

股票代碼
3673



Annual Report 2017

2017年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.tpk.com>

刊印日期：2018年03月31日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：江朝瑞	職稱：董事長
電話：(886) 2-7727-1199	電子郵件信箱： Stock@tpk.com
代理發言人：江懷海	職稱：總經理暨執行長
劉詩亮	職稱：策略長
電話：(886) 2-7727-1199	電子郵件信箱： Stock@tpk.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

(一)本公司

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

(二)子公司及分公司

宸鴻光電科技股份有限公司	地址：臺北市內湖區民權東路六段 13 之 18 號 6 樓
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
香港商宸盛光電有限公司台灣分公司	地址：臺北市內湖區民權東路六段 13 之 18 號 6 樓
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
大鴻先進科技股份有限公司	地址：臺中市后里區后科南路 88-1 號
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
Upper Year Holdings Limited	地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road,
網址： http://www.tpk.com	Apia, Samoa
	電話：(886) 2-7727-1199
Upper Year Holdings Limited, HK Branch	地址：Office No.43, 2/F Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
Improve Idea Investments Ltd.	地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road,
網址： http://www.tpk.com	Apia, Samoa
	電話：(886) 2-7727-1199
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	地址：80 Robinson Road, #02-00, Singapore 068898
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
TPK Technology International Inc.	地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road,
網址： http://www.tpk.com	Apia, Samoa
	電話：(886) 2-7727-1199
TPK America, LLC	地址：160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
Ray-Star Universal Solutions Limited	地址：Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199
TPK Universal Solutions Limited	地址：Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong
網址： http://www.tpk.com	電話：(886) 2-7727-1199

TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 網址： http://www.tpk.com	地址：Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T.Labuan, Malaysia 電話：(886) 2-7727-1199
Ray-Star System Solutions Limited 網址： http://www.tpk.com	地址：31/F., Chinachem Century Tower, No.178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong 電話：(886) 2-7727-1199
TPK Film Solutions Limited 網址： http://www.tpk.com	地址：Rooms 2014-15, 20/F., Hutchison House, 10 Harcourt Road, Central, Hong Kong 電話：(886) 2-7727-1199
宸鴻科技(廈門)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號 電話：(86) 592-573-8999
威鴻(廈門)光學有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門出口加工區海滄海景中路 40 號 電話：(86) 592-689-2626
寶宸(廈門)光學科技有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市集美區集美大道 190 號 3, 4, 5, 8 樓 電話：(86) 592-779-0999
瑞士達光學(廈門)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路 18 號技術中心大樓 電話：(86) 592-779-3888
祥達光學(廈門)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道 996 號 電話：(86) 592-779-7999
廈門京嘉光電科技有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區翔明路 1 號中棟 電話：(86) 592-573-8999
宸新科技(廈門)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 191 號綜合樓 5 樓 D 區 電話：(86) 592-573-8999
長鴻光電(廈門)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市海滄區海景北路 1 號 電話：(86) 592-573-8999
宸鴻科技(平潭)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路 1 號 電話：(86) 592-573-8999
宸鴻電子材料(晉江)有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省晉江經濟開發區泉源路 19 號 電話：(86) 592-573-8999
宸美(廈門)光電有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路 515 號 2, 3, 4 樓 電話：(86) 592-573-8999
宸齊(廈門)光電科技有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 191 號綜合樓 5 樓 E 區 電話：(86) 592-573-8999
蘇州京通光電科技有限公司 網址： http://www.tpk.com	地址：中國江蘇省蘇州高新區旺米街 89 號 電話：(86) 512-6662-3999

(三)中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：江朝瑞

職稱：董事長

電話：(886) 2-7727-1199

電子郵件信箱：Stock@tpk.com

三、股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com>

電話：(886) 2-2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：陳俊宏會計師、郭政弘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(886) 2-2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

海外可轉換公司債

交易場所：盧森堡證券交易所

網址：www.bourse.lu/Accueil.jsp

海外存託憑證

交易場所：盧森堡證券交易所

網址：www.bourse.lu/Accueil.jsp

六、公司網址：<http://www.tpk.com>

七、本公司董事會名單：

2018年03月31日

職稱	姓名	國籍	主要學(經)歷
董事長	江朝瑞	加拿大	輔仁大學企管系 鈦積創新科技股份有限公司董事長 台灣錄霸股份有限公司總經理
董事	江明憲	加拿大	美國賓州大學國際研究及企業管理雙碩士學位 雷曼兄弟(香港)公司全球分析師 野村證券(香港)公司全球分析師
董事	Capable Way Investments Limited 代表人：江懷海	馬來西亞	美國康乃爾大學機械工程博士 捷普科技(Jabil)執行副總 捷普集團綠點高新科技股份有限公司執行長
董事	Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀	台灣	中華科技大學機電工程所 突破光電股份有限公司生產製造處中國區協理 致福電子股份有限公司物控及研發協理
董事	High Focus Holdings Limited 代表人：蔡宗良	台灣	逢甲大學機械工程系 綠點股份有限公司業務開發處長
董事	Global Yield International Co.,Ltd. 代表人：劉世明	台灣	勤益工專機械工程科 鈦積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理
獨立 董事	張宏源	台灣	美國紐約市聖約翰大學企研所會計所碩士後高級會計學程學位 美國紐約 Interplex Industries Inc.助理財務長及助理主計長 台灣東吳大學企管學系所兼任副教授 台灣世新大學傳播管理系所專任副教授
獨立 董事	姜豐年	台灣	美國德州大學政治經濟學碩士 趨勢科技總經理 華淵資訊網執行長 新浪網董事長
獨立 董事	翁明正	台灣	美國南加大 MBA 花旗銀行副總裁 花旗所羅門美邦證券台北分公司總經理 雷曼兄弟證券公司董事長 野村證券台灣區總裁

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	57
五、更換會計師資訊及關於繼任會計師資訊	57
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱或及任職期間	57
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	58
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊	59
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算之綜合持股比例	60
肆、募資情形	61
一、資本及股份	61
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	67
三、特別股辦理情形	69
四、海外存託憑證辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	72
六、限制員工權利新股辦理情形	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	74
八、資金運用計畫執行情形	74

目錄

伍、營運概況	75
一、公司經營.....	75
二、市場及產銷概況.....	80
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、重要契約.....	87
陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	88
二、最近五年度財務分析.....	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	93
四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表.....	94
五、公司及其關係企業財務週轉情形.....	94
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	95
一、財務狀況.....	95
二、財務績效.....	96
三、現金流量.....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	97
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	98
七、其他重要事項.....	102
捌、特別記載事項	103
一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	103
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	103
四、其他必要補充說明事項.....	103
五、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	103
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	103

壹、致股東報告書

TPK 在歷經近兩年來的組織改造及經營策略方向調整後，於 2017 年公司營運已轉虧為盈，繳出亮眼的成績單。觸控產業自 2007 年 Apple 推出第一款 iPhone 起蓬勃發展，歷經了超過 10 年的快速成長階段，至今整體觸控相關技術已趨成熟；近幾年觸控產業更是進入汰弱留強之整合階段，許多觸控業者因缺乏競爭力，在不敵艱困的競爭環境下皆已陸續退出觸控市場，使整體觸控產業逐步邁向穩定成熟階段，朝大者恆大的趨勢發展。

根據 IHS 研究報告指出，2017 年手機觸控模組出貨量為 15.7 億片，隨著手機廠商推出新機種及因應消費者換機需求，手機觸控模組出貨量將穩定成長，預估 2017-2020 年 CAGR 約 4.1%；平板電腦市場則隨著品牌客戶推出大尺寸平板電腦產品及二合一筆記型電腦產品獲市場好評後，使大尺寸平板電腦等相關觸控產品出貨量呈穩定成長；另外，過去電阻式車用觸控螢幕已逐漸被電容式觸控螢幕取代，依 IHS 研究報告，2017 年電容式車用觸控螢幕出貨量約 3,469 萬片，至 2020 年出貨量可成長為 5,915 萬片，預估 2017-2020 年 CAGR 約可達 19.5%。TPK 身為觸控產業技術之領導廠商，將可望以公司引以為傲之技術優勢及高度效率且具彈性之生產能力，與客戶共同開發創新產品規格，引領市場趨勢。

2017 年策略目標

本公司 2017 年的主要策略目標為持續提升生產良率與效率、處理非核心資產、提升自動化製程比重、強化既有觸控技術等。已執行的策略目標概述如下：

(一)組織管理策略：持續精進組織體質

落實利潤中心組織管理，集中公司核心資源，持續檢討產能與資產的配置，並確實處分未能發揮效益之設備、廠房及轉投資事業，同時提高自動化製程比重，強化管理效能以提升市場競爭力。

(二)客戶銷售策略：積極經營優質客戶

經營公司主要重點客戶，並以獲利貢獻度為公司資源分配之指導原則，同時也積極培養未來可望大放異彩之潛力客戶，著重客戶品質而非客戶數量。

(三)市場產品策略：站穩立基並拓展潛在觸控應用新市場

除穩固既有之觸控產品及市場外，亦積極拓展觸控應用領域，如在二合一筆記型電腦及車用觸控應用產品方面皆有良好之成長表現。

財務表現

本公司 2017 年合併營收約為新台幣 1,072 億元，較 2016 年成長約 20.2%，歸屬母公司之稅後淨利為新台幣 24 億元，稀釋後每股淨利為新台幣 6.63 元。

研發情形

保有觸控技術領先優勢一直是本公司站穩觸控產業龍頭地位之主要因素。截至 2017 年底，集團已獲核准專利權數為 2,269 項，其中發明專利 1,177 項，新型專利 1,092 項；2018 年仍將積極主張本公司所擁有之專利權利，持續研發與申請，以確保公司在觸控領域之產品技術受到保護。

展望未來，本公司除持續提高公司自動化生產流程比重，提升生產良率及效率等，也將更專注於可撓式觸控產品之研發，並從材料端的部分掌握核心技術，同時針對材料、設備及製程等方面投入資源以持續發展；此外，公司也積極尋找合作夥伴，及早佈局下一代潛在的主流新技術領域。

2018 年營業計劃概要

展望 2018 年，整體觸控市場之成長動能將來自各主要品牌客戶推出新世代之產品，以刺激市場換機需求；此外，因採用 OLED 面板的智慧型手機可望成為未來發展趨勢，故使外掛式觸控需求增加；同時，隨著各大車廠陸續導入電容式車用觸控介面，亦成為觸控產業近年來新的成長動能。TPK 除持續以業界領先觸控技術深化與大客戶之合作關係，開發觸控新產品外，將更積極於可撓式觸控領域投入創新材料及製程技術之研發，同時也積極於市場上覓尋次世代主流技術及新領域之合作夥伴，以拓展公司更多元化之產品範疇，邁向下一個成長階段。2018 年本公司營業計畫概述如下：

(一) 持續優化既有觸控技術、積極投入研發可撓式觸控新技術及材料：

與主要客戶與材料廠商持續投入研發，在產品規格及生產製程方面不斷開發出更優化之產品；另一方面，本公司相信軟性顯示器將成為未來的市場主流，故公司將更集中資源於可撓式相關觸控新材料與製程之開發，如：奈米銀（Silver Nano Wire, SNW），盼能從材料端掌握可撓式觸控之核心關鍵技術，以期搶得先機，鞏固公司在觸控產業技術上之領先地位，並持續扮演與重要品牌客戶共同制定市場主流觸控技術的重要角色。

(二) 開發觸控創新應用產品、佈局下一代可能引領市場趨勢之全新技术領域：

除與重點客戶持續開發新產品及持續耕耘車用觸控市場外，亦將積極開拓觸控創新應用領域，甚至放眼未來，積極尋找下一代可能引領科技趨勢潮流之全新產業範疇，以開創新的市場商機。

(三) 提高自動化比重、持續提升營運生產效率及良率：

將針對製造流程、生產良率及營業費用精簡等方面持續優化，且致力於提高自動化製程之比重，以提升營運生產效率，並減少缺工、工資上漲等可能影響公司成本結構之潛在不確定因素。

(四) 以穩健之財務結構因應高科技電子產業環境多變之特性：

受惠於 2017 年營運成果顯著提升，公司之財務結構已大幅改善；此外，又於 2017 年 9 月成功發行總金額美金 2.37 億元之海外存託憑證，更進一步強化公司資產負債結構。本公司將以維持低財務槓桿為目標，以減少高科技電子產業營運受到淡旺季起伏波動較大對公司所造成的財務上影響。

未來公司發展策略

TPK 在歷經過去兩年來的組織再造及優化，聚焦重點客戶等策略調整後，已於 2017 年呈現優異的營運成果。然而，觸控產業整合的趨勢持續進行中，本公司將秉持務實的經營理念，持續強化公司體質，提升生產效率，以提供客戶優質製造服務，並與客人共同精進成長；此外，本公司也將順應產業發展趨勢，積極尋求可能的合作對象，在公司有限的資源下為

股東創造最大利益，與此同時亦不忘關懷並回饋社會，憑藉著市場領先技術與價值創新的卓越競爭力，在各位股東的支持以及全體同仁的努力下，讓 TPk 繼續成為領導市場趨勢之優質專業觸控技術廠商。

感謝所有股東、客戶與員工一直以來對 TPk 的支持與愛護，懇切希望各位股東先進能贊同本公司未來的策略發展方向，並認可公司經營團隊的努力，持續給予我們支持與鼓勵，讓我們攜手合作，再創下一波高峰。

董事長 江朝瑞



總經理 江懷海



貳、公司簡介

一、設立日期：2005 年 11 月 21 日

二、公司沿革：

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」) 於西元 (下同) 2005 年 11 月 21 日設立於開曼群島，旗下有 25 家子公司從事觸控應用產品之研發、製造及銷售等業務。

本公司最初係以宸鴻光電科技股份有限公司為據點從事觸控技術的研發，在 ITO 玻璃及觸控技術研發有成後，進而成為國際大廠智慧型手機產品的觸控感應器開發夥伴，自此奠定本公司之技術發展方向與營運策略，即深耕投射電容之相關技術與製程。為滿足客戶的產能需求，同時考量生產製造所需的大量勞工，遂於 2005 年前往民情相近的廈門設廠。

本公司為專業的觸控技術應用領導廠商，透過垂直整合的生產製程，提供客戶由研發到產品設計、量產的全方位觸控技術應用解決方案，協助客戶大幅縮短產品開發的前置期和生產流程，以因應電子產業快速變遷的特質。

觸控為最直覺、最人性化的溝通方式。在目前各種觸控技術中，又以投射電容技術的觸控靈敏度、耐用性及多點觸控的特性，能帶給消費者最佳的使用體驗。本公司目前產品主要為投射電容技術相關元件及模組，所屬產業具技術門檻及進入障礙，無論是技術層次或產能規模均居世界領先地位，客戶群也均為世界級電子大廠。2018 年公司除持續優化體質，維持聚焦既有重點客戶外，也致力推廣觸控應用於其他產業，例如車用市場，盼能繼續帶動整體觸控市場成長。此外，本公司持續積極開發次一世代新材料及觸控技術 (如：可撓式觸控產品)，並與客人著手共同研發各式創新設計之消費性電子產品，期盼公司邁向下一個成長階段。

公司重要記事如下表：

日期	重要記事
2003 年 05 月	宸鴻光電科技股份有限公司成立
2004 年 08 月	宸鴻科技 (廈門) 有限公司成立
2005 年 11 月	本公司於英屬開曼群島完成設立登記
2005 年 12 月	子公司宸陽光電科技 (廈門) 有限公司成立
2006 年 05 月	子公司威鴻 (廈門) 光學有限公司成立
2006 年 06 月	子公司寶宸 (廈門) 光學科技有限公司成立
2007 年 06 月	正式量產
2007 年 12 月	通過 ISO TL9000 / ISO9001 : 2000 國際品質認證
2008 年 04 月	通過 ISO 14001 : 2004 國際品質認證
2009 年 05 月	通過 ISO IEC17025 : 2005 國際品質認證
2009 年 06 月	導入六標準差 (Six Sigma) 作業
2009 年 07 月	宸鴻科技 (廈門) 有限公司取得中國高新科技產業之認定

日期

重要記事

2009年12月	宸陽光電科技(廈門)有限公司取得中國高新科技產業之認定
2010年01月	通過 SA8000:2008 國際品質認證 董事會、股東會通過申請回台第一上市案 選任獨立董事並設置審計委員會
2010年03月	威鴻(廈門)光學有限公司取得中國高新科技產業之認定 本公司向 Magna International (Hong Kong) Limited 收購 50% 之 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 股權, 及 Optera Inc. 之部分資產及專業團隊
2010年04月	子公司瑞世達科技(廈門)有限公司成立 子公司瑞士達光學(廈門)有限公司成立 子公司 TPK America, LLC 成立 宸鴻科技(廈門)有限公司獲得 SAI 認證公司頒發 SA 8000 (Social Accountability 8000) 社會責任標準國際認證
2010年07月	辦理股票公開發行
2010年10月	股票掛牌上市
2010年11月	通過 TL9000-H R5.0/R4.0/ISO9001:2008 認證
2010年12月	子公司 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 成立 子公司 Ray-Star Universal Solutions Limited 成立 子公司 TPK Universal Solutions Limitd 成立 江朝瑞董事長榮獲經理人月刊 Manager Today-2010 MVP 經理人 孫大明總經理榮獲廈門市開發區工會工作委員會頒發愛員工的優秀管理者
2011年01月	宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲 2010 廈門市優秀高新技術企業
2011年02月	子公司祥達光學(廈門)有限公司成立 分公司 TPK Universal Solutions Limited, Taiwan Branch (香港商宸盛光電有限公司台灣分公司) 成立 宸鴻科技(廈門)有限公司榮獲廈門市 2010 年度十佳工業企業之各項表現優秀之工業企業 宸陽光電科技(廈門)有限公司榮獲廈門市重點工業企業
2011年04月	宸鴻光電科技股份有限公司辦公室搬遷至內湖 發行 2011 年度海外第一次無擔保可轉換公司債 通過 ISO14001:2004 認證 通過 ISO9001:2008 認證 取得子公司展觸光電科技股份有限公司 取得子公司宸正光電(廈門)有限公司 取得子公司 Ray-Star System Solutions Limited
2011年05月	通過德國萊茵電器電氣安全認證 通過水平衡測試結果合格
2011年07月	TPK Universal Solutions Limited 購買達鴻先進科技股份有限公司 19.9% 之股權 取得子公司 CIM Corporation 取得子公司 Hallys Corporation
2011年08月	通過 ISO9001 認證

日期	重要記事
2011年09月	TPK 獲得台灣區投資人關係大獎-新股掛牌公司 孫大明執行長獲得台灣區投資人關係大獎-執行長獎 劉詩亮財務長獲得台灣區投資人關係大獎-財務長獎
2011年10月	宸鴻光電科技股份有限公司獲得天下雜誌頒發台灣最佳聲望標竿企業
2011年11月	設立薪資報酬委員會 宸鴻光電科技股份有限公司獲得台灣經濟部工業局頒發 2011 年台灣創新企業 20 強
2011年12月	宸鴻光電科技股份有限公司獲得 2012 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500 之亞太第 77 名 宸鴻科技（廈門）有限公司獲得廈門市科技局頒發廈門市科學技術進步獎-薄層化投射電容式觸控屏技術
2012年02月	通過 ISO14001-2004 認證
2012年03月	劉詩亮財務長獲得財資頒發年度最佳財務長
2012年04月	取得子公司廈門京嘉光電科技股份有限公司 取得子公司 TPK Specialty Materials Limited
2012年05月	子公司 Hallys Hong Kong Limited 成立
2012年06月	寶宸（廈門）光學科技股份有限公司評選為 2012 年廈門市“節水型”企業 子公司 TPK Film Solutions Limited 成立 宸鴻科技（廈門）有限公司獲得中國生產力學會頒發 2012 年中國最具創新力企業 孫大明執行長獲得中國生產力學會頒發 2012 中國優秀創新企業家
2012年07月	子公司宸新科技（廈門）有限公司成立
2012年10月	發行 2012 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
2012年11月	子公司上鴻（廈門）精密機械有限公司成立
2013年02月	TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發公司治理金獎 TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發海外可轉換公司債及海外存託憑證 Best Deal Taiwan 取得子公司長鴻光電（廈門）有限公司 子公司宸鴻科技（平潭）有限公司成立
2013年03月	通過 OHSAS18001：2007 認證
2013年04月	通過 IOS14001：2004 認證 孫大明總經理獲得中國商務部研究院信用評級與認證中心、中國管理科學研究院誠信評價研究中心、中國市場學會信用工作委員會與中國信用建設促進會合頒之誠信最具創新力中國十大誠信企業家 子公司大鴻先進科技股份有限公司成立
2013年05月	展觸光電科技股份有限公司被宸鴻光電科技股份有限公司合併（展觸消滅）
2013年07月	TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發台灣最佳公司第 3 名 TPK Holding Co., Ltd.獲得財資雜誌頒發亞洲最佳投資人關係第 2 名 孫大明總經理獲得財資雜誌頒發亞洲最佳總經理第 3 名

日期

重要記事

- 劉詩亮財務長獲得財資雜誌頒發亞洲最佳財務長第 1 名
 劉詩亮財務長獲得財資雜誌頒發亞洲最專業投資者關係第 2 名
 宸鴻科技（廈門）有限公司及寶宸（廈門）光學科技有限公司獲得廈門市政府節約能源辦公室及廈門市經濟發展局合頒之廈門市節能示範工程之公司
- 2013 年 08 月 子公司宸鴻電子材料（晉江）有限公司成立
- 2013 年 10 月 TPK Holding Co., Ltd. 獲得天下雜誌頒發 2013 年台灣最佳聲望標竿企業光電業龍頭
 TPK Holding Co., Ltd. 與 Nissha Printing Co., Ltd. 及 Cambrios Technologies Corp. 簽定合資協議，共同開發奈米銀線（Silver Nanowire）
- 2013 年 11 月 子公司金順新開發（平潭）有限公司成立
 TPK Holding Co., Ltd. 獲得財資雜誌頒發治理金獎
 祥達光學（廈門）有限公司獲得廈門市安全生產管理協會頒發安全生產標準化三級企業
- 2013 年 12 月 宸陽光電科技（廈門）有限公司、瑞士達光學（廈門）有限公司及寶宸（廈門）光學科技有限公司獲得廈門市安全生產管理協會頒發安全生產標準化三級企業
- 2014 年 02 月 子公司宸鴻科技（廈門）有限公司獲得國家智慧財產局頒發“電容式觸控電路圖形及其制法”（200910129503.8）榮獲中國專利優秀獎
- 2014 年 05 月 孫大明總經理獲得中國通信工業協會及日經 BP 社頒發觸控式螢幕行業最具影響力風雲人物
 TPK Holding Co., Ltd 獲得中國通信工業協會及日經 BP 社頒發觸控式螢幕行業最具影響力十大國際品牌
 宸鴻光電科技股份有限公司獲得天下雜誌頒發<天下>雜誌評選：兩岸三地 1000 大企業
 子公司瑞士達光學（廈門）有限公司獲得廈門市建設與管理局頒發節水型企業
- 2014 年 07 月 子公司宸美（廈門）光電有限公司成立
 子公司宸齊（廈門）光電科技有限公司成立
- 2014 年 11 月 原總經理孫大明升任為副董事長，聘任鍾依華為總經理
 TPK Holding Co., Ltd. 獲得 ZTE 中興”最佳品質獎”
- 2015 年 01 月 TPK Holding Co., Ltd. 獲得 2015 中興通訊終端事業部供應商最佳品質策劃獎
- 2015 年 03 月 TPK Holding Co., Ltd. 獲得亞洲金融頒發最佳投資人關係獎
- 2015 年 04 月 發行 2015 年度海外無擔保可轉換公司債及海外存託憑證
- 2015 年 12 月 廈門京嘉光電科技有限公司收購蘇州京通光電科技有限公司 100% 股權

日期

重要記事

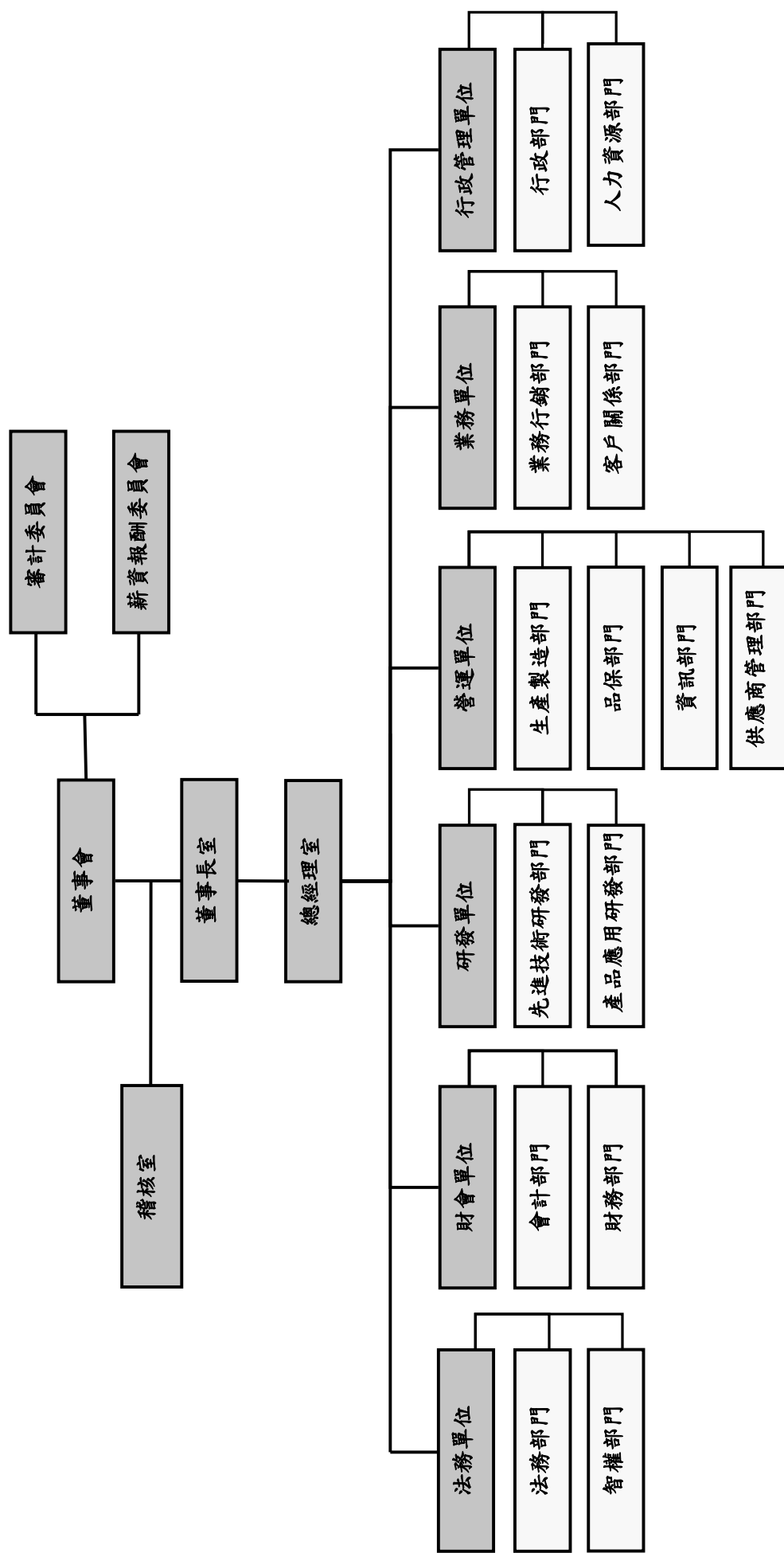
2016年02月	子公司宸鴻科技(廈門)有限公司獲得中共中央臺灣工作辦公室及國務院臺灣事務辦公室頒發海峽兩岸青年創業基地
2016年08月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司獲得福建晉江經濟開發區管委會頒發2015年度納稅超1000萬元之優良企業
2016年11月	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司獲得中國(福建)自由貿易實驗區工作領導小組辦公室頒發福建省自貿實驗區2015~2016年度“三十家示範企業”稱號
2017年01月	TPK Holding Co., Ltd.獲得PEGATRON名碩電腦頒發2016年度最佳供應商獎之殊榮
2017年02月	子公司宸鴻電子材料(晉江)有限公司獲得福建晉江經濟開發區管委會頒發2016年度納稅超500萬元之優良企業
2017年03月	子公司宸鴻科技(平潭)有限公司處分轉投資金順新(平潭)有限公司91%股權予瑞新(平潭)投資有限公司
2017年04月	稽核主管王珮琦榮獲中華民國內部稽核協會頒發第二十六屆優秀內部稽核人員
2017年06月	子公司宸美(廈門)光電有限公司榮獲廈門火炬高新區管委會及廈門市開發區工會頒發“火炬杯”安全生產知識競賽二等獎獎盃及組織獎榮譽證書 宸鴻科技(廈門)有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、長鴻光電(廈門)有限公司、寶宸(廈門)光學科技有限公司及廈門京嘉光電科技有限公司榮獲廈門市經濟和信息化局頒發之2017年廈門市重點工業企業稱號
2017年09月	聘任江懷海為總經理
2017年09月	發行2017年度海外存託憑證

