	250,104	1	2,066,124	16
7900	稅前淨利（損）	4,224,978	25	(1,015,658)	(8)
8110	所得稅費用（附註二及十二）	(197,000)	(1)	(112,000)	(1)
9600	淨利（損）	\$4,027,978	24	(\$1,127,658)	(9)
	每股盈餘（虧損）（附註十三）				
9750	基本每股盈餘（虧損）	\$4.00	\$3.81	(\$1.26)	(\$1.40)
9850	稀釋每股盈餘（虧損）	\$3.97	\$3.78	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告）

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

代碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四)	\$ 3,155,562	9	\$ 1,228,929	4
1140	應收票據及帳款－減備抵呆帳九十九年5,400仟元 及九十八年17,010仟元後之淨額(附註二)	510,192	2	1,645,483	6
1150	應收關係人款項(附註二及十五)	4,626,272	13	1,174,747	4
1160	其他應收款－關係人(附註十五)	668,208	2	1,139,203	4
1210	存貨(附註二、三及五)	2,601,074	7	1,075,984	4
1260	預付款項(附註十五)	419,334	1	994,495	3
1286	遞延所得稅資產(附註二及十二)	91,168	-	198,001	1
1298	其他流動資產	27,450	-	49,025	-
11XX	流動資產合計	12,099,260	34	7,505,867	26
	投 資				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及六)	20,801,384	59	19,038,996	66
1450	備供出售金融資產(附註二)	128,447	1	123,195	-
1480	以成本衡量之金融資產(附註二)	93,467	-	27,601	-
14XX	投資合計	21,023,298	60	19,189,792	66
	固 定 資 產(附註二、七及九)				
	成 本				
1521	建築物	2,427,237	7	2,426,707	8
1531	機器設備	6,315,949	18	6,244,164	22
1681	其他設備	1,098,817	3	1,018,835	4
15X1		9,842,003	28	9,689,706	34
15X9	減：累計折舊	8,147,884	23	7,758,300	27
		1,694,119	5	1,931,406	7
1670	未完工程及預付設備款	21,974	-	39,830	-
15XX	固定資產淨額	1,716,093	5	1,971,236	7
17XX	無形資產(附註二)	46,589	-	58,191	-
	其他資產				
1800	出租資產－減累計折舊九十九年257,770仟元及九 十八年206,310仟元後之淨額(附註二及十四)	42,884	-	94,344	1
1830	遞延費用(附註二)	131,964	1	41,937	-
1860	遞延所得稅資產(附註二及十二)	38,329	-	50,425	-
1880	其他資產－減累計折舊九十九年216,557仟元及九 十八年189,202仟元後之淨額(附註二、十及十四)	43,916	-	63,859	-
18XX	其他資產合計	257,093	1	250,565	1
1XXX	資 產 總 計	\$ 35,142,333	100	\$ 28,975,651	100

單位：除每股面額為
新台幣元外，餘係仟元

代碼	負 債	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流 動 負 債					
2100	短期借款（附註八）	\$ 2,005,582	6	\$4,349,350	15
2110	應付短期票券	-	-	199,853	1
2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二）	12,149	-	24,169	-
2140	應付帳款	730,932	2	198,950	1
2150	應付關係人款項（附註十五）	5,685,298	16	1,632,607	5
2160	應付所得稅（附註二及十二）	64,877	-	81,545	-
2170	應付費用	585,435	2	498,648	2
2224	應付工程及設備款	175,375	1	31,113	-
2270	一年內到期之長期負債（附註二及九）	1,903,030	5	1,476,260	5
2280	其他流動負債	22,943	-	14,403	-
21XX	流動負債合計	11,185,621	32	8,506,898	29
其 他 負 債					
2881	遞延利益（附註二及十五）	92,965	-	116,396	1
2820	存入保證金	132	-	126	-
28XX	其他負債合計	93,097	-	116,522	1
2XXX	負債合計	11,278,718	32	8,623,420	30
股 本					
3110	股本—每股面額10元，額定2,000,000仟股；發行 九十九年1,077,560仟股，九十八年957,541仟股	10,775,602	31	9,575,406	33
3140	預收股本	171	-	9,254	-
31XX	股本合計	10,775,773	31	9,584,660	33
資 本 公 積					
3211	普通股股票溢價	9,065,424	26	6,178,342	21
3213	公司債轉換溢價	525,200	2	1,640,657	6
3260	因長期股權投資而發生	150,800	-	120,357	1
3271	員工認股權	22,896	-	3,509	-
3272	可轉換公司債之認股權	-	-	2,220	-
3280	可轉換特別股	-	-	3,877,577	13
32XX	資本公積合計	9,764,320	28	11,822,662	41
保 留 盈 餘（待 彌 補 虧 損）					
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	4,027,978	11	(1,408,095)	(5)
股 東 權 益 其 他 項 目					
3420	累積換算調整數	(662,221)	(2)	34,573	-
3450	金融商品未實現損益	(42,235)	-	318,431	1
34XX	股東權益其他項目淨額	(704,456)	(2)	353,004	1
3XXX	股東權益淨額	23,863,615	68	20,352,231	70
負債及股東權益總計		\$ 35,142,333	100	\$28,975,651	100

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告）

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

	發行股本（附註九及十一）		預收股本 （附註二及十一）	資本公積 （附註二及十一）
	仟股數	金額		
九十八年一月一日餘額	678,313	\$ 6,783,128	\$ 1,017	\$ 251,333
彌補虧損	-	-	-	(245,445)
現金增資－九十八年一月	70,000	700,000	-	-
現金增資－九十八年八月	80,000	800,000	-	1,626,218
發行海外存託憑證	70,000	700,000	-	4,496,321
發行可轉換特別股	-	-	-	3,877,577
公司債轉換為普通股	52,050	520,501	-	1,640,657
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	2,220
行使員工認股權證	7,178	71,777	8,237	59,312
九十八年度淨損	-	-	-	-
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-
被投資公司股權淨值變動	-	-	-	114,469
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	957,541	9,575,406	9,254	11,822,662
彌補虧損	-	-	-	(1,408,095)
行使員工認股權證	6,283	62,829	(9,083)	50,893
九十九年度淨利	-	-	-	-
特別股轉換為普通股	104,147	1,041,471	-	(1,041,471)
公司債轉換為普通股	9,589	95,896	-	290,418
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	49,913
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	1,077,560	\$ 10,775,602	\$ 171	\$ 9,764,320

單位：新台幣仟元

保留盈餘（待彌補虧損）（附註二及十一）		股東權益其他項目（附註二及十一）		
法定公積	（待彌補虧損）	未分配盈餘 累積換算調整數	金融商品 未實現損益	股東權益淨額
\$ 354,785	(\$ 880,667)	\$ 228,491	(\$ 471,392)	\$ 6,266,695
(354,785)	600,230	-	-	-
-	-	-	-	700,000
-	-	-	-	2,426,218
-	-	-	-	5,196,321
-	-	-	-	3,877,577
-	-	-	-	2,161,158
-	-	-	-	2,220
-	-	-	-	139,326
-	(1,127,658)	-	-	(1,127,658)
-	-	-	54,913	54,913
-	-	(154,570)	734,910	694,809
-	-	(39,348)	-	(39,348)
-	(1,408,095)	34,573	318,431	20,352,231
-	1,408,095	-	-	-
-	-	-	-	104,639
-	4,027,978	-	-	4,027,978
-	-	-	-	-
-	-	-	-	386,314
-	-	-	5,252	5,252
-	-	-	(365,918)	(316,005)
-	-	(696,794)	-	(696,794)
-	(\$ 4,027,978)	(\$ 662,211)	(\$ 42,235)	\$ 23,863,615

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告）

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



現金流量表

單位：新台幣仟元

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
淨利(損)	\$ 4,027,978	(\$1,127,658)
折舊	478,772	637,721
攤銷	86,868	92,100
呆帳損失(轉回利益)	(11,610)	11,800
已實現銷貨毛利	(184)	(94)
按權益法認列之投資淨損(益)	(1,812,507)	1,735,273
處分固定資產淨益	(23,247)	(34,993)
公司債折價攤銷	831	6,900
遞延所得稅	118,929	25,503
員工認股酬勞成本	-	109,993
減資損失	-	17,500
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	1,131,035	(1,141,947)
應收關係人款項	(3,451,525)	(67,652)
存貨	(1,525,090)	313,700
預付款項	575,161	(315,233)
其他流動資產	21,575	(19,751)
公平價值變動列入損益之金融負債	(12,020)	9,056
應付帳款	531,982	(28,815)
應付關係人款項	4,052,691	(133,325)
應付所得稅	(16,668)	58,560
應付費用	89,017	127,416
其他流動負債	8,540	(43,129)
營業活動之淨現金流入	4,270,528	232,925
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少(增加)	470,995	(1,139,203)
取得採權益法之長期股權投資	(1,214,680)	(6,832,432)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	252,000	-
取得以成本衡量之金融資產	(50,000)	-
購置固定資產	(552)	(121,712)
無形資產增加	(30,035)	(22,321)
遞延費用增加	(\$35,258)	(\$18,794)
其他資產減少(增加)	(7,412)	427
投資活動之淨現金流出	(714,942)	(8,134,035)

(接次頁)

單位：新台幣仟元

(承前頁)

融資活動之現金流量

	九十九年度	九十八年度
短期借款減少	(\$ 2,343,768)	(\$ 1,500,650)
應付短期票券增加(減少)	(199,853)	199,853
長期負債增加(減少)	810,530	(1,058,300)
行使員工認股權證	104,639	139,326
可轉換公司債發行(贖回)	(507)	2,550,000
存入保證金增加	6	-
現金增資	-	8,212,546
融資活動之淨現金流入(出)	(1,628,953)	8,542,775

本年度現金淨增加

1,926,633 641,665

年初現金餘額

1,228,929 587,264

年底現金餘額

\$ 3,155,562 \$ 1,228,929

現金流量資訊之補充揭露

支付利息(不含資本化利息)	\$132,326	\$ 207,087
支付所得稅	\$94,739	\$27,937

不影響現金流量之投資及融資活動

一年內到期之長期負債	\$ 1,903,030	\$ 1,476,260
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 386,314	\$ 2,148,858
應收帳款轉列以成本衡量之金融資產	\$ 15,866	\$ -
發行特別股取得子公司股權	\$ -	\$ 3,877,577

購置固定資產支付現金

固定資產增加	\$ 144,814	\$80,701
應付工程及設備款減少(增加)	(144,262)	41,011
支付現金	\$ 552	\$ 121,712

後附之附註係本財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告)

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



財務報表附註

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

民國九十九年及九十八年度

一、公司沿革

本公司八十一年六月於新竹科學工業園區設立，股票自九十三年三月三十日於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，主要經營薄膜電晶體液晶顯示器及電子紙顯示器之研究、開發、生產與銷售業務。

本公司九十九及九十八年底員工人數分別為850人及774人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、資產折舊及攤銷、退休金、所得稅、員工紅利及董監酬勞費用等之提列，暨資產減損之評估，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

衍生性商品係以評價方法估計其公平價值。

收入認列暨應收款項及備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款項時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。採權益法之長期股權投資，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之淨利（或淨損）計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

被投資公司認列之資本公積、累積換算調整數及金融商品未實現損益，依當年度之持股比例，作為長期股權投資之加（或減）項。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，本公司全額吸收該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與子公司間之順流及逆流交易暨子公司間側流交易所產生之未實現損益，全數予以遞延。遞延損益俟實現時，始予認列。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係投資國內上市公司股票，於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值（係依資產負債表日之收盤價）衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括國內外未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：建築物，三至五十五年；機器設備，五至十年；其他設備，三至二十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法估計可繼續使用年數計提。

固定資產處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產係技術權利金及發展階段支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年攤銷。

出租及其他資產

出租及其他資產之建築物及機器設備，按成本減累計折舊計價。折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：建築物，四至六年；機器設備，八年。

遞延費用

遞延費用包括無塵室器材、光罩及電腦軟體等，按二至五年平均攤銷。

資產減損

倘固定資產、出租資產及其他資產與採權益法之長期股權投資等以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。屬於權益組成要素部分則以扣除相關稅盾後之淨額自權益項目減除。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。另轉換公司債債券持有人於約定賣回日行使賣回權時，將應償付金額與公司債及相關資產及負債科目對沖，其差額依性質列為當年度之營業外利益或損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。支付退休金時，先由退休準備金撥付，再沖減退休金負債。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十七年一月一日及以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產再評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。而遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵10%之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅前淨損增加 254,640 千元，淨損增加 229,176千元，稅後基本每股虧損增加0.29元。

四、現金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 295	\$ 264
銀行支票及活期存款	3,155,267	1,228,665
	<u>\$ 3,155,562</u>	<u>\$ 1,228,929</u>

五、存貨

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
製成品	\$ 920,667	\$ 464,977
半成品	131,370	79,273
在製品	\$ 366,863	70,120
原物料	1,182,174	461,614
	<u>\$ 2,601,074</u>	<u>\$ 1,075,984</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為143,000仟元及362,000仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為13,719,328仟元及11,377,530仟元，並包括存貨跌價回升利益219,000仟元及跌價損失221,606仟元。九十九年度存貨價值回升，主要係報廢呆滯存貨所致。

六、採權益法之長期股權投資

未上市櫃公司	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
中外古今公司	\$ 6,294,663	100.00	\$ 6,634,605	100.00
PVI Global Corp.	4,894,550	100.00	2,807,534	100.00
永餘投資公司	4,583,449	100.00	5,225,147	100.00
E Ink Corporation	4,571,196	70.60	4,065,873	70.60
Dream Universe Ltd.	399,355	100.00	246,332	100.00
Prime View Communications Ltd.	25,371	100.00	25,294	100.00
殷特科技公司	25,311	47.07	24,986	47.07
Tech Smart Logistics Ltd.	4,009	0.09	5,303	100.00
Hot Tracks International Ltd.	3,480	100.00	3,922	100.00
	<u>\$ 20,801,384</u>		<u>\$ 19,038,996</u>	

按權益法認列之長期股權投資及其投資損益，係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。本公司投資Tech Smart Logistics Ltd.之持股比例雖未達20%，惟本公司及聯屬公司合併持股100%，因是採權益法計價。

本公司為全面掌握生產電子紙顯示器之關鍵技術、專利及原料，並提升獲利能力，於九十八年十一月十八日經股東臨時會決議，與中外古今公司共同投資，於九十八年十二月二十三日本公司發行之可轉換特別股104,147仟股（約119,845仟美元）投資美國電子紙顯示器供應商E Ink Corporation；本公司並投資中外古今公司約200,000仟美元，再經由中外古今公司投資E Ink Corporation股權50,000仟美元（中外古今公司並投資該公司債權150,000仟美元）；是以本公司直接持有70.60%，中外古今公司持有29.40%，合併持股100%。

本公司投資E Ink Corporation之投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，九十九年度增減變動如下：

	攤銷性資產	非攤銷性資產
年初餘額	\$ 3,221,532	\$ 3,691,509
本年度增加（減少）	(418,942)	543,571
本年度攤銷	(329,733)	-
年底餘額	<u>\$ 2,472,857</u>	<u>\$ 4,235,080</u>

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

七、固定資產

累計折舊如下：

建築物
機器設備
其他設備

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
	\$ 1,443,093	\$ 1,382,617
	5,855,700	5,588,616
	849,091	787,067
	<u>\$ 8,147,884</u>	<u>\$ 7,758,300</u>

本公司廠房之土地係向新竹科學工業園區管理局租用，租約至一〇三年六月底到期；九十九及九十八年度支付租金皆為23,289仟元，租賃期間之租金依政府調整地價而調整。

九十九及九十八年度資本化利息之利率分別為1.67-2.22%及1.71-3.68%，帳列利息費用係分別減除資本化利息1,286仟元及884仟元後之淨額。

八、短期借款

銀行信用借款—九十九年借款餘額包括61,984仟美元；
九十八年借款餘額包括17,985仟美元

銀行擔保借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
	\$ 2,005,582	\$ 1,849,350
	-	2,500,000
	<u>\$ 2,005,582</u>	<u>\$ 4,349,350</u>

銀行信用借款，按月或到期付息，年利率九十九及九十八年底分別為0.9-1.79%及1.08-2.1%。

銀行擔保借款，年利率2.34%，係以子公司永餘投資公司持有之永豐金融控股公司股票39,474仟股、Hydis Technologies Co., Ltd之普通股股票24,336仟股及面額81,120,000仟韓圓之公司債作為擔保。依聯貸借款合同規定，本公司金融負債不得逾一百億元及最低有形淨值不得低於六十五億元，截至九十八年底止，本公司未違反上述相關之財務標準，且該借款已於九十九年三月底償清。

九、長期負債

九十九年十二月三十一日

銀行擔保借款

九十八年十二月三十一日

銀行信用借款

可轉換公司債

	一年內到期	一年後到期	合計
	\$ 1,903,030	\$ -	\$ 1,903,030
	\$ 1,092,500	\$ -	\$ 1,092,500
	383,760	-	383,760
	<u>\$ 1,476,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,476,260</u>