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織圖

截至 2017 年 12 月 31 日



(二)各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事姓名、持有股份及主要學經歷(本公司未設監察人)

2018年03月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	加拿大	江朝瑞	男	2006/10/20	2016/05/27	3	17,720,401	5.11%	17,720,401	4.36%	-	-	100,000	0.02%	輔仁大學企管系 銘積創新科技股份有限公司董事長 台灣錄霸股份有限公司總經理	註1	董事	江明憲	父子
董事	加拿大	江明憲	男	2013/05/22	2016/05/27	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國賓州大學 理雙碩士學位 雷豐兄弟(香港)公司全球分析師 野村證券(香港)公司全球分析師	註2	董事長	江朝瑞	父子
董事	薩摩亞 馬來西亞	Capable Way Investments Limited (註10) 代表人：江懷海(註3) (代表人：鍾依華(註3))	男	2010/01/08	2016/05/27	3	23,139,855	6.68%	23,139,855	5.69%	-	-	-	-	美國康乃爾大學機械工程學士 捷普科技(Jabil)執行副總裁 捷普集團線點高新科技股份有限公司執行長	註3	-	-	-
董事	薩摩亞 台灣	Max Gain Management Limited (註10) 代表人：張恆耀	男	2005/11/21 (2005/11/21~ 2006/10/20)	2016/05/27	3	25,222,643	7.28%	25,222,643	6.20%	-	-	-	-	中華科技大學機械工程學系 突破光電股份有限公司生產製造 處中國區協理 致福電子股份有限公司物控及研發協理	註4	-	-	-
董事	薩摩亞 台灣	High Focus Holdings Limited (註10) 代表人：蔡宗良	男	2010/01/08	2016/05/27	3	13,273,610	3.83%	13,273,610	3.26%	-	-	-	-	逢甲大學機械工程學系 線點股份有限公司業務開發處長	註5	-	-	-
董事	薩摩亞 台灣	Global Yield International Co., Ltd. (註10) 代表人：劉世明	男	2016/05/27	2016/05/27	3	1,114,000	0.32%	1,114,000	0.27%	-	-	-	-	勤益工專機械工程科 銘積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理	註6	-	-	-

1. 法人董事之主要股東

2018年03月31日

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

註：於台灣 FINI 戶名：Capable Way Investments Limited 為中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限公司投資專戶；Max Gain Management Limited 為元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶；High Focus Holdings Limited 為中國信託商業銀行受託保管 High Focus 控股有限公司投資專戶；Global Yield International Co., Ltd. 為中國信託商業銀行受託保管全球收益國際有限公司投資專戶。

2. 法人董事之主要股東屬法人者

2018年03月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
Champ Great Int'l Corporation	Champ Great Management Co., Ltd.	100%
Digitalking Technology Limited	Champ Great Management Co., Ltd.	100%

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形（本公司未設監察人）

2018年03月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 開行 司立 董事 數	
	條件	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 相關 科系 之公 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 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
江朝瑞			✓	✓							✓		✓	✓	0
江明憲			✓			✓		✓	✓	✓			✓	✓	0
江懷海			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張恆耀			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡宗良			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉世明			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張宏源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
翁明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(本公司未設協理)

2018年03月31日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人員取得工權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副董事長	加拿大	江明憲	男	2016/06/07	—	—	—	—	—	—	美國賓州大學國際研究及企業管理雙碩士學位 雷曼兄弟(香港)公司全球分析師 野村證券(香港)公司全球分析師	宸鴻光電科技股份有限公司董事 TES Touch Embedded Solutions Inc. 董事 TES Technology (Hong Kong) Limited 董事 宸展光電(廈門)有限公司董事 宸展貿易(廈門)有限公司董事 TES America, LLC 經理人	—	—	—	
總經理	馬來西亞	江懷海(註1)	男	2017/09/01	262,000	0.06%	—	—	—	—	美國康乃爾大學機械工程博士 捷普科技(Jabil)執行副總裁 捷普集團綠點高新科技股份有限公司執行長	TPK Holding Co., Ltd. 法人代表 宸鴻科技(廈門)有限公司經理人 祥達光學(廈門)有限公司經理人 宸齊(廈門)光電科技有限公司經理人 寶宸(廈門)光學科技有限公司經理人 威鴻(廈門)光電有限公司經理人 宸美(廈門)光電有限公司董事兼經理人 瑞士達光學(廈門)有限公司董事兼經理人 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 董事	—	—	—	7,480 單位
資深副總經理	台灣	張恆耀	男	2004/01/01	543,643	0.13%	—	—	—	—	中華科技大學機電工程所 突破光電股份有限公司生產製造處 中國區協理 致福電子股份有限公司物控及研發協理	TPK Holding Co., Ltd. 法人代表 宸新科技(廈門)有限公司董事 廈門京嘉光電科技有限公司董事	—	—	—	
資深副總經理	台灣	蔡宗良	男	2006/11/06	50,372	0.01%	—	—	—	—	逢甲大學機械工程系 綠點股份有限公司業務開發處長	TPK Holding Co., Ltd. 法人代表	—	—	—	
資深副總經理	台灣	劉世明	男	2006/01/02	70,945	0.02%	—	—	—	—	勤益工業機械工程科 鈦積光電(中國)品保處協理 艾克爾股份有限公司製造處協理	TPK Holding Co., Ltd. 法人代表 宸鴻光電科技股份有限公司監察人 大鴻先進科技股份有限公司董事 長鴻光電(廈門)有限公司執行董事兼經理人	—	—	—	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		人員取得認憑情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	關係	
資深副總經理	台灣	劉詩亮	男	2009/09/01	433,498	0.11%	—	—	—	—	美國密西根大學企業管理所 日月光半導體製造股份有限公司財務副總 花旗銀行企業融資副總裁	宸鴻科技(平潭)有限公司經理人 宸鴻電子材料(晉江)有限公司監事 宸美(廈門)光電有限公司董事 瑞士達光學(廈門)有限公司董事兼經理人 TPK Film Solutions Limited 董事	—	—	
副總經理	台灣	戴仁儀	男	2014/12/16	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律系 Canatu Oy Ltd. 大中華總監 寶威光電(惠州)有限公司營運長 美錡科技股份有限公司副總經理	—	—	—	
副總經理	台灣	開宇聲	男	2014/11/04	—	—	—	—	—	—	紐澤西州立羅格斯大學 MBA 鈦構創新科技股份有限公司投資部投資長 花旗亞洲企業投資公司總監 加拿大帝國銀行副總裁 日本三和銀行紐約分行副總裁	宸新科技(廈門)有限公司董事 廈門京嘉光電科技有限公司監事 蘇州京通光電科技有限公司監事 TPK Film Solutions Limited 董事 BBPOS Investment Holdings Limited 董事 勤友光電科技股份有限公司董事	—	—	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		人員取得工權之憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
財務主管	台灣	陳忠義 (註2)	男	2017/09/01	-	-	-	-	-	-	美國紐約市立大學企業管理碩士 宸鴻光電股份有限公司財務會計處資深處長 展觸光電股份有限公司財務處處長兼財務長	易宏生物科技股份有限公司董事 技宸股份有限公司監事	-	-	-
會計主管	台灣	林胡耀 (註3)	男	2017/09/01	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系碩士 亞智科技股份有限公司會計部經理	-	-	-	-
總經理	台灣	鍾依華 (註4)	男	2014/11/04	-	-	-	-	-	-	清華大學電機工程系 達勝創業投資股份有限公司總經理 鴻海精密工業股份有限公司 iDPBG 事業群總經理	-	-	-	-
副總經理	台灣	鍾基立 (註5)	男	2012/03/16	-	-	-	-	-	-	加州大學洛杉磯分校法律系博士 (JD) 北京高華全球投資研究執行董事 香港高盛證券投資銀行法律合規顧問	-	-	-	-
副總經理	台灣	湯顯達 (註6)	男	2015/10/12	-	-	-	-	-	-	交通大學 EMBA 碩士 歐技資訊股份有限公司營運處處長 鴻海精密工業股份有限公司 iDPBG 資源服務處	-	-	-	-

註1：江懷海於2017年09月01日就任。

註2：陳忠義於2017年09月01日就任。

註3：林胡耀於2017年09月01日就任。

註4：鍾依華於2017年09月01日解任。

註5：鍾基立於2017年05月31日解任。

註6：湯顯達於2017年01月26日解任。

2.董事（含獨立董事）之酬金級距表

單位：新台幣

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

3.監察人之酬金：本公司未設監察人故不適用。

4. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞 (D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司		
副董事長	江明憲													
總經理(註 3)	江懷海													
資深副總經理	張恆耀													
資深副總經理	蔡宗良													
資深副總經理	劉世明													
資深副總經理	劉詩亮													
副總經理	戴仁儀	49,271	49,271	-	-	28,559	28,559	-	-	-	-	3.24%	3.24%	-
副總經理	開宇聲													
副總經理(註 3)	陳忠義													
會計主管(註 3)	林胡耀													
總經理(註 3)	鍾依華													
副總經理(註 3)	鍾基立													
副總經理(註 3)	湯顯達													

註 1：本公司 2017 年末估列員工酬勞。

註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 3：江懷海於 2017 年 09 月 01 日就任；陳忠義於 2017 年 09 月 01 日就任；林胡耀於 2017 年 09 月 01 日就任；鍾依華於 2017 年 09 月 01 日解任；鍾基立於 2017 年 05 月 31 日解任；湯顯達於 2017 年 01 月 26 日解任。

5.總經理及副總經理酬金級距

單位：新台幣

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	湯顯達	湯顯達
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	江明憲、蔡宗良、劉世明、開宇聲、陳忠義、鐘基立、林胡耀	江明憲、蔡宗良、劉世明、開宇聲、陳忠義、鐘基立、林胡耀
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	鍾依華、張恆耀、劉詩亮、戴仁儀	鍾依華、張恆耀、劉詩亮、戴仁儀
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	江懷海	江懷海
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	13 人	13 人

註：本公司 2017 年末估列員工酬勞。

6.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2018 年 03 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	副董事長	江明憲	—	—	—	—
	總經理(註 2)	江懷海				
	資深副總經理	張恆耀				
	資深副總經理	蔡宗良				
	資深副總經理	劉世明				
	資深副總經理	劉詩亮				
	副總經理	戴仁儀				
	副總經理	開宇聲				
	財務主管(註 2)	陳忠義				
	會計主管(註 2)	林胡耀				
	總經理(註 2)	鍾依華				
	副總經理(註 2)	鐘基立				
	副總經理(註 2)	湯顯達				

註 1：本公司 2017 年末估列員工酬勞。

註 2：江懷海於 2017 年 09 月 01 日就任；陳忠義於 2017 年 09 月 01 日就任；林胡耀於 2017 年 09 月 01 日就任；鍾依華於 2017 年 09 月 01 日解任；鐘基立於 2017 年 05 月 31 日解任；湯顯達於 2017 年 01 月 26 日解任。

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

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

單位：新台幣仟元

項目	2016年		2017年	
	金額	%	金額	%
董 事	3,969	-0.27%	18,109	0.75%
總 經 理 及 副 總 經 理	76,297	-5.20%	77,830	3.24%
合 併 總 淨 利	-1,467,402	100.00%	2,404,390	100.00%

註：本公司2017年未估列員工酬勞。

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

- (1)董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值及中華民國國內及海外之同業給付水準核發。
- (2)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資及獎金，其中總經理及副總經理之酬金，係依職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理，並經薪酬委員會決議。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

2017年05月04日至2018年03月12日董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
董事長	江朝瑞	5	1	83.3%	
董 事	江明憲	4	2	66.7%	
董 事	Capable Way Investments Limited 代表人：江懷海 (2017年09月01日就任)	3	0	100%	
	代表人：鍾依華 (2017年09月01日解任)	3	0	100%	
董 事	Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀	5	1	83.3%	
董 事	High Focus Holdings Limited 代表人：蔡宗良	6	0	100%	
董 事	Global Yield International Co., Ltd. 代表人：劉世明	6	0	100%	
獨 董 立 事	張宏源	6	0	100%	
獨 董 立 事	姜豐年	5	1	83.3%	
獨 董 立 事	翁明正	6	0	100%	
其他應記載事項：					
1. 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：					
開會日期	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			
2017年08月07日	本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證案	所有獨立董事決議核准通過			
	財務長任命案				
	會計主管任命案				
2018年03月12日	本公司擬變更財務報表簽證會計師案	所有獨立董事決議核准通過			

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
2. 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：					
開會日期	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形			
2017年12月19日	本公司庫藏股轉讓員工之相關事宜	江懷海董事、張恆耀董事、蔡宗良董事、劉世明董事與三位列席主管財務長陳忠義、財務主管蔡佩卿及稽核主管王珮琦因利益迴避；經主席徵詢在場董事意見，無異議照案通過。			
	擬通過高階經理人之年終獎金發放案	江懷海董事、張恆耀董事、蔡宗良董事、劉世明董事(不含委託出席之江明憲董事)與列席主管財務長陳忠義因利益迴避；經主席徵詢在場董事意見，無異議照案通過。			
3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： 本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成。各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。					

(二)審計委員會運作情形

2017年05月04日至2018年03月12日審計委員會開會5次(A)，審計委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	張宏源	5	0	100%	
獨立董事	姜豐年	5	0	100%	
獨立董事	翁明正	5	0	100%	

其他應記載事項：

1.證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

開會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
2017 年 05 月 04 日	本公司 2017 年第一季合併財務季報告	所有獨立董事決議核准通過
2017 年 08 月 07 日	本公司 2017 年第二季合併財務季報告	所有獨立董事決議核准通過
	本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證案	
	財務長任命案	
	會計主管任命案	
2017 年 11 月 10 日	本公司 2017 年第三季合併財務季報告	所有獨立董事決議核准通過
2018 年 03 月 12 日	本公司 2017 年度合併財務報表及營業報告書等各項決算表冊	所有獨立董事決議核准通過
	擬通過 2017 年度內部控制制度聲明書案	
	本公司擬變更財務報表簽證會計師案	

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

2017 年 02 月 23 日、2017 年 08 月 07 日及 2018 年 03 月 12 日簽證會計師有列席審計委員會。

說明：

(1) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2017 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2) 本公司簽證會計師於年度的審計委員會會議中報告當年度財務報表查核或核閱結果及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，2017 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
2017 年 02 月 23 日	審閱 2016 年第四季稽核缺失追蹤報告	<ul style="list-style-type: none"> • 討論 2016 年度財務報表查核情況含任何查核之問題及經營階層之回應 • 法規變動報告 • 審閱簽證會計師獨立性及適任性
	審核 2016 年度內部控制制度聲明書	
2017 年 05 月 04 日	審閱 2017 年第一季稽核缺失追蹤報告	<ul style="list-style-type: none"> • 討論 2017 年第一季財務報表核閱情況含任何核閱之問題
2017 年 08 月 07 日	審閱 2017 年第二季稽核缺失追蹤報告	<ul style="list-style-type: none"> • 討論 2017 年第二季財務報表核閱情況含任何核閱之問題及經營階層之回應 • 法規變動報告
2017 年 11 月 10 日	審閱 2017 年第三季稽核缺失追蹤報告	<ul style="list-style-type: none"> • 討論 2017 年第三季財務報表核閱情況含任何核閱之問題
	審閱 2018 「年度稽核計畫」	
2018 年 03 月 12 日	審閱 2017 年第四季稽核缺失追蹤報告	<ul style="list-style-type: none"> • 討論 2017 年度財務報表查核情況含任何查核之問題及經營階層之回應 • 法規變動報告 • 審閱簽證會計師獨立性及適任性 • 自 2018 年度第一季財務報表開始變更財務報表簽證會計師
	審核 2017 年度內部控制制度聲明書	

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定公司治理實務守則，並公告至公開資訊觀測站；本公司運作以公司治理為基礎，加強營運透明與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)為確保股東權益，本公司已設有專人及電子郵件信箱(IR@tpk.com)，內部作業程序有股務、投資人關係、法處等處理股東建議、糾紛及訴訟及海外所得稅等問題，同時針對內、外部人員對於不合法（包括貪汙）與不道德行為的檢舉制度，本公司設有申訴信箱（whistle.blowing@tpk.com），有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司已設有股務單位及股務代理，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司已訂定「關係人交易管理辦法」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場	√		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
上未公開資訊買賣有價證券？		業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	務守則並無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	<p>(一) 本公司董事會成員組成多元化及執行情形：</p> <p>1. 專業知識與技能：產業實務經驗、商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗等。</p> <p>2. 應具備達成公司治理理想目標之能力：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。</p> <p>3. 董事會成員組成多元化及執行情形(詳如註一)</p> <p>(二) 本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來視實際需要，設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，雖尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。</p> <p>(四) 本公司於 2018 年 03 月 12 日將 2017 年度發證會計師委任獨立性評估案提</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(四) 公司是否定期評估發證會計師獨立性？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>報至董事會及審計委員會審議，全體董事決議通過勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏會計師與郭政弘會計師均符合本公司獨立性及適任性評估標準，審查評量依據本公司擬訂之「簽證會計師審查評量表」及會計師出具之「會計師超然獨立聲明書」。</p> <p>審查評核表具體指標及評量如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.會計師獨立性 2.會計師道德行為 3.財務報告品質、時效性 4.審計人員專業性 5.評估監督公司存在或潛在之各種風險 6.與管理階層溝通互動情況 7.公費合理性 	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?		<p>本公司目前雖尚未設置公司治理專(兼)職單位，但設有專職服務人員負責各項股東會及服務相關事務，未來將視實際需要評估設置之。</p> <p>專職服務職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.遵循法令及內稽、內控之落實-規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性及公司透明度。 	符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2.董事會前研擬並訂定議程，以利董事了解相關議案之內容；議案內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>3.為確保公司管理階層及時獲悉重要訊息，公司發布重大訊息後及時通知管理階層。</p> <p>4.配合主管機關最新法令規章及公司實際運作需要，修訂各項辦法提報董事會決議。</p> <p>5.每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知書、年報、議事手冊及議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後提報相關主管機關。</p> <p>6.每年依公司及人員整體運作進行內部績效評估；簽證會計師年度委任獨立性評估。</p> <p>7.公司針對每季經營成果會舉辦法人說明會，且不定期參加外部投資論壇，與投資人建立多元性溝通管道。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利	√		符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>		<p>係人專區，建立與各利害關係人如投資人、員工、客戶、供應商、媒體、社區及政府部門之溝通管道與運作情形(詳如註二)，視不同情況處理及回應有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p>	
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	√	<p>本公司委任元大證券股份有限公司辦理股東會事務。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p>	√	<p>(一) 本公司已架設網站隨時揭露相關資訊(www.tpk.com)；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p>	√	<p>(二) 1. 本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。 2. 本公司已建置發言人制度並依相關法令及制度執行。如投資人有疑義可寄至：IR@tpk.com，將有專人回覆。 3. 本公司法人說明會提供網路現場直播，會後並將錄音檔及簡報同步放置公開資訊觀測站及公司網站等。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要</p>	√	<p>1. 員工權益：本公司已制定員工酬勞(參</p>	<p>符合上市上櫃公司治理</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		<p>閱公司章程)、員工績效獎勵辦法及員工認股辦法。</p> <p>2.僱員關懷：本公司重視人權及員工權益，並成立，除基本的依法保障勞工權益，並成立福利委員會、好康報報（Good News）及關懷圈（Wecare），員工全身健康檢查照顧員工的身體，及鼓勵員工一同參加路跑、爬山或是游泳等運動；另設有健身房、培訓中心（不定期播放電影）及員工餐廳、舉辦員工旅遊及消防檢測演練以維持優良工作環境、積極發展社團活動，讓員工除了身體之外，心靈也能健康成長。</p> <p>3.投資者關係：本公司設有IR@tpk.com信箱，提供投資者暢通表達意見之管道，並設有專職人員善盡回覆之責；公司若有重大消息，亦會即時發佈於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>4.董事進修情形：安排進修主管機關所開立之課程（如後表）。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理，除依法制訂有嚴密的內控制度並由內部稽核核定時及不定時查核執行情形，另投保相關保險以</p>	實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>規避風險。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營理念，重視客戶權益，並依相關法令規範制定相關的內部規定以供員工據以執行。</p> <p>7. 公司為董事購買責任保險之情形：2017年度及2018年度均為公司董事及經理人投保責任險，並將2018年度投保金額、承保範圍及保費費率，提報2018年03月12日董事會報告。</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

公司治理評鑑題號	公司治理評鑑項目	改善及執行情形
3.7	公司是否於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理？	已於2017年度年報一董事會運作情形之其他應記載事項揭露： 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，所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理皆以表格形式敘明。
3.9	公司是否於年報詳實揭露審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對審計委員會意見之處理？	已於2017年度年報一審計委員會運作情形之其他應記載事項揭露： 證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，已依董事會日期、議案內容、審計委員會

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		決議結果及公司對審計委員會意見之處理理皆以表格形式敘明。

註一：董事會成員組成多元化及執行情形

	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際世界觀	領導能力	決策能力
江朝瑞	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
江明憲	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
江懷海	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
張恆耀	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡宗良	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉世明	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
張宏源	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
姜豐年	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
翁明正	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註二：利害關係人之溝通管道與運作情形

利害關係人	實質性議題	溝通管道	運作情形
投資人	公司營運及財務資訊 公司治理	<ul style="list-style-type: none"> ● 年報 ● 公司網站之投資人關係專區 ● 股東會 ● 投資人信箱： IR@tpk.com ● 公開資訊觀測站 	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期揭露公司財報，並每年編製年報 ● 定期更新財務及重大訊息等相關資訊至公司投資人關係網頁 ● 定期召開法說會及股東會，向投資人說明及報告公司營運與財務狀況
員工	員工福利 員工留才計畫	<ul style="list-style-type: none"> ● 員工福利委員會 ● 員工網站 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司遵照勞動法規，相關員工任免、薪酬管理、獎勵及福利制度等，給予員工

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因	
		是	否	摘要說明	
		<ul style="list-style-type: none"> ●員工座談會 ●員工申訴專線：886-2-7727-1012 ●員工申訴專用電子信箱：SOS@tpk.com 		合理待遇及鼓勵 <ul style="list-style-type: none"> ●公司設有員工申訴專線及申訴專用電子信箱 ●不定期舉辦各式教育訓練 	
客戶	客戶關係維繫	<ul style="list-style-type: none"> ●客戶反饋問卷 ●座談會 		<ul style="list-style-type: none"> ●每年因應市場變化，提供問卷予客戶，了解其需求 ●定期舉辦座談會，與客戶交流 	
供應商	供應鏈管理 產品創新	<ul style="list-style-type: none"> ●採購合約 ●進行供應商拜訪 		<ul style="list-style-type: none"> ●與供應商充分溝通並簽訂採購框架協議 ●每年拜訪供應商，進行實地考察並了解供應商之需求 	
媒體	公司營運及財務資訊	<ul style="list-style-type: none"> ●公司網站/E-mail 		<ul style="list-style-type: none"> ●每月發佈營運資訊，每季發佈營運成果 ●不定期發佈相關營運發展動向 	
社區	環境議題 社區回饋	<ul style="list-style-type: none"> ●公司網站/E-mail 		<ul style="list-style-type: none"> ●積極參與各項社區或社會公益活動 	

附表：

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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數	進修是否符合規定(註)
董事長	江朝瑞	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
董事	江明憲	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
董事	江懷海	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
董事	張恆耀	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「印股票換鈔票」證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	2017年12月07日	3	是
			國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討		3	是
董事	蔡宗良	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
董事	劉世明	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
獨立董事	張宏源	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
獨立董事	姜豐年	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是
獨立董事	翁明正	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3	是
			最新公司法修法重要議題解析		3	是

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

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

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數
總經理	江懷海	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3
			最新公司法修法重要議題解析		3

策略長	劉詩亮	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3
			最新公司法修法重要議題解析		3
財務主管	陳忠義	社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3
			最新公司法修法重要議題解析		3
會計主管	林胡耀	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	2017年10月30日 ~ 2017年10月31日 2017年11月06日 ~ 2017年11月08日	30
稽核主管 王珮琦		中華民國內部稽核協會	公司經營權與內部人股權交易之法律遵循	2017年05月05日	6
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	匯率風險來臨內稽內控因應	2017年10月02日	6
		社團法人中華公司治理協會	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	2017年11月10日	3
			最新公司法修法重要議題解析		3

(四)薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註3)
		商務、財務、會計或公司業務所需相關私立大專院校講師以上	法官、檢察官、會計師或其他與公務所需之資格證書及專門職業及技術人員	具有商務、法律、財務、會計或公務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張宏源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	均符合「股票上市或於證券商營業

獨立董事	姜豐年			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定
獨立董事	翁明正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

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

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

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：2016年06月07日至2019年05月26日，最近年度(2017)至2018年03月31日薪資報酬委員會開會3次(A)，薪資報酬委員會開會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張宏源	3	0	100%	
委員	姜豐年	2	1	66.7%	
委員	翁明正	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>提供展現自我的舞台，豐富員工工作之餘的文化生活。</p> <p>4.藉由舉辦親子嘉年華活動傳達一直以來”以人為本”的企業文化精神，增進員工及家人感受TPK大家庭的親近與歡樂，增加隸屬不同部門的同事間更多分享與交流的機會。</p> <p>5.多次舉辦集團間相親交友活動，藉以提升同事情誼的互動與交流。</p>	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√	(二)本公司定期有推動社會責任教育訓練。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	(三)本公司由董事會授權執行長推動設置企業社會責任專職單位，並指定高階管理階層兼職協調處理相關業務，各部門依其職務範疇及分工盡力履行企業社會責任，相關執行狀況不定期向董事會提報。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√	(四)本公司訂有員工守則及薪酬、績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲標準，讓同仁薪資與公司營運共同成长，並符合社會責任。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	(一) 1. 本公司推動紙張e化作業，目前已利用文件管理系统逐步將標準化文件全面e化，以降低紙量減少環境污染。 2. 本公司落實節能及資源有效再利用，各子分公司：(1)自2011年迄今，中水回收投資9,582仟人民	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是	否	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
	<p>幣、2017年中水回收用量23仟噸，計節約水費共108仟人民幣；(2)自2011年迄今，空壓機熱回收投資29,672仟人民幣、2017年節電量5,407仟KWH，計節約電費共3,370仟人民幣；(3)自2010年迄今，RO濃水回用投資26,720仟人民幣、2017年節水量935仟噸，計節約水費3,086仟人民幣；(4)自2016年10月啟用，RO水節能投資150仟人民幣，2017年節水量/節電量：24仟噸/7仟KWH，計節約費用80仟人民幣。</p> <p>(二)本公司產業特性訂立合適之環境管理制度，要點概述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司提供一個安全、健康的工作環境，並採取有效的措施，最大限度地降低工作環境中的危害隱患，以避免在工作中或由於工作發生或與工作有關的事故對健康的危害。 2. 公司建立有案可查的職業健康、安全 (OHS)、環境 (EMS) 管理體系，確保對健康、安全、環境危險和風險進行的有效計畫、操作和控制，且公司已認證通過OHSAS18001、ISO14001、ISO14064及其他國際公認標準要求之管理體系。 <p>公司制定《環境、職業健康安全管理手冊》，導入執行OHSAS18001&ISO14001管理體系，該管理體系涵蓋定期的健康、安全、環境審核、改進目標、計畫、員工培訓和交流。公司鼓勵員工提供有關 OHS、EMS問題的回饋，並成立EHS委員會，由廠區最高主管擔任主任委員</p>		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	是	否	<p>，每兩月組織安全委員會，對EHS工作進行檢討及改善，定期審查該體系的適用性。</p> <p>3. 公司制定《集團環安衛危害識別與風險評價及控制程式》，識別潛在工作環境中的危害因素，對中高風險進行JHA風險評估改善；且制定《集團職業健康管理規定》及《集團個人防護用品管理規定》，合規管理職業危害崗位，對職崗人員完成崗前、崗中及離崗體檢；E-way系統監控職崗維護管理與明確危害崗位PPE佩戴要求，保障員工在工作環境中的安全及健康。</p> <p>(三) 1. 本公司2016年總用電量719,506仟KWH，2017年總用電量603,582仟KWH；2016年溫室氣體年排放量664仟噸，2017年溫室氣體年排放量557仟噸。</p> <p>2. 本公司依國際標準執行溫室氣體盤查，制定《集團能源管理方案與實施程序》、《集團能源管理手冊》，對生產的產品、製程制定溫室氣體減量策略，與客戶、供應商合作，最大程度達成持續改善的目標；公司內部日常管理，且於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源，以達成節能減碳的目標。</p> <p>3. 本公司以每年10%、三年30%之節能減碳為目標，在2017年透過主要電力節能措施之49項，有效達到節省42仟噸的溫室氣體排放。</p>
			符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
			三、維護社會公益