銀行擔保借款，借款額度8,000,000仟元，依聯合授信合約約定，係以本公司之全部建築物、機器設備及子公司永餘投資公司持有Hydis Technologies Co., Ltd.之股票及公司債為擔保，自一〇一年三月三十一日起每半年為一期，分七期平均償還，於一〇四年三月到期償清，按月付息，年利率1.69-2.54%。依聯合授信合約規定，本公司以年度及半年度合併財務報表為計算基礎，於合約存續期間內，每半年審閱，應維持流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於120%及利息保障倍數不得低於300%，截至九十九年底止，本公司未違反上述相關之財務標準，且該借款已於一〇〇年一月提前償清。

銀行信用借款，自九十八年六月十二日起每半年為一期，分四期平均償還，至九十九年十二月到期償清，按月付息，年利率1.97%。依聯合授信合約規定，本公司以年度及半年度合併財務報表為計算基礎，於合約存續期間內，每半年審閱，應維持流動比率不得低於100%、負債比率不得高於150%、有形淨值不得低於四十五億元及利息保障倍數不得低於400%。依九十八年度合併財務報表計算，本公司流動比率及利息保障倍數財務比例未符前述合約之規定，惟本公司業已於九十九年四月提前清償有關借款。

可轉換公司債明細如下

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
發行面額	\$ 2,550,000	\$ 2,550,000
發行成本(稅後)	(2,629)	(2,629)
	2,547,371	2,547,371
負債組成要素－賣回權	(36,465)	(36,465)
權益組成要素	(14,520)	(14,520)
原始認列成本	2,496,386	2,496,386
累積已攤銷之利息費用	7,731	6,900
年底攤銷後成本	2,504,117	2,503,286
可轉換公司債轉換成普通股		
－轉換面額	(2,549,500)	(2,160,100)
－贖回面額	(500)	-
－折價沖銷	45,883	40,574
	\$ -	\$ 383,760

本公司於九十八年八月十一日依票面金額發行國內第二次無擔保可轉換公司債，有效利率為2.65%，票面年利率為1.25%，每年付息，發行期間五年；發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，轉換價格為每股41.5元，此後轉換價格依發行及轉換辦法所訂之公式調整，九十九年三月底轉換價格已依公式調整為37.84元；本債券發行滿六個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上或本債券流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得按債券面額加計每年1%之實質年收益率計算以現金收回流通在外之債券。本債券除轉換為本公司普通股、買回註銷及依發行及轉換辦法行使賣回權者外，到期時本公司依債券面額之105.10%以現金一次償還。公司債持有人得於發行滿二年及三年，分別依發行及轉換辦法規定以債券面額之102.01%及106.12%提前賣回予本公司。截至九十九年底止，本公司已贖回面額500仟元，且債券持有人已行使轉換權2,549,500仟元轉換為普通股股票61,640仟股。

十、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為24,749仟元及23,634仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司每月按薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 1,597	\$ 936
利息成本	1,751	1,975
退休基金資產之預期報酬	(1,750)	(2,173)
淨退休金成本	\$ 1,598	\$ 738

(二) 退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	九十九年度 九十九年十二月三十一日	九十八年度 九十八年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 5,867	\$ -
非既得給付義務	52,676	54,252
累積給付義務	58,543	54,252
未來薪資增加之影響數	32,688	33,325
預計給付義務	91,231	87,577
退休基金資產公平價值	(98,160)	(87,499)
提撥狀況	(\$ 6,929)	\$ 78
未認列退休金損失	(5,919)	(5,329)
預付退休金(帳列其他資產)	(\$ 12,848)	(\$ 5,251)

(三) 依職工退休辦法之既得給付

	九十九年度	九十八年度
	\$ 7,167	\$ -

(四) 退休金給付義務之假設

	九十九年度	九十八年度
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

(五) 退休準備金提撥及支付情形

	九十九年度	九十八年度
提撥	\$ 9,195	\$ -
支付	\$ -	\$ -

十一、股東權益

海外存託憑證

本公司於九十八年十二月九日以現金增資方式發行海外存託憑證（Global Depositary Receipt）7,000仟單位，每單位表彰本公司普通股10股，共計發行70,000仟股，每單位發行價格為美金23.57元，折合每股新台幣76元，發行總金額5,320,000仟元，業於九十九年一月七日完成經濟部變更登記。

可轉換特別股

本公司於九十八年十一月十八日經股東臨時會通過增資發行甲、乙、丙及丁四種可轉換特別股各26,037仟股，每股面額10元，共計發行總股數為104,147仟股，業於九十九年一月二十日經行政院金融監督管理委員會申報生效，並訂九十九年一月二十五日為增資基準日，九十九年三月三日為特別股發行日。可轉換特別股自九十八年九月三十日至一〇一年九月三十日止，於本公司普通股於財團法人證券櫃檯買賣中心連續5個營業日之成交量加權平均價分別達新台幣50元、60元、70元及80元，或本公司發生控制權變動或進行解散清算時，依1：1之比率全數自動轉換為普通股。至一〇一年九月三十日止屆滿未轉換為普通股時，本公司將全數收回並註銷。其中特別股股東不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金之分派，且於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事及監察人之權利。甲、乙、丙及丁四種可轉換特別股面額共計1,041,471仟元，全數已於九十九年三月五日轉換為普通股，並於九十九年三月十二日完成經濟部變更登記。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。採權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥10%為法定公積及按法令規定提列特別公積，如尚有盈餘，經董事會依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少50%，並依下列順序分派之：

(一) 股東股息不超過年息一分。

(二) 餘額為員工紅利、董事監察人酬勞及股東紅利。其中員工紅利為5-10%，董事監察人酬勞不得高於1%。

前項盈餘之分派，得併同以前年度累積未分配盈餘。

股東股息及紅利之發放得以現金或股票之方式，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額10%。本公司為新興科技產業，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利分派採剩餘股利政策。

員工紅利之分配辦法由董事會訂定之，其分配對象得包括從屬公司員工。

九十九年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為125,043仟元及25,009仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬分配盈餘之5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）為計算基礎。九十八年度經結算後為虧損，因是未提列員工紅利及董監酬勞。

(三) 依職工退休辦法之既得給付

九十九年度	九十八年度
\$ 7,167	\$ -

(四) 退休金給付義務之假設

	九十九年度	九十八年度
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

(五) 退休準備金提撥及支付情形

	九十九年度	九十八年度
提撥	\$ 9,195	\$ -
支付	\$ -	\$ -

十一、股東權益

海外存託憑證

本公司於九十八年十二月九日以現金增資方式發行海外存託憑證（Global Depositary Receipt）7,000仟單位，每單位表彰本公司普通股10股，共計發行70,000仟股，每單位發行價格為美金23.57元，折合每股新台幣76元，發行總金額5,320,000仟元，業於九十九年一月七日完成經濟部變更登記。

可轉換特別股

本公司於九十八年十一月十八日經股東臨時會通過增資發行甲、乙、丙及丁四種可轉換特別股各26,037仟股，每股面額10元，共計發行總股數為104,147仟股，業於九十九年一月二十日經行政院金融監督管理委員會申報生效，並訂九十九年一月二十五日為增資基準日，九十九年三月三日為特別股發行日。可轉換特別股自九十八年九月三十日至一〇一年九月三十日止，於本公司普通股於財團法人證券櫃檯買賣中心連續5個營業日之成交量加權平均價分別達新台幣50元、60元、70元及80元，或本公司發生控制權變動或進行解散清算時，依1：1之比率全數自動轉換為普通股。至一〇一年九月三十日止屆滿未轉換為普通股時，本公司將全數收回並註銷。其中特別股股東不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金之分派，且於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事及監察人之權利。甲、乙、丙及丁四種可轉換特別股面額共計1,041,471仟元，全數已於九十九年三月五日轉換為普通股，並於九十九年三月十二日完成經濟部變更登記。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。採權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥10%為法定公積及按法令規定提列特別公積，如尚有盈餘，經董事會依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少50%，並依下列順序分派之：

(一) 股東股息不超過年息一分。

(二) 餘額為員工紅利、董事監察人酬勞及股東紅利。其中員工紅利為5-10%，董事監察人酬勞不得高於1%。

前項盈餘之分派，得併同以前年度累積未分配盈餘。

股東股息及紅利之發放得以現金或股票之方式，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額10%。本公司為新興科技產業，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利分派採剩餘股利政策。

員工紅利之分配辦法由董事會訂定之，其分配對象得包括從屬公司員工。

九十九年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為125,043仟元及25,009仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬分配盈餘之5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）為計算基礎。九十八年度經結算後為虧損，因是未提列員工紅利及董監酬勞。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利(損)按法定稅率計算所得稅與應負擔所得稅調節如下:

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之稅額	\$ 718,246	(\$ 253,914)
調整項目之稅額影響數:		
永久性差異		
被投資公司已實現減資損失	(215,220)	-
按權益法認列之投資淨損(益)	(308,126)	433,818
其他	1,384	178
暫時性差異		
未實現兌換淨損(益)	(27,494)	8,955
存貨跌價損失(回升利益)	(37,230)	48,000
金融商品評價利益	(2,043)	-
遞延利益	(3,952)	(8,748)
未實現減損損失	-	4,375
其他	(5,844)	8,805
四年免稅	(12,508)	(28,969)
投資抵減	(43,860)	(123,443)
虧損扣抵	-	(7,316)
應負擔所得稅	\$ 63,353	\$81,741

(二) 所得稅費用之構成項目如下

	九十九年度	九十八年度
應負擔所得稅	\$ 63,353	\$ 81,741
遞延所得稅	104,853	25,503
因稅法改變產生遞延所得稅變動影響數	14,076	-
以前年度所得稅調整	14,718	4,756
	\$ 197,000	\$ 112,000

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規:

- 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，並自九十九年度施行。
- 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
- 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由20%調降為17%，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 淨遞延所得稅資產列示如下:

	九十九年度十二月三十一日	九十八年度十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 90,019	\$ 111,077
未實現存貨跌價損失	24,310	72,400
未實現兌換淨損(益)	(21,285)	7,305
其他	(1,876)	7,219
	91,168	\$ 198,001
非 流 動		
遞延利益	\$ 15,804	\$ 23,242
其他	22,525	27,183
	\$ 38,329	\$ 50,425

九十九及九十八年底應付所得稅係分別已減除預付所得稅6,554仟元及196仟元後之淨額。
 九十九及九十八年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為124,847仟元及29,741仟元。九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為3.10%。
 由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。
 截至九十九年底止，本公司得抵減以後年度應納稅額之投資抵減如下：

法令依據	項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	截 止 年 度
促進產業升級條例	自動化設備	\$ 9,055	\$ 9,055	—〇—
	研究與發展	49,989	39,205	—〇〇
		40,624	40,624	—〇—
		90,613	79,829	
	人才培訓	528	528	—〇〇
		607	607	—〇—
		1,135	1,135	
		\$ 100,803	\$ 90,019	

截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十三、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金 額（分子）		仟股數 （分 母）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
基本每股盈餘					
淨 利	\$ 4,224,978	\$ 4,027,978	1,057,118	\$ 4.00	\$ 3.81
員工分紅	-	-	2,116		
員工認股權	-	-	5,768		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度 淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,224,978	\$ 4,027,978	1,065,002	\$ 3.97	\$ 3.78
九十八年度					
基本每股虧損	(\$ 1,015,658)	(\$ 1,127,658)	803,773	(\$ 1.26)	(\$ 1.40)

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 383,345	\$ 376,686	\$ 760,031	\$ 416,794	\$ 218,388	\$ 635,182
勞健保費用	27,261	15,041	42,302	26,806	11,985	38,791
退 休 金	16,185	10,162	26,347	15,991	8,381	24,372
其他用人費用	20,223	9,296	29,519	19,047	6,913	25,960
	\$ 447,014	\$ 411,185	\$ 858,199	\$ 478,638	\$ 245,667	\$ 724,305
折舊費用	\$ 389,412	\$ 37,900	\$ 427,312	\$ 539,929	\$ 46,332	\$ 586,261
攤銷費用	\$ 11,224	\$ 75,644	\$ 86,868	\$ 15,395	\$ 76,705	\$ 92,100

本公司九十九及九十八年度出租資產之折舊費用皆為51,460仟元，帳列營業外費用及損失；九十九及九十八年度其他資產之折舊費用均為27,355仟元，帳列營業成本。

十五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Prime View Communications Ltd. (PVC)	子公司
Hot Tracks International Ltd. (Hot Tracks)	子公司
Tech Smart Logistics Ltd. (Tech Smart)	子公司
PVI Global Corp. (PVI Global)	子公司
PVI International Corp. (PVIIC)	子公司
Dream Universe Ltd.	子公司
Dream Pacific International Corp. (Dream Pacific)	子公司
Hydis Technologies Co., Ltd. (Hydis Technologies)	子公司
Hydis Shenzhen Ltd. (Hydis Shenzhen)	子公司
Front Gate International Corp.	子公司
永餘投資股份有限公司	子公司
川奇光電科技(揚州)公司(川奇)	子公司
立奇光電科技(揚州)公司(立奇)	子公司
川揚電子(揚州)公司(川揚)	子公司
永道無線射頻標籤(揚州)公司(永道)	子公司
E Ink Corporation (E Ink)	自九十八年十二月二十三日起為子公司
Hydis Taiwan Inc.	自九十八年七月二十四日起為Hydis之子公司
帝豪電子(揚州)公司	PVI Global 間接投資採權益法之被投資公司
永豐餘造紙股份有限公司(永豐餘造紙)	對本公司採權益法之投資公司
永豐餘商事株式會社(永豐餘商社)	永豐餘造紙之子公司
永豐餘工業用紙股份有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘消費品實業股份有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘生技股份有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐紙業股份有限公司	本公司之監察人
殷特科技股份有限公司	採權益法之被投資公司

(二) 除已於附註十八列示外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 底	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
1. 應收關係人款項				
應收帳款				
Hot Tracks	\$ 3,034,514	66	\$ 873,221	74
PVIIC	917,033	20	-	-
Dream Pacific	346,888	7	-	-
PVC	43,914	1	280,261	24
永豐餘商社	15,667	-	518	-
Hydis Technologies	-	-	11,120	1
其 他	-	-	611	-
	<u>4,358,016</u>	<u>94</u>	<u>1,165,731</u>	<u>99</u>
代收代付				
PVI Global	257,547	6	9,016	1
Dream Pacific	10,709	-	-	-
	<u>268,256</u>	<u>6</u>	<u>9,016</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 4,626,272</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,174,747</u>	<u>100</u>

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
2. 預付款項				
Hydis Technologies	\$ 222,385	53	\$ 230,691	23
E Ink	142,968	34	733,473	74
	<u>\$ 365,353</u>	<u>87</u>	<u>\$964,164</u>	<u>97</u>
3. 應付關係人款項				
Tech Smart	\$ 5,302,786	93	\$ 1,308,024	80
Hot Tracks	368,662	7	193,929	12
Hydis Shenzhen	-	-	82,601	5
其 他	13,850	-	48,053	3
	<u>\$ 5,685,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,632,607</u>	<u>100</u>
全 年 度				
4. 銷貨收入	\$ 5,276,959	31	\$ -	-
PVIIC	2,927,556	17	4,131,277	32
PVC	52,521	1	14,766	-
Hot Tracks	40,417	-	3,188	-
永豐餘商社	23,196	-	13,823	-
其 他	<u>\$ 8,320,649</u>	<u>49</u>	<u>\$ 4,163,054</u>	<u>32</u>
5. 進 貨				
E Ink	\$ 6,834,924	54	\$ -	-
Tech Smart	2,023,128	16	1,589,769	18
Hydis Technologies	1,656,265	13	777,255	9
Hydis Shenzhen	182,207	1	2,021,850	23
其 他	26,702	-	52,861	-
	<u>\$ 10,723,226</u>	<u>84</u>	<u>\$ 4,441,735</u>	<u>50</u>
6. 製造費用				
Tech Smart	\$ 1,458,711	54	\$ 671,939	29
Hot Tracks	44,224	2	217,050	10
Hydis Technologies	1,573	-	54,088	2
其 他	13,871	1	18,875	1
	<u>\$ 1,518,379</u>	<u>57</u>	<u>\$ 961,952</u>	<u>42</u>

本公司透過Hot Tracks將面板玻璃等原料委由大陸子公司立奇與川奇加工，成品經由Tech Smart返還本公司，去料加工不做銷貨處理，惟配合大陸子公司當地規定需要，有關存貨移轉時，均以實際資金流程，按約定期間收付。