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√	(一)本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪資及人力資源管理均依照本公司薪資及人力資源管理辦法辦理，以落實保障員工基本權益。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√	(二)本公司設有申訴管道，讓員工可向人力資源處申訴。申訴專線：02-7727-1012、申訴專用傳真：02-7727-1000、申訴專用電子信箱：SOS@tpk.com。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	(三)本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康方面，公司有健身房、定期舉辦員工健康檢查及不定期舉辦戶外活動，紓解平日上班之壓力；在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度、營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√	(四) 1. 本公司各部門定期舉辦交流活動，凝聚員工向心力。 2. 本公司設有申訴管道，讓員工可向人力資源處申訴。申訴專線：02-7727-1012、申訴專用傳真：02-7727-1000、申訴專用電子信箱：SOS@tpk.com。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發	√	(五)本公司視員工為重要資產，重視人才培育，	符合上市上櫃公司企業社會

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
展培訓計畫？		依各職能均有設計不同職涯發展課程，同時亦有不定期舉辦合力聚力營，擬聚員工向心力、提升團隊合作，並提升幹部的領導能力。	責任實務守則並無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√	(六)本公司針對不同客戶的需求提出完整的技術服務及售後服務的追蹤、評估、檢討與改善，即時處理客戶的問題。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√	(七)本公司產品及服務之行銷及標示均依相關法規規定辦理。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√	(八)本公司訂有供應商管理辦法，促使供應商遵循本公司永續經營、環保節能、誠信廉潔及善盡社會責任等企業經營目標，並定期對供應商進行查核及評比，鼓勵供應商積極與本公司合作致力提升企業社會責任。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	(九)本公司訂有《供應商社會責任標準手冊》、《供應商社會責任與道德規範承諾書》等為依據，與供應商簽訂相關契約時，納入本公司對企業社會責任之要求並約定違反約定企業社會責任要項時，將可終止契約。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	公司已將相關企業社會責任資訊設置於公司網站，以利相關人員參閱。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無重大差異。
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：			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 獎學金贊助：基金會設置獎學金，獎勵不畏環境困難，努力向學之優秀在學子弟。每位5萬元整，上、下學年度共贊助100名。贊			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>助優人神鼓基金會藝術表演班清寒學生學費，幫助學生順利完成學業。</p> <p>2.財團法人天來文化藝術基金會執行長無償提供個人繪畫作品一幅，贊助[2017台北新藝術博覽會 百大名人慈善義賣]活動。義賣收入全數捐贈於家扶基金會。</p> <p>3.舉辦年度國際大展-[印象·左岸奧塞美術館30週年大展]導覽活動，邀請專業藝術家帶領民眾深度參觀展覽，體驗藝術人生。</p> <p>4.舉辦年度國內大展-[相思巴黎—館藏常玉展]導覽活動2場，邀請專業藝術家帶領民眾深度參觀展覽，認識華人之光 常玉先生。</p> <p>5.獨立製片電視電影[海。人。魚]公益放映會以及映後座談會，邀請媒體與民眾一起欣賞台灣海底風貌、瞭解原住民海洋文化，扶植台灣水下動態攝影產業。</p> <p>6.贊助 記錄片[黑熊來了]製作，記錄臨絕種的台灣黑熊保育工作。</p> <p>7.由國立歷史博物館授權，結合10位台灣頂尖藝術家，以常玉作品為靈感，創作出嶄新的藝術品，交由弱勢團體利用3D列印方式生產，同時宣導授權法的概念、培養弱勢團體工作技能。成果將在松山及桃園國際機場文化走廊公開展示。</p> <p>8.邀請青少年為主的弱勢團體免費參觀[灰姑娘 不去玻璃鞋]音樂劇，透過輕快的歌舞傳達正面能量給年輕的孩子們，樂觀的面對人生中的逆境。</p> <p>9.贊助國內小型舞團[翹舞製作]，參加西班牙國際舞展及演出經費。</p> <p>10.購票邀請年長的市民們觀賞全民大劇團原創舞臺劇[往事只能回味]，支持國內原創舞臺劇，也於年終送上溫暖給長輩們。</p> <p>11.本公司之廈門子公司與廈門理工學院門建教合作，提供學習及就業機會。</p> <p>12.本公司嚮應環保，員工餐廳不使用免洗餐具。</p> <p>13.於廈門子公司，由TPK安勤部門組成安勤車隊伍，定時於周邊社區、道路等進行巡邏，保障社會治安安全，減少突發安全事件，以維護同事人身安全。</p>			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；無。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√	為指南」，不收回扣、誠實廉潔，避免員工個人利益而犧牲公司權益。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃進行各項稽核。 (五)遵法教育訓練是本公司遵循法規最重要項目之一，故本公司定期舉辦雙月會，宣導員工誠信原則。	符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	(一)本公司設有申訴信箱 (whistle.blowing@tpk.com)，有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√	(二)本公司有檢舉調查作業程序；主管及人員單位有保密當事人資料之責任。	符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三)本公司檢舉流程中均就檢舉人之身分予以保密，避免檢舉人遭受不當處置。	符合上市上櫃誠信經營守則並無重大差異。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司設有網站，揭露如企業文化、經營方針等資訊。	符合上市上櫃誠信經營守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			
(二)本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：

TPK Holding Co., Ltd.
內部控制制度聲明書



日期：2018年03月12日

本公司民國 2017 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2017年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2018年03月12日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

TPK Holding Co., Ltd.

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.本公司 2017 股東常會重要決議：

會議日期	重要決議	執行情形
2017年05月16日	承認案	1. 承認本公司2016度營業報告書及合併財務報表案 已依決議公告並發佈重大訊息。
		2. 承認本公司2016年度虧損撥補案 已依決議公告並發佈重大訊息。
	討論案	1. 本公司擬以擇一或搭配之方式，辦理現金增資私募普通股或私募海外轉換公司債案 本公司於2017年05月16日股東常會決議一年內採分次辦理現金增資私募普通股不超過30,000 仟股，或私募海外轉換公司債總金額美金 100,000 仟元為上限，本案將於2018年05月16日期限屆滿；因交易先決條件未能滿足，且認購時程即將屆滿，本公司與歐菲光已於2018年04月23日協議終止股份認購協議及合資協議，惟雙方仍維持策略合作之意願，持續推動未來多方面合作之機會。
		2. 本公司擬辦理現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證案 證期局於2017年09月05日核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證後，本公司於2017年09月08日以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，海外存託憑證發行59,820,000單位表彰59,820,000股普通股，加計員工認購普通股180,000股，合計發行普通股總股數60,000,000股。
	3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 已依董事會決議通過並於股東會後公告，正式以新辦法執行取得或處分資產處理相關作業。	
	4. 解除本公司董事競業禁止案 已依董事會決議通過及執行解除本公司董事自其董事任期內，得為自己或他人從事與公司業務範圍相同或類似之行為。	

2.本公司 2017 年 05 月 04 日及截至 2018 年 03 月 31 日止董事會重要決議內容：

會議日期	重要決議	執行情形
2017年05月04日	1. 本公司 2017 年第一季合併財務季報告	已於2017 年05 月 12 日公告並檢送主管機關完成。
	2. 擬處分子公司大鴻先進科技股份有限公司后里中科園區廠房	已於 2017 年 08 月 28 日完成建物買賣契約之簽訂及出售程序並發佈重大訊息。
	3. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司發行人民幣超短期融資券案	2017 年 9 月 11 日經主管機關許可辦理，註冊額度自核准日起 2 年內有效，惟此案尚未執行，將依實際市場及資金狀況執行。
	4. 向集團關係人取得營運設備案	已依決議執行。
	5. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光電科技有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行。
	6. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與額度取消案	已依決議執行。
	7. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對宸新科技(廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行。
	8. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對威鴻(廈門)光學有限公司資金貸與案	已依決議執行。
	9. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對大鴻先進科技股份有限公司資金貸與案	已依決議執行。
	10. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光電科技有限公司資金貸與案	已依決議執行。
	11. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 背書保證額度取消案	已依決議執行。
	12. 擬辦理銀行額度核准案	已依決議執行。
	13. 擬辦理銀行額度追認案	已依決議執行。
2017年08月07日	1. 本公司 2017 年第二季合併財務季報告	已於 2017 年 08 月 11 日公告並檢送主管機關完成。
	2. 擬訂定本公司之健全營運計劃書	證期局於 2017 年 09 月 05 日核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
	3. 本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存	證期局於 2017 年 09 月 05 日核准辦

會議日期	重要決議	執行情形
	託憑證案	理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證後，本公司於 2017 年 09 月 08 日以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，海外存託憑證發行 59,820,000 單位表彰 59,820,000 股普通股，加計員工認購普通股 180,000 股，合計發行普通股總股數 60,000,000 股。
	4. 本公司本次辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，擬保留新股發行總數之 10% 供本公司及從屬公司員工認購（「員工認購」）	證期局於 2017 年 09 月 05 日核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證後，依現金增資員工認股辦法執行。
	5. 總經理任命案	已於 2017 年 08 月 07 日發佈重大訊息。
	6. 策略長任命案	已於 2017 年 08 月 07 日發佈重大訊息。
	7. 財務長任命案	已於 2017 年 08 月 07 日發佈重大訊息。
	8. 會計主管任命案	已於 2017 年 08 月 07 日發佈重大訊息。
	9. 本公司發言人異動案	已於 2017 年 08 月 07 日發佈重大訊息。
	10. 擬通過高階經理人之薪酬案	已依決議執行。
	11. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對本公司資金貸與額度取消案	已依決議執行。
	12. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對本公司資金貸與案	已依決議執行。
	13. 擬辦理寶宸(廈門)光學科技有限公司對宸鴻科技(已依決議執行。

會議日期	重要決議	執行情形
	廈門)有限公司資金貸與案	
	14. 擬辦理銀行額度核准案	已依決議執行。
	15. 擬辦理銀行額度追認案	已依決議執行。
2017年08月28日	1. 為活化資產運用，擬順應不動產市場變動，修訂子公司大鴻先進科技股份有限公司(以下簡稱大鴻)位於后里中科園區廠房之出售價格乙案	已於2017年08月28日完成建物買賣契約之簽訂及出售程序並發佈重大訊息。
2017年11月10日	1. 向集團關係人取得營運設備案	已依決議執行。
	2. 擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案	已依董事會決議通過，正式以新辦法執行董事會議事規則相關作業。
	3. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案	已依董事會決議通過，正式以新辦法執行審計委員會組織規程相關作業。
	4. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對大鴻先進科技股份有限公司資金貸與額度取消案	已依決議執行。
	5. 擬辦理對 Upper Year Holdings Limited 資金貸與案	尚未執行，將依實際資金狀況動撥。
	6. 擬辦理對 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已依決議執行。
	7. 擬辦理宸鴻光電科技股份有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已依決議執行。
	8. 擬辦理 TPK Asia Pacific Sdn. Bhd 對 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已依決議執行。
	9. 擬辦理宸美(廈門)光電有限公司對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行。
	10. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Holding Co., Ltd. 資金貸與案	已依決議執行。
	11. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對 TPK Universal Solutions Limited 資金貸與案	已依決議執行。
	12. 擬辦理銀行額度核准案	已依決議執行。
	13. 擬辦理銀行額度追認案	已依決議執行。
	14. 擬訂定本公司2018「年度稽核計畫」案	已於公開資訊觀測站完成公告，並於2018年依計畫項目進行查核。
2017年12月19日	1. 本公司庫藏股轉讓員工之相關事宜	已於2017年12月19日發佈重大訊

會議日期	重要決議	執行情形
		息庫藏股轉讓員工並訂定認股基準日，於 2017 年 12 月 27 日公告庫藏股轉讓予員工基本資料申報，且於 2018 年 01 月 05 日庫藏股股票劃撥予員工，辦理轉讓完成。
	2. 擬通過高階經理人之年終獎金發放案	已依決議執行，於 2018 年 02 月 12 日發放。
2018年03月12日	1. 本公司 2017 年度合併財務報表及營業報告書等各項決算表冊	已於 2018 年 03 月 29 日公告並於 2018 年 03 月 30 日檢送主管機關完成；列入 2018 年股東常會承認議案。
	2. 擬訂本公司 2017 年度盈餘分派案	已於 2018 年 03 月 12 日發佈重大訊息；列入 2018 年股東常會承認議案。
	3. 擬通過 2017 年度內部控制制度聲明書案	依規定編入年報。
	4. 本公司 2018 年度營運計劃案	依其內容執行。
	5. 擬修訂本公司之章程大綱及章程	已依董事會決議通過；待 2018 年股東常會決議通過後即刻生效，正式以新的公司章程大綱及章程執行相關作業。
	6. 擬召開本公司 2018 年股東常會，召開日期、時間、地點及召集事由	已於 2018 年 03 月 12 日發佈重大訊息。
	7. 擬訂受理股東提報 2018 年股東常會股東提案相關事宜	已於 2018 年 03 月 12 日發佈重大訊息。
	8. 集團向非關係人取得營運設備案	已依決議執行。
	9. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司盈餘轉增資案	辦理盈餘轉增資程序為先取得稅局核

會議日期	重要決議	執行情形
		准後，進而向工商辦理變更登記。惟案件目前仍在稅局審理中。
	10. 本公司 2017 年度簽證會計師委任獨立性評估案	依評估結果 2017 年度勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏會計師與郭政弘會計師均符合本公司獨立性及適任性評估標準。
	11. 本公司擬變更財務報表簽證會計師案	已於 2018 年 03 月 12 日發佈重大訊息。
	12. 擬辦理 TPK Universal Solutions Limited 對宸鴻科技(廈門)有限公司資金貸與案	尚未執行，將依實際資金狀況動撥。
	13. 擬辦理宸鴻科技(廈門)有限公司對瑞士達光學(廈門)有限公司資金貸與案	已依決議執行。
	14. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光電科技有限公司資金貸與案	尚未執行，將依實際資金狀況動撥。
	15. 擬辦理廈門京嘉光電科技有限公司對蘇州京通光電科技有限公司背書保證額度取消案	已依決議執行。
	16. 擬辦理銀行額度核准案	預計 2018 年 04 月底前執行完畢。
	17. 擬辦理銀行額度追認案	已依決議執行。
	18. 擬修訂「TPK 集團印章管理辦法」部分條文案	已依董事會決議通過，正式以新辦法執行集團印章管理相關作業。

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

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

職稱	姓名	到職日期	上任日期	解任日期	解任原因
總經理	鍾依華	2014.11.04	2014.11.04	2017.09.01	退休
會計主管	劉詩亮	2009.09.01	2014.11.04	2017.09.01	升任策略長

四、會計師公費資訊：

會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳俊宏	郭政弘	2017.01.01-2017.12.31	—

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	—	—
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上	14,900	9,966	24,866

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費事項：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例達審計公費之四分之一以上者：

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳俊宏	14,900	—	746	—	9,220	9,966	2017.01.01-2017.12.31	非審計公費—其他係指發行海外存託憑證、移轉訂價及代墊費用等其他公費。
	郭政弘								

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師及關於繼任會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師：無此情形。

- (二) 關於繼任會計師：無此情形。

- (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	2017 年度		當年度(2018 年)截至 03 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	江朝瑞	-	-	-	-
董 事	Capable Way Investments Limited 代表人：江懷海(註 1) 代表人：鍾依華(註 1)	-	-	-	-
董 事	Max Gain Management Limited 代表人：張恆耀	-	-	-	-
董 事	High Focus Holdings Limited 代表人：蔡宗良	-	-	-	-
董 事	Global Yield International Co., Ltd. 代表人：劉世明	-	-	-	-
副 董 事 長	江明憲	-	-	-	-
獨 立 董 事	張宏源	-	-	-	-
獨 立 董 事	翁明正	-	-	-	-
獨 立 董 事	姜豐年	-	-	-	-
總 經 理	江懷海(註 1)	242,000	-	-	-
總 經 理	鍾依華(註 1)	-	-	-	-
資深副總經理	張恆耀	-	-	-	-
資深副總經理	蔡宗良	30,000	-	(75,000)	-
資深副總經理	劉世明	50,000	-	(60,000)	-
資深副總經理	劉詩亮	(120,000)	-	(85,000)	-
副 總 經 理	戴仁儀	90,000	-	(90,000)	-
副 總 經 理	開宇聲	30,000	-	(30,000)	-
財 務 主 管	陳忠義(註 1)	-	-	-	-
會 計 主 管	林胡耀(註 1)	-	-	-	-
副 總 經 理	鐘基立(註 1)	-	-	-	-
副 總 經 理	湯顯達(註 1)	-	-	-	-

註 1：江懷海於 2017 年 09 月 01 日就任；鍾依華於 2017 年 09 月 01 日解任；陳忠義於 2017 年 09 月 01 日就任；林胡耀於 2017 年 09 月 01 日就任；鐘基立於 2017 年 05 月 31 日解任；湯顯達於 2017 年 01 月 26 日解任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：不適用。

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

2018年03月31日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶	25,222,643	6.20%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) High Focus Holdings Limited	同一股東
中國信託商業銀行受託保管 Capable Way 投資有限公司投資專戶	23,139,855	5.69%	—	—	—	—	(1) Max Gain Management Limited (2) High Focus Holdings Limited	同一股東
江朝瑞	17,720,401	4.36%	—	—	100,000	0.02%		
中國信託商業銀行受託保管 High Focus 控股有限公司投資專戶	13,273,610	3.26%	—	—	—	—	(1) Capable Way Investments Limited (2) Max Gain Management Limited	同一股東
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	7,216,814	1.77%	—	—	—	—	—	—
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	4,935,018	1.21%						
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	4,248,513	1.04%	—	—	—	—	—	—
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2,968,530	0.73%	—	—	—	—	—	—
曾永松	2,589,000	0.64%	—	—	—	—	—	—
花旗(台灣)商銀託管新加坡金管局新加坡政府投資有限公司操作專戶	2,512,359	0.62%	—	—	—	—	—	—

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

2017年12月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宸鴻光電科技股份有限公司	50,717,000	100.00%	—	—	50,717,000	100.00%
大鴻先進科技股份有限公司	33,000,000(註1)	63.90%	—	—	33,000,000(註1)	63.90%
達鴻先進科技股份有限公司	77,124,591	19.78%	—	—	77,124,591	19.78%
宸鴻科技(廈門)有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
威鴻(廈門)光學有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
寶宸(廈門)光學科技有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
瑞士達光學(廈門)有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
祥達光學(廈門)有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
廈門京嘉光電科技有限公司	註2	51.00%	—	—	註2	51.00%
蘇州京通光電科技有限公司	註2	51.00%	—	—	註2	51.00%
宸新科技(廈門)有限公司	註2及註5	80.02%	—	—	註2及註5	80.02%
長鴻光電(廈門)有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
宸鴻科技(平潭)有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
宸美(廈門)光電有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
宸齊(廈門)光電科技有限公司	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
金順新開發(平潭)有限公司	註2及註3	9.00%	—	—	註2	9.00%
宸展光電(廈門)有限公司	註2及註4	—	—	—	註2	—
Upper Year Holdings Limited	196,250,000	100.00%	—	—	196,250,000	100.00%
Improve Idea Investments Ltd.	154,490,000	100.00%	—	—	154,490,000	100.00%
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	31,000	100.00%	—	—	31,000	100.00%
TPK Technology International Inc.	500,000	100.00%	—	—	500,000	100.00%
TPK America, LLC	註2	100.00%	—	—	註2	100.00%
Ray-Star Universal Solutions Limited	459,248,000	100.00%	—	—	459,248,000	100.00%
TPK Universal Solutions Limited	457,248,000	100.00%	—	—	457,248,000	100.00%
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd	632,187	100.00%	—	—	632,187	100.00%
Ray-Star System Solutions Limited	13,310,000	100.00%	—	—	13,310,000	100.00%
TPK Film Solutions Limited	14,403,501(註5)	80.02%	—	—	14,403,501(註5)	80.02%

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

註2：有限公司，故無股數。

註3：本公司已於 2017 年 03 月出售所持有金順新開發(平潭)有限公司之 91%股權予瑞新(平潭)投資有限公司，並預計於 2020 年出售剩餘 9%股權。

註4：本公司已於 2017 年 03 月完成出售所持有宸展光電(廈門)有限公司剩餘之 17.3%股權。

註5：本公司已於 2018 年 03 月向 TPK Film Solutions Limited 之外部股東取得剩餘 19.98%股權，持股比例由 80.02%增加至 100%，對宸新科技(廈門)有限公司之持股比例亦由 80.02%增加至 100%。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
2005年11月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	250,000	美元 25,000	現金增資	—	—
2006年08月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	308,261	美元 30,826	現金增資	—	—
2010年02月	新台幣 10 元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	(1) 原核定股本由美元 50,000 仟元,變更為新台幣 3,000,000 仟元 (2) 原發行美元 30,826 仟元股本,變更為新台幣 1,000,000 仟元 (3) 辦理資本公積轉增資新台幣 800,000 仟元	—	註 1
2010年07月	新台幣 10 元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利 9,000,000 股及員工分紅配股 7,067,522 股	—	註 2
2010年10月	新台幣 10 元	300,000	3,000,000	224,068	2,240,675	現金增資 28,000,000 股	—	註 3
2011年08月	新台幣 10 元	400,000	4,000,000	235,271	2,352,709	盈餘轉增資 11,203,376 股	—	註 4
2012年05月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	236,961	2,369,609	員工認股權 1,690,000 股	—	
2012年06月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	238,550	2,385,499	員工認股權 1,589,000 股	—	
2012年07月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	309,131	3,091,312	盈餘轉增資 70,581,269 股	—	註 5
2012年08月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	309,320	3,093,202	員工認股權 189,000 股	—	
2012年09月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	309,357	3,093,572	員工認股權 37,000 股	—	
2012年10月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	326,980	3,269,802	員工認股權 23,000 股及海外存託憑證 17,600,000 股	—	
2012年11月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	326,996	3,269,962	員工認股權 16,000 股	—	
2012年12月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	327,135	3,271,352	員工認股權 139,000 股	—	
2013年01月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	327,140	3,271,402	員工認股權 5,000 股	—	
2013年02月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	327,152	3,271,522	員工認股權 12,000 股	—	
2013年03月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	327,180	3,271,802	員工認股權 28,000 股	—	
2013年05月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	328,508	3,285,078	員工認股權 1,198,000 股 海外轉換公司債 129,592 股	—	
2013年06月	新台幣 10 元	600,000	6,000,000	328,600	3,286,008	員工認股權 93,000 股	—	

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
2013年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	328,854	3,288,538	員工認股權 253,000股	—	
2013年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,015	3,290,148	員工認股權 161,000股	—	
2013年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,102	3,291,018	員工認股權 87,000股	—	
2013年10月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,105	3,291,048	員工認股權 3,000股	—	
2013年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,110	3,291,098	員工認股權 5,000股	—	
2013年12月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,289	3,292,888	員工認股權 179,000	—	
2014年01月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,295	3,292,948	員工認股權 6,000股	—	
2014年02月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,310	3,293,098	員工認股權 15,000股	—	
2014年03月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,535	3,295,348	員工認股權 225,000股	—	
2014年05月	新台幣10元	600,000	6,000,000	329,743	3,297,428	員工認股權 208,000股	—	
2014年06月	新台幣10元	600,000	6,000,000	330,736	3,307,358	員工認股權 993,000股	—	
2014年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	330,938	3,309,378	員工認股權 202,000股	—	
2014年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	330,956	3,309,558	員工認股權 18,000股	—	
2014年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,136	3,311,358	員工認股權 180,000股	—	
2014年10月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,152	3,311,518	員工認股權 16,000股	—	
2014年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,273	3,312,728	員工認股權 121,000股	—	
2014年12月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,295	3,312,948	員工認股權 22,000股	—	
2015年01月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,383	3,313,828	員工認股權 88,000股	—	
2015年02月	新台幣10元	600,000	6,000,000	331,387	3,313,868	員工認股權 4,000股	—	
2015年04月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,387	3,513,868	海外存託憑證 20,000,000股	—	
2015年06月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,604	3,516,038	員工認股權 217,000股	—	
2015年07月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,618	3,516,178	員工認股權 14,000股	—	
2015年08月	新台幣10元	600,000	6,000,000	351,631	3,516,318	員工認股權 14,000股	—	
2016年03月	新台幣10元	600,000	6,000,000	346,634	3,466,338	註銷第一次庫藏股 4,998,000股	—	註6
2017年09月	新台幣10元	600,000	6,000,000	406,634	4,066,338	海外存託憑證59,820,000股 員工認購180,000股 共計發行60,000,000股	—	
2017年11月	新台幣10元	600,000	6,000,000	406,664	4,066,638	員工認股權 30,000股	—	

註1：2010年01月08日股東會決議通過，2010年02月25日生效。

註2：2010年06月23日董事會決議通過，2010年07月01日生效。

- 註 3：2010 年 08 月 23 日董事會決議通過，2010 年 09 月 28 日生效。
- 註 4：2011 年 06 月 28 日董事會決議通過，2011 年 08 月 23 日生效。
- 註 5：2012 年 06 月 11 日董事會決議通過，2012 年 07 月 20 日生效。
- 註 6：2016 年 02 月 26 日董事會決議通過，2016 年 03 月 16 日生效。

2. 已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	406,663,759	193,336,241	600,000,000	截至 2018 年 03 月 31 日

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

2018 年 03 月 31 日；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	1	5	111	308	51,452	51,877
持有股數	891,000	275,000	5,010,865	155,086,250	245,400,644	406,663,759
持股比例	0.22%	0.07%	1.23%	38.13%	60.35%	100.00%

註 1：股東結構為停止過戶日之資料。

註 2：本公司陸資持股比例 0.01%。

(三) 股權分散情形

1. 普通股：每股面額 10 元

2018 年 03 月 31 日；單位：股/每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,085	439,019	0.11%
1,000 至 5,000	40,859	82,206,646	20.21%
5,001 至 10,000	4,908	38,521,151	9.47%
10,001 至 15,000	1,405	18,211,356	4.48%
15,001 至 20,000	868	16,101,647	3.96%
20,001 至 30,000	657	16,971,204	4.17%
30,001 至 40,000	284	10,344,768	2.54%
40,001 至 50,000	181	8,427,078	2.07%
50,001 至 100,000	349	24,712,157	6.08%
100,001 至 200,000	147	20,339,480	5.00%
200,001 至 400,000	63	18,074,948	4.44%
400,001 至 600,000	26	13,066,332	3.21%
600,001 至 800,000	12	8,178,913	2.01%
800,001 至 1,000,000	10	9,020,917	2.22%
1,000,001 以上	23	122,048,143	30.03%
合計	51,877	406,663,759	100.00%

註：股權分散情形為停止過戶之資料。

2. 特別股：本公司未發行特別股

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

2018年03月31日；股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
元大商業銀行受託保管 Max Gain 管理有限公司投資專戶	25,222,643	6.20%
中國信託商業銀行受託保管 Capable way 投資有限公司投資專戶	23,139,855	5.69%

註：主要股東名單為停止過戶日之資料。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度		2016 年	2017 年
		最 高	最 低		
每 股 市 價	最 高			90.90	136.50
	最 低			45.05	56.30
	平 均			62.36	95.82
每 淨 股 值	分 配 前			84.16	90.86
	分 配 後			84.16	87.86(註 1)
每 盈 餘	加 權 平 均 股 數			343,544	389,224
	稀 釋 每 股 盈 餘			(4.27)	6.63
每 股 利 (註 6)	現 金 股 利			—	3.00(註 1)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		—	— (註 1)
		資 本 公 積 配 股		—	— (註 1)
	累 積 未 付 股 利 (註 2)			—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 3)			—	14.45
	本 利 比 (註 4)			—	31.94(註 1)
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)			—	3.13(註 1)

註 1：2017 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

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

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 6：每股股利係依次年度股東會決議通過之盈餘分配數填列。

(六)公司股利政策及執行情形

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司公司章程第 34.1 條所載之股利政策如下：本公司得依董事會擬訂並經股東以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司應就年度淨利先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司

法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥不超過所餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10% 作為公司及從屬公司之員工紅利。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及員工之紅利之成數，股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任公司員工之紅利。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金或股票）或紅利進行分配，股利之發放總額應不低於所餘利潤之 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣一元，則不在此限，公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。

參酌 2015 年 05 月上市地公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 2018 年 03 月 12 日董事會擬議之修正公司章程，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞，將提報本次股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 2018 年 03 月 12 日董事會擬議分派每股發放新台幣 3 元之現金股利，共新台幣 1,219,991,277 元，將提報本次股東會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無須編製 2018 年度財務預測且本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞分配情形：（本公司未設監察人，故僅揭露董事）

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

① 員工酬勞之估列基礎：無分派，故不適用。

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

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無分派，故不適用。

(3) 實際分派金額，若與估列數有差異時之會計處理：年度合併財務報告通過發佈日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 2017 年度盈餘分配案，經董事會通過擬議分派情形如下：

決議配發之董事、監察人酬勞：美金 594,000 元（本公司未設監察人）。

本公司原帳列金額為美金 713,753 元，董事會通過之金額係參酌公司營運狀況及董事之貢獻而決議美金 594,000 元，決議金額係佔當年度盈餘之 0.83%，符合公司章程最高限額 1% 之規定。董事會決議分派金額與帳上估列數差異係為會計估計變動，將調整認列於 2018 年度損益。

(2) 以股票分派之員工酬勞占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1)該年度員工、董事及監察人酬勞配發情形如下：
無配發董事酬勞（本公司未設監察人）。
無配發員工酬勞。
- (2)上述金額與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