本公司與關係人間進銷貨交易之價格，係按約定條件為之。關係人收款期間除PVI Global係按約定條件外，餘為30~90天，與非關係人之收款期間相當。

付款期間關係人係按約定條件，非關係人為60~90天。

7. 九十九及九十八年度代川奇、立奇、川揚及永道採購固定資產金額分別為243,307仟元及79,084仟元。

8. 本公司將部分機器設備及零件透過PVI Global出售予川奇及立奇，價款及授信期間係依約定條件，相關處分利益業已遞延並分年攤銷（帳列遞延利益），出售固定資產之遞延利益變動明細如下：

	年 初 餘 額	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額
九十九年度	\$ 116,212	\$ 23,247	\$ 92,965
九十八年度	\$ 151,205	\$ 34,993	\$ 116,212

九十八年底帳載遞延利益係包括存貨未實現銷貨毛利184仟元。

9. 本公司資金貸與關係人（帳列其他應收款—關係人）情形如下：

年 度	貸 與 對 象	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 (%)	利 息 收 入	應 收 利 息
九十九年	Hydis Technologies	\$ 873,900	\$ 495,210	5	\$ 33,503	\$ 20,662
	E Ink	145,650	145,650	3.25	5,240	6,627
			<u>\$ 640,860</u>		<u>\$ 38,743</u>	<u>\$ 27,289</u>
九十八年	Hydis Technologies	959,700	\$ 959,700	5	\$ 16,387	\$ 17,561
	E Ink	159,950	159,950	3.25	2,030	1,992
			<u>\$ 1,119,650</u>		<u>\$ 18,417</u>	<u>\$ 19,553</u>

10. 截至九十九及九十八年底止，本公司為關係人背書保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九十九年底	九十八年底
川 奇	\$ 291,300	\$ 479,850
E Ink	87,390	-
立 奇	29,130	63,980
Tech Smart	-	1,119,650
Hot Tracks	-	959,700
	<u>\$ 407,820</u>	<u>\$ 2,623,180</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 42,491	\$ 26,467
獎 金	49,697	13,165
	<u>\$ 92,188</u>	<u>\$ 39,632</u>

十六、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額計約19,320仟元。

截至九十九年底止，本公司因長期借款所開立之保證票據為18,639,748仟元。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年度十二月三十一日		九十八年度十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
備供出售金融資產	\$ 128,447	\$ 128,447	\$ 123,195	\$ 123,195
以成本衡量之金融資產	93,467	-	27,601	-
負 債				
一年內到期之長期負債	1,903,030	1,903,030	1,476,260	1,860,603
衍生性金融商品				
遠期外匯及貨幣交易				
公平價值變動列入損益之金融負債	12,149	12,149	24,169	24,169

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收款項、短期借款、應付短期票券、應付款項、應付費用暨應付工程及設備款等，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產係依市場公開報價為公平價值；公平價值變動列入損益之金融商品係採用評價方法。
3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期負債（含一年內到期之長期負債）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。因本公司之長期借款皆以市場利率按期計息，因此其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎；可轉換公司債係以市場價值為公平價值。

(三) 本公司金融資產及負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
金融資產				
備供出售金融資產—				
非流動	\$ 128,447	\$ 123,195	\$ -	\$ -
金融負債				
公平價值變動列入				
損益之金融負債	-	-	12,149	24,169

(四) 本公司九十九及九十八年度自備供出售金融資產認列為股東權益調整項目之金額分別為5,252仟元及54,913仟元。

(五) 本公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益及損失之金額分別為12,020仟元及9,207仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯及貨幣交換之目的即在規避外幣資產或負債之匯率變動之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 名目本金金額及信用風險

截至九十九及九十八年底尚未到期之合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額	信用風險
九十九年底				
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10	10,000仟美元/\$291,515	\$ -
	人民幣兌美元	100.05	65,410仟美元/10,000仟美元	-
九十八年底				
買入遠期外匯	美元兌新台幣	99.1	1,000仟美元/92,092仟日圓	-
貨幣交換	台幣兌美元	99.4	\$2,091,165/64,576仟美元	-

信用風險係代表交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之波動。

(七) 九十八年底子公司並無未到期之遠期外匯合約，截至九十九年底子公司賣出遠期外匯尚未到期之合約如下：

公司名稱	幣別	到期期間	合約金額	信用風險
川揚	美元兌人民幣	100.10	2,000仟美元/13,175仟人民幣	\$ 206
川奇	美元兌人民幣	100.10	10,000仟美元/65,610仟人民幣	-

十八、附註揭露事項**(一) 重大交易事項：**

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。**(三) 大陸投資資訊：附表八。****十九、部門別財務資訊****(一) 產業別資訊**

本公司從事薄膜電晶體液晶顯示器及電子紙顯示器之研究、開發、生產與銷售業務，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十九年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地區	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 3,798,146	\$ 5,971,381
美洲	632,547	561,723
其他	171,281	211,569
	<u>\$ 4,601,974</u>	<u>\$ 6,744,673</u>

(四) 重要客戶資訊

客戶	九十九年度		九十八年度	
	銷貨金額	佔收入%	銷貨金額	佔收入%
甲公司	\$ 5,539,216	33	\$ 5,283,764	41
乙公司	5,276,959	31	-	-
丙公司	2,927,556	17	4,131,278	32

二十、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下

單位：各外幣仟元/新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 289,384	29.1300	\$ 8,429,756	\$ 157,867	31.9900	\$ 5,050,165
歐元	1,130	38.9200	43,980	-	-	-
日圓	108,110	0.3582	38,725	206,562	0.3472	71,718
採權益法之長期股權投資						
美金	107,113	29.1300	3,120,202	(12,727)	31.9900	(407,137)
港幣	6,769	3.748	25,370	6,130	4.126	25,292
金融負債						
貨幣性項目						
美金	321,433	29.1300	9,363,343	76,843	31.9900	2,458,208
日圓	236,605	0.3582	84,752	243,441	0.3472	84,523

元太科技工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註二)	年底餘額 (註三)	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註一)
0	元太科技工業公司	Hydis Technologies Co., Ltd. E Ink Corporation	其他應收款 其他應收款	\$ 873,900 (30,000 仟美元) 145,650 (5,000 仟美元)	\$ 495,210 (17,000 仟美元) 145,650 (5,000 仟美元)	5.00 3.25	短期融通 短期融通	- -	營運週轉 營運週轉	\$ - -	- -	\$ - -	\$ 9,545,446 9,545,446	\$ 9,545,446 9,545,446
1	PVI Global Corp	Tech Smart Logistics Ltd. PVI International Corp.	其他應收款 其他應收款	14,445 仟美元 200 仟美元	14,445 仟美元 -	- -	短期融通 短期融通	- -	營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	67,210 仟美元 67,210 仟美元	67,210 仟美元 67,210 仟美元
2	Dream Universe Ltd.	Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	260 仟美元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,484 仟美元	5,484 仟美元
3	川奇光電科技 (揚州)公司	揚州華夏集成光電公司 江蘇尚揚電子科技公司 揚州永豐國際傳媒 投資公司	其他應收款 其他應收款 其他應收款	52,000 仟人民幣 42,500 仟人民幣 6,710 仟人民幣	52,000 仟人民幣 42,400 仟人民幣 6,710 仟人民幣	3.12 0.50 3.12	短期融通 短期融通 短期融通	- -	營運週轉 營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	231,206 仟人民幣 231,206 仟人民幣 231,206 仟人民幣	231,206 仟人民幣 231,206 仟人民幣 231,206 仟人民幣
4	立奇光電科技 (揚州)公司	揚州華夏集成光電公司 江蘇尚揚電子科技公司	其他應收款 其他應收款	48,100 仟人民幣 20,000 仟人民幣	48,100 仟人民幣 10,000 仟人民幣	3.12 0.50	短期融通 短期融通	- -	營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	80,257 仟人民幣 80,257 仟人民幣	80,257 仟人民幣 80,257 仟人民幣
5	啟迪電子 (揚州)公司	揚州華夏集成光電公司	其他應收款	19,500 仟人民幣	17,500 仟人民幣	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,040 仟人民幣	17,040 仟人民幣
6	啟富電子	揚州華夏集成光電公司	其他應收款	19,500 仟人民幣	17,500 仟人民幣	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,350 仟人民幣	17,350 仟人民幣

註一：以不逾該公司最近期財務報表淨值40%為限。
 註二：本年度最高實際動用之資金貸與額度均與最高資金貸與餘額相同。
 註三：年底實際動用之資金貸與額度均與年底資金貸與餘額相同。
 註四：上述美金匯率係依九十九年底之匯率US\$1=\$29.13換算。
 註五：上述交易除科達科技(揚州)公司外，餘均於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表一

元太科技工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註四)	本年度最高背書保證餘額 (註六)	年底背書保證餘額 (註六)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額 (註七)
		公司名稱	關係						
0	元太科技工業公司	Tech Smart Logistics Ltd.	(註一)	\$ 5,965,904	\$ 1,019,550 (35,000仟美元) (註十)	\$ - (註九)	\$ -	-	\$ 23,863,615
		Hot Tracks International Ltd.	(註一)	5,965,904	873,900	-	-	-	23,863,615
		川奇光電科技(揚州)公司	(註一)	5,965,904	30,000仟美元 (註八) 436,950	291,300	-	1	23,863,615
		E Ink Corporation	(註一)	5,965,904	15,000仟美元 (註八) 87,390	87,390	-	-	23,863,615
		立奇光電科技(揚州)公司	(註一)	5,965,904	3,000仟美元 (註八) 58,260	3,000仟美元 (註九) 29,130	-	-	23,863,615
1	川奇光電科技(揚州)公司	江蘇尚揚電子科技公司	(註二)	5,965,904	2,000仟美元 (註八) 57,467	1,000仟美元 (註九) 57,467	-	-	14,318,169
		揚州華夏集成光電公司	(註二)	5,965,904	13,000仟人民幣 (註八) 53,046	4,421	-	-	14,318,169
2	立奇光電科技(揚州)公司	川奇光電科技(揚州)公司	(註二)	5,965,904	12,000仟人民幣 (註八) 1,267,155	1,000仟人民幣 (註九) 949,740	-	4	14,318,169
3	啟富電子(揚州)公司	揚州華夏集成光電	(註二)	5,965,904	43,500仟美元 (註八) 4,421	32,300仟美元及2,000仟人民幣 (註九) 4,421	-	-	14,318,169
4	永餘投資公司	元太科技工業公司	(註三)	8,000,000 (註五)	1,000仟人民幣 (註八) 8,000,000 (註十一)	1,000仟人民幣 (註九) 8,000,000 (註十二)	-	34 (註五)	8,582,600 (註五)
		Tech Smart Logistics Ltd.	(註二)	1,145,863	582,600 (20,000仟美元) (註八)	582,600 (20,000仟美元) (註九)	-	2	8,582,600

註一：子公司。

註二：最終母公司相同。

註三：母公司。

註四：除永餘投資公司係以該公司之股權淨值25%為限，餘係以不逾本公司股權淨值25%為限。

註五：永餘公司擔任本公司聯合貸款之連帶保證人所發生之背書保證金額，得不受背書保證總額及對單一企業背書保證總額之限制。

註六：係按九十九年底之匯率US\$1 = \$29.13及RMB\$1 = \$4.4205換算。

註七：本公司及永餘投資公司係以不逾股權淨值為限；子公司係以不逾本公司股權淨值60%為限。

註八：本年度最高實際動用之背書保證總額均與最高背書保證總額相同。

註九：年度實際動用之背書保證總額均與年底背書保證總額相同。

註十：本年度最高實際動用之背書保證總額為415,103仟元(14,250仟美元)。

註十一：本年度最高實際動用之背書保證總額為6,000仟元。

註十二：年度實際動用之背書保證總額為1,903,030仟元(包括31,000仟美元及1,000,000仟元)

附表二

元太科技工業股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年		底	
				年	份	帳面金額	市價/股權淨值
元太科技工業公司	普通股股票		採權益法之長期股權投資	639,446	\$	6,294,663	\$
	中外古今公司	子公司	"	80,582		4,894,550	
	PVI Global Corp.	"	"	683,400		4,583,449	
	永餘投資公司	"	"	1		4,571,196	(2,181,192)
	E Ink Corporation	"	"	4,050		399,355	
	Dream Universe Ltd.	子公司	"	3,570		25,371	
	Prime View Communications Ltd.	採權益法之被投資公司	"	2,203		25,311	
	股探科技公司	子公司	"	1,550		4,009	
	Tech Smart Logistics Ltd.	"	"	50		3,480	
	Hot Tracks International Ltd.	"	"	9,550		128,447	128,447
	永豐金融控股公司	-	備供出售金融資產—非流動	5,000		50,000	48,383
	晶宏半導體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	2,696		27,601	30,579
	眾福科技公司	本公司為該公司董事	"	388		15,866	959
	IGNS INNOVATION INC.	本公司為該公司董事	"	1,500		-	8,151
	新醫藥科技公司						
	普通股股票						
	E Ink Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	-		1,840,625	(908,315)
	Tech Smart Logistics Ltd.	"	"	1,748,252		4,450,250	4,450,250
	普通股股票						
	Hydis Technologies Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	8,079		981,478	1,155,279
Global Success International Holdings Ltd.	"	"	7,850		247,012	247,012	
協立光電公司	"	"	1,050		19,094	9,492	
Mobilio Limited	採權益法之被投資公司	"	3,000		(40,316)	(40,316)	
Lucky Joy Holdings Ltd.	子公司	"	1,098		(39,400)	(39,400)	
Front Gate International Corp.	"	"	-		-	-	
永豐金融控股公司	-	備供出售金融資產—非流動	39,474		530,925	530,925	
振耀科技公司	-	"	4,617		187,899	187,899	
天錫球技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,618		59,218	33,043	
新譜光科技公司	-	"	2,228		27,801	20,300	
新應材公司	-	"	2,100		16,600	15,036	
晶宏半導體公司	-	"	1,117		5,700	10,805	
特別股							
F-Origin	-	以成本衡量之金融資產	934		-	637	
受益憑證							
華南永昌鳳翔債券基金	-	備供出售金融資產—流動	5,135		80,240	80,240	
公司債							
Hydis Non-guaranteed Corporation Bonds	-	無活絡市場之債券投資—非流動	-		2,198,529	\$2,198,529	
Promissory Note							
E Ink Corporation	子公司	無活絡市場之債券投資—非流動	-		150,000仟美元	150,000仟美元	
普通股股票							
PVI International Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	71,300		87,551仟美元	87,551仟美元	
Ruby Lustre Ltd.	"	"	30,000		30,448仟美元	30,448仟美元	
North Diamond International Co., Ltd.	採權益法之被投資公司	"	1,750		2,393仟美元	2,393仟美元	
Global Success International Holdings Ltd.	子公司	"	2,107		2,338仟美元	2,338仟美元	
Rock Pearl International Corp.	採權益法之被投資公司	"	1,540		891仟美元	891仟美元	
Dream Pacific International Corp.	子公司	"	1,000		29,357仟美元	29,357仟美元	

(接次頁)

股單	啟富電子(揚州)公司	子公司	-	2,953仟美元	29.38	1,934仟美元
特別股股票	啟迪電子(揚州)公司	"	-	2,934仟美元	29.45	1,904仟美元
股單	Entourage Systems Inc.	-	1,071	2,000仟美元	6.67	2,000仟美元
股單	川揚電子(揚州)公司	子公司	-	4,046仟美元	100.00	4,046仟美元
普通股股票	Trigem Computer Inc	-	-	915仟韓圓	-	915仟韓圓
	Hydis Japan Co., Ltd.	子公司	-	(878,557仟韓圓)	100.00	(939,952仟韓圓)
	Hydis America, Inc.	"	303	(361,611仟韓圓)	100.00	-
	Hydis Taiwan Inc.	"	500	523,901仟韓圓	100.00	523,901仟韓圓
股單	BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.	採權益法之被投資公司	-	5,865,206仟韓圓	25.00	5,865,206仟韓圓
	BOE TFTLCD Europe GmbH	子公司	-	(351,588仟韓圓)	100.00	-
	Hydis Shenzhen Ltd.	"	-	(48,316仟韓圓)	100.00	(48,316仟韓圓)
	Beijing BOE Optoelectronics Technology Co., Ltd.	-	-	93,064,295仟韓圓	17.51	54,212,462仟韓圓
股單	永道無線射頻標識(揚州)公司	子公司	-	10,757仟美元	62.40	10,757仟美元
股單	揚州華夏集成光電公司	子公司	-	(1,384仟美元)	16.13	(1,053仟美元)
股單	揚州華夏集成光電公司	子公司	-	(1,353仟美元)	80.00	(945仟美元)
股單	江蘇尚揚電子科技公司	子公司	-	87,715仟美元	100.00	87,715仟美元
股單	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	-	30,448仟美元	100.00	30,448仟美元
股單	立奇光電科技(揚州)公司	子公司	-	982仟美元	100.00	982仟美元
普通股股票	PVI (America), Inc.	子公司	1,000	301仟人民幣	55.00	301仟人民幣
股單	深圳市永道射頻智能公司	子公司	-	12,506仟人民幣	28.83	12,506仟人民幣
股單	啟富電子(揚州)公司	"	-	12,271仟人民幣	28.81	12,271仟人民幣
股單	啟迪電子(揚州)公司	"	-	(13,878仟人民幣)	32.25	(13,878仟人民幣)
	揚州華夏集成光電公司	"	-	2,526仟人民幣	100.00	2,526仟人民幣
	揚州永豐國際傳媒投資公司	"	-	616仟人民幣	100.00	616仟人民幣
	揚州永奕李科技公司	"	-	(3,408仟人民幣)	20.00	(1,557仟人民幣)
	江蘇尚揚電子科技公司	"	-	11,529仟人民幣	15.50	6,712仟人民幣
	南京俊鴻光電科技公司	本公司為該公司董事	-	-	-	-
股單	啟富電子(揚州)公司	子公司	-	18,124仟人民幣	41.79	18,124仟人民幣
股單	啟迪電子(揚州)公司	"	-	17,783仟人民幣	41.74	17,783仟人民幣
股單	揚州華夏集成光電公司	子公司	-	(4,163仟人民幣)	9.68	(4,163仟人民幣)
股單	揚州華夏集成光電公司	子公司	-	(4,163仟人民幣)	9.68	(4,163仟人民幣)
股單	青島永豐華夏傳媒公司	子公司	-	(3,910仟人民幣)	70.00	(3,910仟人民幣)
股單	揚州華夏集成光電公司	子公司	-	2,369仟人民幣	70.00	2,369仟人民幣

附表三

元太科技工業股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年 份 股 數	初 額	買 股 數	入 金 額	賣 股 數	售 價	帳 面 成 本	出 處 分 類 (註二)	其 他 調 整 項 (註二)	年 份 股 數	金 額	底 額
元太 科技工業公司	普通股 PVI Global Corp. 中外古今公司(註三) Dream Universe Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	子公司	75,782	\$ 2,807,534	4,800	\$ 1,087,560	-	\$ -	\$ 252,000	\$ -	999,456	80,582	\$ 4,894,550	
Dream Universe Ltd.	股 單	"	-	"	664,646	6,634,605	-	127,120	-	-	-	-	(87,942)	639,446	6,294,663	
中外古今公司	股 單	"	-	"	50	246,332	4,000	-	25,200	-	-	-	25,903	4,050	399,355	
Tech Smart Logistics Ltd.	普通股 川揚電子(揚州)公司	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	-	-	4,000仟美元	-	-	-	-	46仟美元	-	4,046仟美元	
PVI Global Corp.	普通股 Tech Smart Logistics Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	(註一)	-	-	1,748,252	4,865,850	-	-	-	-	(415,600)	1,748,252	4,450,250	
PVI International Corp.	普通股 E Ink Corporation	無活躍市場之債券投資-非流動	-	(註一)	-	-	-	150,000仟美元	-	-	-	-	-	-	150,000仟美元	
	普通股 PVI International Corp.	採權益法之長期股權投資	-	子公司	43,300	48,336仟美元	28,000	28,000仟美元	-	-	-	-	11,215仟美元	71,300	87,551仟美元	
	股 單	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	48,495仟美元	-	28,000仟美元	-	-	-	-	11,220仟美元	-	87,715仟美元	

註一：母公司相同。
 註二：包含權益法之投資損益、累積換算調整數及資本公積。
 註三：係被投資公司減資退回股款。

附表四

元太科技工業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 金 額	情 形	易 單 價		應收(付)票據、帳款 餘額	備註
					單 價	授 信 期 間		
元太科技工業公司	Prime View Communications Ltd.	子公司	\$ 2,927,556	17	月結30天	\$ -	\$ 43,914	1
	PVI International Corp.	子公司	5,276,959	31	月結30天	-	917,033	18
	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	2,023,128	16	月結90天	-	(5,302,786)	(87)
	Hydis Technologies Co., Ltd.	子公司	1,656,265	13	月結30天	-	(535)	-
	Hydis Shenzhen Ltd.	子公司	182,207	1	約定條件	-	-	-
	E Ink Corporation	子公司	6,834,924	52	約定條件	-	-	-
Prime View Communications Ltd.	元太科技工業公司	母公司	2,927,556	100	月結30天	-	(43,914)	(100)
PVI International Corp.	PVI (America), Inc.	最終母公司相同	139,477	5	約定條件	-	3,039	100
Tech Smart Logistics Ltd.	元太科技工業公司	母公司	5,276,959	100	月結30天	-	(917,033)	(100)
	元太科技工業公司	母公司	2,023,128	100	月結90天	-	5,302,786	100
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	1,615,914	80	約定條件	-	(2,530,003)	(53)
	立奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	407,214	20	約定條件	-	(1,841,578)	(38)
Dream Pacific International Corp.	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	1,434,270	56	約定條件	-	1,325,622	56
	立奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	1,129,836	44	約定條件	-	1,044,249	44
PVI (American), Inc.	Prime View Communications Ltd.	最終母公司	139,477	61	約定條件	-	(3,039)	(23)

(接次頁)

(承前頁)													
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	銷貨	1,615,914	15	約定條件	-	2,530,003	100	-	-	-	-
立奇光電科技(揚州)公司	Dream Pacific International Corp.	最終母公司相同	進貨	1,434,270	14	約定條件	-	(1,325,622)	(48)	-	-	-	-
	立奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	進貨	2,207,406	21	約定條件	-	(225,395)	(8)	-	-	-	-
	Dream Pacific International Corp.	最終母公司相同	進貨	1,129,836	23	約定條件	-	(1,044,249)	(31)	-	-	-	-
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	銷貨	2,207,406	44	約定條件	-	225,395	10	-	-	-	-
	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	銷貨	407,214	8	約定條件	-	1,841,578	82	-	-	-	-
	元太科技工業公司	母公司	銷貨	1,656,265	22	約定條件	-	535	-	-	-	-	-
	Hydis Japan Co., Ltd.	子公司	銷貨	697,674	9	月結65天	-	201,651	37	-	-	-	-
	Hydis Japan Co., Ltd.	子公司	進貨	1,204,088	17	月結60天	-	(54,554)	(36)	-	-	-	-
	Hydis Shenzhen Ltd.	子公司	銷貨	1,311,803	17	月結75天	-	200,018	36	-	-	-	-
	Hydis Taiwan Inc.	子公司	銷貨	401,388	5	月結90天	-	103,026	19	-	-	-	-
	Hydis Taiwan Inc.	子公司	進貨	189,969	3	月結60天	-	(98,366)	(64)	-	-	-	-
	Hydis Technologies Co., Ltd.	母公司	銷貨	1,204,088	62	月結60天	-	54,554	100	-	-	-	-
	Hydis Technologies Co., Ltd.	母公司	進貨	697,674	37	月結65天	-	(201,651)	(100)	-	-	-	-
	元太科技工業公司	母公司	銷貨	182,207	13	約定條件	-	-	-	-	-	-	-
	Hydis Technologies Co., Ltd.	母公司	進貨	1,311,803	100	月結75天	-	(200,018)	(100)	-	-	-	-
	Hydis Technologies Co., Ltd.	母公司	進貨	401,388	100	月結90天	-	(103,026)	(100)	-	-	-	-
	Hydis Technologies Co., Ltd.	母公司	銷貨	189,969	98	月結60天	-	98,366	100	-	-	-	-
	元太科技工業公司	母公司	銷貨	6,834,924	98	約定條件	-	-	-	-	-	-	-

註一：係佔應收(付)關係人款項之比例。
附表五

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 民國九十九年度

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
元太科技工業公司	Hot Tracks International Ltd.	子公司	\$ 3,034,514	(註一)	\$ -	-	\$ 685,051	\$ -
	PVI Global Corp.	子公司	257,547	(註二)	-	-	-	-
	PVI International Corp.	子公司	917,033	11.51	-	-	181,669	-
	Dream Pacific International Corp.	子公司	346,888	(註一)	-	-	-	-
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	194,775	(註二)	-	-	-	-
	元太科技工業公司	母公司	403,994	(註一)	-	-	6,348	-
	Dream Pacific International Corp.	最終母公司相同	1,463,698	(註一)	-	-	-	-
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	1,808,126	(註一)	-	-	632,121	-
	立奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	2,237,899	(註一)	-	-	46,608	-
	元太科技工業公司	母公司	5,302,786	(註一)	-	-	1,328,332	-
	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	290,082	(註二)	-	-	-	-
	Dream Universe Ltd.	最終母公司相同	1,325,622	(註二)	-	-	14,565	-
	Dream Pacific International Corp.	最終母公司相同	1,044,249	(註二)	-	-	-	-
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	2,530,003	(註一)	-	-	129,333	-
	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	359,967	(註一)	-	-	-	-
	Hot Tracks International Ltd.	最終母公司相同	1,841,578	(註一)	-	-	103,704	-
	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	225,395	10.60	-	-	-	-
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	201,651	4.13	-	-	30,778	-
	Hydis Japan Co., Ltd.	子公司	200,018	6.02	-	-	90,150	-
	Hydis Shenzhen Ltd.	子公司	103,026	2.61	-	-	-	-
	Hydis Taiwan Inc.	子公司	-	-	-	-	-	-

註一：係去料加工之其他應收款。 註二：係應收出售設備款。

附表六

元太科技工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註一)	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額(註一)	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出投資金額(註一)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	年底認列投資(損)益(註二及三)	年底投資帳面價值(註一)	截至年底已匯回投資收益
					匯出	收回					
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	\$ 2,076,969 (71,300仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 1,189,815 (40,845仟美元)	\$ 815,640 (28,000仟美元)	\$ -	\$ 2,005,455 (68,845仟美元)	100.00	\$ 266,165 (8,445仟美元)	\$ 2,555,138 (87,715仟美元)	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	873,900 (30,000仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	873,900 (30,000仟美元)	-	-	873,900 (30,000仟美元)	100.00	111,351 (3,533仟美元)	886,950 (30,448仟美元)	-
帝豪電子(揚州)公司	液晶裝置之	145,650 (5,000仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	50,978 (1,750仟美元)	-	-	50,978 (1,750仟美元)	35.00	5,200 (165仟美元)	199,133 (6,836仟美元)	-
科達科技(揚州)公司	背光板顯示模組組用之	145,650 (5,000仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	44,860 (1,540仟美元)	-	-	44,860 (1,540仟美元)	35.00	(31,990)	83,021 (2,850仟美元)	-
永道無線射頻靈鑑(揚州)公司	鐵殼生產等	290,047 (9,957仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	61,377 (2,107仟美元)	-	-	61,377 (2,107仟美元)	62.40	49,798 (1,580仟美元)	313,351 (10,757仟美元)	-
啟富電子(揚州)公司	近接感應卡及牌之	237,963 (8,169仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	-	85,788 (2,945仟美元)	-	85,788 (2,945仟美元)	29.38	3,435 (109仟美元)	86,021 (2,953仟美元)	-
啟富電子(揚州)公司	產銷業務	237,963 (8,169仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	-	85,817 (2,946仟美元)	-	85,817 (2,946仟美元)	29.45	3,971 (126仟美元)	85,467 (2,934仟美元)	-
啟迪電子(揚州)公司	發光二極體之研發、生產及銷售	237,380 (8,149仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	116,520 (4,000仟美元)	116,520 (4,000仟美元)	-	116,520 (4,000仟美元)	100.00	2,994 (95仟美元)	117,860 (4,046仟美元)	-
川揚電子(揚州)有限公司	發光二極體之研發、生產及銷售	116,520 (4,000仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	-	-	-	-	-	-	-	-
川揚電子(揚州)有限公司	液晶平板模組組裝等	4,000仟美元)	公司再投資大陸公司。	-	4,000仟美元)	-	4,000仟美元)	-	95仟美元)	4,046仟美元)	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一)	\$3,324,694 (114,133仟美元)	經濟部投資審核准投資金額(註一)	\$3,402,326 (116,798仟美元)	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額	\$14,318,169
------------------------	--------------------------	------------------	--------------------------	--------------------	--------------

註一：係按九十九年底之匯率US\$1 = \$29.13換算。
 註二：係按九十九年度平均匯率US\$1 = \$31.5175換算。
 註三：係依據同年度經會計師查核之財務報表計算。
 註四：與大陸轉投資公司之交易係經PVI Global、Dream Universe、Hot Tracks及Tech Smart等公司為之，重大交易事項，暨其價格、付款條件，未實現損益等，請參閱財務報表附註十九暨附表五及六。

附表八

現金明細表

表一

民國九十九年十二月三十一日

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

項目	金額
庫存現金及零用金	\$ 295
銀行支票及活期存款(註)	3,155,267
	<u>\$ 3,155,562</u>

註：包含73,095仟美元及93,309仟日圓，分別按匯率US\$1=\$29.13及JPY\$1=\$0.3582換算。

存貨明細表

表二

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	成本(註)金額	淨變現價值金額
製成品	\$ 920,667	\$ 1,323,960
半成品	131,370	249,162
在製品	366,863	522,848
原物料	1,182,174	1,265,861
	<u>\$ 2,601,074</u>	<u>\$ 3,361,831</u>

註：其中備抵跌價損失包括製成品48,397仟元、半成品及在製品5,721仟元及原物料88,882仟元

固定資產變動明細表

表四

民國九十九年度

單位：新台幣仟元

項目	年初餘額	本年度變動			年底餘額
		增加	處分	重分類	
成本	\$ 2,426,707	\$ 530	\$ -	\$ -	\$ 2,427,237
建築物	6,244,164	28,973	8,325	51,137	6,315,949
機器設備	1,018,835	55,599	2,048	26,431	1,098,817
其他設備	9,689,706	\$ 85,102	\$ 10,373	\$ 77,568	9,842,003
累計折舊					
建築物	1,382,617	\$ 60,476	\$ -	\$ -	1,443,093
機器設備	5,588,616	275,409	8,325	-	5,855,700
其他設備	787,067	64,072	2,048	-	849,091
	7,758,300	\$ 399,957	\$ 10,373	\$ -	8,147,884
未完工程及預付設備款	39,830	\$ 59,712	\$ -	(\$ 77,568)	21,974
固定資產淨額	<u>\$ 1,971,236</u>				<u>\$ 1,716,093</u>

短期借款明細表

表五

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人	借款期間	年利率(%)	金額	融資額度
銀行信用借款				
花旗銀行	99.11-100.02	0.90	\$ 368,494	\$ 608,000
大眾銀行	99.07-100.01	1.35	343,398	400,000
元大銀行	99.01-100.03	1.12-1.30	261,868	300,000
遠東銀行	99.11-100.01	1.25-1.35	203,910	300,000
彰化銀行	99.08-100.02	1.23-1.79	187,389	300,000
台灣銀行	99.11-100.06	1.01-1.02	173,382	400,000
新光銀行	99.10-100.01	1.38	128,290	288,000
台新銀行	99.12-100.03	1.78	100,000	500,000
國泰世華	99.08-100.07	1.3	96,114	192,000
兆豐銀行	99.11-100.01	1.10	84,477	248,000
玉山銀行	99.11-100.01	1.15	58,260	300,000
			<u>\$ 2,005,582</u>	<u>\$ 3,836,000</u>

長期借款明細表

表六

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人	契約期間	年利率(%)	一年內到期金額	一年後到期金額	合計
台灣銀行聯貸	99.03.31-104.03.31	1.69-2.54	\$1,903,030	\$ -	\$1,903,030

註：自一〇一年三月三十一日起，每半年為一期，分七期平均償還，已於一〇〇一年一月全數提前償清。

銷貨收入淨額明細表

表七

民國九十九年度

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟片)	金額
銷貨收入		
顯示器	16,844	\$ 17,690,357
其他		202,044
		17,892,401
減：銷貨退回及折讓		
銷貨收入淨額		875,974
		\$ 17,016,427

銷貨成本明細表

表八

民國九十九年度

單位：新台幣仟元

項 目	金額
年初原物料	\$ 519,097
加：本年度進料	12,358,161
減：出售原物料	(156,815)
轉列其他科目	(136,070)
年底原物料	(1,271,056)
直接原物料耗用	11,313,317
直接人工	125,962
製造費用	2,671,011
製造成本	14,110,290
加：年初在製品及半成品	322,676
購進半成品	25,574
減：轉列其他科目	(74,093)
半成品出售	(1,286)
年底在製品及半成品	(503,954)
製成品成本	13,879,207
加：年初製成品	596,211
購進成品	322,602
減：轉列其他科目	(232,089)
年底製成品	(969,064)
製成品銷貨成本	13,596,867
加：原物料銷貨成本	156,815
半成品銷貨成本	1,286
存貨盤損	14
存貨報廢損失	183,346
減：存貨跌價回升利益	(219,000)
銷貨成本合計	\$ 13,719,328