2018年03月31日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工
買回期間	2015年11月05日~ 2016年01月04日	2016年01月19日~ 2016年03月18日
買回區間價格	64.00~135.00	50.00~118.00
已買回股份種類及數量	普通股 4,998,000 股	普通股 3,482,000 股
已買回股份金額	445,013,853 元	243,594,511 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	4,998,000 股	3,482,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	—	—

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)本公司無發行國內公司債。

(二)海外公司債：

公 司 債 種 類	2012 年第 1 次(期)無擔保轉換公司債	2015 年第 1 次(期)無擔保轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期	2012 年 10 月 01 日	2015 年 04 月 08 日
面 額	每張債券面額為美金貳拾伍萬元	每張債券面額為美金貳拾伍萬元
發 行 及 交 易 地 點	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所
發 行 價 格	按面額之 100%發行	按面額之 100%發行
總 額	230,000,000 美元	250,000,000 美元
利 率	0%	0%
期 限	五年期 到期日:2017 年 10 月 01 日	五年期 到期日:2020 年 04 月 08 日
保 證 機 構	—	—
受 託 人	Citicorp International Limited	Citicorp International Limited
承 銷 機 構	國內主辦承銷商：永豐金證券股份有限公司 海外主辦承銷商：J.P. Morgan Securities Plc、Nomura International	國內主辦承銷商：元大寶來證券股份有限公司 海外主辦承銷商：J.P. Morgan、Barclays Bank、The Hongkong and

	(Hong Kong) Limited	Shanghai Banking
簽 證 律 師	理律法律事務所張朝棟律師	理律法律事務所張朝棟律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容會計師、陳俊宏會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容會計師、陳俊宏會計師
償 還 方 法	除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十一條行使贖回權，及依轉換辦法第十二條提前贖回者外，以現金一次償還。	除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十一條行使贖回權，及依轉換辦法第十二條提前贖回者外，以現金一次償還。
未 償 還 本 金	0 美元	0 美元(2018 年 04 月 08 日餘額)
贖回或提前清償之條款	<p>(一) 自發行日起算滿三年後至到期日前，如遇有發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續 30 個營業日中有 20 個營業日之收盤價格達當時轉換價格之 130% 以上時，發行公司得以本公司債面額將本公司債全部贖回（但不可部分贖回）。</p> <p>(二) 當超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得依本公司債面額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回。</p> <p>(三) 當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依本公司債面額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅負或費用。</p>	<p>(一) 自發行日起算滿三年後至到期日前，如遇有發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續 30 個營業日中有 20 個營業日之收盤價格(如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權除息前之價格)達提前贖回金額除以轉換比率(即本公司債面額除以當時轉換價格(以訂價日議定之固定匯率換算為美元)後之比率)所得之總數之 130% 以上時，發行公司得以提前贖回金額將本公司債全部贖回(但不可部分贖回)。</p> <p>(二) 當超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回，但不得部分贖回。</p> <p>(三) 當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依提前贖回金額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回，但不得部分贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。</p>
限 制 條 款	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。

信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	不適用
附其他權利	截至 2018 年 3 月 31 日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已於 2015 年 10 月 30 日全數償還完畢
	發行及轉換(交換或認股)辦法	已於 2018 年 04 月 08 日全數償還完畢
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次所發行之海外無擔保可轉換公司債若全部按發行後轉換價格轉換為普通股，並考量於 2012 年 10 月 01 日所發行之海外存託憑證所表彰之普通股，則原股東股權之最大稀釋比率約 4.4%。	依本公司海外第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。 考量本次 2015 年 04 月 08 日所發行之海外存託憑證所表彰之普通股及發行金額美金 250,000,000 元之海外無擔保可轉換公司債，若全部按轉換價格轉換為普通股後，對原股東股權之最大稀釋比率約 13.69%。(其中海外無擔保可轉換公司債對原股東股權之最大稀釋比率約 8.48%，海外存託憑證對原股東股權之最大稀釋比率約 5.21%)。
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

(三)轉換公司債資料

公司債種		2015 年度海外第一次 無擔保可轉換公司債	
年度	項目	2017 年	當年度(2018 年)截至 2018 年 03 月 31 日
	轉換公司債市價 (註 2)	最高	103.634
最低		93.493	103.529
平均		100.874	104.005
轉換價格(註 3)		新台幣 238.30 元	新台幣 238.30 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：2015 年 04 月 08 日 發行時轉換價：新台幣 240.37 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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

2015 年度海外第一次無擔保可轉換公司債已於 2018 年 04 月 08 日全數償還完畢。

註 2：以面額百分比表示。

註 3：轉換價格因現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證(2017 年 09 月 08 日為發行日)而調整。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：

項 目	發行 (辦理) 日期	2012 年 10 月 01 日	2015 年 04 月 08 日	2017 年 09 月 08 日
發行 (辦理) 日期	2012 年 10 月 01 日	2012 年 10 月 01 日	2015 年 04 月 08 日	2017 年 09 月 08 日
發行及交易地點	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所	盧森堡證券交易所
發行總金額	236,192,000 美元	236,192,000 美元	133,600,000 美元	237,000,000 美元
單位發行價格	每單位 13.42 美元	每單位 13.42 美元	每單位 6.68 美元	每單位 3.95 美元
發行單位總數	17,600,000 單位海外存託憑證表彰 17,600,000 股普通股	17,600,000 單位海外存託憑證表彰 17,600,000 股普通股	20,000,000 單位海外存託憑證表彰 20,000,000 股普通股	59,820,000 單位海外存託憑證表彰 59,820,000 股普通股，加計員工認 購普通股 180,000 股，合計普通股 總股數 60,000,000 股
表彰有價證券之來源	本存託憑證所表彰之有價證券來源係 以本公司現金增資發行 17,600,000 股	本存託憑證所表彰之有價證券來源係 以本公司現金增資發行 17,600,000 股	本存託憑證所表彰之有價證券來源係 以本公司現金增資發行 20,000,000 股	本存託憑證所表彰之有價證券來源係 以本公司現金增資發行 60,000,000 股
表彰有價證券之數額	每單位存託憑證表彰 TPK 普通股 1 股	每單位存託憑證表彰 TPK 普通股 1 股	每單位存託憑證表彰 TPK 普通股 1 股	每單位存託憑證表彰 TPK 普通股 1 股
存託憑證持有人的權利與義務	<p>1.表決權： 除非法令另有規定外，存託憑證持有人得依據中華民國和英屬開曼群島相關法令及存託契約之相關規定，行使其存託憑證所表彰 TPK 普通股之表決權。</p> <p>2.股利分派、新股優先認購權及其他權益： 除存託契約另有規定外，存託憑證持有人原則上享有與 TPK 普通股股東同等之股利分配及其它配股權利。如 TPK 未來發放股票股利或辦理其它配股事宜，存託機構得依存託契約及相關法律之規定，按存託憑證持有人的原持有單位數比例發行相對數額之存託憑證予原持有人，或於法令允許的範圍內，提高每單位存託憑證所表彰之普通股股數，或代表存託憑證持有人出售該等股票股利並將出售所得（扣除稅賦及相關費用）按比例分配予存託憑證持有人。</p> <p>TPK 辦理現金增資或其他認股權時，存託憑證持有人原則上應與普通股股東享有同等之新股優先認購權，存託機構應於中華民國和英屬開曼群島相關法令許可範圍內，按存託契約之規定，提供相關權利予存</p>			

託憑證持有人，或代表存託憑證持有人出售此等權利並將出售所得（扣除稅賦及相關費用）按其原持有比例分配予存託憑證持有人。		無	無
受託人	無	無	無
存託機構	Citibank, N.A.	Citibank, N.A.	Citibank, N.A.
保管機構	Citibank Taiwan Limited	Citibank Taiwan Limited	Citibank Taiwan Limited
未兌回餘額	6,000 股		
發行及存續期間相關費用之攤方式	<p>1. 海外存託憑證之發行相關費用：有關參與發行海外存託憑證所發生之發行費用，包括法律費用、上市掛牌費用、財務顧問費用及其他任何相關費用等，除法令另有規定或發行公司與主辦承銷商及存託機構另有約定外，均由發行公司及出售股東負擔。</p> <p>2. 存續期間相關費用：除法令另有規定或發行公司與主辦承銷商及存託機構另有約定外，存續期間相關費用包括資訊揭露及其他支出皆由發行公司負擔。</p>		
存託契約及保管契約之重要約定事項	詳如存託契約及保管契約		
每單位市價 (美元)	2017 年	最高	4.372
		最低	1.767
		平均	3.163
	當年度(2018年)截至 2018年03月31日	最高	3.580
		最低	2.340
		平均	2.726

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

2018年03月31日；單位：仟股/仟元

員工認股權憑證類別	2010年度第一次員工認股權憑證	2012年度第一次員工認股權憑證	2013年度第一次員工認股權憑證	2014年度第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	2010年07月27日(註1)	2012年03月09日	2013年12月31日	2014年12月01日
發行日期	2010年05月01日	2012年06月04日	2014年04月23日	2014年12月16日
存續期間	10年	7年	5年	5年
發行單位數	9,000單位	2,808單位	6,200單位	10,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.21%	0.69%	1.48%	1.52%
得認股期間	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿2年後至存續期間屆滿
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%	屆滿2年得執行50% 屆滿3年得執行75% 屆滿4年得執行100%
已執行取得股數	8,050	0	0	0
已執行認股金額	912,343	0	0	0
未執行認股數量	93	1,004	3,016	100
未執行認股者其每股認購價格	94.2	242	206.4	184.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.02%	0.25%	0.74%	0.49%
對股東權益影響	對原有普通股股東權益稀釋影響不大	對原有普通股股東權益稀釋影響不大	對原有普通股股東權益稀釋影響不大	對原有普通股股東權益稀釋影響不大
對原有普通股股東權益稀釋影響	對原有普通股股東權益稀釋影響不大	對原有普通股股東權益稀釋影響不大	對原有普通股股東權益稀釋影響不大	對原有普通股股東權益稀釋影響不大

註1：本公司公開發行日。

註2：2010年度第二次員工認股權憑證：因申請修訂辦法與主管機關要求不同，故取消發行2010年度第二次員工認股權憑證。

註3：未執行認股數量已扣除離職員工。

(二)最近年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形：無。

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

2018年03月31日；單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行總數比率	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	已執行認股數量占發行總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占發行總數比率			
經理人	副董事長	江明憲													
	總經理(註2)	江懷海													
	資深副總經理	張恆耀													
	資深副總經理	蔡宗良													
	資深副總經理	劉世明													
	資深副總經理	劉詩亮													
	副總經理	戴仁儀	7,480	1.84%	1,412	136.2	155,709	0.35%	6,068	206.4	921,908	1.49%			
	副總經理	開宇聲													
	副總經理(註2)	陳忠義													
	會計主管(註2)	林胡耀													
總經理(註2)	鍾依華														
副總經理(註2)	鐘基立														
副總經理(註2)	湯顯達														
員工(註1)															

註1：取得認股權憑證可認股前十大員工係指經理人以外之員工；無。

註2：江懷海於2017年09月01日就任；陳忠義於2017年09月01日就任；林胡耀於2017年09月01日就任；鍾依華於2017年09月01日解任；鐘基立於2017年05月31日解任；湯顯達於2017年01月26日解任。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

1.前各次發行或私募有價證券尚未完成者：

(1)2017年5月16日股東常會決議一年內採分次辦理現金增資私募普通股不超過30,000仟股，或私募海外轉換公司債總金額美金\$100,000仟元為上限，本案將於2018年5月16日期限屆滿。

(2)因交易先決條件未能滿足，且認購時程即將屆滿，本公司與歐菲光已於2018年4月23日簽訂終止股份認購協議及合資協議，惟雙方仍維持策略合作之意願，持續推動未來多方面合作之機會。

2.最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

(1)2016年度發行第一期短期無擔保人民幣債券已執行完成。

(2)2017年度發行海外存託憑證。

①目的事業主管機關核准日期及文號：

行政院金融監督管理委員會106年9月5日金管證發字第1060033942號函同意申報生效。

②本次計畫所需資金總額：美金237,000仟元。

③資金來源：發行2017年度海外存託憑證60,000仟單位，其他條件詳如發行辦法。

④本次計畫已於2017年09月08日募集完成且於當日輸入公開資訊觀測站。

(二)執行情形：

單位：美金仟元

計劃項目	執行狀況		截至2017年12月31日止
	支用金額	預定 美金	
海外購料	支用金額	預定	80,543
		實際	237,000
	執行進度(%)	預定	33.98
		實際	100.00

預計可能產生效益：挹注中長期性營運資金，並可節省利息支出，增加營運獲利能力。

(1)上述發行有價證券計畫，如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就不動產、廠房及設備、營業收入、營業成本及營業利益等項目予以比較說明：不適用。

(2)上述發行有價證券計畫，如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：不適用。

(3)上述發行有價證券計畫，如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘於以比較說明，並分析財務結構：

本公司功能性貨幣為美元，且主要為美元負債，以目前美元購料平均借款利率估算，預估每年可節省利息支出美金6,144仟元。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

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

(2)主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	2015 年度		2016 年度		2017 年度	
	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%
觸控模組	116,286,022	95.82	85,746,062	96.11	105,542,553	98.45
其他	5,077,590	4.18	3,470,222	3.89	1,665,929	1.55
合計	121,363,612	100.00	89,216,284	100.00	107,208,482	100.00

(3)公司目前之商品項目

目前之主要產品為中小尺寸之觸控螢幕，其產品之主要應用如下：

- ①7 吋以下：穿戴式裝置、電子書 (eBook)、智慧型手機、手持式遊戲機、數位相機等。
- ②7 吋(含)以上~11 吋以下：平板電腦等。
- ③11 吋(含)以上~16 吋：大尺寸平板電腦、2-in-1 電腦、筆記型電腦等。
- ④16 吋(含)以上：All-in-One PC、車用中控螢幕等。

(4)未來計畫開發之新產品及新服務主要有：

- ①更輕薄及更優越光學效果的高階次世代觸控解決方案。
- ②拓展觸控解決方案至更多元之應用範疇。
- ③開發更優越的高階壓力感測解決方案。
- ④引領趨勢，提供客戶先進光機電模組貼合之服務。
- ⑤開發創新觸控材料，投入可撓式觸控解決方案之研發。

2.產業概況

(1)觸控產業之現狀與發展

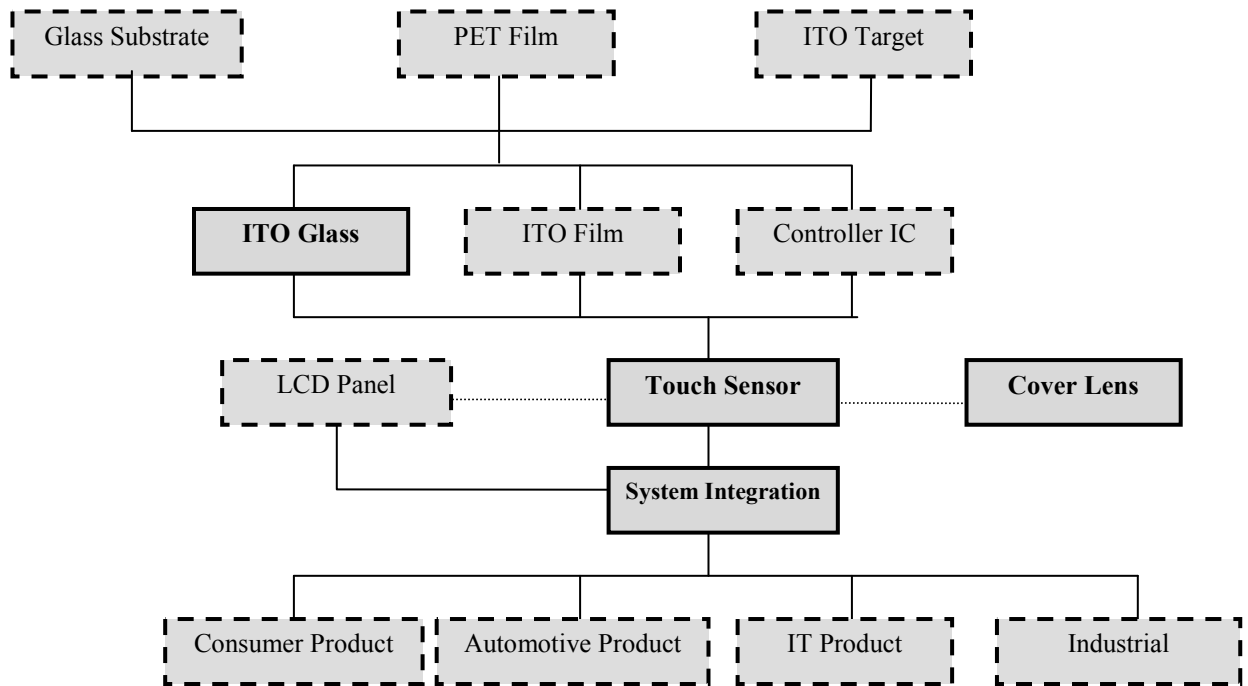
過去幾年，觸控市場呈現快速成長，係因觸控介面直覺性的操作方式受到消費者喜愛，且隨著智慧型手機普及化，消費者已習慣觸控操作介面，故除了銷售數量龐大的智慧型手機外，觸控產品也被積極地導入其他各類行動電子裝置上，如平板電腦、穿戴式裝置等。根據市調機構估計，2010 年至 2013 年整體觸控市場出貨量複合成長率高達 25%，係為觸控市場的爆發性成長期；然因成長趨緩，加上業界產能過剩，近幾年觸控產業進入整合階段，許多觸控業者因缺乏競爭力，在不敵艱困的競爭環境下已陸續退出觸控市場，使整體觸控產業呈現汰弱留強、大者恆大，邁向穩定成熟階段；而現有的觸控業者皆致力於觸控新應用產品開發及應用，如車用觸控等，期待擴大觸控市場規模。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司提供完整的投射電容觸控技術應用之服務，於整體產業鏈中位於中下游。上游廠商包含了原料供應商（玻璃基板、化學材料及 PET film），中游

部分有 ITO film、ITO 玻璃、軟板、膠材及控制 IC 的供應商。同樣位於中下游的則有 LCD 面板和保護外蓋供應商，下游則有系統整合業者。

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



註：實線為本公司產品

(3) 產品之各種發展趨勢

① 觸控技術持續整合

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

② 觸控應用新功能帶動市場需求

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

③ 觸控新材料將引領下一波趨勢

目前市場既有的觸控技術已相對成熟，展望未來，可撓式觸控可望成

為引領下一代觸控技術趨勢之創新產品應用，因此許多廠商皆已積極投入相關材料、技術與製程之研發，多家消費性電子產品製造商亦表達其對可撓式觸控產品之高度興趣，預期當可撓式觸控技術穩定成熟且量產後，應有機會再帶動下一波熱潮。

(4) 競爭情形

幾年前因觸控產業處於快速成長階段，吸引許多觸控業者爭相投入，大幅增加產能導致供需失衡，且隨著中階終端產品價格的低價化，亦使觸控廠商獲利受到壓縮，隨著行動裝置觸控滲透率逐漸達飽和，觸控市場成長速度趨緩，導致觸控產能閒置，廠商獲利受到嚴重侵蝕，觸控市場正式進入產業整合期，海峽兩岸多家觸控業者因不敵市場競爭已紛紛退出。此外，各觸控廠商多半以尋求彼此合作的可能性為首選，改變過去動輒大規模擴充產能，與競爭對手進行軍備競賽以利殺價競爭的策略。

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

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

- 客戶面：持續強化與重點客戶間的合作及夥伴關係，淘汰不具成長性及無法獲利的客戶。
- 產品面：聚焦於主流及大量之產品，藉由提高技術層次和提升生產效率來鞏固獲利，退出僅以價格為考量的次要產品線。
- 技術面：持續積極投資於下一代觸控技術及相關應用的研發，並與客戶共同制定未來技術的藍圖，穩固公司於觸控產業技術領導者的地位。
- 生產面：提高產線自動化比重，並優化與上下游及協力廠商間的合作關係，透過有效的供應鏈管理，來降低過度投資的風險。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展概況

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

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

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

由於手持電子裝置仍是觸控面板應用主流，為符合輕、薄、窄邊框的設計趨勢，本公司持續投入超薄基材製程開發與精進整合保護蓋板（cover glass）及觸控面

板於一體的產品結構技術，並積極在輕量化可撓曲折觸控面板的技術開發與創新材料上投入研發資源，以因應未來可撓曲顯示裝置之觸控需求。

(3)最近年度（2017年）及截至2018年03月31日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	2017年度	2018年03月31日
研發費用	984,973	247,262
營收淨額	107,208,482	20,853,508
佔營收淨額比率(%)	0.92%	1.19%

(二)開發成功之技術或產品

開發成功之技術或產品	重要用途	產製過程
1. 雙面 ITO 投射電容觸控感應器雙面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	雙面 ITO 鍍膜、雙面 ITO 感測、電路結構蝕刻、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
2. 單面 ITO 投射電容觸控感應器單面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	單面 ITO 鍍膜、ITO 感測電路結構蝕刻、絕緣層塗布與黃光成型、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
3. 電容式觸控感應器雙面軟性電路板 (FPC) 壓合技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等	正面異方性導電膠 (ACF) 貼附、正面 FPC 貼合、背面 ACF 貼附、背面 FPC 貼合、雙面熱壓
4. 電容式觸控模組貼合技術	同上，適用 3.5 吋至 32 吋產品	觸控玻璃貼合光學雙面膠 (OCA)、玻璃保護外蓋貼合、LCD 貼合
5. 高強度玻璃加工技術 A. 玻璃化學強化配方開發 B. 玻璃清洗劑配方開發 C. 高強度玻璃強化後切割技術	手機、GPS、PMP 等電子產品之觸控玻璃保護外蓋製造： 增強玻璃強化深度、縮短強化時間、增加玻璃保護外蓋表面活化能（降低接觸角）、提高模組貼合強度、深度玻璃強化後切割	玻璃保護外蓋製程： 玻璃觸控研磨拋光，清洗拋光粉料與碎屑，進行化學強化，再清洗殘污，再進行裝飾油墨印刷
6. 全平面式電阻觸控模組	Window 系統智慧型手機，比傳統電阻式產品擁有更炫麗之外觀，外觀設計彈性，整個螢幕在視覺上更大更新穎	光學膠對 Decoration film 與 ITO film 貼合，雙面膠貼合兩層 ITO film、沖切成型、軟性電路板壓合
7. 單片觸控玻璃(OGS)	兩片玻璃之觸控模組，融合簡化為單片玻璃，手機平板電腦之薄型化與輕量化	大片玻璃依現有黃光設備與製程製作觸控電路，完成後切割並進行邊緣的二次強化。
8. 六面強化單片觸控玻璃 (STOL)	兩片玻璃之觸控模組，融合簡化為單片玻璃，智慧手機之薄型化與輕量化	大片玻璃為基板將單片六面強化玻璃蓋板排列其上，依現有黃光設備與製程製作觸控電路，完成後取下即為單片六面強化觸控玻璃。

9. 奈米銀線無邊框觸控模組	手持式人機觸控介面之無邊框設計	奈米銀可彎折訊號線、曲面貼合技術、更高的導線線寬線距解析度，達到12/12um，並可將訊號線隱藏至背面
10. 可筆寫的奈米銀線觸控模組	於原有手指感應電容式感應外，開發了感應更加靈敏的筆寫感應，滿足使用者筆寫輸入的使用習慣	低電阻的奈米銀透明導線，使觸控感應解析度更高，由公分(cm)等級提升到公厘(mm)等級
11. 高解析、低可視性奈米銀黃光製程技術	智慧型手機、平板電腦以及電子書等	奈米銀圖案化製程。透過黃光製程，提高奈米銀間距圖案，同時搭配圖案設計，降低圖案的可視性
12. 薄型化的薄膜電容式奈米銀觸控模組	輕薄短小要求的手持式人機觸控介面	將兩片薄膜式的觸控模組，提升成單片雙面奈米銀投射電容觸控感應器結構，厚度縮減65%以上
13. 奈米銀線薄膜電容式單面捲對捲生產技術	高生產效率的薄膜電容式觸控模組	捲對捲的濺鍍、塗佈、印刷、圖案化製程，可提高產能，降低生產成本
14. 超薄 ITO 單面架橋式投射電容觸控感測器	智慧型手機、平板電腦等手持式裝置，車載應用	超薄基材塗佈成型，單面ITO 鍍膜、架橋、電路結構蝕刻、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型，感測器/玻璃基材分離，超薄感測器貼合 bonding
15. 3D 玻璃與薄膜觸控感測器貼合技術	智慧型手機、平板電腦等手持式裝置	薄膜觸控感測器曲面預成形，3D 外形/感測器自動判別對位，真空自動貼合
16. 3D 曲面表面多層膜抗反射鍍膜技術	VR，手持裝置等應用	3D 曲面濺鍍，多層光學膜低反射率設計
17. ITO 窄邊框觸控感測器生產製造技術	智慧型手機、平板電腦等手持式裝置，車載應用	窄線寬線距設計，黃光製程技術，縮短長度 Bonding pad 壓合技術
18. 3D 造型之觸控玻璃基板光學級玻璃保護外蓋	智慧型手機、平板電腦、筆記本電腦等手持裝置、GPS 以及電子書等之觸控玻璃保護外蓋	2D 平面外形切削，3D 熱彎成形，3D 外形研磨拋光，化學強化補償

4.長、短期業務發展計畫

(1)本公司短期業務發展計畫

①營運策略

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

②生產策略

提高產線自動化比重，且持續優化生產流程，提升良率，以經濟規模及製程之改進，降低生產成本、增加競爭力，取得持續領先之地位，並與主要原料供應商進行策略聯盟，取得材料成本優勢。

③行銷策略

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

(2)本公司中長期業務發展計畫

①營運策略

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

②生產策略

持續強化生產管理、製程開發、設備開發等核心技術，提高良率、效率及生產力，以降低生產成本、維持公司競爭力，並根據市場需求提供相對應之產能。

③行銷策略

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區	2016 年度		2017 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
美洲	63,313,148	70.97	66,778,752	62.29
亞洲	25,622,700	28.72	21,848,795	20.38
其他	280,436	0.31	18,580,935	17.33
合計	89,216,284	100.00	107,208,482	100.00

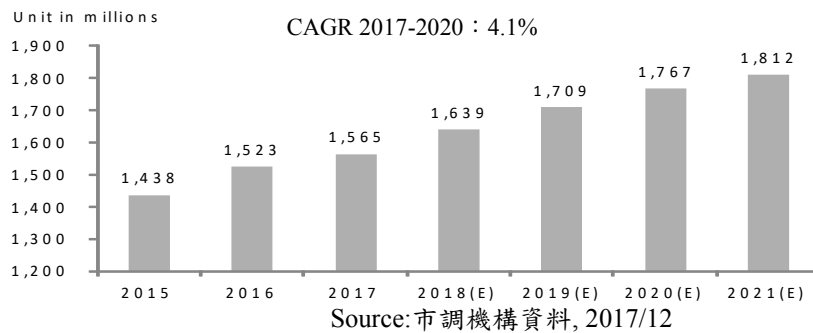
2.市場未來之供需狀況與成長性

觸控產業在歷經快速成長階段後，觸控功能已普遍應用於 MP3、電子書（eReader）、智慧型手機及平板電腦等行動裝置，加上終端市場需求飽和，使觸控產業邁向穩定成熟發展階段，整體觸控市場之成長幅度已趨緩。展望未來，在既有的行動裝置產品應用，係仰賴廠商推出規格不同之新產品及消費者換機需求以帶動觸控產品出貨成長；另一方面，則需藉由二合一筆記型電腦、車用觸控產品及穿戴式裝置等產品，增加觸控產品應用範疇及帶動市場需求，綜上所述，2018 年觸控市場仍可望穩定成長。

(1)新產品推出及消費者換機需求帶動市場成長

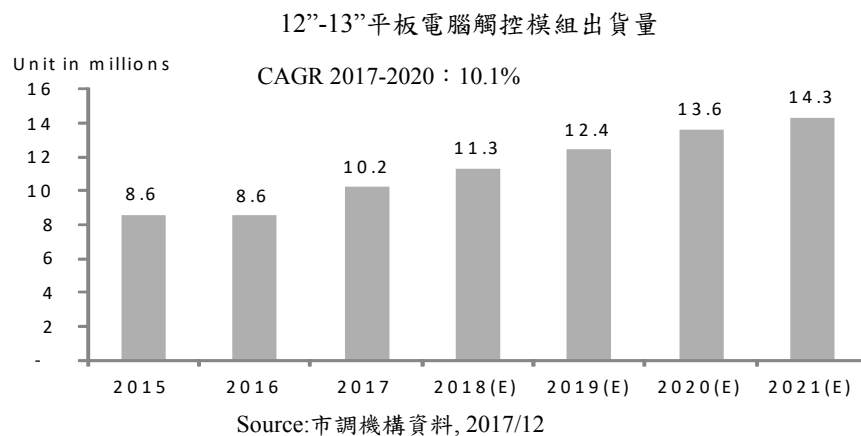
依IHS研究報告指出，2017年整體手機觸控模組出貨量為15.7億片，據IHS預估，隨著手機廠商陸續推出新機種及因應客戶換機需求，2018年手機觸控產品出貨可達16.4億片，且仍可穩定成長，2017-2020年CAGR約4.1%。