註：表三在後頁。

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年度

表三

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初		本年度增加		本年度減少		按權益法認列投資(損)益(註一)	股東權益調整項(註二)	年底		
	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額			仟股數	持股%	金額
中外古今公司(註三)	664,646	\$ 6,634,605	-	\$ -	(25,200)	(\$ 252,000)	\$ 278,645	(\$ 366,587)	639,446	100.00	\$ 6,294,663
PVI Global Corp.	75,782	2,807,534	4,800	1,087,560	-	-	1,329,747	(330,291)	80,582	100.00	4,894,550
E Ink Corporation	1	4,065,873	-	-	-	-	272,153	233,170	1	70.60	4,571,196
永餘投資公司(註四)	810,000	5,225,147	-	-	(126,600)	-	(168,297)	(473,401)	683,400	100.00	4,583,449
Dream Universe Ltd.	50	246,332	4,000	127,120	-	-	58,862	(32,959)	4,050	100.00	399,355
Prime View Communications Ltd.	3,570	25,294	-	-	-	-	2,592	(2,515)	3,570	100.00	25,371
殷特科技公司	2,203	24,986	-	-	-	-	478	(153)	2,203	47.07	25,311
Tech Smart Logistics Ltd.	1,550	5,303	-	-	-	-	38,426	(39,720)	1,550	0.09	4,009
Hot Tracks International Ltd.	50	3,922	-	-	-	-	(99)	(343)	50	100.00	3,480
		\$ 19,038,996		\$ 1,214,680		(\$ 252,000)	\$ 1,812,507	(\$ 1,012,799)			\$ 20,801,384

註一：係按經會計師查核之同年度財務報表計算。
 註二：係認列資本公積、累積換算調整數及金融商品未實現損益。
 註三：本年度減少係被投資公司減資退回股款。
 註四：本年度減少係被投資公司減資彌補虧損。

營業費用明細表

民國九十九年度

表九

單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	研發費用	合計
用人費用	\$ 73,181	\$ 165,162	\$ 172,842	\$ 411,185
攤銷	-	13,251	62,393	75,644
材料費	3,716	-	79,777	83,493
折舊	630	4,674	32,596	37,900
勞務報酬	1,300	17,315	14,084	32,699
測試實驗	290	69	31,092	31,451
差旅費	11,712	8,716	11,151	31,579
佣金支出	14,390	-	-	14,390
其他(註)	12,278	67,166	28,935	108,379
	\$ 117,497	\$ 276,353	\$ 432,870	\$ 826,720

註：各項金額皆未超過各科目金額5%。

元太科技工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十九及九十八年度

目 錄

關係企業合併財務報表聲明書	96
會計師查核報告	96
合併損益表	97
合併資產負債表	98
合併股東權益變動表	100
合併現金流量表	102
合併財務報表附註	104-121
公司沿革	
重要會計政策之彙總說明	
會計變動之理由及其影響	
重要會計科目之說明	
關係人交易	
質抵押之資產	
重大承諾事項及或有事項	
重大之災害損失	
重大之期後事項	
金融商品資訊之揭露	
附註揭露事項	
重大交易事項相關資訊	
轉投資事業相關資訊	
大陸投資資訊	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	
部門別財務資訊	
其 他	

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

元太科技工業股份有限公司

董事長 劉 思 誠



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 五 日

合併財務報表暨會計師查核報告

元太科技工業股份有限公司 公鑒：

元太科技工業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。九十九年度採權益法之被投資公司BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.暨九十八年度Beijing BOE Optoelectronics Technology Co., Ltd.及BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.之財務報表係由其他會計師查核，因是本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師查核之報表認列。截至民國九十九及九十八年底止，上述被投資公司長期股權投資餘額分別為新台幣153,551仟元及2,742,034仟元，佔合併資產總額分別約為0.4%及7.8%；上述被投資公司民國九十九及九十八年度所認列之投資淨損及淨益分別為新台幣7,948仟元及61,712仟元，佔合併稅前淨利及淨損分別約為0.2%及3.7%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達元太科技工業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，元太科技工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

邵志明

會計師 邵志明

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0930128050號



林淑婉

會計師 林淑婉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 五 日

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係仟元

代碼		九十九年度		九十八年度	
		金額	%	金額	%
	銷貨收入（附註二及十九）				
4110	銷貨收入總額	\$ 26,129,122	104	\$ 16,339,194	102
4170	減：銷貨退回及折讓	950,193	4	270,311	2
4100	銷貨收入淨額	25,178,929	100	16,068,883	100
5110	銷貨成本（附註三、七、十八及十九）	17,000,061	68	15,548,903	97
5910	銷貨毛利	8,178,868	32	519,980	3
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	554,238	2	241,333	1
6200	管理費用	1,721,419	7	788,699	5
6300	研發費用	1,570,889	6	905,355	6
6000	營業費用合計	3,846,546	15	1,935,387	12
6900	營業利益（損失）	4,332,322	17	(1,415,407)	9
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	16,116	-	43,301	-
7121	按權益法認列之投資淨益（附註八）	-	-	61,335	-
7160	兌換淨益	99,623	1	16,063	-
7210	租金收入（附註十九）	66,012	-	75,820	1
7480	補助收入	26,984	-	143,533	1
7480	權利金收入	522,930	2	-	-
7480	其他（附註十九）	232,916	1	109,220	1
7100	營業外收入及利益合計	964,581	4	449,272	3
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十及十九）	\$ 295,079	1	\$ 363,567	2
7521	按權益法認列之投資淨損（附註八）	19,745	-	-	-
7620	出租及閒置資產折舊（附註十八）	51,460	-	73,456	1
7630	減損損失（附註二、九、十及十一）	27,679	-	207,842	1
7880	其他	60,359	1	36,122	-
7500	營業外費用及損失合計	454,322	2	680,987	4
7900	合併稅前淨利（損）	4,842,581	19	(1,647,122)	(10)
8110	所得稅費用（附註二及十六）	(928,965)	(3)	(79,957)	(1)
9600	合併總淨利（損）	\$ 3,913,616	16	(\$ 1,727,079)	(11)
9601	歸屬予：母公司股東	\$ 4,027,978	16	(\$ 1,127,658)	(7)
9602	少數股權	(114,362)	-	(599,421)	(4)
		\$ 3,913,616	16	(\$ 1,727,079)	(11)
	每股盈餘（虧損）（附註十七）	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（虧損）	\$4.00	\$3.81	(\$1.26)	(\$1.40)
9850	稀釋每股盈餘	\$3.97	\$3.78	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告）

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

代碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金（附註四）	\$ 5,686,773	14	\$ 2,819,068	8
1320	備供出售金融資產（附註二及五）	80,240	-	-	-
1140	應收票據及帳款－減備抵呆帳九十九年85,037仟元 及九十八年70,042仟元後之淨額（附註二及六）	3,463,364	8	2,604,070	8
1150	應收關係人款項（附註二及十九）	34,193	-	27,854	-
1160	其他金融資產（附註二十）	311,679	1	114,756	-
1210	存貨（附註二及七）	6,564,937	16	4,420,331	13
1260	預付款項	1,053,350	3	623,567	2
1286	遞延所得稅資產（附註二及十六）	357,932	1	491,923	1
1298	其他流動資產	119,217	-	85,989	-
11XX	流動資產合計	17,671,685	43	11,187,558	32
投資（附註二）					
1421	採權益法之長期股權投資（附註八及十一）	293,625	1	2,899,628	8
1450	備供出售金融資產（附註五及二十）	847,296	2	1,208,203	3
1480	以成本衡量之金融資產（附註九及十一）	2,748,432	7	289,478	1
14XX	投資合計	3,889,353	10	4,397,309	12
固定資產（附註二、十、十一及二十）					
成 本					
1521	建築物	7,889,639	19	8,131,738	23
1531	機器設備	19,904,688	49	19,905,575	57
1681	其他設備	3,671,961	9	3,658,045	10
15X1		31,466,288	77	31,695,358	90
15X9	減：累計折舊	22,756,630	56	22,412,939	64
1599	減：累計減損	130,938	-	141,940	-
		8,578,720	21	9,140,479	26
1670	未完工程及預付設備款	467,210	1	285,177	1
15XX	固定資產淨額	9,045,930	22	9,425,656	27
無形資產（附註二及十一）					
1720	專利權	3,207,177	8	3,739,067	10
1760	商 譽	6,060,003	15	4,834,099	14
1780	其 他	417,980	1	997,537	3
17XX	無形資產合計	9,685,160	24	9,570,703	27
其他資產					
1800	出租資產－減累計折舊九十九年257,770仟元及九 十八年206,310仟元後之淨額（附註二及十八）	42,884	-	94,344	-
1830	遞延費用（附註二）	214,967	1	133,483	-
1860	遞延所得稅資產（附註二及十六）	91,057	-	197,814	1
1880	其 他（附註二及十四）	120,937	-	147,064	1
18XX	其他資產合計	469,845	1	572,705	2
資 產 總 計					
1XXX		\$ 40,761,973	100	\$ 35,153,931	100

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告）

單位：除每股面額為
新台幣元外，餘係仟元

代碼	負 債	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二及二十）	\$ 3,213,592	8	\$ 5,842,033	17
2110	應付短期票券	-	-	199,853	-
2140	應付帳款	5,035,174	12	2,040,425	6
2150	應付關係人款項（附註十九）	104,277	-	192,822	-
2160	應付所得稅（附註二及十六）	66,437	-	269,769	1
2170	應付費用	1,428,433	4	816,896	2
2224	應付工程及設備款	738,754	2	374,782	1
2270	一年內到期長期負債（附註二、十三及二十）	2,818,380	7	2,200,725	6
2280	其他流動負債	497,063	1	212,670	1
21XX	流動負債合計	13,902,110	34	12,149,975	34
	長期負債（附註二、十三及二十）				
2420	長期負債	1,584,549	4	1,305,251	4
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十四）	498,351	1	471,167	1
2850	應付關係人款項（附註十九）	-	-	90,053	-
2888	其他負債	381,739	1	163,240	1
28XX	其他負債合計	880,090	2	724,460	2
2XXX	負債合計	16,366,749	40	14,179,686	40
	母公司股東權益淨額				
3110	股本 股本－每股面額10元，額定2,000,000仟股； 發行九十九年1,077,560仟股，九十八年 957,541仟股	10,775,602	27	9,575,406	27
3140	預收股本	171	-	9,254	-
31XX	股本合計	10,775,773	27	9,584,660	27
	資本公積				
3211	普通股股票溢價	9,065,424	22	6,178,342	18
3213	公司債轉換溢價	525,200	1	1,640,657	5
3260	因長期股權投資而產生	150,800	1	120,357	-
3271	員工認股權	22,896	-	3,509	-
3272	可轉換公司債之認股權	-	-	2,220	-
3280	可轉換特別股	-	-	3,877,577	11
32XX	資本公積合計	9,764,320	24	11,822,662	34
	保留盈餘（待彌補虧損）				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	4,027,978	10	(1,408,095)	(4)
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(662,221)	(2)	34,573	-
3450	金融商品未實現損益	(42,235)	-	318,431	1
34XX	股東權益其他項目淨額	(704,456)	(2)	353,004	1
	母公司股東權益淨額	23,863,615	59	20,352,231	58
3610	少數股權	531,609	1	622,014	2
3XXX	股東權益合計	24,395,224	60	20,974,245	60
	負債及股東權益總計	\$ 40,761,973	100	\$ 35,153,931	100

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

	發行股本（附註十三及十五）		預收股本 （附註二及十五）	資本公積 （附註二及十五）
	仟股數	金額		
九十八年一月一日餘額	678,313	\$ 6,783,128	\$ 1,017	\$ 251,333
彌補虧損	-	-	-	(245,445)
現金增資－九十八年一月	70,000	700,000	-	-
現金增資－九十八年八月	80,000	800,000	-	1,626,218
發行海外存託憑證	70,000	700,000	-	4,496,321
發行可轉換特別股	-	-	-	3,877,577
公司債轉換為普通股	52,050	520,501	-	1,640,657
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	2,220
行使員工認股權證	7,178	71,777	8,237	59,312
九十八年度合併總淨損	-	-	-	-
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-
被投資公司股權淨值變動	-	-	-	114,469
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-
少數股權變動	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	957,541	9,575,406	9,254	11,822,662
彌補虧損	-	-	-	(1,408,095)
行使員工認股權證	6,283	62,829	(9,083)	50,893
九十九年度合併總淨利	-	-	-	-
特別股轉換為普通股	104,147	1,041,471	-	(1,041,471)
公司債轉換為普通股	9,589	95,896	-	290,418
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	49,913
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-
少數股權變動	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	1,077,560	\$10,775,602	\$ 171	\$ 9,764,320

單位：新台幣仟元

保留盈餘（待彌補虧損）（附註二及十五）			股東權益其他項目（附註二及十五）			
法定公積	未分配盈餘 （待彌補虧損）	累積換算調整數	金融商品 未實現損益	母 公 司 股東權益淨額	少數股權	股東權益合計
\$ 354,785	(\$ 880,667)	\$ 228,491	(\$ 471,392)	\$ 6,266,695	\$ 1,352,272	\$ 7,618,967
(354,785)	600,230	-	-	-	-	-
-	-	-	-	700,000	-	700,000
-	-	-	-	2,426,218	-	2,426,218
-	-	-	-	5,196,321	-	5,196,321
-	-	-	-	3,877,577	-	3,877,577
-	-	-	-	2,161,158	-	2,161,158
-	-	-	-	2,220	-	2,220
-	-	-	-	139,326	-	139,326
-	(1,127,658)	-	-	(1,127,658)	(599,421)	(1,727,079)
-	-	-	54,913	54,913	-	54,913
-	-	(154,570)	734,910	694,809	-	694,809
-	-	(39,348)	-	(39,348)	-	(39,348)
-	-	-	-	-	(130,837)	(130,837)
-	(1,408,095)	34,573	318,431	20,352,231	622,014	20,974,245
-	1,408,095	-	-	-	-	-
-	-	-	-	104,639	-	104,639
-	4,027,978	-	-	4,027,978	(114,362)	3,913,616
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	386,314	-	386,314
-	-	-	5,252	5,252	-	5,252
-	-	-	(365,918)	(316,005)	-	(316,005)
-	-	(696,794)	-	(696,794)	-	(696,794)
-	-	-	-	-	23,957	23,957
\$ -	\$ 4,027,978	(\$ 662,221)	(\$42,235)	\$ 23,863,615	\$ 531,609	\$ 24,395,224

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告）

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	\$ 3,913,616	(\$ 1,727,079)
調整項目		
折舊	1,781,752	1,806,769
攤銷	612,060	179,542
呆帳損失	19,536	12,310
處分投資淨益	(2,774)	(1,912)
按權益法認列之投資淨損(益)	19,745	(61,335)
處分固定資產淨損(益)	12,683	(2,030)
減損損失	27,679	207,842
公司債折價攤銷	15,603	6,900
遞延所得稅	517,777	14,392
員工認股酬勞成本	19,470	109,993
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(1,356,408)	(1,329,950)
應收關係人款項	(236,646)	368,135
其他金融資產	(230,036)	-
存貨	(3,316,769)	576,073
預付款項	(484,182)	(214,013)
其他流動資產	(107,285)	(105,191)
公平價值變動列入損益之金融負債	(12,056)	9,056
應付帳款	3,655,993	495,890
應付關係人款項	180,629	(120,840)
應付所得稅	(203,332)	(278,196)
應付費用	561,276	176,184
其他流動負債	287,256	(64,854)
應計退休金負債	54,449	39,426
營業活動之淨現金流入(出)	5,730,036	97,112
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產減少(增加)	(80,000)	101,935
取得以成本衡量之金融資產	(50,000)	(63,980)
處分以成本衡量之金融資產價款	5,873	-
購置固定資產	(1,325,233)	(578,602)
處分固定資產價款	4,439	6,117
無形資產增加	(\$ 45,014)	34,246
遞延費用增加	(167,372)	(58,739)
其他資產減少(增加)	21,419	(5,059)
取得子公司股權	-	(6,437,447)
投資活動之淨現金流出	(1,635,888)	(7,070,021)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(2,512,995)	(1,360,545)
應付短期票券增加(減少)	(199,853)	199,853
長期負債增加(減少)	943,670	(1,966,774)
非流動應付關係人款項增加(減少)	(90,053)	90,053
發行可轉換公司債	929,817	2,550,000
贖回可轉換公司債	(507)	-
其他負債增加	243,796	844
行使員工認股權證	104,639	139,326

(接次頁)

單位：新台幣仟元

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
少數股權變動	(59,848)	(130,837)
現金增資	-	8,212,546
融資活動之淨現金流入(出)	(521,638)	7,734,466
匯率影響數	(704,805)	39,791
本年度現金淨增加	2,867,705	801,348
年初現金餘額	2,819,068	2,017,720
年底現金餘額	\$ 5,686,773	\$ 2,819,068
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 309,734	\$ 350,364
支付所得稅	\$ 931,572	\$ 423,706
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收帳款轉列以成本衡量之金融資產	\$ 15,866	\$ 3,877,577
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$ 2,571,366	\$ -
一年內到期之長期負債	\$ 2,818,380	\$ 2,200,725
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 386,314	\$ 2,148,858
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 1,695,560	\$ 611,007
應付工程及設備款增加	(370,327)	(32,405)
支付現金	\$ 1,325,233	\$ 578,602

母公司及中外古今公司於九十八年度支付現金及發行特別股取得E Ink Corporation 100%股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 206,367
應收款項	436,983
存貨淨額	1,688,560
遞延所得稅資產—流動	289,331
預付款項及其流動資產	93,553
固定資產淨額	152,426
遞延所得稅資產—非流動	137,181
其他資產	54,223
應付帳款	(500,356)
應付費用	(296,227)
長期負債	(960,596)
遞延貸項	(162,957)
淨額	1,138,488
乘以取得股權百分比	100%
	1,138,488
無形資產	9,382,903
發行特別股	(3,877,577)
支付之價款	\$ 6,643,814

後附之附註係本財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十五日查核報告)

董事長：劉思誠



經理人：傅幼軒



會計主管：張聲華



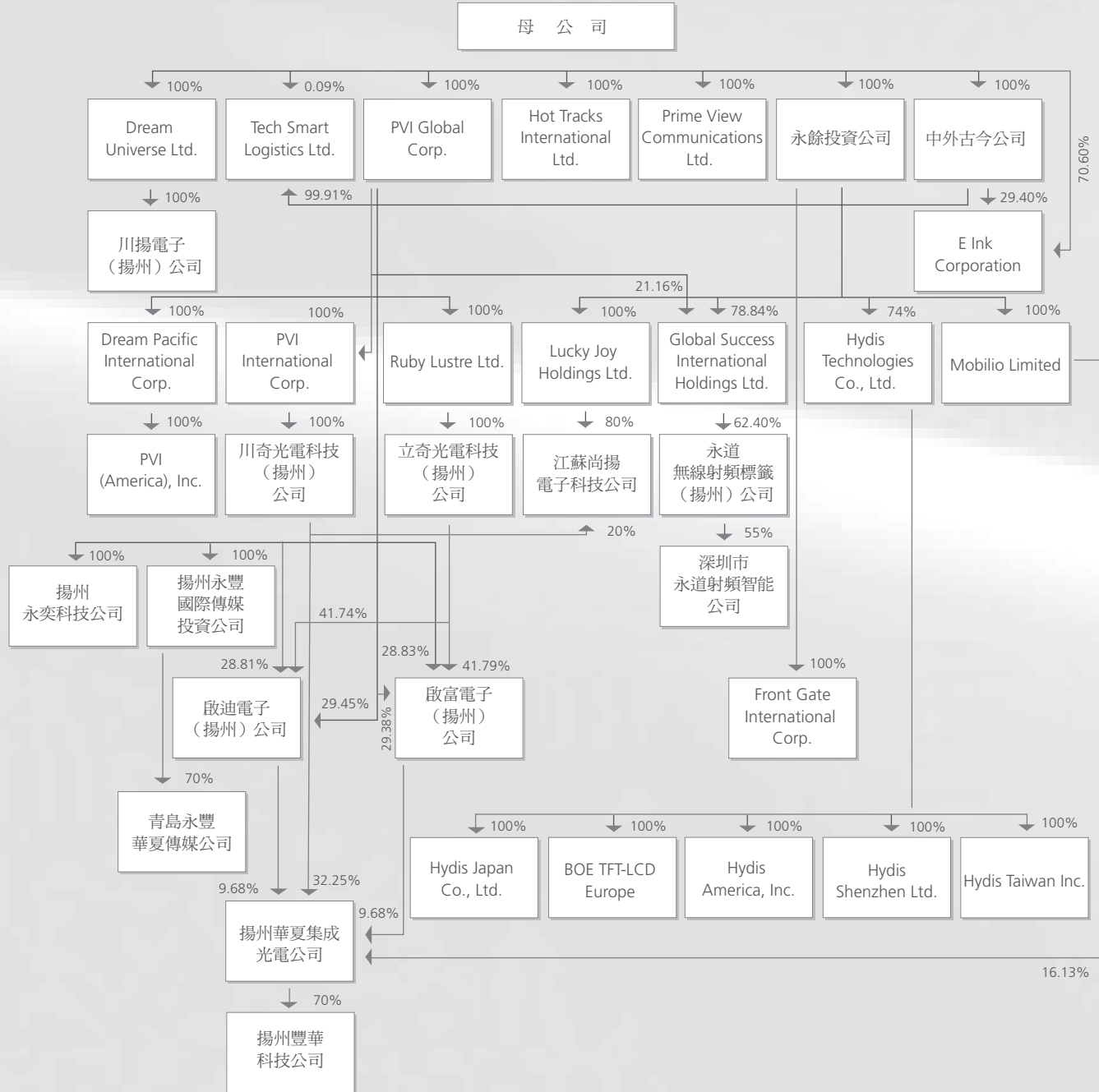
合併財務報表附註

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

民國九十九年及九十八年度

一、公司沿革

元太科技工業股份有限公司(母公司)於八十一年六月於新竹科學工業園區設立，股票自九十三年三月三十日於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。主要經營薄膜電晶體液晶顯示器及電子紙顯示器之研究、開發、生產與銷售業務。
九十九年底編製合併報表之母子公司投資關係及持股比例列示如下：



截至九十九及九十八年底止，母子公司員工人數合計分別為6,412人及4,764人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、資產折舊、退休金、所得稅、員工紅利及董監酬勞費用等之提列，暨資產減損之評估，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司具表決權之股份超過50%，及直接或間接持有具有表決權之股份雖未超過50%，但對其具有控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

九十九及九十八年度併入合併報表之子公司持股比例及業務範圍如下：

公 司 名 稱	合 併 持 股 比 例 (%)		業 務 範 圍
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
Dream Universe Ltd.	100.00	100.00	一般貿易事業
Tech Smart Logistics Ltd.	100.00	100.00	一般貿易事業
PVI Global Corp.	100.00	100.00	一般投資事業
Hot Tracks International Ltd.	100.00	100.00	一般貿易事業
Prime View Communications Ltd.	100.00	100.00	一般貿易事業
永餘投資公司	100.00	100.00	一般投資事業
中外古今公司	100.00	100.00	一般投資事業
E Ink Corporation	100.00	100.00	電子墨水製造及銷售
Dream Pacific International Corp.	100.00	100.00	一般投資事業
PVI International Corp.	100.00	100.00	一般貿易事業
Ruby Lustre Ltd.	100.00	100.00	一般投資事業
Lucky Joy Holdings Ltd.	100.00	100.00	一般投資事業
Global Success International Holdings Ltd.	100.00	100.00	一般投資事業
Hydis Technologies Co., Ltd.	74.00	74.00	液晶顯示器產品製造及銷售等
Hydis Japan Co., Ltd.	74.00	74.00	液晶顯示器產品銷售
BOE TFT-LCD Europe GmbH	74.00	74.00	液晶顯示器產品銷售
Hydis America, Inc.	74.00	74.00	液晶顯示器產品銷售
Hydis Shenzhen Ltd.	74.00	74.00	液晶顯示器產品銷售
Hydis Taiwan Inc.	74.00	74.00	液晶顯示器產品銷售
Mobilio Limited	100.00	100.00	一般投資事業
PVI (America), Inc.	100.00	100.00	液晶顯示器之銷售等
川揚電子(揚州)公司	100.00	-	液晶平板模組組裝等
川奇光電科技(揚州)公司	100.00	100.00	液晶平板模組組裝等
立奇光電科技(揚州)公司	100.00	100.00	液晶平板模組組裝等
江蘇尚揚電子科技公司	100.00	100.00	車載液晶顯示器組裝等
永道無線射頻標籤(揚州)公司	62.40	100.00	近接感應卡及牌之產銷業務
深圳市永道射頻智能有限公司	55.00	55.00	無線射頻之各項軟硬體設計開發、銷售及售後服務
揚州永奕科技公司	100.00	100.00	無線射頻、接收天線及無線射頻模組等之設計、代理銷售
揚州永豐國際傳媒投資公司	100.00	100.00	電子產品之代理及銷售
青島永豐華夏傳媒公司	70.00	70.00	設計、製作、代理及發布廣告業務
啟迪電子(揚州)公司	100.00	70.55	發光二極體之研發、生產及銷售
啟富電子(揚州)公司	100.00	70.62	發光二極體之研發、生產及銷售
揚州華夏集成光電公司	67.74	67.74	發光二極體產品之製造及銷售等
揚州豐華科技公司	47.42	47.42	發光二極體之銷售
Front Gate International Corp.	100.00	-	一般貿易事業

子公司外幣財務報表之資產及負債科目按資產負債表日匯率、股東權益按歷史匯率及損益按全年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

九十九年度分別投資設立川揚電子(揚州)公司及Front Gate International Corp.，因是未列入九十八年度合併主體。另Global Crossing Investment Limited及Supreme Century International Ltd.於九十八年九月底清算完成，其清算前收益及費損已併入合併財務報表中。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基秘字第257號函規定，母公司於期間中取得對子公司之控制能力者無須重編以前年度報表。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值（受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；上市櫃股票以資產負債表日之收盤價）衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

收入認列暨應收帳款及備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平市價。

備抵呆帳係按應收帳款之可收現性估列。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之淨利（或淨損）計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

被投資公司認列之資本公積、累積換算調整數及金融商品未實現損益，依當年度之持股比例，作為長期股權投資之加（或減）項。

對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除母子公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括國內外未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：建築物，三至五十五年；機器設備，五至十年；其他設備，二至二十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法估計可繼續使用年數計提。

固定資產處分時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產包括專利權、客戶關係、技術權利金、發展階段支出、土地使用權及商譽；除商譽不予攤銷每年定期進行減損測試外，餘以取得成本為入帳基礎，依照下列耐用年數採直線法攤銷：專利權，十二年；客戶關係，三年；技術權利金及發展階段支出，二至五年；土地使用權，五十年。

出租資產

出租之廠房按成本減累計折舊計價，折舊係採直線法，依耐用年限四至六年計提。

遞延費用

遞延費用包括無塵室器材、光罩及電腦軟體等，按二至五年平均攤銷。

資產減損

倘固定資產、無形資產、出租資產及其他資產與採權益法之長期股權投資等以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。屬於權益組成要素部分則以扣除相關稅盾後之淨額自權益項目減除。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。另轉換公司債債券持有人於約定賣回日行使賣回權時，將應償付金額與公司債及相關資產及負債科目對沖，其差額依性質列為當年度之營業外利益或損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

大陸地區子公司之職工退休金係採確定提撥制，依當地政府規定比例計提。

韓國地區子公司之職工退休金係採確定給付制，依依精算結果認列退休金。

美國地區子公司係採確定提撥制，依美國401（K）規定對正式僱用員工提撥退休金。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十七年一月一日及以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，母公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產再評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。而遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵10%之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

為配合合併財務報表之編製，母子公司投資國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

母子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併稅前總淨損增加279,787千元，淨損增加251,808千元，稅後基本每股虧損增加0.31元。

四、現金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 3,563	\$ 2,782
銀行支票及活期存款	5,552,280	2,816,286
銀行定期存款	130,930	-
	<u>\$ 5,686,773</u>	<u>\$ 2,819,068</u>

五、備供出售金融資產

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
上市櫃股票	\$ -	\$ 847,296	\$ -	\$ 1,208,203
受益憑證	80,240	-	-	-
	<u>\$ 80,240</u>	<u>\$ 847,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,208,203</u>

六、應收帳款

九十九年度子公司PVI International Corp.讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：仟美元

讓售對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額年利率(%)	額	度
匯豐(台灣)商業銀行	US\$ 65,201	US\$ -	US\$ 58,500	0.78%	US\$ 65,201	

上述額度屬一次動用，不得循環使用。PVI International Corp.並提供本票58,500仟美元作為擔保品。

七、存貨

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
製成品	\$ 1,348,012	\$ 970,089
半成品	148,260	92,120
在製品	1,858,848	553,365
原物料	3,209,817	2,804,757
	<u>\$ 6,564,937</u>	<u>\$ 4,420,331</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為540,536仟元及807,670仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為17,000,061仟元及15,548,903仟元，並分別包括存貨跌價回升利益241,325仟元暨存貨跌價及報廢損失191,128仟元。九十九年度存貨價值回升主要係報廢呆滯存貨所致。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.	\$ 153,551	25.00	\$ 170,668	25.00
North Diamond International Co.	69,702	35.00	75,734	35.00
Rock Pearl International Corp.	25,967	35.00	38,046	35.00
殷特科技公司	25,311	47.07	24,986	47.07
協立光電公司	19,094	30.43	18,828	35.00
Beijing BOE Optoelectronics Technology Co., Ltd.	-	-	2,571,366	17.50
永奕科技公司	-	-	-	25.00
	<u>\$ 293,625</u>		<u>\$ 2,899,628</u>	

按權益法認列之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算；其中九十八年度對Beijing BOE Optoelectronics Technology Co., Ltd.持股雖未達20%，惟對該公司具重大影響力，故採用權益法評價。

母子公司對永奕科技公司具重大影響力，惟因無意圖繼續支持，且預期於未來短期內不會回復獲利，是以前投資損失認列至對該公司投資之帳面餘額降至零為限。

原採權益法之被投資公司Beijing BOE Optoelectronics Technology Co., Ltd，因於九十九年一月辭任該公司董事，致喪失重大影響力，故轉列以成本衡量之金融資產。

九、以成本衡量之金融資產

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
國外非上市櫃普通股	\$ 2,561,512	\$ 122,751
國內非上市櫃普通股	186,920	166,727
	<u>\$ 2,748,432</u>	<u>\$ 289,478</u>

母子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。九十九年度依被投資公司之估計未來現金流量及市場報酬率評估，認列減資損失天鈺科技公司26,707仟元及F-Origin972仟元（附註十一）。

十、固定資產

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
累計折舊如下：		
建築物	\$ 3,809,088	\$ 3,533,122
機器設備	17,055,539	16,443,501
其他設備	1,892,003	2,436,316
	<u>\$ 22,756,630</u>	<u>\$ 22,412,939</u>

母公司廠房之土地係向新竹科學工業園區管理局租用，租約至一〇三年六月底到期；九十九及九十八年度支付租金皆為23,289仟元，租賃期間之租金依政府調整地價而調整。

Hydis Technologies Co., Ltd. 廠房之土地係向Hynix Semiconductor Inc.承租，租約至一二二年一月到期；九十九及九十八年度租金費用分別為50,252仟元及47,580仟元。

E Ink Corporation預計未來三年需支付辦公室與倉庫之租金如下：

年 度	金 額
一〇〇年	\$ 45,417
一〇一年	41,099
一〇二年	32,085

九十九及九十八年度資本化利息之利率分別為1.67-2.22%及1.71-3.68%，帳列利息費用係分別減除資本化利息1,286仟元及884仟元後之淨額。

母子公司九十八年度因固定資產閒置所認列之減損損失為81,715仟元（附註十一）。

十一、無形資產

	專 利 權	九 十 九 年 度 商 譽	其 他 無 形 資 產	合 計
成 本				
年初餘額	\$ 3,739,067	\$ 4,834,099	\$ 997,537	\$ 9,570,703
本年度變動	(218,180)	1,230,886	(342,387)	670,319
本年度攤銷	(308,723)	-	(236,933)	(545,656)
換算調整數	(4,987)	(4,982)	(237)	(10,206)
年底餘額	3,207,177	6,060,003	417,980	9,685,160
年初餘額	128,948	71,474	78,675	279,097
本年度變動	3,658,785	4,808,333	950,031	9,417,149
本年度攤銷	(51,587)	36,627)	(30,729)	(118,943)
換算調整數	2,921	(9,081)	(440)	(6,600)
年底餘額	<u>\$ 3,739,067</u>	<u>\$ 4,834,099</u>	<u>\$ 997,537</u>	<u>\$ 9,570,703</u>

九十八年度攤銷包括商譽減損36,627仟元。

有關減損損失彙總如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
以成本衡量之金融資產	\$ 27,679	\$ 89,500
固定資產	-	81,715
採權益法之長期股權投資	-	36,627
	<u>\$ 27,679</u>	<u>\$ 207,842</u>

十二、短期借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
銀行信用借款－九十九年借款餘額包括101,284仟美元及13,000仟人民幣；九十八年借款餘額包括40,200仟美元及13,000仟人民幣	\$ 3,213,592	\$ 3,196,744
銀行擔保借款－年利率2.17-2.34%，借款餘額包括4,540仟美元	-	2,645,289
	<u>\$ 3,213,592</u>	<u>\$ 5,842,033</u>

銀行信用借款，按月或到期付息，年利率九十九及九十八年底分別為0.90-5.04%及1.08-4.78%。

銀行擔保借款中屬母公司擔保借款者，係以子公司永餘投資公司持有之永豐金融控股公司股票39,474仟股暨Hydis Technologies Co., Ltd.之普通股股票24,336仟股及面額81,120,000仟韓圓之公司債作為擔保；依聯貸借款合同規定，母公司金融負債不得逾一百億元及最低有形淨值不得低於六十五億元，截至九十八年底止，母公司未違反上述相關之財務標準，且該借款已於九十九年三月底償清。