手機觸控模組出貨量



在智慧型手機方面，本公司除了與客戶持續合作開發新產品外，更積極投入研發，佈局下一代可撓式觸控新產品，希望能為公司帶來新的業務機會及營收獲利之成長動能。

在平板電腦部份，隨著市場需求趨於飽和，加上大尺寸手機成為市場主流產品，產生對平板電腦需求之排擠效應，因此自 2014 年起平板電腦出貨量開始下滑。依 IHS 研究報告指出，2017 年平板電腦觸控模組出貨量為 1.7 億片，預估 2018 年出貨量仍將維持約 1.7 億片。惟隨著品牌客戶推出大尺寸平板電腦產品及二合一筆記型電腦產品獲市場好評後，大尺寸平板電腦觸控產品出貨量呈現穩定成長。根據 IHS 報告顯示，在整體平板電腦觸控模組中，12-13 吋產品在 2017 出貨量達 1,021 萬台，2018 年將成長為 1,134 萬台，且預估 2017-2020 年 CAGR 約可達 10.1%。

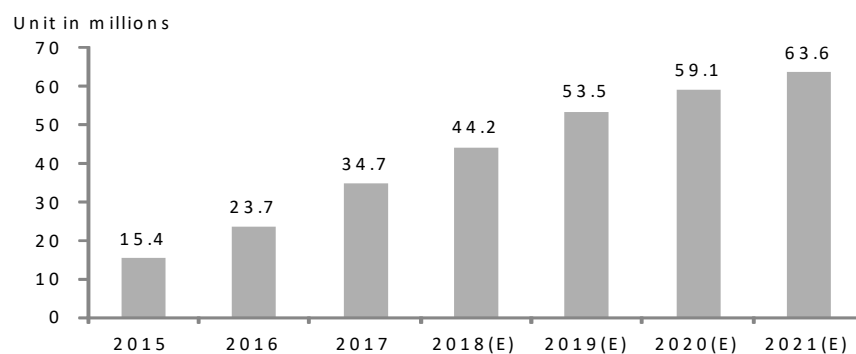


(2) 觸控應用未來極具商機

受惠於觸控智慧型手機與平板電腦的熱賣，直覺式觸控應用介面已開始擴展至日常生活之中，各類觸控應用推陳出新，期望將人機使用介面變得更人性化、更易於操作，例如：數位相機、機上娛樂系統、桌上型電話等。其中，隨著 Tesla Model S 推出搭配觸控中控螢幕產品之成功，觸控介面也將逐漸成為車用市場不可或缺的一環，據研究機構預估，2017 年電容式車用觸控螢幕出貨量約 3,469 萬片，至 2020 年出貨量可成長為 5,915 萬片，預估 2017-2020 年 CAGR 約可達 19.5%。

車用電容式觸控出貨量

CAGR 2017-2020 : 19.5%



Source: 市調機構資料, 2017/12

3. 競爭利基

- (1) 透明投射電容技術之開創者。
- (2) 為專業觸控廠商，具備充分彈性配合主要客戶多個上游零組件供應商之需求。
- (3) 擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備。
- (4) 為世界級客戶與供應商長期研發合作夥伴。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 投射電容觸控技術領先群雄，客戶依存度高

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

② 投射電容觸控潛在市場應用廣，投射電容觸控功能漸成標準配備

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

③ 擁有自行研發、設計的高效率生產製程與設備

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

(2) 不利因素

① 應用市場集中度高

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

因應對策：

積極其他市場應用

藉由積極開發投射電容觸控應用面，如：車用市場、電子書、穿戴式電子產品、PND、DSC、遙控器、遊戲機、數位相框、筆記型電腦、2-in-1 PC、All-in-One PC、POS、KIOSK 等，來拓展其應用終端市場，達到降低應用市場集中度高之狀況。

②顧客集中度高

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

因應對策：

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

③潛在觸控應用產品廣泛，大廠競相投入搶食觸控商機

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

因應對策：

A.持續加強與上下游供應鏈間垂直合作之良好關係

本公司為觸控技術之領導廠商，在觸控領域深耕已久，藉由與上、下游元件供應廠商間緊密的合作關係，能提供客戶全方位的投射電容觸控解決方案（Total Solution），協助客戶作迅速的產品開發，為客戶不可缺少之技術、量產夥伴。

B.卓越的量產良率

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

C.領先的技術能力

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

D.加強內部管理

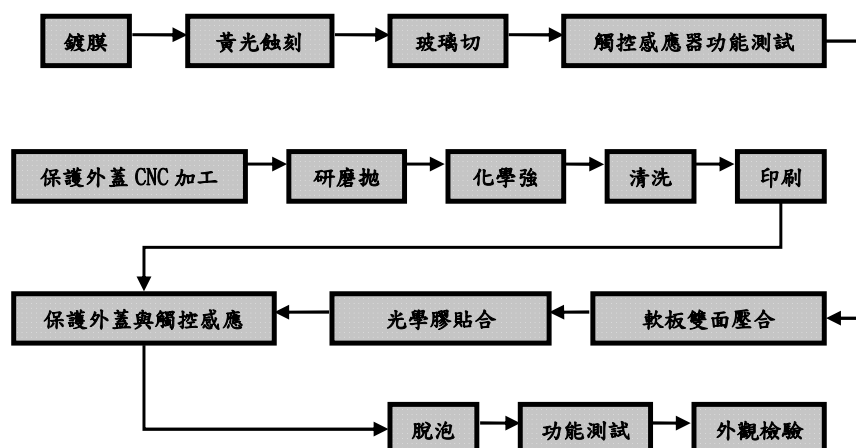
本公司內部推行六標準差（Six Sigma）管理法則，旨在強調零缺陷生產、防範產品責任風險、降低成本、提高生產效率及市場佔有率、提升客戶滿意度和忠誠度等。藉由六標準差內部管理政策，以數據及事實為驅動力，強調將口頭及書面之理論轉為實際有效行動，提升管理效率；再者，有效之管理能節約企業營運成本，避免不必要之資源浪費，達成本公司追求最大利潤之目標及提高顧客滿意度之使命。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司產品主要應用於高階智慧型手機、GPS、電子書、PMP、平板電腦、筆記型電腦、AIO 等。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	2016 年度				2017 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B 公司	22,540,446	35.01	無	B 公司	34,856,836	42.59	無
2	其他	41,845,701	64.99	無	其他	46,988,807	57.41	無
	進貨淨額	64,386,147	100.00	—	進貨淨額	81,845,643	100.00	—

變動分析：2017 年度因生產需求及業績成長雙向影響下，致對 B 公司之進貨增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	2016 年度				2017 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B 公司	41,520,020	46.54	無	B 公司	67,273,920	62.75	無
2	C 公司	19,535,304	21.90	無	C 公司	14,458,479	13.49	無
3	其他	28,160,960	31.56	無	其他	25,476,083	23.76	無
	銷貨淨額	89,216,284	100.00	—	銷貨淨額	107,208,482	100.00	—

變動分析：2017 年度因對 B 公司銷售成長下，以致對其他客戶之銷貨比重下降。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟片

主要商品 (或部門別)	2016 年度			2017 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控模組	343,202	115,842	84,656,372	327,465	165,459	103,993,532
其他	33,071	5,242	3,200,737	13,332	1,617	3,065,508

合計	376,273	121,084	87,857,109	340,797	167,076	107,059,040
----	---------	---------	------------	---------	---------	-------------

變動分析：2017 年度產能較 2016 年度減少，主係產線與產品調整所致；2017 年度產量及產值較 2016 年度增加，主係因業務成長而擴充產線所致。

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	2016 年度				2017 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
觸控模組	19	12,889	117,294	85,733,173	141	93,415	166,383	105,449,138
其他	—	—	3,767	3,470,222	—	—	517	1,665,929
合計	19	12,889	121,061	89,203,395	141	93,415	166,900	107,115,068

變動分析：2017 年度觸控模組銷售值較 2016 年度增加，主係公司專注於獲利產品線及聚焦重點客戶群所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年	度	2016 年	2017 年	截至 2018 年 03 月 20 日
員 工 人 數	經 理 人	272	308	314
	研 發 人 員	414	421	466
	一 般 員 工	27,472	25,448	21,540
	合 計	28,158	26,177	22,320
平 均	年 齡	26.31	27.7	28.42
平 均	服 務 年 資	1.3	1.93	2.19
學 歷 分 布 比 率	博 (碩) 士	273	273	291
	大 專	4,241	3,287	3,296
	高 中	6,620	6,627	5,829
	高 中 以 下	17,024	15,990	12,904

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：遵守政府規定善盡環保責任，視實際情況支出。

五、勞資關係

(一)員工福利制度之實施情形

1.員工福利措施

本公司除按各子公司所在地之政府相關規定提供基本保險外，並額外投保團體保險及年度健康檢查以加強員工保障。另本公司員工福利措施計有婚喪喜慶補助、員工旅遊、獎金、員工分紅與認股等，並提供員工參加各類訓練及講習進

修機會，藉以提升員工視野，增進工作效率，同時設有久任獎金或獎品。

2. 進修及訓練

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

3. 退休制度

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

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

繳交比例 項 目	本市（廈門市戶口）		外來人員（非廈門市戶口）	
	個人	企業	個人	單位
養老保險	8.0%	12.0%	8.0%	12.0%
失業	0.5%	0.5%	—	0.5%
工傷	—	0.35%	—	0.35%
醫療	2.0%	6.0%	2.0%	3.0%
生育	—	0.7%	—	0.7%
繳費基數	依職工個人上年度月平均基本工資廈門市員工繳費基數低於社平工資 60%（人民幣 3,460.8 元），依社平工資 60%作為繳費基數；繳費基數超過社平工資 300%（人民幣 17,304 元），依社平工資 300%作為繳費基數。		依廈門最低工資為繳費基數(人民幣 1,700 元)，其中醫療保險基數下限位為社平工資 60%（人民幣 3,460.8 元）	

註：留空為個人不需要承擔。

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

- (1) 1997 年 06 月 30 日以前參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金 + 過渡性養老金 + 特區補貼。
- (2) 1997 年 07 月 01 日以後參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金 + 特區補貼，說明：
 - ① 基本養老金：個人退休時上年度全市在崗職工月平均工資×20%。
 - ② 個人帳戶養老金：退休時個人帳戶存額 / 120。
 - ③ 過渡性養老金：退休時全市上年度職工月平均工資×1.3%×（本人平均繳費

指數+0.25) ×本人 1997 年 06 月 30 日前的累計繳費年限。

④特區補貼：30 元。

4.勞資間之協議情形

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

5.各項員工權益維護措施

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	開發及供應 (Master Development and Supply Agreement)	B 公司	2005 年 12 月 15 日 至合約終止時	本公司提供研發服務及銷售產品予 B 公司，以協助 B 公司發展其終端產品	保密義務

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		2013年	2014年	2015年	2016年	2017年
流動資產		79,537,725	74,647,542	61,033,689	40,881,064	44,680,077
採用權益法之投資		1,682,240	1,011,978	176,384	195,824	-
不動產、廠房及設備		54,838,929	63,611,168	48,030,343	40,744,104	32,994,649
無形資產		1,184,490	1,129,662	177,116	129,151	92,372
其他資產		13,957,699	12,322,420	5,810,192	5,733,244	5,211,214
資產總額		151,201,083	152,722,770	115,227,724	87,683,387	82,978,312
流動負債	分配前	86,998,888	95,305,599	68,417,205	48,471,877	33,669,145
	分配後	88,645,437	95,471,291	68,417,205	48,471,877	34,889,136 (註2)
非流動負債		19,325,351	11,266,014	15,283,941	9,799,311	12,138,548
負債總額	分配前	106,324,239	106,571,613	83,701,146	58,271,188	45,807,693
	分配後	107,970,788	106,737,305	83,701,146	58,271,188	47,027,684 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		43,970,772	45,333,170	31,103,486	29,172,763	36,947,695
股本		3,292,887	3,312,948	3,516,318	3,466,338	4,066,638
資本公積		16,494,984	16,839,470	21,483,184	21,537,232	28,073,650
保留盈餘	分配前	24,322,764	22,955,998	2,790,827	1,179,998	3,581,405
	分配後	22,676,215	22,790,306	2,790,827	1,179,998	2,361,414 (註2)
其他權益		(139,863)	2,224,754	3,746,515	3,232,790	1,226,002
庫藏股票		-	-	(433,358)	(243,595)	-
非控制權益		906,072	817,987	423,092	239,436	222,924
權益總額	分配前	44,876,844	46,151,157	31,526,578	29,412,199	37,170,619
	分配後	43,230,295	45,985,465	31,526,578	29,412,199	35,950,628 (註2)

註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：暫以董事會通過之盈餘分派案計算，待股東會決議後定案。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		2013年	2014年	2015年	2016年	2017年
營業收入		159,067,439	129,516,919	121,363,612	89,216,284	107,208,482
營業毛利(損)		20,930,533	10,481,727	(6,561,215)	3,266,280	7,534,547
營業損益		9,991,170	144,571	(18,354,429)	(1,871,659)	2,610,969
營業外收入及支出		(1,086,987)	430,526	(2,664,613)	628,560	664,942
稅前淨利(損)		8,904,183	575,097	(21,019,042)	(1,243,099)	3,275,911
本期淨利(損)		7,614,567	566,721	(20,075,685)	(1,503,967)	2,386,036
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		1,084,711	2,413,877	1,579,802	(526,202)	(2,007,929)
本期綜合損益總額		8,699,278	2,980,598	(18,495,883)	(2,030,169)	378,107
淨利(損)歸屬於 母公司業主		7,188,503	276,806	(20,006,508)	(1,467,402)	2,404,390
淨利(損)歸屬於非控制權益		426,064	289,915	(69,177)	(36,565)	(18,354)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		8,244,305	2,644,369	(18,477,718)	(1,982,024)	394,619
綜合損益總額歸屬於非控制權益		454,973	336,229	(18,165)	(48,145)	(16,512)
每股盈餘(虧損)(新台幣元)		21.21	0.84	(57.86)	(4.27)	6.63

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2013年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2014年	郭慈容、陳俊宏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2015年	陳俊宏、郭政弘(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2016年	陳俊宏、郭政弘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2017年	陳俊宏、郭政弘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註：勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		2013年	2014年	2015年	2016年	2017年
財務結構(%)	負債占資產比率	70.32	69.78	72.64	66.46	55.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	117.07	90.26	97.46	96.24	149.45
償債能力(%)	流動比率	91.42	78.32	89.21	84.34	132.70
	速動比率	81.62	70.58	75.70	67.99	110.63
	利息保障倍數(註2)	9.26	1.40	(15.50)	(0.12)	4.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.44	9.05	9.31	8.96	16.52
	平均收現日數	49	40	39	41	22
	存貨週轉率(次)	10.79	12.70	14.27	9.27	11.93
	應付款項週轉率(次)	5.23	5.80	7.21	6.35	6.51
	平均銷貨日數	34	29	26	39	31
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.20	2.19	2.17	2.01	2.91
	總資產週轉率(次)	1.14	0.85	0.91	0.88	1.26
獲利能力	資產報酬率(%) (註2)	6.09	1.33	(14.03)	(0.62)	3.62
	權益報酬率(%) (註2)	17.28	1.25	(51.69)	(4.94)	7.17
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註2)	270.41	17.36	(597.76)	(35.86)	80.56
	純益率(%) (註2)	4.79	0.44	(16.54)	(1.69)	2.23
	每股盈餘(虧損)(元)	21.21	0.84	(57.86)	(4.27)	6.63
現金流量	現金流量比率(%)	21.29	16.28	8.05	26.33	52.70
	現金流量允當比率(%)	(註1)	(註1)	(註1)	0.84	1.18
	現金再投資比率(%)	14.29	16.27	5.27	13.15	16.55
槓桿度	營運槓桿度	1.71	60.50	0.44	(3.91)	4.38
	財務槓桿度	1.12	(0.11)	0.94	0.63	1.59

註1：由於財務資訊未滿5年，故不適用。

註2：於計算財務比率時，係以合併總損益為計算基礎。

註3：分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘(虧損)＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

最近二年度各項財務比率變動原因（變動達20%以上者）：

1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係發行海外存託憑證所致。

2.流動比率及速動比率增加，主係償還短期借款所致。

3.利息保障倍數增加，主係本期轉虧為盈所致。

4.應收款項週轉率上升及平均收現日數減少，主係營收成長及應收帳款讓售增加所致。

5.存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，主係營收增加，銷貨成本隨之增加所致。

6.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率增加，主係營收增加，且折舊性資產因正常營運下提列折舊導致淨值減少所致。

7.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加，主係本期轉虧為盈所致。

8.現金流量比率增加，主係本期轉虧為盈致營業活動之淨現金流入增加，且償還短期借款致流動負債減少所致。

9. 現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係本期轉虧為盈致營業活動之淨現金流入增加所致。
10. 營運槓桿度及財務槓桿度增加，主係營收增加使營業利益轉虧為盈所致。


三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

TPK Holding Co., Ltd. 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司2017年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四等相關規定報告如上，敬請 鑒核。

TPK Holding Co., Ltd.

審計委員會召集人：張宏源



2018 年 3 月 12 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱第 113 頁至第 221 頁。

五、公司及其關係企業財務週轉情形：

關係企業達鴻先進公司因無新資金挹注、業務緊縮及財務發生困難，於 2016 年 07 月 21 日向法院聲請宣告破產，並於 2018 年 01 月 17 日經法院宣告破產。本公司已於 2015 年度針對達鴻先進之長期股權投資全數提列減損損失，故達鴻先進破產之宣告尚不致對本公司產生重大影響。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	2016 年	2017 年	增減變動	
			金額	變動比率%
流 動 資 產	40,881,064	44,680,077	3,799,013	9.29%
採用權益法之投資	195,824	-	(195,824)	(100.00%)
不動產、廠房及設備	40,744,104	32,994,649	(7,749,455)	(19.02%)
無 形 資 產	129,151	92,372	(36,779)	(28.48%)
其 他 資 產	5,733,244	5,211,214	(522,030)	(9.11%)
資 產 總 額	87,683,387	82,978,312	(4,705,075)	(5.37%)
流 動 負 債	48,471,877	33,669,145	(14,802,732)	(30.54%)
非 流 動 負 債	9,799,311	12,138,548	2,339,237	23.87%
負 債 總 額	58,271,188	45,807,693	(12,463,495)	(21.39%)
股 本	3,466,338	4,066,638	600,300	17.32%
資 本 公 積	21,537,232	28,073,650	6,536,418	30.35%
保 留 盈 餘	1,179,998	3,581,405	2,401,407	203.51%
股 東 權 益 其 他 項 目	2,989,195	1,226,002	(1,763,193)	(58.99%)
股東權益(歸屬予母公司股東)	29,172,763	36,947,695	7,774,932	26.65%
<p>重大變動項目說明</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 採用權益法之投資減少，係處分投資不重大之關聯企業所致。 2. 不動產、廠房及設備及無形資產減少，係正常營運下所提列之折舊攤提所致。 3. 流動負債減少，主係償還短期借款所致。 4. 非流動負債增加，主要係舉借長期借款所致。 5. 股本及資本公積增加，係發行海外存託憑證所致。 6. 保留盈餘增加，主係營收增加使獲利增加所致。 7. 股東權益其他項目減少，主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 				

二、財務績效

經營結果分析表

單位：新台幣仟元

項目	2016年	2017年	增減變動	
			金額	變動比率(%)
營業收入	89,216,284	107,208,482	17,992,198	20.17%
營業毛利(損)	3,266,280	7,534,547	4,268,267	130.68%
營業損益	(1,871,659)	2,610,969	4,482,628	239.50%
營業外收入及支出	628,560	664,942	36,382	5.79%
稅前淨利(損)	(1,243,099)	3,275,911	4,519,010	363.53%
本期淨利(損)	(1,503,967)	2,386,036	3,890,003	258.65%
淨利(損)歸屬於母公司業主	(1,467,402)	2,404,390	3,871,792	263.85%
稀釋每股盈餘(虧損)(新台幣元)	(4.27)	6.63	10.90	255.27%
重大變動項目說明				
公司專注於獲利產品線及聚焦重點客戶群，是以營業收入、營業毛利、營業損益、稅前淨利、本期淨利及每股盈餘均較去年同期增加。				

三、現金流量

(一)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2016年	2017年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動		12,761,177	17,743,724	4,982,547	39.04%
投資活動		13,509,555	(5,251,573)	(18,761,128)	(138.87%)
籌資活動		(21,216,992)	(13,380,815)	7,836,177	36.93%
變動分析：					
1. 本期營業活動淨現金流入增加，主係轉虧為盈使稅前淨利增加所致。					
2. 本期投資活動淨現金流出增加，主係取得無活絡市場之債務工具投資所致。					
3. 本期籌資活動淨現金流出減少，主係發行海外存託憑證所致。					

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
19,402,405	10,272,000	12,484,000	17,190,405	—	—

1.2018 年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主係營業活動所產生。
 - (2)投資活動：主係購買設備。
 - (3)籌資活動：主係贖回 2015 年度發行之海外可轉換公司債及償還銀行借款。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	實際完成日期	所需資金總額	資金運用計畫	
				2018 年度	2019 年度
購買機器設備	自有資金及銀行借款	2018 年第 4 季	7,500,000	6,375,000	1,125,000

(二)預計產生效益：新製程之產能增加並提升生產效能。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

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

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃

本公司 2017 年度合併報表基礎下，於 2017 年 3 月處分宸展光電剩餘股權後，採權益法轉投資事業為達鴻先進科技股份有限公司，該公司原為本公司之上游觸控感應器製造商，隨著觸控應用技術的轉變，Win 8 的普及率不佳及筆記型電腦之觸控滲透率遠不及預期，且在劇烈的價格競爭壓力下，造成達鴻先進營運困難並於 2018 年 01 月經法院宣告破產。

面對觸控產業嚴重的產能過剩、供需失衡與削價競爭，本公司旗下各子公司亦面臨嚴峻的考驗而部分呈現虧損，在考量未來市場趨勢及生產線實際應用狀況，本公司持續進行組織再造及優化，聚焦重點客戶並充分利用公司核心觸控技術與製造的競爭優勢。未來本公司仍會在本業基礎下，除了持續精進內部之良率與效率、提升成本競爭力外，將更審慎投資，期望以質的提升來強化產業競爭力及各子公司之獲利能力。

(三)未來一年投資計畫：

本公司一年內之投資，仍會以營運所需為主，並配合公司中長期策略計劃，除配合客戶新產品需求建置產能外，亦積極進行製程改善及設備自動化，同時尋找合適之產業相關投資標的，從事產業布局以達到多元化之策略目的。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	2016 年度	2017 年度
利息收入（費用）（淨額）	(849,395)	(700,477)
兌換利益（損失）（淨額）	126,681	(419,903)

1.利率方面

本公司 2017 年度淨利息費用金額為新台幣（以下幣別除有特別註明外，概以新台幣為準）700,477 仟元，較 2016 年度之淨利息費用新台幣 849,395 仟元減少，主因為公司組織再造及聚焦核心競爭力之營運策略取得成果，2017 年營業利益大幅成長，帶動營運現金流之提升，加上資本支出控制得宜，本公司得以償還短期借款共新台幣 20,002,522 仟元，達到優化財務結構之目標。因此雖然 2017 年間美元借款成本仍受美國聯準會調升基準利率之預期影響而持續走高，但本公司因為整體借款餘額下降，淨利息費用仍較 2016 年下降。

2.匯率方面

本公司大部分大陸子公司之功能性貨幣為美元，其主要銷貨收入及原物料採購皆以美元計價，而部分資產(如定存及保本之理財產品)及負債(如大陸當地之營運費用及人民幣借款)為人民幣計價，有曝露匯率風險之虞。本公司之台灣子公司功能性貨幣為新台幣，主要銷貨收入及原物料採購以美元計價，且銷貨收入大於原物料採購，亦有曝露匯率風險之虞。另本公司主要營運地中國大陸及台灣之當地日常開銷以人民幣及新台幣支應，雖受匯率波動影響，惟所涉及的部位相對不大（最近三年度營業費用佔營收淨額約 6.88%，若排除資產減損所造成的影響，此比率為 5.38%），故影響相對較低。

根據上述匯率風險，本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

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

3.通貨膨脹方面

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

影響。

4. 貸款利率上升的風險

(1) 目前貸款利率現況

① 人民幣貸款利率

近年來中國利率市場化之進展成為各界關注要點，中國人民銀行近年不斷對於利率市場進行改革，包括數次調降金融機構人民幣貸款和存款基準利率、調升金融機構存款利率浮動區間及解除金融機構貸款利率下限，企圖加速利率市場化，進一步推動金融及經濟改革。近期，中國監管機構強調防控金融風險及加強監管，並推出相關政策要求地方及銀行控制不良資產，並重申貨幣政策僅是維持流動性穩定而非進一步寬鬆，使人民幣利率有緩步走高的可能，但若人民幣利率上升，推動人民幣升值，將可能惡化貿易赤字，亦非中國管理當局樂見，故市場預期中國人民銀行仍會謹慎管控人民幣利率，使其維持在合理的水位。

② 美元貸款利率

美國經濟數據及失業率持續轉好，市場仍預期美國聯準會仍會在 2018 多次調升基準利率，預估 2018 年美元貸款利率成本仍將持續上揚。

(2) 因應措施

鑒於本公司及本公司之主要子公司大部分銷售及採購均以美元計價，目前美元貸款成本仍低於人民幣貸款，故銀行借款將主要以美元為主。另因應人民幣借款利率可能逐步走高，本公司將適度承作較高收益之人民幣定存及保本型理財產品，降低淨利息支出。公司相對應之措施主要有：

- ① 財會部門審慎評估資金需求預估與融資計畫，嚴格按需求借款，減少不必要之貸款利息支出；
- ② 憑藉公司已有之產業優勢地位，增加信貸合作銀行，加大與銀行的議價力度，儘量取得同等市場條件下之最優貸款利率；
- ③ 增加境外銀行融資管道，以外債方式引進境外低廉美元借款，取代部分大陸地區貸款成本較高的美元借款；
- ④ 適度透過利率避險工具，規避市場利率波動所帶來的風險。
- ⑤ 適度承作較高收益之人民幣定存及保本型理財產品，降低淨利息支出。

5. 日幣升值的風險

(1) 日幣匯率現況

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

(2) 因應措施

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

6. 人民幣升值的風險：

(1) 人民幣匯率現況

- ① 自中國經濟成長力道減緩、中國政府加緊人民幣國際化腳步及中國人民銀

行放寬每日人民幣匯價波幅限制以來，人民幣已脫離單方向升值之軌道，呈雙向波動態勢；短期來看，美國經濟復甦力道仍強，市場預期未來仍將有數次升息空間，若實際升息步伐或幅度大於市場預期，美元兌人民幣升值力道高於預期，造成人民幣貶值；惟中國監管機構近期強調防控金融風險政策，可能造成人民幣利率及匯率穩定偏升，另外一方面人民幣匯率已不再只盯住美元，而採釘住一籃子貨幣之匯率策略，故美元匯率對人民幣波動程度將一定程度下降，亦有助人民幣匯率穩定及升值。

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

(2)因應措施

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

7.美元(兌新台幣)貶值的風險

(1)美元(兌新台幣)匯率現況

- ①近期美國經濟持續改善，預期美國聯準會將於 2018 年仍有數次調升基準利率之動作，可能在短期內將造成美元利率上漲及推動美元兌新台幣走強，惟在世界經濟成長緩步復甦的情況下，資金可能持續流入亞洲貨幣，長期來看不排除美元兌新台幣將轉貶值方向的可能。
- ②本公司之台灣子公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，且銷貨收入大於原材料採購，而台灣子公司之功能性貨幣為新台幣，故有曝露匯率風險之虞。

(2)因應措施

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

本公司秉持技術自主原則，除自行研發外，亦與技術研究單位合作開發，或透過技術授權等方式取得新技術，並持續投入研發資源以精進高階觸控產品技術，提升市場競爭力；此外，本公司對觸控產品創新材料之開發與觸控應用領域之開拓亦不遺餘力，除鞏固公司於高階觸控市場之領先地位外，更積極研發各式觸控解決方

案，拓展觸控產品應用範疇，並提供客戶更多元化之產品選擇，進一步將本公司的觸控產品佈局由高階市場延伸至中、低階市場。

2. 預計投入研發費用

本公司 2016 年及 2017 年研發費用為新台幣 909,423 仟元及新台幣 984,973 仟元，2018 年預估研發費用為新台幣 972,765 仟元，本公司除自行開發主要觸控技術外，亦透過與客戶共同合作及研發，不斷提昇產品效能與降低成本，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，以維持市場競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

觸控產業市場已由快速增長轉為穩定成長。然而過去幾年由於觸控產能過度擴張，導致產銷嚴重失衡、價格競爭激烈，廠商獲利受到侵蝕，尤其以中低階產品價格競爭最為顯著，迫使部份觸控廠商不堪持續虧損而退出觸控市場甚至面臨破產；面對觸控產業快速且劇烈之變化，本公司將人力資源、機器設備及領先業界之觸控研發技術重新聚焦於現有主要客戶群，並持續與主要客戶及具潛力之客戶合作開發下世代之觸控產品及應用，以期創造出更多觸控技術之藍海。

此外針對公司內部因組織再造規劃影響，透過成本控管、良率提升、效率強化、權責分工、獎懲分明及資源分配，期望達到整體競爭力之提升並降低生產及營業費用，進而增加獲利能力，為股東締造較佳的資產獲利能力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

2. 銷貨集中風險：本公司專注於觸控創新技術、材料及製程之研發，終端客戶主要為高階消費性電子產品大廠。因受到高階消費性電子產品市場長期生態呈現大者恆大之態勢，故本公司自成立以來，客戶集中度較其他產業略為集中；然而相較於同業，本公司在分散客戶集中度

上明顯優於主要競爭對手。

此外，本公司致力於觸控技術應用之推廣，以期達到全面觸控普及化之目標。經過多年來的努力，本公司成功將觸控技術拓展至各類消費性及商用型電子產品，例如：智慧型手機、穿戴型電子產品、電子書、手持式遊戲機、平板電腦、二合一電腦、筆記型電腦、All-in-One 電腦、車用螢幕等，並達到分散終端觸控應用產品市場集中度風險之目的。

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：董事及持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或更換，故無相應風險。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，設置審計委員會及薪資報酬委員會，以期提升整體股東權益之保障。且本公司日常營運多倚賴專業經理人，目前堅強的專業經理人團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故若經營權改變，對公司各項管理及經營優勢應不至於有重大負面影響。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
無。
本公司之其他董事、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，於最近二年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或目前尚在繫屬中，且其結果對公司股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟或行政爭訟事件發生。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：請參閱第 104 頁。

(二)各關係企業基本資料：請參閱第 105 頁至第 107 頁。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料：請參閱第 108 頁至第 110 頁。

(五)各關係企業營運狀況：請參閱第 111 頁至第 112 頁。

(六)關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表相同，請參閱第 113 頁至第 221 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

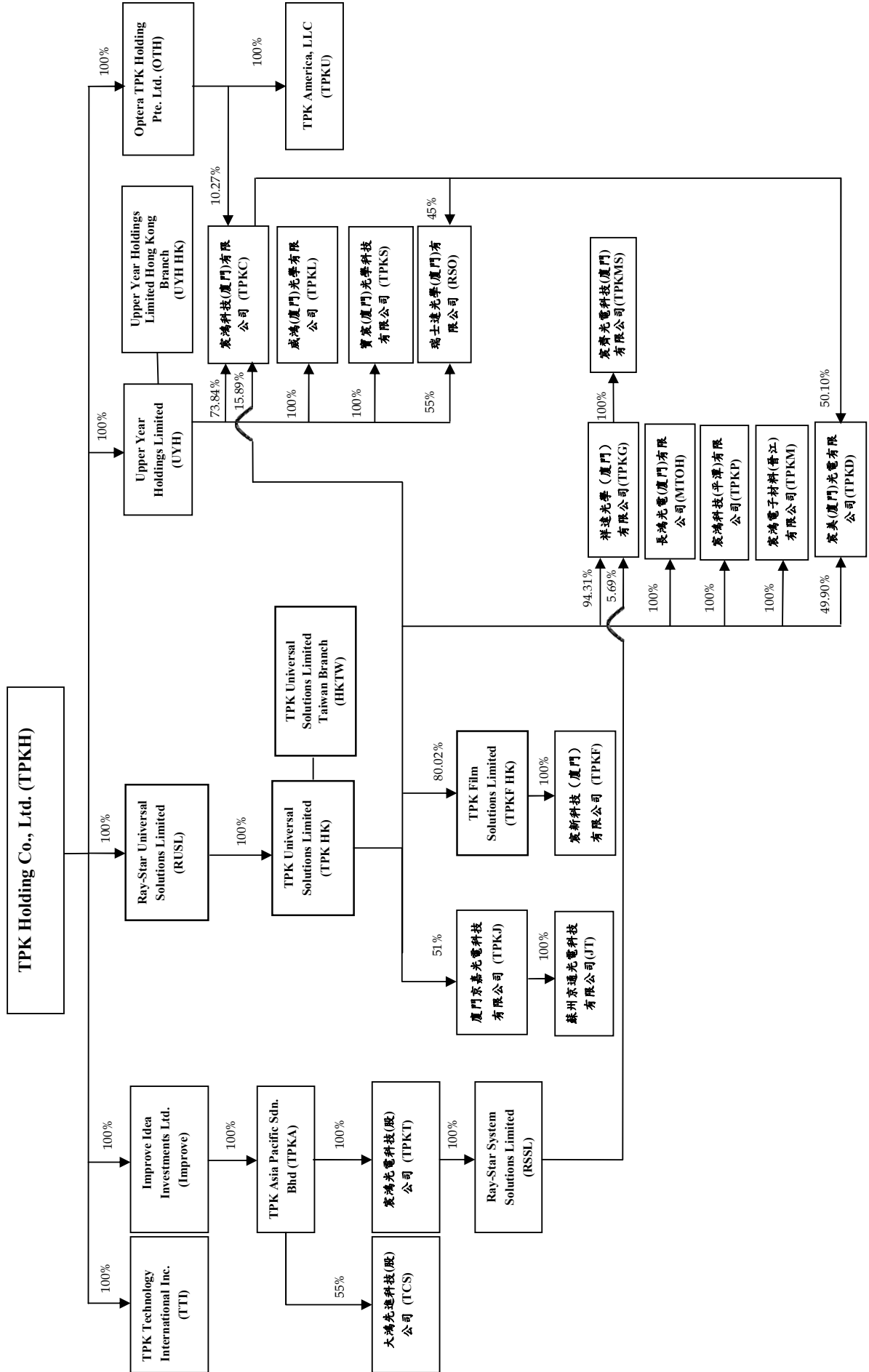
四、其他必要補充說明事項：無。

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

六、與我國股東權益保障規定重大差異：無。

TPK Holding Co., Ltd. 關係企業組織圖

截至2017年12月31日



各關係企業基本資料

截至 2017 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
宸鴻光電科技(股)公司	2003/05/09	臺北市內湖區民權東路六段13之18號6樓	新台幣 507,170,000	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售
Upper Year Holdings Limited	2006/01/17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	美金 196,250,000	一般投資業務及國際貿易
Improve Idea Investments Ltd.	2006/01/17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	美金 154,490,000	一般投資業務
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	2005/11/24	80 Robinson Road, #02-00, Singapore 068898	美金 24,800,000	一般投資業務
TPK Technology International Inc.	2007/01/08	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	美金 500,000	國際貿易
TPK America, LLC	2010/04/16	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.	美金 4,800,000	國際貿易
Ray-Star Universal Solutions Limited	2010/12/17	Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	美金 459,248,000	一般投資業務
TPK Universal Solutions Limited	2010/12/23	Office No.43, 2/F. Eton Tower, 8 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	美金 457,248,000	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	2010/12/03	Unit 3(I), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan, F.T. Labuan, Malaysia.	美金 196,808	一般投資業務
Ray-Star System Solutions Limited	2011/04/01(註)	31/F., Chinachem Century Tower,	美金 13,310,000	一般投資業務

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
宸鴻科技(廈門)有限公司	2004/08/26	No.178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong 中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路199號	美金 243,393,979	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售
威鴻(廈門)光學有限公司	2006/05/30	中國福建省廈門出口加工區海滄海景中路40號	美金 29,000,000	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售
寶宸(廈門)光學科技有限公司	2006/06/21	中國福建省廈門市集美區集美大道190號3, 4, 5, 8樓	美金 25,000,000	觸控模組之研發、生產及銷售
瑞士達光學(廈門)有限公司	2010/04/15	中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路18號技術中心大樓	美金 15,000,000	光學玻璃加工及銷售
祥達光學(廈門)有限公司	2011/02/14	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區民安大道996號	美金 286,300,000	光學玻璃加工及銷售
廈門京嘉光電科技有限公司	2012/04/01(註)	中國福建省廈門市火炬高新區(翔安)產業區翔明路1號中棟	美金 3,600,000	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售
蘇州京通光電科技有限公司	2015/12/08(註)	中國江蘇省蘇州高新區旺米街89號	美金 5,830,000	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售
TPK Film Solutions Limited	2012/06/14	Rooms 2014-15, 20/F., Hutchison House, 10 Harcourt Road, Central, Hong Kong	美金 18,000,000	一般投資業務
宸新科技(廈門)有限公司	2012/08/07	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓5樓D區	美金 17,700,000	觸控模組之研發、生產及銷售
長鴻光電(廈門)有限公司	2013/02/04(註)	廈門市海滄區海景北路1號	美金 60,000,000	觸控模組之研發、生產及銷售
宸鴻科技(平潭)有限公司	2013/02/18	中國福建省平潭縣北厝鎮如意東路1號	美金 150,000,000	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售
大鴻先進科技股份有限公司	2013/04/03	中部科學工業園區臺中市后里區后科	新台幣 600,000,000	強化玻璃加工及銷售

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	2013/08/01	南路 88-1 號 中國福建省晉江經濟開發區泉源路19號	美金 3,500,000	觸控相關電子材料、電子化學品之加工、生產及研發
宸美(廈門)光電有限公司	2014/07/15	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園岐山北路515號2, 3, 4樓	美金 127,931,460	觸控模組之研發、生產及銷售
宸齊(廈門)光電科技有限公司	2014/07/31	中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路191號綜合樓5樓E區	人民幣 1,500,000	一般貿易業務

註：係為本公司取得該公司股權之日期。

各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 2017 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
宸鴻光電科技股份有限公司	董事長	江朝瑞	—	—
	董事	江明憲	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
	監察人	劉世明	—	—
大鴻先進科技股份有限公司	董事長	翁義成	—	—
	董事	劉世明	—	—
	董事	張啟煜	—	—
	監察人	劉詩亮	—	—
Upper Year Holdings Limited(Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
Improve Idea Investments Ltd.(Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
Optera TPK Holding Pte. Ltd.(Singapore)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	Tay Tuan Leng	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
TPK Technology International Inc. (Samoa)	董事	江朝瑞	—	—
TPK America, LLC	經理人	江朝瑞	—	—
	經理人	吳文瑜	—	—
Ray-Star Universal Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
TPK Universal Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd (Malaysia)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	Geoffrey Chang Tze Weng	—	—
	董事	鍾依華	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
Ray-Star System Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
TPK Film Solutions Limited (Hong Kong)	董事	江朝瑞	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	董事	Seiichi Moriya	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
	董事	劉世明	—	—
	董事	開宇聲	—	—
	執行董事	江朝瑞	—	—
宸鴻科技(廈門)有限公司	監事	劉詩亮		
	經理人	江懷海	—	—
	執行董事	江朝瑞	—	—
威鴻(廈門)光學有限公司	監事	劉詩亮	—	—
	經理人	江懷海	—	—
	執行董事	江朝瑞	—	—
寶宸(廈門)光學科技有限公司	監事	劉詩亮	—	—
	經理人	江懷海	—	—
	執行董事	江朝瑞	—	—
瑞士達光學(廈門)有限公司	董事	江朝瑞	—	—
	董事	劉世明	—	—
	董事兼 經理人	江懷海	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
祥達光學(廈門)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	經理人	江懷海	—	—
廈門京嘉光電科技有限公司	董事兼 經理人	蕭慶雄	—	—
	董事	張恆耀	—	—
	董事	劉詩亮	—	—
	監事	開宇聲	—	—
宸新科技(廈門)有限公司	董事	江朝瑞	—	—
	董事兼 經理人	劉世明	—	—
	董事	開宇聲		
	董事	Seiichi Moriya		
	董事	張恆耀		
	監事	劉詩亮		
長鴻光電(廈門)有限公司	執行董事兼 經理人	劉世明	—	—

企業名稱	職稱	姓名/代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例% (出資比例)
	監事	劉詩亮	—	—
宸鴻科技(平潭)有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	經理人	劉世明	—	—
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	執行董事兼 經理人	胡俊民	—	—
	監事	劉世明	—	—
宸美(廈門)光電有限公司	董事	江朝瑞	—	—
	董事兼 經理人	江懷海	—	—
	董事	劉世明	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
宸齊(廈門)光電科技有限公司	執行董事	江朝瑞	—	—
	監事	劉詩亮	—	—
	經理人	江懷海	—	—
蘇州京通光電科技有限公司	執行董事	蕭慶雄	—	—
	監事	開宇聲	—	—
	經理人	黃益志	—	—

各關係企業營運狀況

截至 2017 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
宸鴻光電科技股份有限公司	新台幣 507,170,000	2,990,406	269,230	2,721,176	1,168,901	(213,529)	(311,410)	(6.14)
Upper Year Holdings Limited	美金 196,250,000	31,737,491	4,165,430	27,572,061	(152)	(2,329)	2,228,393	11.35
Improve Idea Investments Ltd.	美金 154,490,000	3,947,374	-	3,947,374	-	(48)	(284,449)	(1.84)
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	美金 24,800,000	1,792,537	236,943	1,555,594	-	(381)	278,071	8,970.03
TPK Technology International Inc.	美金 500,000	396,337	-	396,337	199,069	196,302	193,813	387.63
TPK America, LLC	美金 4,800,000	418,936	227,664	191,272	1,985,335	39,788	26,159	註
Ray-Star Universal Solutions Limited	美金 459,248,000	10,227,667	150	10,227,517	-	(192)	216,618	0.47
TPK Universal Solutions Limited	美金 457,248,000	44,787,462	34,618,114	10,169,348	141,126,119	774,675	216,763	0.47
TPK Asia Pacific Sdn.Bhd.	美金 196,808	3,912,115	112	3,912,003	-	120,416	(284,472)	(449.98)
Ray-Star System Solutions Limited	美金 13,310,000	595,777	34	595,743	-	(120)	(64,053)	(4.81)
宸鴻科技(廈門)有限公司	美金 243,393,979	43,404,844	10,992,446	32,412,398	42,030,953	967,469	2,795,193	註
威鴻(廈門)光學有限公司	美金 29,000,000	16,802	809,153	(792,351)	33,533	22,193	(2,990)	註
寶宸(廈門)光學科技有限公司	美金 25,000,000	2,452,523	1,442,998	1,009,525	4,757,257	287,548	360,655	註
瑞士達光學(廈門)有限公司	美金 15,000,000	1,973	118,364	(116,391)	-	845	(6,576)	註
祥達光學(廈門)有限公司	美金 286,300,000	9,557,455	8,160,299	1,397,156	2,685,381	(1,137,317)	(1,123,630)	註
廈門京嘉光電科技有限公司	美金 3,600,000	1,349,687	701,574	648,113	2,445,375	254,974	248,335	註
蘇州京通光電科技有限公司	美金 5,830,000	248,145	97,422	150,723	267,492	26,527	19,923	註

企業名稱	實收資本額(元)	資產總值	負債總值	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
TPK Film Solutions Limited	美金 18,000,000	(439,329)	144	(439,473)	-	(337)	(237,319)	(13.18)
宸新科技(廈門)有限公司	美金 17,700,000	591,217	1,036,840	(445,623)	4,785	(214,324)	(236,988)	註
長鴻光電(廈門)有限公司	美金 60,000,000	3,342,107	2,954,924	387,183	2,254,764	(211,881)	(303,253)	註
宸鴻科技(平潭)有限公司	美金 150,000,000	5,256,852	8,006,198	(2,749,346)	413,039	(1,001,710)	(1,078,671)	註
大鴻先進科技股份有限公司	新台幣 600,000,000	29,739	1,330	28,409	-	(197,718)	(206,030)	(3.43)
宸鴻電子材料(晉江)有限公司	美金 3,500,000	334,885	56,839	278,046	249,221	1,563	15,343	註
宸美(廈門)光電有限公司	美金 127,931,460	33,352,462	20,878,523	12,473,939	61,517,756	2,318,519	2,214,630	註
宸齊(廈門)光電科技有限公司	人民幣 1,500,000	63,641	55,784	7,857	93,812	851	1,568	註

註：為有限公司，故無股數。

會計師查核報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒：

查核意見

TPK Holding Co., Ltd.及子公司（以下稱 TPK 集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 TPK 集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 TPK 集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 TPK 集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備之減損評估

關鍵查核事項說明

TPK 集團截至民國 106 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備為 32,994,649 仟元（已扣除累計減損 14,927,047 仟元），占合併資產總額 40%。TPK 集團依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，應於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損，若有任一該等跡象存在，則需評估該資產之可回收金額。減損跡象之評估涉及管理階層之主觀判斷及諸多假設，並具有估計之高度不確定性。因是，將 TPK 集團之不動產、廠房及設備之減損評估列為本年度之關鍵查核事項。

與不動產、廠房及設備相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(九)、四(十三)、五(一)、十四、三四及三五。

因應之查核程序

針對管理階層評估不動產、廠房及設備是否存在減損跡象時，本會計師藉由執行控制測試以了解 TPK 集團資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形、取得公司自行依各現金產生單位評估之資產減損跡象評估表、並了解管理階層估計各現金產生單位之未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據、檢視其估計之未來營運現金流量是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，並做適時更新。

存貨跌價及呆滯損失之評估

關鍵查核事項說明

TPK 集團截至民國 106 年 12 月 31 日止，存貨為 7,297,858 仟元（已扣除備抵存貨跌價及呆滯損失 484,318 仟元），占合併資產總額 9%。TPK 集團主要係研發、生產及銷售觸控模組相關產品，基於行業特性，觸控產業及相關之技術變化迅速，產品之生命週期短，存貨跌價及呆滯之風險較高。TPK 集團每月依存貨庫齡及產品之淨變現價值，並考量存貨銷售狀況及市場變化以計提存貨跌價及呆滯損失。因存貨評價涉及諸多重大之估計判斷，其估計判斷之結果將影響存貨跌價及呆滯損失之計提。因是，將 TPK 集團之存貨跌價及呆滯損失之評估列為本年度之關鍵查核事項。

與存貨相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(七)、五(五)及十一。

因應之查核程序

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

TPK 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 TPK 集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 TPK 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 TPK 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 TPK 集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳俊宏



陳俊宏

會計師 郭政弘



郭政弘

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 12 日



TPK Holding Co., Ltd. 及 子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產 (附註四)						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	19,402,405	23	\$	20,490,079	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)		1,569	-		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、九、三三及三五)		5,534,570	7		1,386,857	2
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、十及三四)		5,331,144	7		7,646,236	9
1200	其他應收款淨額 (附註四、五、十及三四)		6,971,326	8		3,294,521	4
1220	本期所得稅資產 (附註四及二六)		7,849	-		138,770	-
130X	存貨 (附註四、五、十一)		7,297,858	9		7,815,506	9
1470	其他流動資產 (附註四及十七)		133,356	-		109,095	-
11XX	流動資產合計		44,680,077	54		40,881,064	47
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、十二及二九)		255,545	-		150,011	-
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十三)		-	-		195,824	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十四、三四及三五)		32,994,649	40		40,744,104	47
1760	投資性不動產 (附註四、五、十五及三四)		474,172	1		393,876	-
1780	無形資產 (附註四、五及十六)		92,372	-		129,151	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二六)		1,979,654	2		2,043,945	2
1915	預付設備款		1,216,469	2		1,307,484	2
1920	存出保證金 (附註三一及三四)		168,335	-		55,638	-
1985	長期預付租金 (附註四及十七)		1,116,519	1		1,782,145	2
1990	其他非流動資產—其他		520	-		145	-
15XX	非流動資產合計		38,298,235	46		46,802,323	53
1XXX	資 產 總 計		\$ 82,978,312	100		\$ 87,683,387	100
	負債及權益						
	流動負債 (附註四)						
2100	短期借款 (附註九、十八、三三、三四及三五)	\$	6,459,342	8	\$	26,699,756	31
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及十九)		203,536	-		214,550	-
2170	應付票據及帳款 (附註三四)		18,513,499	22		12,124,735	14
2213	應付工程及設備款 (附註二十及三四)		1,910,623	2		1,140,455	1
2219	其他應付款—其他 (附註二十、三四及三七)		2,916,009	4		2,653,689	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)		372,887	-		333,562	-
2252	保固之短期負債準備 (附註四、五及二一)		1,213,092	1		1,098,763	1
2255	虧損性合約之短期負債準備 (附註四、五、十一及二一)		10,207	-		17,723	-
2320	一年內到期之長期負債及應付公司債 (附註十八及十九)		1,348,181	2		3,834,600	4
2399	其他流動負債—其他		721,769	1		354,044	1
21XX	流動負債合計		33,669,145	40		48,471,877	55
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十九)		6,238,672	8		6,574,659	8
2540	長期借款 (附註十四、十八、三四及三五)		3,500,312	4		1,122,300	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)		2,220,373	3		2,087,541	2
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)		13,862	-		11,589	-
2645	存入保證金 (附註三一)		164,539	-		2,106	-
2670	其他非流動負債		790	-		1,116	-
25XX	非流動負債合計		12,138,548	15		9,799,311	11
2XXX	負債合計		45,807,693	55		58,271,188	66
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十二、十三、十九、二三、二八及三十三)						
3110	股本—普通股		4,066,638	5		3,466,338	4
3200	資本公積		28,073,650	34		21,537,232	24
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		3,007,586	3		3,952,487	4
3350	未分配盈餘 (累積虧損)		573,819	1		(2,772,489)	(3)
3300	保留盈餘合計		3,581,405	4		1,179,998	1
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,226,002	2		3,232,790	4
3500	庫藏股票		-	-		(243,595)	-
31XX	本公司業主權益合計		36,947,695	45		29,172,763	33
36XX	非控制權益		222,924	-		239,436	1
3XXX	權益合計		37,170,619	45		29,412,199	34
	負債與權益總計		\$ 82,978,312	100		\$ 87,683,387	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：江懷海



會計主管：林胡耀



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 四及三四）	\$ 107,208,482	100	\$ 89,216,284	100
5110	營業成本（附註四、十一、 十四、十六、二一、二二、 二五、二八及三四）	<u>99,673,935</u>	<u>93</u>	<u>85,950,004</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>7,534,547</u>	<u>7</u>	<u>3,266,280</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註四、十、十 四、十六、二二、二五、 二八及三四）				
6100	推銷費用	824,372	1	769,332	1
6200	管理費用	3,114,233	3	3,459,184	4
6300	研究發展費用	<u>984,973</u>	<u>1</u>	<u>909,423</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>4,923,578</u>	<u>5</u>	<u>5,137,939</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利（損）	<u>2,610,969</u>	<u>2</u>	<u>(1,871,659)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出				
7010	政府補助收入（附註四）	617,188	1	503,363	-
7100	利息收入（附註四、二 五及三四）	264,257	-	257,801	-
7190	其他收入—其他（附註 二五及三四）	148,884	-	335,324	-
7190	保險理賠收入（附註三 七）	-	-	236,995	-
7225	處分投資利益（附註 四、十三及二九）	813,923	1	506,252	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融商品利益 (附註四及七)	\$ 284,701	-	\$ -	-
7510	財務成本(附註四、十 八、十九及二五)	(964,734)	(1)	(1,107,196)	(1)
7630	外幣兌換損失淨額(附 註四及三八)	(419,903)	-	-	-
7230	外幣兌換利益淨額(附 註四及三八)	-	-	126,681	-
7270	處分金融商品利益(附 註四及十九)	-	-	200,638	-
7540	災害損失(附註三七)	-	-	(253,800)	-
7590	什項支出(附註四及十 五)	(79,374)	-	(49,640)	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融商品損失 (附註四及七)	-	-	(182,385)	-
7679	其他減損損失(附註 四、十及三四)	-	-	(171,353)	-
7770	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額(附 註四及十三)	-	-	225,880	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>664,942</u>	<u>1</u>	<u>628,560</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利(損)	3,275,911	3	(1,243,099)	(2)
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>889,875</u>	<u>1</u>	<u>260,868</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利(損)	<u>2,386,036</u>	<u>2</u>	<u>(1,503,967)</u>	<u>(2)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及二二)	(2,802)	-	(1,081)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8341	換算表達貨幣之兌換差額 (附註四及二三)	(\$ 2,345,409)	(2)	(\$ 507,138)	-
8349	與不重分類至損益項目相關之所得稅 (附註四、二三及二六)	(181)	-	184	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二三)	343,006	-	(157)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額 (附註四、十三及二三)	(9,715)	-	(20,326)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註四、二三及二六)	<u>7,172</u>	<u>-</u>	<u>2,316</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(2,007,929)</u>	<u>(2)</u>	<u>(526,202)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 378,107</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 2,030,169)</u>	<u>(2)</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,404,390	2	(\$ 1,467,402)	(2)
8620	非控制權益	<u>(18,354)</u>	<u>-</u>	<u>(36,565)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,386,036</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 1,503,967)</u>	<u>(2)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 394,619	-	(\$ 1,982,024)	(2)
8720	非控制權益	<u>(16,512)</u>	<u>-</u>	<u>(48,145)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 378,107</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 2,030,169)</u>	<u>(2)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
	來自本公司業主本年度				
	淨利(損)				
9710	基 本	\$	6.64	(\$	4.27)
9810	稀 釋	\$	6.63	(\$	4.27)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞

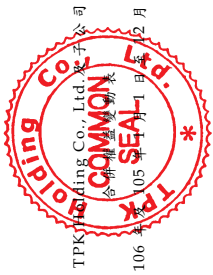


經理人：江懷海



會計主管：林胡耀





TPK Polishing Co., Ltd. 子公司
合併資產負債表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司		業主之		權益			
		股本	其他權益項目	庫藏股	總計	非控制權益	權益總額		
A1	105年1月1日餘額	\$ 3,516,318	\$ 21,483,184	\$ 3,952,487	\$ 1,161,660	\$ 3,746,515	\$ 31,103,486	\$ 423,092	\$ 31,526,578
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(283,443)	(283,443)
D1	105年度淨損	-	-	(1,467,402)	-	-	(1,467,402)	(36,565)	(1,503,967)
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	(897)	(513,725)	(513,725)	(514,622)	(11,580)	(526,202)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	(1,468,299)	(513,725)	(513,725)	(1,982,024)	(48,145)	(2,030,169)
I1	購回可轉換公司債轉換之權益組成要素調整	-	(17,727)	-	-	-	(17,727)	-	(17,727)
N1	本公司發行員工認股權	-	337,192	-	-	-	337,192	-	337,192
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	(255,118)	-	(255,118)
L3	庫藏股註銷	(49,980)	(265,417)	(129,484)	-	-	444,881	-	-
O1	非控制權益增加數	-	-	(13,046)	-	-	(13,046)	147,932	134,886
Z1	105年12月31日餘額	3,466,338	21,537,232	3,952,487	2,772,489	3,232,790	29,172,763	239,436	29,412,199
B13	法定盈餘公積彌補累積虧損	-	-	(944,901)	944,901	-	-	-	-
E1	現金增資發行新股參與海外存託憑證	598,200	6,403,732	-	-	-	7,001,932	-	7,001,932
N1	現金增資保留員工認購	1,800	19,566	-	-	-	21,366	-	21,366
D1	106年度淨利	-	-	2,404,390	-	-	2,404,390	(18,354)	2,386,036
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	(2,983)	(2,006,788)	(2,006,788)	(2,009,771)	1,842	(2,007,929)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	2,401,407	(2,401,407)	(2,006,788)	394,619	(16,512)	378,107
N1	本公司發行員工認股權	-	54,459	-	-	-	54,459	-	54,459
N1	現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	1,141	-	-	-	1,141	-	1,141
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	90,776	-	-	-	90,776	-	90,776
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	300	2,700	-	-	-	3,000	-	3,000
T1	庫藏股轉讓員工	-	(35,956)	-	-	-	243,595	-	207,639
Z1	106年12月31日餘額	\$ 4,066,638	\$ 28,073,650	\$ 3,007,586	\$ 573,819	\$ 1,226,002	\$ 36,947,695	\$ 222,924	\$ 37,170,619