十三、長期負債

	一年內到期	一年後到期	合 計
九十九年十二月三十一日			
銀行擔保借款	\$ 2,125,585	\$ 582,600	\$ 2,708,185
應付公司債	-	957,744	957,744
可轉換公司債	517,140	-	517,140
銀行信用借款	175,655	-	175,655
長期應付款	-	44,205	44,205
	<u>\$ 2,818,380</u>	<u>\$ 1,584,549</u>	<u>\$ 4,402,929</u>
九十八年十二月三十一日			
銀行信用借款	\$ 1,548,357	\$ 233,612	\$ 1,781,969
銀行擔保借款	268,608	384,021	652,629
應付公司債	-	640,751	640,751
可轉換公司債	383,760	-	383,760
長期應付款	-	46,867	46,867
	<u>\$ 2,200,725</u>	<u>\$ 1,305,251</u>	<u>\$ 3,505,976</u>

銀行擔保借款九十九年底屬母公司擔保借款為1,903,030仟元，借款額8,000,000仟元，依聯合授信合約約定，係以母公司之全部建築物、機器設備及子公司永餘投資公司持有Hydis Technologies Co., Ltd.之股票及公司債為擔保，自一〇一年三月三十一日起每半年為一期，分七期平均償還，於一〇四年三月到期償清，按月付息，年利率1.69-2.54%。依聯合授信合約規定，以年度及半年度合併財務報表為計算基礎，於合約存續期間內，每半年審閱，應維持流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於120%及利息保障倍數不得低於300%。截至九十九年底止，母公司未違反上述相關之財務標準，且該借款已於一〇〇年一月提前償清。其餘擔保借款係到期償還，按月及季付息，至一〇四年三月到期，年利率九十九及九十八年底分別為1.69-7.55%及1.38-6.14%。

應付公司債係子公司Hydis Technologies Co., Ltd.發行之公司債，其中包括九十七年五月發行之無擔保公司債22,880,000仟韓圓，由其董事ALCO Electronics Limited及Varitronix International Limited各取得一半，一〇二年五月到期，票面利率4%，按季付息。母公司於九十八年十二月與韓國樂金（LG Display）公司簽訂技術及產能策略合作契約，是以Hydis Technologies Co., Ltd.於九十九年四月發行有擔保公司債13,703,040仟韓圓由韓國樂金公司全數取得，一〇二年五月到期，票面利率4%，到期一次支付本息。另於九十九年四月發行有擔保可轉換公司債18,300仟美元予韓國樂金公司，有效利率4%，票面利率0%，至一〇〇年十二月到期；到期日前六個月起，韓國樂金公司得隨時請求轉換為Hydis Technologies Co., Ltd.普通股，轉換價格為每股13,028韓圓，均以子公司Hydis Technologies Co., Ltd.之建築物及機器設備共40,106,456仟韓圓為擔保。

九十八年底銀行信用借款屬母公司聯合授信借款者為1,092,500仟元，自九十八年六月十二日起每半年為一期，分四期平均償還，至九十九年十二月到期償清，按月付息；其餘信用借款係到期償還，至一〇〇年十一月償清，按月及季付息。年利率九十九及九十八年底分別為2.10-2.13%及1.91-2.11%。依聯合授信合約規定，母公司以年度及半年度合併財務報表為計算基礎，於合約存續期間內，每半年審閱，應維持流動比率不得低於100%、負債比率不得高於150%、有形淨值不得低於四十五億元及利息保障倍數不得低於400%。依九十八年度合併財務報表計算，母公司流動比率及利息保障倍數財務比例未符前述合約之規定，惟母公司業已於九十九年四月提前清償有關借款。

長期應付款係揚州經濟開發區管委會無息提供揚州華夏集成光電公司之基本建設資金。

母子公司可轉換公司債明細如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
發行面額	\$3,088,118	\$2,550,000
發行成本(稅後)	(2,629)	(2,629)
	3,085,489	2,547,371
負債組成要素－賣回權	(36,465)	(36,465)
權益組成要素	(50,270)	(14,520)
原始認列成本	2,998,754	2,496,386
累積已攤銷之利息費用	22,503	6,900
年底攤銷後成本	3,021,257	2,503,286
可轉換公司債轉換成普通股		
－轉換面額	(2,549,500)	(2,160,100)
－贖回面額	(500)	-
－折價沖銷	45,883	40,574
	\$517,140	\$383,760

母公司於九十八年八月十一日依票面金額發行國內第二次無擔保可轉換公司債，有效利率為2.65%，票面年利率為1.25%，每年付息，發行期間五年；發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為母公司普通股，轉換價格為每股41.5元，此後轉換價格依發行及轉換辦法所訂之公式調整，九十九年三月底轉換價格已依公式調整為37.84元；本債券發行滿六個月翌日起至到期日前四十日止，若母公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上或本債券流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，母公司得按債券面額加計每年1%之實質年收益率計算以現金收回流通在外之債券。本債券除轉換為母公司普通股、買回註銷或依發行及轉換辦法行使賣回權外，到期時母公司依債券面額之105.10%以現金一次償還。公司債持有人得於發行滿二年及三年，分別依發行及轉換辦法規定以債券面額之102.01%及106.12%提前贖回予母公司。截至九十九年底止，母公司已贖回面額500仟元，且債券持有人已行使轉換權2,549,500仟元轉換為普通股股票61,640仟股。

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母子公司九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為24,818仟元及23,634仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資計算。母公司每月按薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

母公司及Hydis Technologies Co., Ltd.屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 68,231	\$ 83,711
利息成本	29,540	33,275
退休基金資產之預期報酬	(2,551)	(3,064)
淨退休金成本	\$ 95,220	\$ 113,922

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金之調節

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 5,867	\$ -
非既得給付義務	566,511	541,753
累積給付義務	572,378	541,753
未來薪資增加之影響數	32,688	33,325
預計給付義務	605,066	575,078
退休基金資產公平價值	(113,644)	(103,833)
提撥狀況	491,422	471,245
未認列退休金損失	(5,919)	(5,329)
應計退休金負債	\$ 485,503	\$ 465,916

(三) 依職工退休辦法之既得給付

九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
\$ 7,167	\$ -

(四) 退休金給付義務之假設

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
折現率	2.0~6.1%	2.0~7.7%
未來薪資水準增加率	3.0~6.1%	3.0~7.6%
退休基金資產預期投資報酬率	2.0~5.3%	2.0~5.2%

(五) 退休準備金提撥及支付情形

	九十九年度	九十八年度
提撥	\$ 9,195	\$ 99,671
支付	\$ 20,232	\$ 103,372

帳列應計退休金負債係尚未分別減除母公司於九十九及九十八年底之預付退休金（帳列其他資產）分別為12,848仟元及5,251仟元前之總額。大陸子公司每月按員工基本薪資之11-21%提撥退休金，九十九及九十八年度分別提撥45,125仟元及19,324仟元。

十五、股東權益**海外存託憑證**

母公司於九十八年十二月九日以現金增資方式發行海外存託憑證（Global Depositary Receipt）7,000仟單位，每單位表彰母公司普通股10股，共計發行70,000仟股，每單位發行價格為美金23.57元，折合每股新台幣76元，發行總金額5,320,000仟元，業於九十九年一月七日完成經濟部變更登記。

可轉換特別股

母公司於九十八年十一月十八日經股東臨時會通過增資發行甲、乙、丙及丁四種可轉換特別股各26,037仟股，每股面額10元，共計發行總股數為104,147仟股，業於九十九年一月二十日經行政院金融監督管理委員會申報生效，並訂九十九年一月二十五日為增資基準日，九十九年三月三日為特別股發行日。可轉換特別股自九十八年九月三十日至一〇一年九月三十日止，於母公司普通股於財團法人證券櫃檯買賣中心連續5個營業日之成交量加權平均價分別達新台幣50元、60元、70元及80元，或母公司發生控制權變動或進行解散清算時，依1:1之比率全數自動轉換為普通股。至一〇一年九月三十日止屆滿未轉換為普通股時，母公司將全數收回並註銷。其中特別股股東不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金之分派，且於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事及監察人之權利。甲、乙、丙及丁四種可轉換特別股面額共計1,041,471仟元，全數已於九十九年三月五日轉換為普通股，並於九十九年三月十二日完成經濟部變更登記。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。採權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥10%為法定公積及按法令規定提列特別公積，如尚有盈餘，經董事會依據母公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少50%，並依下列順序分派之：

(一) 股東股息不超過年息一分。

(二) 餘額為員工紅利、董事監察人酬勞及股東紅利。其中員工紅利為5-10%，董事監察人酬勞不得高於1%。

前項盈餘之分派，得併同以前年度累積未分配盈餘。

股東股息及紅利之發放得以現金或股票之方式，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額10%。母公司為新興科技產業，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，母公司股利分派採剩餘股利政策。

員工紅利之分配辦法由董事會訂定之，其分配對象得包括從屬公司員工。

母公司九十九年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為125,043仟元及25,009仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬分配盈餘之5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）為計算基礎。九十八年度經結算後為虧損，因是未提列員工紅利及董監酬勞。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額（包括累積換算調整數及金融商品未實現損失等，惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當該項公積已達實收股本50%時，得以其半數撥充股本。

母公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住之股東外，其餘股東按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日，照案通過董事會擬議之虧損撥補案如下：

	九十八年度	九十七年度
法定公積	\$ -	\$ 354,785
資本公積－		
公司債轉換溢價	1,408,095	180,015
普通股溢價	-	65,430
	<u>\$ 1,408,095</u>	<u>\$ 600,230</u>

母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權

母公司於九十三年十一月、九十四年十二月、九十五年十二月及九十六年十一月分別給予員工認股權證各8,000單位。

另於九十九年七月給予員工認股權證4,500單位，每一單位可認購普通股1股，給與對象包含母公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，權證持有人於發行屆滿二年或三年之日起，可依約定比例行使認股權證。九十三年期、九十四年期、九十五年期及九十六年期之員工認股權證，其行使價格依發行當日母公司普通股收盤價格；九十九年期之員工認股權證，其行使價格係依發行日之前一個營業日母公司普通股收盤價格之七成訂定（28元）。認股權證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動時（如辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等），認股權行使價格依規定公式調整。截至九十九年底止，除九十九年期發行之員工認股權證尚無可行使單位外，其餘員工認股權證相關資訊列示如下：

發行期間	可行使單位	本年度行使單位	累積已行使單位	失效單位	行使價格（元）
九十三年十一月	8,000	142	5,236	2,764	\$ 17.3
九十四年十二月	8,000	695	5,822	1,728	9.6
九十五年十二月	8,000	2,531	5,840	1,253	11.9
九十六年十一月	8,000	1,992	3,932	1,204	31.9
	<u>32,000</u>	<u>5,360</u>	<u>20,830</u>	<u>6,949</u>	

母公司於九十九年度給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式Binomial Option Price Model，評價模式所採用之參數如下：

假 設	無風險利率	1.03%
	預期存續期間	6 年
	預期價格波動率	47.89%
	預期股利率	52.67%

若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十九及九十八年度擬制淨利（損）及每股盈餘（虧損）如下：

		九十六年十一月發行	九十五年十二月發行	九十四年十二月發行	九十三年十一月發行
評價模式	Black-Scholes選擇權評價模式				
假 設	無風險利率	2.38%	2.38%	2.38%	2.38%
	預期存續期間	4.25年	2.75年	2.75年	2.75年
	預期價格波動率	65.43%	65.43%	65.43%	65.43%
	預期股利率	3.34%	4.35%		
		九十九年度		九十八年度	
	稅前淨利（損）	<u>\$ 4,207,628</u>		(\$ 1,064,556)	
	淨利（損）	<u>\$ 4,011,437</u>		(\$ 1,171,666)	
	稅後基本每股盈餘（虧損）（元）	<u>\$ 3.79</u>		(\$ 1.46)	

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利(損)按法定稅率計算所得稅與應負擔所得稅調節如下:

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之稅額	\$ 1,916,762	(\$ 628,011)
調整項目之稅額影響數:		
永久性差異		
被投資公司已實現減資損失	(676,999)	-
按權益法認列之投資淨損(益)	(303,549)	840,626
其他	(18,685)	(971)
暫時性差異		
遞延利益	(73,635)	(8,748)
折舊財稅差	(64,138)	-
存貨跌價損失(回升利益)	(37,230)	48,000
未實現兌換淨損(益)	(26,892)	9,135
其他	(24,607)	14,253
四年免稅	(12,508)	(28,969)
虧損扣抵	(216,673)	(9,152)
投資抵減	(43,860)	(123,443)
應負擔所得稅	\$ 417,986	\$ 112,720

(二) 所得稅費用之構成項目如下

	九十九年度	九十八年度
應付所得稅	\$ 417,986	\$ 112,720
遞延所得稅	477,767	14,392
以前年度所得稅調整	16,397	(47,155)
因稅法改變產生遞延得稅變動影響數	16,152	-
未分配盈餘加徵	663	-
	\$ 928,965	\$ 79,957

(三) 淨遞延所得稅資產列示如下:

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 90,019	\$ 111,077
存貨跌價損失	24,343	72,439
虧損扣抵	5,586	20,602
遞延貸項	-	81,886
其他	237,984	205,919
	\$ 357,932	\$ 491,923
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 1,141,680	\$ 743,680
遞延利益	15,804	23,242
未實現兌換損失	-	58,278
折舊財稅差異	-	48,139
其他	58,111	44,563
	1,215,595	917,902
減: 備抵評價	1,124,538	720,088
	\$ 91,057	\$ 197,814

母子公司計算遞延所得稅之稅率列示如下：

	九十九年度	九十八年度
母 公 司	17%	20%
永餘投資公司	17%	20%
中外古今公司	17%	20%
Hydis Taiwan Inc.	17%	20%
E Ink Corporation	41.27%	40.27%
Hydis Technologies Co., Ltd.	22%	27.5%
Hydis Shenzhen Ltd.	25%	25%
PVIA (America), Inc.	15%	15%

中華民國立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，並自九十九年度施行。
- 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
- 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由20%調降為17%，並自九十九年度施行。

母子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

九十七年度韓國稅捐稽徵機關因Hydis Technologies Co., Ltd.股權移轉而取消其外國投資租稅減免，並補繳以前年度減免之所得稅1,229,822仟元，截至九十九年底已全數支付。

母子公司可扣抵稅額帳戶餘額列示如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
母 公 司	\$ 124,847	\$ 29,741
永餘投資公司	21,081	20,133
中外古今公司	5,602	29

母子公司及中外古今公司九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率分別為3.10%及2.24%。

由於母子公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因母子公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十九年底止，母子公司得抵減以後年度應納稅額之投資抵減及虧損扣抵如下

法 令 依 據	項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	截 止 年 度	
母 公 司	促進產業升級條例	自動化設備	\$ 9,055	\$ 9,055	—〇—
		研究與發展	49,989	39,205	—〇〇
			40,624	40,624	—〇—
			90,613	79,829	
	人才培訓		528	528	—〇〇
			607	607	—〇—
			1,135	1,135	
		\$ 100,803	\$ 90,019		
永餘投資	所得稅法	虧損扣抵	\$ 452,085	\$ 452,085	—〇九
Hydis	所得稅法	虧損扣抵	\$ 237,617	\$ 237,617	—〇—
			\$ 373,296	\$ 373,296	—〇八
			\$ 610,913	\$ 610,913	
E Ink	所得稅法	虧損扣抵	\$ 109,644	\$ 83,458	—一七
Hydis Shenzhen	所得稅法	虧損扣抵	\$ 1,115	\$ 789	—〇三
PVIA	所得稅法	虧損扣抵	\$ 87	\$ 21	—一五

截至九十七年度止，母公司、永餘投資公司及Hydis Taiwan Inc.所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

依中國地區所得稅法之規定，自九十七年度起或於獲利年度起孰早者開始享有前兩年度免徵所得稅，後三年度所得稅則減半徵收之租稅優惠。大陸地區子公司九十九年度除立奇光電公司、華夏集成光電公司及永道無線射頻標籤公司為免徵所得稅外，餘為減半徵收所得稅。

十七、每股盈餘（虧損）

計算歸屬於母公司每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		仟股數 （分母）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
基本每股盈餘					
母公司本年度淨利	\$ 4,224,978	\$ 4,027,978	1,057,118	\$4.00	\$3.81
員工分紅	-	-	2,116		
員工認股權	-	-	5,768		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利加 潛在普通股之影響	\$ 4,224,978	\$ 4,027,978	1,065,002	\$3.97	\$3.78
九十八年度					
基本每股虧損					
母公司本年度淨損	(\$ 1,015,658)	(\$ 1,127,658)	803,773	(\$ 1.26)	(\$ 1.40)