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：江朝瑞



經理人：江耀海



會計主管：林胡耀

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 3,275,911	(\$ 1,243,099)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,383,566	8,732,460
A20200	攤銷費用	41,318	66,066
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(17,377)	175,177
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	693	118,830
A20900	財務成本	964,734	1,107,196
A21200	利息收入	(264,257)	(257,801)
A21900	員工認股權酬勞成本	146,376	337,192
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	-	(225,880)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(195,415)	(99,472)
A22800	處分無形資產損失（利益）	(40)	32
A23100	處分投資利益	(443,476)	(506,252)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(370,447)	-
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利 益）	(38,225)	184,409
A23800	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利 益）	(565,733)	283,225
A24200	買回應付公司債利益	-	(200,638)
A29900	災害損失	-	253,800
A29900	保險理賠收入	-	(236,995)
A29900	預付租賃款攤銷	25,747	24,457
A29900	提列負債準備	639,198	1,300,807
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款減少	2,322,145	4,635,107
A31180	其他應收款（增加）減少	(3,705,559)	808,571
A31200	存貨減少	1,150,587	674,245
A31240	其他流動資產（增加）減少	(24,396)	395,190
A32150	應付票據及帳款增加（減少）	6,403,054	(2,362,092)
A32180	其他應付款增加（減少）	346,863	(539,908)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32200	短期負債準備減少	(\$ 442,021)	(\$ 1,552,397)
A32230	其他流動負債增加	367,724	199,395
A32240	淨確定福利負債減少	(709)	(2,319)
A33000	營運產生之現金流入	18,000,261	12,069,306
A33100	收取之利息	267,446	556,207
A33500	退還(支付)之所得稅	(523,983)	135,664
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>17,743,724</u>	<u>12,761,177</u>
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	(4,147,713)	15,399,703
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	11	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(64,520)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	567,529	516,036
B02300	處分子公司股權之淨現金流入	1,098,885	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(202,688)	(421,579)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,075,686	292,962
B03700	存出保證金(增加)減少	(112,697)	25,762
B04100	其他應收款減少	-	979,105
B04500	購置無形資產	(10,255)	(24,714)
B04600	處分無形資產價款	488	3,153
B04800	其他資產(增加)減少	(375)	140
B07100	預付設備款增加	(3,364,796)	(3,196,493)
B07300	長期預付租金增加	(155,648)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(5,251,573)</u>	<u>13,509,555</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(20,002,522)	(11,966,902)
C01200	發行公司債	-	2,406,297
C01300	償還公司債	(2,293,072)	(1,189,282)
C01600	舉借長期借款	4,772,501	-
C01700	償還長期借款	(2,424,602)	(9,171,762)
C03000	存入保證金增加(減少)	162,433	(6,608)
C04300	其他負債(減少)增加	(326)	1,116
C04600	現金增資	7,023,298	-
C04800	員工執行認股權	3,000	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(255,118)
C05100	庫藏股票轉讓員工	207,639	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C05600	支付之利息	(\$ 829,164)	(\$ 886,176)
C05800	非控制權益變動	-	(148,557)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(13,380,815)	(21,216,992)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(199,010)	(956,957)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(1,087,674)	4,096,783
E00100	年初現金及約當現金餘額	20,490,079	16,393,296
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$19,402,405</u>	<u>\$ 20,490,079</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：江懷海



會計主管：林胡耀



TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司股票自 99 年 10 月 29 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公

司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三四。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

1. 分類為備供出售金融資產之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

2. 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在

外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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

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

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
按攤銷後成本衡量之金 融資產—流動	\$ -	\$ 5,534,570	\$ 5,534,570
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	255,545	255,545
無活絡市場之債務工具 投資—流動	5,534,570	(5,534,570)	-
以成本衡量之金融資產 —非流動	<u>255,545</u>	<u>(255,545)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 5,790,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,790,115</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

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

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

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表七及附表八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

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

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併。合併財務報告之編製係將原取得被收購者之控制所產生之投資成本與股權淨

值間差額之餘額，依原始取得股權時所分析之差異原因及處理方式繼續處理。

(六) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

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

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商譽（帳列於無形資產）

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

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

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

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

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

C.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具主係遠期外匯合約及換匯換利交易，用以管理合併公司之匯率及利率風險。

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

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

(十五) 負債準備

認列為負債準備之合約義務之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

1. 虧損性合約

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

2. 保 固

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

(十六) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 權利金

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

4. 利息收入

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

(十七) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 政府補助

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

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(二一) 員工認股權

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

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

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

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

合併公司 106 年度認列資產減損損失迴轉利益 38,225 仟元，105 年度認列資產減損損失 184,409 仟元。

(二) 商譽減損估計

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

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，商譽帳面金額請參閱附註十六。

(三) 所得稅

截至 105 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額為 9,176 仟元（106 年 12 月 31 日：無）。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日止分別

尚有 22,504,102 仟元及 21,480,655 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，未使用課稅損失相關資訊請參閱附註二六。

(四) 應收帳款及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款及其他應收款帳面金額請參閱附註十。

(五) 存貨之估計減損

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

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，存貨帳面金額請參閱附註十一。

(六) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(九)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。合併公司 106 及 105 年度之不動產、廠房及設備並無耐用年限估計變更之情形。

(七) 負債準備之估計

合併公司因過去合約產生現時義務，故依過去經驗為基礎，估計清償義務所需支出，認列為相關負債準備。合併公司之負債準備包含虧損性合約及保固負債準備，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止之負債準備帳面金額請參閱附註二一。

(八) 投資關聯企業之減損

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

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，採用權益法之投資帳面金額請參閱附註十三。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,335	\$ 1,733
銀行支票及活期存款	12,001,439	9,206,652
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之		
銀行定期存款	<u>7,399,631</u>	<u>11,281,694</u>
	<u>\$ 19,402,405</u>	<u>\$ 20,490,079</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	<u>0%~2.50%</u>	<u>0%~1.90%</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易之金融資產		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易之金融負債		
— 可轉換公司債贖回及		
賣回權	<u>\$ 203,536</u>	<u>\$ 214,550</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：(105年12月31日：無)

106年12月31日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出美金買入人民幣遠期外匯	美金兌人民幣	106.12.27~107.03.30	USD 20,000/RMB 131,800

合併公司從事之衍生性金融商品交易主要係包括遠期外匯及換匯換利交易，承作之目的係為降低外幣匯率及利率波動所產生之風險，惟合併公司對避險有效性之評估未能符合避險會計之條件，故將遠期外匯及換匯換利合約列為持有供交易之金融商品。

合併公司106及105年度承作結構式存款、遠期外匯交易、換匯換利交易、可轉換公司債贖回及賣回權產生之損益如下：

	106年度	105年度
遠期外匯及換匯換利合約利益 (損失)	\$ 287,205	(\$ 63,555)
可轉換公司債贖回及賣回權 損失	(2,559)	(118,830)
結構式存款	55	-
	<u>\$ 284,701</u>	<u>(\$ 182,385)</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 150,000	\$ 150,000
國外未上市(櫃)普通股	105,545	11
	<u>\$ 255,545</u>	<u>\$ 150,011</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 255,545</u>	<u>\$ 150,011</u>

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

因市場需求不如預期及成本結構不具競爭力等問題，CIM之子公司Hallys營運狀況未能改善，子公司TPK HK於104年8月24日以原始取得成本出售所持有之CIM股權，持有比例由80%下降為0.08%，由於合併公司對該公司已喪失控制力，故將剩餘投資重分類至以成本衡量之金融資產－非流動。另本公司於106年5月12日與CIM及

Hallys (Hallys Group) 簽訂債權債務及其他附議協定，同意子公司 TPK HK 以日幣 41 仟元出售所持有之 CIM 剩餘股權 0.08% 予 Palladisio Capital Asia Limited (Palladisio)，出售價款已於 106 年 6 月 14 日收回，相關說明請參閱附註十。

由於子公司 JSX 所處行業別非本公司核心業務，為集中利用本公司有限資源，本公司董事會於 106 年 1 月 26 日決議通過出售所持有 JSX 股權予瑞新（平潭）投資有限公司，子公司 TPKP 已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 91% 股權，出售股權後，持股比例由 100% 下降至 9%，由於合併公司對該公司已喪失控制力，故將剩餘投資轉列至以成本衡量之金融資產—非流動，相關說明請參閱附註二九。

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

九、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
理財商品	\$ 5,534,127	\$ 755,694
受限制銀行存款	<u>443</u>	<u>631,163</u>
	<u>\$ 5,534,570</u>	<u>\$ 1,386,857</u>

理財商品係子公司與銀行承作保本保息之投資型商品，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
年收益率	2.00%~5.70%	2.10%~2.75%
到期日	107.01.08~ 107.08.13	106.01.09~ 106.01.10

受限制銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
受限制銀行存款	0.30%~0.96%	0.30%~4.50%

受限制銀行存款主要係提供予銀行作為借款及進口原物料之關稅擔保。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據及帳款(一)</u>		
應收票據	\$ 785	\$ -
應收帳款	<u>5,340,657</u>	<u>7,690,150</u>
小 計	5,341,442	7,690,150
減：備抵呆帳	(<u>10,298</u>)	(<u>43,914</u>)
	<u>\$ 5,331,144</u>	<u>\$ 7,646,236</u>
 <u>其他應收款(二)</u>		
已讓售尚未動用之帳款	\$ 6,294,573	\$ 1,643,635
應收退稅款	530,977	875,344
應收放款（附註三四）	-	771,283
代墊款	-	376,136
應收出售投資款（附註十三）	-	268,452
其 他	<u>208,508</u>	<u>755,996</u>
小 計	7,034,058	4,690,846
減：備抵呆帳	(<u>62,732</u>)	(<u>1,396,325</u>)
	<u>\$ 6,971,326</u>	<u>\$ 3,294,521</u>

(一) 應收帳款

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60 天以下	\$ 5,260,450	\$ 7,508,959
61 至 90 天	8,530	5,247
91 至 180 天	27,314	100,008
180 天以上	<u>45,148</u>	<u>75,936</u>
合 計	<u>\$ 5,341,442</u>	<u>\$ 7,690,150</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任

何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60天以下	\$ 235,273	\$ 512,694
61至90天	7,886	4,100
91至180天	18,477	91,785
180天以上	<u>43,645</u>	<u>28,494</u>
合計	<u>\$ 305,281</u>	<u>\$ 637,073</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60天以下	\$ 686	\$ -
61至90天	644	1,148
91至180天	8,837	8,222
180天以上	<u>1,503</u>	<u>47,442</u>
合計	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 56,812</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 34,665	\$ 20,963	\$ 55,628
加：本年度提列呆帳費用	-	652	652
減：本年度迴轉呆帳費用	(10,127)	-	(10,127)
外幣換算差額	(2,040)	(199)	(2,239)
105年12月31日餘額	22,498	21,416	43,914
加：本年度提列呆帳費用	6,120	-	6,120
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(11,234)	(11,234)
減：本期實際沖銷	(21,131)	(5,433)	(26,564)
外幣換算差額	(1,395)	(543)	(1,938)
106年12月31日餘額	<u>\$ 6,092</u>	<u>\$ 4,206</u>	<u>\$ 10,298</u>

(二) 其他應收款

合併公司截至106年及105年12月31日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款、應收退稅款、應收放款、應收出售投資款及代墊款，除應收放款（係於一年內到期）、代墊款、應收出售投

資款及應收退稅款外，其餘帳齡主要均為 60 天以下（以入帳日期為基準）。

關聯企業達鴻先進科技股份有限公司（達鴻先進）為因應營運週轉及償還銀行借款之需求，於 104 年 9 月發行國內第一次有擔保可轉換公司債 500,000 仟元，合併公司以面額認購 100,000 仟元，並於 520,200 仟元之額度內為達鴻先進發行之可轉換公司債進行保證。惟達鴻先進於 104 年 11 月 5 日向法院聲請重整及緊急處分，其發行之可轉換公司債已於 104 年 12 月 1 日到期，合併公司已墊付全部債券本金 500,000 仟元，並帳列其他應收款。合併公司評估達鴻先進及其子公司已發生重大財務困難導致無法清償所欠款項，經衡量應收付款項往來情形後，本公司已於 104 年底對其應收帳款及其他應收款提列足額之備抵呆帳。因該債權回收情形並未有任何改善跡象，合併公司遂於 106 年 6 月將帳列應收達鴻先進及其子公司之帳款及備抵呆帳 988,545 仟元予以沖銷，請參閱附註三四之說明。

截至 105 年 12 月 31 日止（106 年 12 月 31 日：無），合併公司資金貸予 CIM 及 Hallys 分別為日幣 291,600 仟元及日幣 526,500 仟元，借款期間皆為一年，利率皆為 2%，經評估 Hallys Group 之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 105 年底針對其他應收款全數提列備抵呆帳。本公司於 106 年 5 月 12 日將對 Hallys Group 之資金融通款及 CIM 之剩餘股權投資以日幣 100,041 仟元出售予 Palladisio，出售價款已於 106 年 6 月 14 日收取。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,132,516	\$ 100,874	\$ 1,233,390
加：本年度提列呆帳費用	201,518	-	201,518
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(16,866)	(16,866)
減：本年度實際沖銷	-	(4,333)	(4,333)
外幣換算差額	(15,496)	(1,888)	(17,384)
105 年 12 月 31 日餘額	1,318,538	77,787	1,396,325

（接次頁）

(承前頁)

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
減：本年度迴轉呆帳費用	(\$ 1,667)	(\$ 10,596)	(\$ 12,263)
減：本年度實際沖銷	(1,228,537)	-	(1,228,537)
外幣換算差額	(88,334)	(4,459)	(92,793)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,732</u>	<u>\$ 62,732</u>

十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	\$ 3,856,907	\$ 4,072,555
在製品	370,607	322,757
原物料	<u>3,070,344</u>	<u>3,420,194</u>
	<u>\$ 7,297,858</u>	<u>\$ 7,815,506</u>

合併公司於 106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 99,673,935 仟元及 85,950,004 仟元。

下列項目業已列入營業成本：

	106年度	105年度
存貨跌價及呆滯損失（迴轉 利益）	(\$ 565,733)	\$ 283,225
進貨合約損失	1,172	18,616
存貨報廢損失	<u>333,503</u>	<u>138,433</u>
	<u>(\$ 231,058)</u>	<u>\$ 440,274</u>

106 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 565,733 仟元。
105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失及呆滯損失 283,225 仟元。

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

由於產品特性及市場變化，致部分存貨有呆滯之虞。合併公司經評估於 106 及 105 年度提列進貨合約損失分別為 1,172 仟元及 18,616 仟元。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，估計進貨合約之短期負債準備（附註二一）分別為 10,207 仟元及 17,723 仟元。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
TPK Holding Co., Ltd. (TPKH)	TPK Technology International Inc. (TII)	國際貿易	100.00%	100.00%	
"	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
"	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
"	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	
"	Ray-Star Universal Solutions Limited (RUSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
Improve TPKA	TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. (TPKA)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
	宸鴻光電科技股份有限公司(TPKT)	機器設備製造及銷售與觸控 相關材料及模組銷售	100.00%	100.00%	
"	大鴻先進科技股份有限公司(TCS)	強化玻璃加工及銷售	55.00%	55.00%	
UYH	宸鴻科技(廈門)有限公司(TPKC)	機器設備製造及銷售與觸控 相關材料及模組銷售	73.84%	73.84%	1.及 10.
"	威鴻(廈門)光學有限公司(TPKL)	光學玻璃加工及銷售；設備製 造、批發及零售	100.00%	100.00%	
"	寶宸(廈門)光學科技有限公司 (TPKS)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	
"	瑞士達光學(廈門)有限公司(RSO)	光學玻璃加工及銷售	55.00%	55.00%	
OTH	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	100.00%	100.00%	
"	宸鴻科技(廈門)有限公司(TPKC)	機器設備製造及銷售與觸控 相關材料及模組銷售	10.27%	10.27%	1.及 10.
RUSL	TPK Universal Solutions Limited (TPK HK)	觸控模組相關產品研發、一般 投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	
TPK HK	祥達光學(廈門)有限公司(TPKG)	光學玻璃加工及銷售	94.31%	94.31%	5.
"	TPK Specialty Materials Limited (JJS)	一般投資業務	-	-	3.
"	TPK Film Solutions Limited (TPKF HK)	一般投資業務	80.02%	80.02%	7.
"	長鴻光電(廈門)有限公司(MTOH)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	
"	宸鴻科技(平潭)有限公司(TPKP)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	
"	宸鴻電子材料(晉江)有限公司 (TPKM)	電子材料生產	100.00%	100.00%	
"	宸美(廈門)光電有限公司(TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	49.90%	49.90%	
"	宸鴻科技(廈門)有限公司(TPKC)	機器設備製造及銷售與觸控 相關材料及模組銷售	15.89%	15.89%	1.及 10.
"	廈門京嘉光電科技有限公司(TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產品之 製造及銷售	51.00%	51.00%	2.、3.、 6.及 8.
TPKT	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	-	-	4.
"	Ray-Star System Solutions Limited (RSSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	
RSSL	宸正光電(廈門)有限公司(RSS)	觸控模組之研發、生產及銷售	-	-	5.
"	祥達光學(廈門)有限公司(TPKG)	光學玻璃加工及銷售	5.69%	5.69%	5.
TPKC	瑞士達光學(廈門)有限公司(RSO)	光學玻璃加工及銷售	45.00%	45.00%	
"	宸美(廈門)光電有限公司(TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	50.10%	50.10%	
JJS	廈門京嘉光電科技有限公司(TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產品之 製造及銷售	-	-	2.及 3.
TPKF HK	宸新科技(廈門)有限公司(TPKF)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	
TPKP	金順新開發(平潭)有限公司(JSX)	土地開發相關業務	-	100.00%	9.
TPKG	宸齊(廈門)光電科技有限公司 (TPKMS)	一般貿易業務	100.00%	100.00%	
TPKJ	蘇州京通光電科技有限公司(JT)	保護膜、光學膠等絕緣產品之 製造及銷售	100.00%	100.00%	

1. 基於資源整合、降低營運成本及促進經營效率之目的，本公司董事會於 104 年 8 月 12 日決議通過子公司 TPKC、宸陽光電科技（廈門）有限公司（OTX）及瑞世達科技（廈門）有限公司（RST）辦理合併，合併基準日為 105 年 1 月 1 日，合併後 TPKC 為存續公司，OTX 及 RST 為消滅公司。UYH、OTH 及 TPK HK 因此分別持有 TPKC 73.84%、10.27% 及 15.89% 股權。
2. 為具重大非控制權益之子公司。
3. 為簡化組織架構，本公司董事會於 104 年 11 月 4 日決議由 TPK HK 與京安集團同時分別向 JJS 以現金收購 TPKJ 51% 及 49% 股權，股權交割日為 105 年 6 月 21 日，JJS 已於 105 年 9 月 30 日完成清算程序。
4. 為精簡組織架構，本公司決議對 NSI 進行解散清算，並於 105 年 3 月 31 日完成清算程序。
5. 為達成組織資源共享及促進經營效率之目的，本公司董事會於 104 年 12 月 1 日決議由子公司 TPKG 與 RSS 辦理合併，以子公司 RSS 每 1 美元股本換發子公司 TPKG 1 美元股本，合併基準日為 105 年 11 月 1 日，合併後 TPKG 為存續公司，RSS 為消滅公司。RSSL 及 TPK HK 因此分別持有 TPKG 5.69% 及 94.31% 股權。
6. 為充實子公司 TPKJ 營運資金及資本支出需求，本公司董事會於 105 年 6 月 7 日決議以不超過美金 25,000 仟元之金額內進行 TPKJ 之現金增資，且為引進外部投資人，子公司 TPK HK 不參與現金增資案，增資基準日為 105 年 7 月 25 日，增資後 TPK HK 持有 TPKJ 之比例由 51% 減少至 43.05%。惟因所處行業現況發生變化，TPKJ 現金增資原擬募投項目及資金運用已調整或取消，本公司董事會於 105 年 9 月 26 日同意進行非等比例減資，將美金 25,000 仟元之現金增資款退還予 105 年 7 月參與增資之股東，減資後 TPK HK 對 TPKJ 之持股比率回復為 51%。

7. 子公司 TPKF HK 之其一外部股東因破產清算，於 105 年 6 月 30 日無償移轉部分股權予 TPK HK，故 TPK HK 對 TPKF HK 之持股比例由 66.75% 增加至 80.02%。另 TPK HK 於 107 年 3 月向 TPKF HK 之外部股東取得剩餘 19.98% 股權，取得價款為美金 3,000 仟元，購買股權後，持股比例由 80.02% 增加至 100%。
8. 為因應子公司 TPKJ 境外材料採購及代理交易需求，本公司董事會於 105 年 12 月 21 日決議由 TPKJ 以資本額不超過美金 500 仟元設立全資香港子公司，並於 107 年 1 月 3 日完成設立。
9. 由於 JSX 所處行業別非本公司核心業務，為集中利用本公司有限資源，本公司董事會於 106 年 1 月 26 日決議通過出售所持有 JSX 股權予瑞新（平潭）投資有限公司，子公司 TPKP 已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 91% 股權，處分利益計美金 14,469 仟元。出售股權後，持股比例由 100% 下降至 9%，由於合併公司對該公司已喪失控制力，故將剩餘投資轉列至以成本衡量之金融資產—非流動，相關說明請參閱附註二九。
10. 本公司董事會於 107 年 3 月 12 日決議子公司 TPKC 辦理盈餘轉增資美金 31,673 仟元，增資後 TPKC 之資本額將由美金 243,394 仟元增加為美金 275,067 仟元。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	106年12月31日	105年12月31日
JJS	-	-
TPKJ	49.0%	49.0%

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

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
JJS	\$ -	\$ 9,705	\$ -	\$ -
TPKJ	120,937	38,263	297,947	179,857

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

JJS 及其子公司 (106 年 12 月 31 日：無)

	<u>105年度</u>	
營業收入		\$ 941,178
本年度淨利		\$ 19,788
其他綜合損益		(6,651)
綜合損益總額		<u>\$ 13,137</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主		\$ 10,083
JJS 公司之非控制權益		<u>9,705</u>
		<u>\$ 19,788</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主		\$ 6,691
JJS 公司之非控制權益		<u>6,446</u>
		<u>\$ 13,137</u>
現金流量		
營業活動		\$ 750,126
投資活動		1,640,734
籌資活動		(2,402,447)
匯率變動影響數		(116)
淨現金流出		<u>(\$ 11,703)</u>
支付予非控制權益之股利		
JJS		<u>\$ 283,443</u>

TPKJ 及其子公司

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,068,661	\$ 989,508
非流動資產	280,694	275,415
流動負債	(740,416)	(896,651)
非流動負債	(790)	(1,116)
權益	<u>\$ 608,149</u>	<u>\$ 367,156</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 310,202	\$ 187,299
TPKJ 公司之非控制權益	<u>297,947</u>	<u>179,857</u>
	<u>\$ 608,149</u>	<u>\$ 367,156</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 2,677,218</u>	<u>\$ 1,457,396</u>
本年度淨利	\$ 246,810	\$ 78,065
其他綜合損益	(5,809)	(33,139)
綜合損益總額	<u>\$ 241,001</u>	<u>\$ 44,926</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 125,873	\$ 39,802
TPKJ 公司之非控制權益	<u>120,937</u>	<u>38,263</u>
	<u>\$ 246,810</u>	<u>\$ 78,065</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 122,910	\$ 22,901
TPKJ 公司之非控制權益	<u>118,091</u>	<u>22,025</u>
	<u>\$ 241,001</u>	<u>\$ 44,926</u>
現金流量		
營業活動	\$ 355,857	(\$ 1,968,704)
投資活動	(43,889)	2,182,720
籌資活動	(69,883)	(503,196)
匯率變動影響數	(12,296)	(72,125)
淨現金流入（出）	<u>\$ 229,789</u>	<u>(\$ 361,305)</u>

十三、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資關聯企業		
個別不重大之關聯企業		
非公開發行公司		
宸展光電（廈門）有限公司（TES XM）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,824</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權比例	
			106年 12月31日	105年 12月31日
未上市（櫃）公司				
達鴻先進	觸控面板研發、製造	台灣	19.78%	19.78%

合併公司對該被投資公司之經營具重大影響力，是以採權益法認列長期股權投資及其相關之投資損益。

採用權益法之未上市（櫃）公司達鴻先進因無新資金挹注、業務緊縮及財務發生困難，於104年11月5日向法院聲請重整及緊急處分，並於104年11月24日起終止興櫃股票櫃檯買賣，法院於105年1月26日准予達鴻先進之緊急處分聲請，惟後於105年7月20日核准撤銷該聲請。達鴻先進由於資產不足以抵償負債，於105年7月21日向法院聲請宣告破產，並於107年1月17日經法院宣告破產。合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額，已於104年底認列減損損失283,252仟元，截止106年及105年12月31日止，帳面餘額均為零。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊（106年度：無）

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

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

由於TES XM所處行業別非本公司核心業務，為集中利用本公司有限資源，本公司董事會於105年11月9日決議通過以不低於美金43,200仟元或等值人民幣轉讓對價，向外部潛在投資人洽售所持有TES XM 40%股權。子公司TPK HK已分別於105年12月及106年3月以美金24,516仟元及18,684仟元出售TES XM 22.7%及17.3%股權，處分利益分別計美金15,885仟元及12,086仟元。出售價款係依鑑價報告決定，並已於106年5月2日前全數收回。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
房屋及建築物	\$ 16,360,727	\$ 19,480,839
機器設備	15,521,295	19,671,167
運輸設備及其他設備	946,706	1,564,814
未完工程	<u>165,921</u>	<u>27,284</u>
	<u>\$ 32,994,649</u>	<u>\$ 40,744,104</u>

	106年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 28,083,039	\$ 61,934,720	\$ 8,503,221	\$ 27,284	\$ 98,548,264
增 添	-	-	-	202,688	202,688
處 分	(736,900)	(3,278,961)	(425,486)	-	(4,441,347)
重 分 類	(124,518)	3,970,901	292,434	(58,410)	4,080,407
淨兌換差額	(2,097,399)	(4,771,853)	(628,874)	(5,641)	(7,503,767)
年底餘額	<u>25,124,222</u>	<u>57,854,807</u>	<u>7,741,295</u>	<u>165,921</u>	<u>90,886,245</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	5,343,823	28,320,096	6,480,561	-	40,144,480
折舊費用	1,040,858	6,518,438	798,264	-	8,357,560
處 分	(55,993)	(1,915,658)	(388,816)	-	(2,360,467)
重 分 類	(22,198)	58,360	1,318	-	37,480
淨兌換差額	(431,660)	(2,289,329)	(493,515)	-	(3,214,504)
年底餘額	<u>5,874,830</u>	<u>30,691,907</u>	<u>6,397,812</u>	<u>-</u>	<u>42,964,549</u>
<u>累計減損</u>					
年初餘額	3,258,377	13,943,457	457,846	-	17,659,680
迴轉減損損失	-	(38,225)	-	-	(38,225)
處 分	(121,099)	(1,053,989)	(25,521)	-	(1,200,609)
重 分 類	-	(179,858)	(1,331)	-	(181,189)
淨兌換差額	(248,613)	(1,029,780)	(34,217)	-	(1,312,610)
年底餘額	<u>2,888,665</u>	<u>11,641,605</u>	<u>396,777</u>	<u>-</u>	<u>14,927,047</u>
年底淨額	<u>\$ 16,360,727</u>	<u>\$ 15,521,295</u>	<u>\$ 946,706</u>	<u>\$ 165,921</u>	<u>\$ 32,994,649</u>

	105年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 26,638,409	\$ 65,214,891	\$ 10,748,101	\$ 108,653	\$ 102,710,054
增 添	-	-	-	421,579	421,579
處 分	(28,956)	(3,968,004)	(1,011,515)	-	(5,008,475)
重 分 類	1,933,408	1,853,993	(1,057,504)	(491,812)	2,238,085
淨兌換差額	(459,822)	(1,166,160)	(175,861)	(11,136)	(1,812,979)
年底餘額	<u>28,083,039</u>	<u>61,934,720</u>	<u>8,503,221</u>	<u>27,284</u>	<u>98,548,264</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	105年度				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
累計折舊					
年初餘額	\$ 3,311,171	\$ 23,513,523	\$ 7,408,774	\$ -	\$ 34,233,468
折舊費用	1,089,392	6,643,334	977,305	-	8,710,031
處分	(16,749)	(1,599,535)	(793,144)	-	(2,409,428)
重分類	1,020,954	187,932	(988,521)	-	220,365
淨兌換差額	(60,945)	(425,158)	(123,853)	-	(609,956)
年底餘額	<u>5,343,823</u>	<u>28,320,096</u>	<u>6,480,561</u>	<u>-</u>	<u>40,144,480</u>
累計減損					
年初餘額	2,998,923	16,539,506	907,814	-	20,446,243
提列減損損失	126,511	57,898	-	-	184,409
處分	(4,438)	(2,190,519)	(210,600)	-	(2,405,557)
重分類	188,540	(180,091)	(223,897)	-	(215,448)
淨兌換差額	(51,159)	(283,337)	(15,471)	-	(349,967)
年底餘額	<u>3,258,377</u>	<u>13,943,457</u>	<u>457,846</u>	<u>-</u>	<u>17,659,680</u>
年底淨額	<u>\$ 19,480,839</u>	<u>\$ 19,671,167</u>	<u>\$ 1,564,814</u>	<u>\$ 27,284</u>	<u>\$ 40,744,104</u>

合併公司若因製程改變致部分用於生產之機器設備等已閒置，該資產將計提減損損失；嗣後若合併公司因製程改變將部分閒置機器設備轉供生產使用，則迴轉已計提之減損損失。合併公司分別於 106 年度及 105 年度認列減損損失迴轉利益 38,225 仟元及減損損失 184,409 仟元（帳列營業成本及營業費用）。

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

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	1 至 20 年
機器設備	1 至 11 年
運輸及其他設備	1 至 10 年

為有效活化資產，本公司董事會於 106 年 5 月 4 日決議通過以不低於新台幣 625,000 仟元之價格出售子公司 TCS 位於后里中科園區之廠房及附加之廠務設施予外部廠商，惟因應不動產市場景氣不佳之市況，本公司董事會於 106 年 8 月 28 日決議通過以不低於原授權價格之 80% 出售該不動產，合併公司並於 106 年 8 月 28 日以新台幣 500,000