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度			九十八年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,804,367	\$ 1,224,075	\$ 3,028,442	\$ 1,314,288	\$ 527,255	\$ 1,841,543
勞健保費用	171,805	55,734	227,539	180,823	68,816	249,639
退休金費用	124,800	40,363	165,163	117,646	39,234	156,880
其他用人費用	129,661	126,418	256,079	56,028	9,747	65,775
	\$ 2,230,633	\$ 1,446,590	\$ 3,677,223	\$ 1,668,785	\$ 645,052	\$ 2,313,837
折舊費用	\$ 1,528,888	\$ 201,404	\$ 1,730,292	\$ 1,549,091	\$ 184,222	\$ 1,733,313
攤銷費用	\$ 25,714	\$ 586,346	\$ 612,060	\$ 33,093	\$ 146,449	\$ 179,542

九十九及九十八年度其他資產折舊費用分別為51,460仟元及73,456仟元，帳列營業外費用及損失。

十九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與聯屬公司之關係
Rock Pearl International Corp.	採權益法之被投資公司
North Diamond International Co., Ltd.	採權益法之被投資公司
永奕科技股份有限公司	九十九年五月前為採權益法之被投資公司
殷特科技股份有限公司（殷特科技）	採權益法之被投資公司
元盛揚光電（揚州）有限公司	殷特科技之子公司
科達科技（揚州）公司（科達）	Rock Pearl 之子公司
帝豪電子（揚州）公司（帝豪）	North Diamond 之子公司
ALCO Electronics Limited	Hydis Technologies Co., Ltd. 之董事
Varitronix International Limited（Varitronix）	Hydis Technologies Co., Ltd. 之董事
BOE Mobile Display Technology Co., Ltd.（BOEMDT）	採權益法之被投資公司
永豐餘造紙股份有限公司（永豐餘造紙）	對母公司採權益法之投資公司
永豐餘造紙（揚州）有限公司（永豐餘揚州）	永豐餘造紙之子公司
永豐餘商事株式會社（永豐餘商社）	永豐餘造紙之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
永豐餘工業用紙股份有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘消費品實業股份有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘生技股份有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘紙業(南京)有限公司 (永豐餘南京)	永豐餘造紙之子公司
永豐餘紙業(上海)有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘紙業(昆山)有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐餘紙業(東莞)有限公司	永豐餘造紙之子公司
永豐紙業股份有限公司	母公司之法人監察人

有控制能力或重大影響力，但無交易之其他關係人名稱及關係，請參閱附表七。

(二) 除附註二十三列示外，母子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下

年 底	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
1. 應收關係人款項				
應收帳款				
永豐餘商社	\$ 15,667	46	\$ 517	2
其他	2,103	6	-	-
	17,770	52	517	2
其他應收款—其他	10,582	31	15,422	55
代付款—其他	5,841	17	11,915	43
	\$ 34,193	100	\$ 27,854	100
2. 應付關係人款項—流動				
應付帳款	\$ 10,327	10	\$ 16,515	9
帝豪	6,262	6	14,390	7
其他	16,589	16	30,905	16
其他應付款		82	161,917	84
Varitronix	85,817	2	-	-
其他	1,871	84	161,917	84
	87,688	100	\$ 192,822	100
	\$ 104,277			
3. 應付關係人款項—非流動				
Varitronix	\$ -		\$ 90,053	100
全年度				
4. 銷貨收入			\$ 3,188	-
永豐餘商社	\$ 40,417	-	-	-
BOEMDT	20,578	-	10,271	-
殷特科技	11,416	-	1,077	-
其他	368	-	\$ 14,536	-
	\$ 72,779			
5. 進 貨				
帝豪	\$ 65,877	1	\$ 50,033	1
永豐餘南京	11,113	-	11,999	-
科達	11,042	-	20,855	-
永豐餘商社	10,240	-	18,737	-
其他	1,713	-	2,017	-
	\$ 99,985	1	\$ 103,641	1
6. 製造費用—其他	\$ 973	-	\$ 19,113	-
7. 營業外收入及利益				
租金收入—其他	\$ 9,670	1	\$ 9,848	2
其他收入—其他	2,954	-	3,105	1
	\$ 12,624	1	\$ 12,953	3

關係人間進貨交易之價格及租賃條件，係按約定條件為之。
關係人付款期間為30~90天，非關係人為60~90天。

8. 資金貸與關係人情形如下（帳列應收關係人款項）：

年 度	貸 出 公 司	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率（%）	利 息 收 入	應 收 利 息
九十九年						
科 達	川 奇	\$ 7,338	\$ -	-	\$ 98	\$ -
九十八年						
永豐餘揚州	川 奇	\$ 48,033	\$ -	3.82	\$ 1,929	\$ 574
科 達	川 奇	7,780	7,780	3.20	379	75
		\$ 55,813	\$ 7,780		\$ 2,308	\$ 649

9. Varitronix資金貸與Hydis Technologies情形如下（帳列應付關係人款項）：

	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率（%）	利 息 費 用	應 付 利 息
九十九年度	\$ 238,747	\$ 83,230	5	\$ 8,743	\$ 358
九十八年度	\$ 275,123	\$ 251,970	5	\$ 12,857	\$ -

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 58,727	\$ 29,435
獎 金	58,572	13,165
	\$ 117,299	\$ 42,600

二十、質抵押之資產

除已於附註十三所述者外，質抵押作為部分長短期銀行借款暨保留用以清償Hydis Technologies Co., Ltd.重整債務及支付估計補繳稅負之資產如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
固定資產淨額	\$ 2,222,561	\$ 5,635,840
受限制資產（帳列其他金融資產）	3,078	3,049
備供出售金融資產－非流動	-	509,215
	\$ 2,225,639	\$ 6,148,104

二一、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，母公司已開立未使用之信用狀餘額計約19,320仟元，因長期借款所開立之保證票據為18,639,748仟元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
備供出售金融資產－流動	80,240	80,240	-	-
備供出售金融資產－非流動	847,296	847,296	1,208,203	1,208,203
以成本衡量之金融資產	2,748,432	-	289,478	-
負 債				
一年內到期之長期負債	2,818,380	2,818,380	\$ 2,200,725	\$ 2,585,068
應付公司債	957,744	957,744	640,751	640,751
長期負債	626,805	626,805	664,500	664,500
衍生性金融商品				
遠期外匯及貨幣交易				
公平價值變動列入損益之金融負債（帳列其他流動負債）	12,101	12,101	24,169	24,169

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項、應付費用暨應付工程及設備款等，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產係依市場公開報價為公平價值；公平價值變動列入損益之金融資產或負債係採用評價方法。
3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期負債（含一年內到期之長期負債）、應付公司債及子公司可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。因母子公司之長期借款皆以市場利率按期計息，因此其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎；母公司可轉換公司債係以市場價值為公平價值。

(三) 母子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
金融資產				
備供出售金融資產－流動	\$ 80,240	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－非流動	847,296	1,208,203	-	-
金融負債				
公平價值變動列入損益之				
金融負債（帳列其他流動負債）	-		12,101	24,169

(四) 母公司九十九及九十八年度自備供出售金融資產認列為股東權益調整項目之金額，分別為5,252仟元及54,913仟元。

(五) 母公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益及損失之金額分別為12,020仟元及9,207仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。母子公司從事遠期外匯、貨幣交換及外匯選擇權之目的即在規避外幣資產或負債之匯率變動之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 名目本金金額及信用風險

截至九十九及九十八年底止，母子公司尚未到期之合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額	信用風險
九十九年度				
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10	10,000 仟美元/\$291,515	\$ -
	人民幣兌美元	100.05	65,410 仟美元/10,000 仟美元	-
	美元兌人民幣	100.10	2,000 仟美元/13,175 仟人民幣	206
	美元兌人民幣	100.10	10,000 仟美元/65,610 仟人民幣	-
九十八年度				
買入遠期外匯	美元兌日圓	99.1	1,000 仟美元/92,092仟日圓	-
貨幣交換	台幣兌美元	99.4	\$ 2,091,165/64,576仟美元	-

信用風險係代表交易對象違約，則母子公司將產生之損失。母子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。但母子公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之波動。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。

二、市場概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	99 年度		98 年度	
	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
內銷	12,415,631	72.96%	6,233,875	48.03%
亞洲	3,850,667	22.63%	5,971,381	46.01%
美洲	578,847	3.40%	561,723	4.33%
其他	171,282	1.01%	211,569	1.63%
合計	17,016,427	100.00%	12,978,548	100.00%

2. 市場占有率

在電子紙產品市占率方面，本公司自2005年併購Philips電子紙顯示器事業後，成為目前唯一能夠以美國E-Ink公司之電子紙技術為基礎，量產電子紙顯示器的公司，包括熱銷的 Amazon 的“Kindle”與 SONY 的“Reader”，B&N的NOOK等國際大廠，均採用本公司所生產的電子紙顯示器，使本公司成功拿下全球九成以上的市占率。

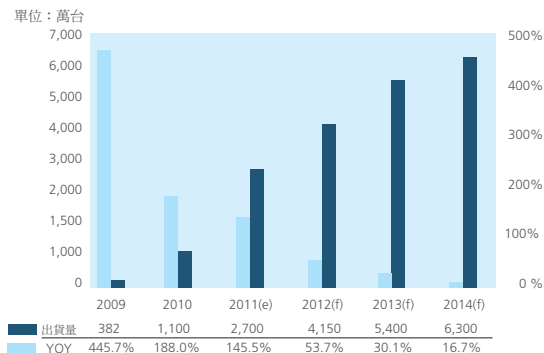
利基型TFT-LCD產品係本公司於TFT-LCD發展主力，惟因此市場之客戶、產品應用及銷售市場等皆十分分散，各利基型 TFT-LCD 面板廠商之市占率亦皆不高。另本公司於手機面板及消費性電子產品市場因係採取服務特定客戶，僅接具一定毛利訂單之策略而非以量取勝，以客制化為主。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) EPD

根據DIGITIMES市場預估，2011年電子紙顯示器（E-paper Display）市場出貨量將達2,700萬片，市場值為32億美元；預估至2014年時出貨量將成長到6,300萬片，市場值則為31.5 億美元。出貨量年成長率高達233%。

全球電子紙單位出貨量

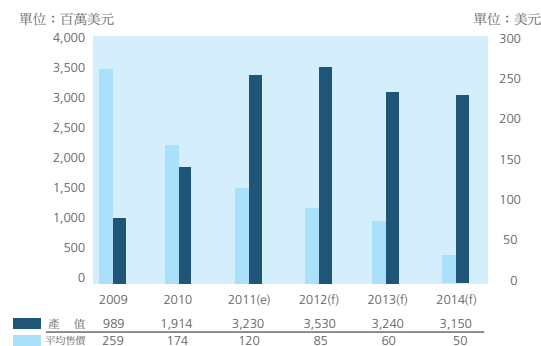


資料來源：DIGITIMES, 2011/4

面對即將爆發的電子書市場，台灣在下游終端組裝供應鏈完備，且對於降低電子紙產品成本極具優勢下，全球電子紙技術四大天王若能匯聚於台，將促使台灣成為電子紙產業發展中心，甚至以電子書裝置讓台灣業者躍上全球消費電子大舞台。

研究機構DisplaySearch認為不久的將來，台灣將擁有全球最完整的電子書顯示器供應鏈，短期內電子書閱讀器將給台灣企業挹注相當大的產值。可是長期來看，未來其他電子紙顯示技術也將開始進入電子書閱讀器市場，這將為台灣帶來挑戰。畢竟，電子紙成本佔電子書閱讀器生產成本高達一半以上。

預估全球電子書閱讀器市場情況



資料來源：DIGITIMES, 2011/4

根據DIGITIMES資料顯示，電子書閱讀器整體市場規模2010年攀升至19億美元，到2012年更可望達35億美元規模，其市場之大，也讓各家業者積極以對。

由於電子紙潛在市場可觀，加上全球電子書銷售量持續成長，更為電子紙的應用注入強心劑。根據Andrew Tribute研究資料指出，全球電子書內容銷售量每月約為40萬本，預估2010年數位資料的產量將與紙本資料平分秋色，2020年數位資料的市場佔有率更達65%，數位出版成長動能大增，各式電子閱讀器也紛紛出籠，勢不可擋。

以2008、2009年為例，市場由Amazon及Sony兩大業者所盤據，總市佔率逾70%，但2009年市場總出貨量不到300萬台，隨著2010年更多廠商投入，成本隨之下滑，電子閱讀器市場將開始明顯成長，市場規模實際超過1,100萬台。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表五。
 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表六。
 (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。
 (三) 大陸投資資訊：附表八。
 (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母子公司主要從事顯示器之研究、開發、生產與銷售業務，其餘產業部門收入、部門損益及所使用之可辨認資產均未達所有產業部門各該項合計數10%以上，且預期未來仍不重要，因是無須單獨揭露產業財務資訊。

(二) 地區別資訊

	國 內	亞 洲	美 洲	其 他	調 整 及 沖 銷	合 併
九十九年度						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$17,785,456	\$ 5,997,319	\$1,396,154	\$ -	\$ -	\$25,178,929
來自母公司及合併子公司之收入	444,806	22,169,701	8,357,751	14,391	(30,986,649)	-
收入合計	<u>\$18,230,262</u>	<u>\$28,167,020</u>	<u>\$ 9,753,905</u>	<u>\$ 14,391</u>	<u>(\$30,986,649)</u>	<u>\$ 5,178,929</u>
部門損益	<u>\$3,313,646</u>	<u>\$ 1,339,839</u>	<u>\$ 3,408,663</u>	<u>4,092</u>	<u>\$ 112,628</u>	<u>\$ 8,178,868</u>
營業費用						(3,846,546)
營業外收入及利益						964,581
營業外費用及損失						(454,322)
稅前淨利						<u>\$ 4,842,581</u>
可辨認資產	<u>\$15,238,140</u>	<u>\$21,646,536</u>	<u>\$19,862,341</u>	<u>\$ 452,417</u>	<u>(\$20,326,814)</u>	<u>36,872,620</u>
長期投資						3,889,353
資產合計						<u>\$40,761,973</u>
九十八年度						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 8,828,953	\$ 6,954,945	\$ 284,985	\$ -	\$ -	\$16,068,883
來自母公司及合併子公司之收入	4,149,595	14,143,008	80,918	-	(18,373,521)	-
收入合計	<u>\$12,978,548</u>	<u>21,097,953</u>	<u>\$ 365,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$18,373,521)</u>	<u>\$16,068,883</u>
部門損益	<u>\$ 1,601,112</u>	<u>(\$1,086,190)</u>	<u>\$ 57,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,042)</u>	<u>\$519,980</u>
營業費用						(1,935,387)
營業外收入及利益						449,272
營業外費用及損失						(680,987)
稅前淨損						<u>(\$ 1,647,122)</u>
可辨認資產	<u>\$ 9,785,859</u>	<u>\$10,672,342</u>	<u>\$12,514,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,215,856)</u>	<u>\$30,756,622</u>
長期投資						4,397,309
資產合計						<u>\$35,153,931</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 11,229,414	\$ 10,367,683
美 洲	854,947	695,500
其 他	464,451	247,119
	<u>\$ 12,548,812</u>	<u>\$ 11,310,302</u>

(四) 重要客戶資訊

客戶	九十九年度		九十八年度	
	銷貨金額	佔收入%	銷貨金額	佔收入%
甲公司	\$ 10,816,175	43	\$ 5,283,764	33

二五、其他

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 227,325	29.1300	\$ 6,621,967	\$ 179,961	31.9900	\$ 5,756,963
人民幣	258,612	4.4205	1,143,194	146,957	4.6867	688,745
日圓	1,093,844	0.3582	391,815	533,340	0.3472	185,245
韓圓	34,700,420	0.0262	909,151	1,387,500	0.0276	38,295
非貨幣性項目						
以成本衡量之金融資產						
美金	2,000	29.1300	58,260	2,000	31.9900	63,980
韓圓	93,064,295	0.0262	2,436,423	-	-	-
人民幣	11,529	4.4205	50,964	11,529	4.6867	54,033
採權益法之長期股權投資						
美金	3,284	29.1300	95,669	3,557	31.9900	113,780
人民幣	34,736	4.4205	153,551	36,415	4.6867	170,668
韓圓	-	-	-	93,064,295	0.0276	2,571,366
金融負債貨幣性項目						
美金	304,343	29.1300	8,865,525	145,366	31.9900	4,650,247
日圓	1,095,709	0.3582	392,483	869,997	0.3472	302,063
人民幣	156,473	4.4205	691,690	211,161	4.6867	989,651
韓圓	105,616,641	0.0262	2,767,156	47,574,783	0.0276	1,313,064
歐元	1,992	38.9200	77,521	-	-	-

永豐餘集團

元太科技工業股份有限公司

民國玖拾玖年度公司年報

300 新竹市科學工業園區力行一路三號
T. 886 3 5798599
F. 886 3 5788339
<http://eih.eink.com>