仟元出售該不動產予台灣美光記憶體股份有限公司，處分損失為新台幣 54,949 仟元，出售價款係依該廠房設施之鑑價報告為基礎決定。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十五、投資性不動產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
房屋及建築物	<u>\$ 474,172</u>	<u>\$ 393,876</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 497,269	\$ 506,135
重 分 類	161,733	-
淨兌換差額	(<u>42,352</u>)	(<u>8,866</u>)
年底餘額	<u>616,650</u>	<u>497,269</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	81,545	60,227
折舊費用	26,006	22,429
重 分 類	22,198	-
淨兌換差額	(<u>7,432</u>)	(<u>1,111</u>)
年底餘額	<u>122,317</u>	<u>81,545</u>
<u>累計減損</u>		
年初餘額	21,848	22,237
淨兌換差額	(<u>1,687</u>)	(<u>389</u>)
年底餘額	<u>20,161</u>	<u>21,848</u>
年底淨額	<u>\$ 474,172</u>	<u>\$ 393,876</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

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

十六、無形資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>		
商 譽	\$ 32,191	\$ 33,330
電腦軟體成本	53,839	84,539
專 利 權	6,342	9,079
其 他	<u>-</u>	<u>2,203</u>
	<u>\$ 92,372</u>	<u>\$ 129,151</u>

106年度						
	商 譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本	專 利 權	其 他	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 715,966	\$ 352,400	\$ 386,513	\$ 163,322	\$ 45,070	\$ 1,663,271
單獨取得	-	-	10,255	-	-	10,255
處 分	-	-	(15,342)	(426)	-	(15,768)
淨兌換差額	(53,845)	(23,003)	(18,067)	(9,091)	(3,480)	(107,486)
年底餘額	<u>662,121</u>	<u>329,397</u>	<u>363,359</u>	<u>153,805</u>	<u>41,590</u>	<u>1,550,272</u>
累計攤銷						
年初餘額	-	295,560	289,035	154,235	42,866	781,696
攤銷費用	-	2,562	35,815	2,456	485	41,318
處 分	-	-	(12,855)	(426)	-	(13,281)
淨兌換差額	-	(21,177)	(12,535)	(8,810)	(1,762)	(44,284)
年底餘額	-	<u>276,945</u>	<u>299,460</u>	<u>147,455</u>	<u>41,589</u>	<u>765,449</u>
累計減損						
年初餘額	682,636	56,840	12,939	8	1	752,424
處 分	-	-	(2,039)	-	-	(2,039)
淨兌換差額	(52,706)	(4,388)	(840)	-	-	(57,934)
年底餘額	<u>629,930</u>	<u>52,452</u>	<u>10,060</u>	<u>8</u>	<u>1</u>	<u>692,451</u>
年底淨額	<u>\$ 32,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,839</u>	<u>\$ 6,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,372</u>

105年度						
	商 譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本	專 利 權	其 他	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 728,400	\$ 358,361	\$ 428,753	\$ 169,650	\$ 45,874	\$ 1,731,038
單獨取得	-	-	23,584	1,130	-	24,714
處 分	-	-	(58,140)	-	-	(58,140)
重 分 類	-	-	313	-	-	313
淨兌換差額	(12,434)	(5,961)	(7,997)	(7,458)	(804)	(34,654)
年底餘額	<u>715,966</u>	<u>352,400</u>	<u>386,513</u>	<u>163,322</u>	<u>45,070</u>	<u>1,663,271</u>
累計攤銷						
年初餘額	-	288,068	296,688	157,885	43,002	785,643
攤銷費用	-	12,087	50,805	2,660	514	66,066
處 分	-	-	(52,531)	-	-	(52,531)
重 分 類	-	-	182	-	-	182
淨兌換差額	-	(4,595)	(6,109)	(6,310)	(650)	(17,664)
年底餘額	-	<u>295,560</u>	<u>289,035</u>	<u>154,235</u>	<u>42,866</u>	<u>781,696</u>
累計減損						
年初餘額	694,807	57,854	15,609	8	1	768,279
處 分	-	-	(2,424)	-	-	(2,424)
淨兌換差額	(12,171)	(1,014)	(246)	-	-	(13,431)
年底餘額	<u>682,636</u>	<u>56,840</u>	<u>12,939</u>	<u>8</u>	<u>1</u>	<u>752,424</u>
年底淨額	<u>\$ 33,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,539</u>	<u>\$ 9,079</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ 129,151</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專門技術權	4 至 7 年
電腦軟體成本	1 至 6 年
專 利 權	4 至 19 年
其他無形資產	3 至 10 年

十七、預付租賃款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動－帳列其他流動資產	\$ 32,250	\$ 9,143
非流動－長期預付租金	<u>1,116,519</u>	<u>1,782,145</u>
	<u>\$ 1,148,769</u>	<u>\$ 1,791,288</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，預付租賃款主係位於中國大陸之土地使用權。

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 596,625
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>6,459,342</u>	<u>26,103,131</u>
	<u>\$ 6,459,342</u>	<u>\$ 26,699,756</u>

105 年 12 月 31 日之擔保短期借款由關係人擔任保證人(詳附註三四)，子公司另提供銀行存款 621,776 仟元(106 年 12 月 31 日：無)(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動)作為上述借款額度之擔保。

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 2.06%~3.24% 及 1.44%~5.00%。

(二) 長期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
－其他借款	<u>\$ 1,535,639</u>	<u>\$ -</u>
<u>無擔保借款</u>		
－銀行借款	3,089,654	2,615,894
－其他借款	<u>223,200</u>	<u>32,250</u>
	<u>3,312,854</u>	<u>2,648,144</u>
小 計	4,848,493	2,648,144
減：列為一年內到期部分	<u>(1,348,181)</u>	<u>(1,525,844)</u>
長期借款	<u>\$ 3,500,312</u>	<u>\$ 1,122,300</u>

106年12月31日擔保借款係以機器設備做為擔保品(詳附註三五)以及由關係人擔任保證人(詳附註三四)。截至106年及105年12月31日止,該借款剩餘到期期間皆不超過3年,有效年利率分別為3.30%~4.75%及2.74%~3.95%。

十九、應付公司債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
海外第三次可轉換公司債(一)	\$ 6,646,378	\$ 7,202,477
無擔保人民幣債券(二)	-	<u>2,325,225</u>
小計	6,646,378	9,527,702
減：公司債折價	(<u>407,706</u>)	(<u>644,287</u>)
小計	6,238,672	8,883,415
減：列為一年內到期部分	-	(<u>2,308,756</u>)
	<u>\$ 6,238,672</u>	<u>\$ 6,574,659</u>

(一) 海外第三次及第四次可轉換公司債

本公司為支應海外購料資金之需求,並考量資金募集之多元化,於103年11月4日召開董事會決議通過發行海外第三次無擔保轉換公司債及海外第四次無擔保轉換公司債,此兩次無擔保轉換公司債個別發行總額上限皆為美金250,000仟元,惟合計發行總額上限不超過美金400,000仟元。本案業經金融監督管理委員會103年12月31日金管證發字第10300519131號核准申報生效,並於104年4月8日於盧森堡證券交易所公開發行,債券之存續期間為5年。發行總金額為美金250,000仟元,本公司依會計準則之規定將該轉換選擇權與負債分離,並分別認列為權益及負債。104年4月8日收取之價款美金248,602仟元,分別帳列應付公司債美金234,333仟元、透過損益按公允價值衡量之金融負債美金1,168仟元及資本公積美金13,101仟元。海外第四次無擔保可轉換公司債於104年9月30日未實際發行而自動停止生效。

債權人得於104年5月19日起至109年3月29日止(除暫停過戶期間外),依美金對新台幣固定匯率31.29及轉換價格每股新台幣238.3元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。

本公司董事會於 105 年 1 月 18 日通過決議，於 105 年 12 月 31 日前以美金 150,000 仟元之額度內在公開市場中購回海外第三次無擔保轉換公司債並註銷，本公司於 105 年上半年以美金 36,015 仟元贖回面額美金 42,750 仟元之可轉換公司債，贖回利益為美金 6,075 仟元。截至 106 年 12 月 31 日止，流通在外之海外第三次無擔保轉換公司債面額為美金 207,250 仟元。另本公司於 107 年 1 月贖回面額美金 3,000 仟元之可轉換公司債，贖回後流通在外之海外第三次無擔保轉換公司債面額為美金 204,250 仟元。

(二) 無擔保人民幣債券

為充實子公司 TPKC 營運資金之需求，並拓展資金募集多元化，本公司董事會於 104 年 11 月 4 日決議由 TPKC 於人民幣 2,000,000 仟元額度內發行短期無擔保人民幣債券，並於 105 年 7 月 25 日於上海清算所發行，發行總金額為人民幣 500,000 仟元，折價 5,675 仟元，票面利率為 5.10%，債券之存續期間為 1 年，已於 106 年 7 月 26 日到期後贖回。

(三) 人民幣超短期融資券

為充實子公司 TPKC 營運資金之需求，本公司董事會於 106 年 5 月 4 日決議由 TPKC 於人民幣 2,000,000 仟元額度內發行人民幣超短期融資券，期限不超過 270 天，得分次發行。惟截至 106 年 12 月 31 日止尚未實際發行。

主契約債務工具於 106 及 105 年度之變動如下：

	106年度			105年度		
	美	金	新台幣	美	金	新台幣
年初餘額	\$ 275,456		\$ 8,883,415	\$ 239,152		\$ 7,850,150
利息費用	6,602		201,876	6,086		196,321
公司債發行	-		-	74,546		2,406,297
公司債贖回	(75,381)		(2,293,072)	(41,053)		(1,355,693)
淨兌換差額	2,956		(553,547)	(3,275)		(213,660)
年底餘額	<u>\$ 209,633</u>		<u>\$ 6,238,672</u>	<u>\$ 275,456</u>		<u>\$ 8,883,415</u>

二十、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付工程設備款	<u>\$ 1,910,623</u>	<u>\$ 1,140,455</u>
<u>其他應付款—其他</u>		
應付薪資及獎金	\$ 1,224,718	\$ 765,127
應付修繕費	207,975	460,977
應付耗用物料	160,994	201,993
應付休假給付	180,352	114,178
應付利息	84,044	164,557
應付稅金	169,204	133,284
應付雜項購置	26,914	144,523
其他	861,808	669,050
	<u>\$ 2,916,009</u>	<u>\$ 2,653,689</u>

二一、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>負債準備—流動</u>		
保固(一)	\$ 1,213,092	\$ 1,098,763
虧損性合約(二)	<u>10,207</u>	<u>17,723</u>
	<u>\$ 1,223,299</u>	<u>\$ 1,116,486</u>

	保	固	虧損性合約	合	計
106年1月1日餘額	\$ 1,098,763		\$ 17,723		\$ 1,116,486
本年度提列	638,026		1,172		639,198
本年度使用	(434,702)		(7,319)		(442,021)
淨兌換差額	(88,995)		(1,369)		(90,364)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,213,092</u>		<u>\$ 10,207</u>		<u>\$ 1,223,299</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,390,156		\$ 4,770		\$ 1,394,926
本年度提列	1,282,191		18,616		1,300,807
本年度使用	(1,548,545)		(3,852)		(1,552,397)
淨兌換差額	(25,039)		(1,811)		(26,850)
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,098,763</u>		<u>\$ 17,723</u>		<u>\$ 1,116,486</u>

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

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

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

美國地區子公司之員工退休金提列政策係遵照當地法令提撥退休金至退休管理機構。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 23,459	\$ 20,390
計畫資產之公允價值	(9,597)	(8,801)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,862</u>	<u>\$ 11,589</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
105年1月1日	\$ 21,059	(\$ 8,048)	\$ 13,011
服務成本			
利息費用(收入)	369	(148)	221
認列於損益	369	(148)	221
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	89	89
精算損失—財務假設變 動	478	-	478
精算利益—經驗調整	514	-	514
認列於其他綜合損益	992	89	1,081
雇主提撥	-	(694)	(694)
福利支付	(2,030)	-	(2,030)
105年12月31日	20,390	(\$ 8,801)	11,589
服務成本			
利息費用(收入)	326	(146)	180
認列於損益	326	(146)	180
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	59	59
精算損失—經驗調整	2,743	-	2,743
認列於其他綜合損益	2,743	59	2,802
雇主提撥	-	(709)	(709)
106年12月31日	\$ 23,459	(\$ 9,597)	\$ 13,862

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	1.60%	1.60%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 825)	(\$ 783)
減少 0.25%	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 822</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 3,633</u>	<u>\$ 3,479</u>
減少 1%	(\$ 3,113)	(\$ 2,939)

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 694</u>
確定福利義務平均到期期間	16年	17年

二三、權益

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
股本		
普通股	\$ 4,066,638	\$ 3,466,338
資本公積	28,073,650	21,537,232
保留盈餘	3,581,405	1,179,998
其他權益項目	1,226,002	3,232,790
庫藏股票	-	(243,595)
非控制權益	<u>222,924</u>	<u>239,436</u>
	<u>\$ 37,170,619</u>	<u>\$ 29,412,199</u>

(一) 股本

1. 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>406,664</u>	<u>346,634</u>
已發行股本	\$ 4,066,638	\$ 3,466,338
發行溢價	<u>24,836,079</u>	<u>18,407,849</u>
	<u>\$ 28,902,717</u>	<u>\$ 21,874,187</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因現金增資發行新股參與發行海外存託憑證及員工執行認股權。

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

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

係。雙方並已於 106 年 3 月 21 日簽署股份認購協議書，惟截至 106 年 12 月 31 日止尚未實際認購。

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

本公司另與歐菲光簽屬合資意向書，計畫於進一步協商並簽署正式合資協議後，成立合資公司，由本公司持有合資公司 49% 股權，歐菲光持有合資公司 51% 股權。結合雙方之專長，提供客戶從產品設計到前後段製造之全方位解決方案，惟截至 106 年 12 月 31 日止尚未實際成立。

2. 發行海外存託憑證

本公司於 101 年 10 月 1 日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證（以下簡稱“GDR”）17,600 仟單位，每單位美金 13.42 元，扣除發行成本，收取金額為美金 231,734 仟元，每單位 GDR 表彰本公司普通股 1 股。

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

本公司另於 106 年 5 月 16 日經股東常會決議通過，授權董事會於適當時機在不超過 60,000 仟普通股額度內，同時或分別或分次辦理現金增資發行新股或以現金增資發行新股方式參與發行 GDR。本公司於 106 年 8 月 7 日召開董事會，會議中通過以現金增資發行新股參與發行 GDR，以支應海外購料所需資金，GDR 擬發行之新股數以 48,000 仟股～60,000 仟股為額度。本案業經金融監督管理委員會 106 年 9 月 5 日金管證發字第 1060033942 號核准申報生效，並於 106 年 9 月 8 日於盧森堡證券交易所發行，發行 59,820 仟單位，加計員工認購普通股 180

仟股，每單位及每股美金 3.95 元，扣除發行成本，收取金額為美金 233,721 仟元，每單位 GDR 表彰本公司普通股 1 股。

截至 106 年 12 月 31 日止，流通在外之 GDR 計 6 仟單位，折合普通股 6 仟股。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 24,836,079	\$ 18,407,849
可轉換公司債認股權處分溢價	1,750,078	1,750,078
庫藏股票交易	54,820	-
	<u>26,640,977</u>	<u>20,157,927</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	5,477	5,477
員工認股權	1,087,246	1,033,878
可轉換公司債認股權	339,950	339,950
	<u>1,432,673</u>	<u>1,379,305</u>
	<u>\$ 28,073,650</u>	<u>\$ 21,537,232</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司得依董事會擬定並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥不超過所餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10% 作為本公司及從屬公司之員工紅利。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及員工之紅利之成數，股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任公司員工之紅利。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業

務及經營因素後作為股利（包括現金及股票）或紅利進行分配，股利之發放總額應不低於所餘利潤之 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足新台幣 1 元，則不在此限，本公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。

參酌 104 年 5 月上市地公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 107 年 3 月 12 日董事會擬議之修正公司章程，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞，尚待預計於 107 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 106 年 5 月 16 日及 105 年 5 月 27 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度不予分派股息紅利。另本公司於 106 年 5 月 16 日股東常會決議通過以法定盈餘公積美金 31,345 仟元彌補累積虧損。

本公司 107 年 3 月 12 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利
	美 金 仟 元	新 台 幣 仟 元	新 台 幣 元
法定盈餘公積	\$ 7,981	\$ 232,490	\$ -
現金股利	41,881	1,219,991	3

106 年度盈餘分配之美金金額係以 107 年 1 月底台灣銀行之平均收盤匯率 29.13 計算，正確配發之現金股利之美金金額，將依 106 年度股東會前一營業日台灣銀行之平均收盤匯率計算。有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 5 月 29 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 3,232,790	\$ 3,746,515
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	363,810	3,353
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	7,172	2,316
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(9,715)	(20,326)
換算表達貨幣之兌換差額	(<u>2,368,055</u>)	(<u>499,068</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,226,002</u>	<u>\$ 3,232,790</u>

(五) 非控制權益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 239,436	\$ 423,092
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(18,354)	(36,565)
國外營運機構財務報表換算兌換差額	(20,804)	(3,510)
換算表達貨幣之兌換差額	22,646	(8,070)
子公司 JJS 分配現金股利	-	(283,443)
取得子公司 TPKJ 所增加之非控制權益	-	134,886
無償移轉子公司 TPKF HK 之非控制權益 (附註三十)	-	<u>13,046</u>
年底餘額	<u>\$ 222,924</u>	<u>\$ 239,436</u>

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

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	合 計 (仟 股)
105 年 1 月 1 日 股 數	-	4,855	4,855
本 年 度 增 加	3,482	143	3,625
本 年 度 減 少	-	(4,998)	(4,998)
105 年 12 月 31 日 股 數	<u>3,482</u>	<u>-</u>	<u>3,482</u>
106 年 1 月 1 日 股 數	3,482	-	3,482
本 年 度 減 少	(3,482)	-	(3,482)
106 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司於 104 年 11 月 4 日董事會決議通過於限額內買回本公司股票，原目的係轉讓予員工，惟經考量整體股權與財務結構之健全，本公司董事會於 105 年 2 月 26 日決議變更買回目的為維護公司信用及股東權益，嗣後辦理註銷股份。截至 105 年 1 月 4 日止（買回期間結束日），本公司共計買回 4,998 仟股，並於 105 年 3 月 16 日辦理註銷。

本公司董事會於 105 年 1 月 18 日決議於 105 年 1 月 19 日至 3 月 18 日在每股新台幣 50 元至 118 元之區間買回本公司股票轉讓予員工，上限為 15,000 仟股，買回總金額上限為 1,770,000 仟元。截至 105 年 3 月 18 日止（買回期間結束日），本公司共計買回 3,482 仟股。

本公司董事會於 106 年 12 月 19 日決議將庫藏股 3,482 仟股以每股 59.63 元轉讓予員工，轉讓價款共計 207,639 仟元，庫藏股買回成本為 243,595 仟元，員工認股基準日為 106 年 12 月 19 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 90,776 仟元，並於股票交付員工日認列資本公積一庫藏股交易 54,820 仟元，相關說明請參閱附註二八。

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

二四、收 入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售收入	\$ 105,844,430	\$ 87,401,152
其 他	<u>1,364,052</u>	<u>1,815,132</u>
	<u>\$ 107,208,482</u>	<u>\$ 89,216,284</u>

二五、繼續營業單位淨利

本年度淨利（損）係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行存款及無活絡市場之債 務工具投資	\$ 256,546	\$ 233,887
關係人放款及押金設算息	<u>7,711</u>	<u>23,914</u>
	<u>\$ 264,257</u>	<u>\$ 257,801</u>

(二) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 5,220	\$ 13,676
— 其 他	<u>30,465</u>	<u>40,163</u>
	35,685	53,839
其 他	<u>113,199</u>	<u>281,485</u>
	<u>\$ 148,884</u>	<u>\$ 335,324</u>

(三) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行及其他借款利息	\$ 762,858	\$ 910,875
海外可轉換公司債利息	175,923	186,209
無擔保人民幣債券利息	<u>25,953</u>	<u>10,112</u>
以攤銷後成本衡量之金融 負債之利息費用總額	<u>\$ 964,734</u>	<u>\$ 1,107,196</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,357,560	\$ 8,710,031
投資性不動產	26,006	22,429
無形資產	<u>41,318</u>	<u>66,066</u>
	<u>\$ 8,424,884</u>	<u>\$ 8,798,526</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,641	\$ 5,139
推銷費用	553	586
管理費用	32,800	57,249
研究發展費用	<u>3,324</u>	<u>3,092</u>
	<u>\$ 41,318</u>	<u>\$ 66,066</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 370,154	\$ 378,690
確定福利計畫	<u>180</u>	<u>221</u>
	370,334	378,911
股份基礎給付(附註二八)		
權益交割之股份基礎給付	146,376	337,192
其他員工福利	<u>9,599,635</u>	<u>9,277,517</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 10,116,345</u>	<u>\$ 9,993,620</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,678,291	\$ 7,660,022
營業費用	<u>2,438,054</u>	<u>2,333,598</u>
	<u>\$ 10,116,345</u>	<u>\$ 9,993,620</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

依現行章程規定，本公司得提撥不超過所餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10% 作為本公司及從屬公司之員工紅利。

本公司 105 年度未估列員工酬勞及董事酬勞；106 年度未估列員工酬勞，106 年度估列之董事酬勞 21,537 仟元已於 107 年 3 月 12 日經董事會決議配發美金 594 仟元，前述估列數與實際配發數之差異，

調整為 107 年度損益。前述董事酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，並以最近年度分配之成數作為估列之依據。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 2 月 23 日及 105 年 2 月 26 日舉行董事會，分別決議通過不予配發 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞，與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 670,091	\$ 654,154
以前年度之調整	<u>32,837</u>	<u>28,162</u>
	<u>702,928</u>	<u>682,316</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	194,710	(411,517)
匯率影響數	(<u>7,763</u>)	(<u>9,931</u>)
	<u>186,947</u>	(<u>421,448</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 889,875</u>	<u>\$ 260,868</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利(損)	<u>\$ 3,275,911</u>	(<u>\$ 1,243,099</u>)
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 598,364	(\$ 2,245,649)
永久性差異	30,842	(6,488)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	307,382	(314,392)
基本稅額應納差額	24	26
未認列之可減除暫時性差異	(735,628)	1,014,746
未認列之虧損扣抵	528,695	1,449,522

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
匯率影響數	(\$ 7,763)	(\$ 9,931)
稅率變動	-	87,238
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	6,583	15,811
其 他	<u>161,376</u>	<u>269,985</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 889,875</u>	<u>\$ 260,868</u>

子公司用以計算遞延所得稅之稅率分別如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
TPKT、TCS 及 TPK HK 台灣分公司	17%	17%
TPKC、TPKL、TPKS、RSO、TPKJ、TPKG、TPKF、TPKP、TPKD、TPKMS、MTOH 及 TPKM	約 12.5%~25%	約 12.5%~25%
UYH 香港分公司及 TPK HK	5%；16.5%	5%；16.5%
RSSL	-	10%
TPKA	12.5%	12.5%
OTH 及 UYH	10%；30%	10%；30%
TPKU	49%	49%
TPKF HK	10%	10%

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 4,738 仟元及 357 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報表之換算	(\$ 7,172)	(\$ 2,316)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>181</u>	<u>(184)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>(\$ 6,991)</u>	<u>(\$ 2,500)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 7,849</u>	<u>\$ 138,770</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 372,887</u>	<u>\$ 333,562</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現員工酬勞成本	\$ 81,777	\$ 62,439
虧損扣抵	-	9,176
未實現保固費用	186,148	178,661
未實現存貨跌價損失	62,844	143,290
未實現減損損失	1,609,810	1,569,518
其他	<u>39,075</u>	<u>80,861</u>
	<u>\$ 1,979,654</u>	<u>\$ 2,043,945</u>
遞延所得稅負債		
子公司盈餘	\$ 2,218,349	\$ 2,079,008
未實現兌換利益	2,024	1,360
其他	-	7,173
	<u>\$ 2,220,373</u>	<u>\$ 2,087,541</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
5年內到期	\$ 21,522,435	\$ 20,963,587
6~10年內到期	945,643	477,367
10年後到期	<u>36,024</u>	<u>39,701</u>
	<u>\$ 22,504,102</u>	<u>\$ 21,480,655</u>
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$ 7,041,201	\$ 9,546,312
其他	<u>504,690</u>	<u>1,726,566</u>
	<u>\$ 7,545,891</u>	<u>\$ 11,272,878</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 106 年底止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	尚未抵扣金額	可抵扣稅額	最後抵扣年度
99 年度	\$ 1,141	\$ 101	119年度
100 年度	25,861	2,286	120年度
101 年度	9,022	798	121年度
102 年度	860,469	213,573	107及112年度
103 年度	1,861,681	461,035	108及113年度
104 年度	7,770,697	1,845,816	109及114年度
105 年度	7,595,726	1,730,434	110及115年度
106 年度	<u>4,379,505</u>	<u>931,640</u>	111及116年度
	<u>\$ 22,504,102</u>	<u>\$ 5,185,683</u>	

(七) 所得稅核定情形

子公司 TPKT、TPK HK 台灣分公司及 TCS 截至 104 年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。

二七、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利（損）	\$ 2,404,390	(\$ 1,467,402)
具稀釋作用潛在普通股之影響： 可轉換公司債稅後利息	<u>175,923</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之淨利（損）	<u>\$ 2,580,313</u>	<u>(\$ 1,467,402)</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	362,010	343,544
具稀釋作用潛在普通股之影響： 轉換公司債	27,213	-
員工認股權	<u>1</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>389,224</u>	<u>343,544</u>

本公司部分流通在外認股權因執行價格高於 106 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入 106 年度稀釋每股盈餘之計算。

二八、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司分別於 99 年 5 月、101 年 6 月、103 年 4 月、103 年 12 月及 104 年 11 月給與員工認股權 9,000 單位、2,808 單位、6,000 單位、6,300 單位及 10,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 10 年、7 年、5 年、5 年及 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資及非因庫藏股註銷之減資），認股權行使價格依規定公式予以調整。

106 及 105 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	106年度		105年度	
	單位	加權平均執行價格(元)	單位	加權平均執行價格(元)
年初流通在外	18,731	\$ 160.1	21,413	\$ 161.6
本年度放棄	(3,657)	170.3	(2,682)	174.7
本年度執行	(30)	100.0	-	-
年底流通在外	<u>15,044</u>	153.6	<u>18,731</u>	160.1
年底可執行	<u>10,261</u>	166.3	<u>5,659</u>	217.1

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發行日期	106年12月31日		發行日期	105年12月31日	
	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)		行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
99.05.01	\$ 94.2	2.33	99.05.01	\$ 94.2	3.33
101.06.04	242.0	1.42	101.06.04	263.6	2.42
103.04.23	206.4	1.31	103.04.23	221.7	2.31
103.12.02	184.2	1.92	103.12.02	195.7	2.92
103.12.16	203.9	1.96	103.12.16	218.8	2.96
104.11.05	100.0	2.85	104.11.05	101.0	3.85

本公司給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

發行日期	104年11月	103年12月	103年4月	101年6月	99年5月
給與日股價	101 元	197/221 元	228.5 元	386 元	155 元
執行價格	101 元	197/221 元	228.5 元	386 元	164 元
預期波動率	50.90%-51.78%	48.53%-49.40%	48.66%	47.95%-48.20%	51.65%-52.01%
存續期間	3.5-4.5 年	3.5-4.5 年	3.5-4.5 年	4.5-5.5 年	6-7 年
預期股利率	-	-	-	-	-
無風險利率	0.68%-0.79%	0.96%-1.13%	0.89%-1.09%	0.98%-1.06%	1.44%-1.51%

預期波動率係基於同業過去歷史股票價格波動率考量。

106 及 105 年度認列之酬勞成本分別為 54,459 仟元及 337,192 仟元。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 106 年 8 月 7 日經董事會決議現金增資發行新股參與發行 GDR，並保留部分股份做為員工認購，106 年度現金增資保留員工認購計畫認列之酬勞成本為 1,141 仟元，相關說明請參閱附註二三(一)。

(三) 庫藏股給與員工

本公司依 106 年 12 月 19 日董事會決議及「第二次買回股份轉讓員工辦法」規定，將庫藏股 3,482 仟股以每股 59.63 元轉讓予員工，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，106 年度認列之酬勞成本為 90,776 仟元，相關說明請參閱附註二三(六)。

二九、處分子公司

本公司董事會於 106 年 1 月 26 日決議通過出售所持有 JSX 股權予瑞新（平潭）投資有限公司，子公司 TPKP 已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 91% 股權，處分利益計美金 14,469 仟元。出售股權後，持股比例由 100% 下降至 9%，並對該子公司喪失控制力。

(一) 收取之對價

現金及約當現金	JSX
	<u>\$ 1,099,089</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>JSX</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 204
其他流動資產	134
非流動資產	
長期預付租金	681,465
遞延所得稅資產	1,476
流動負債	
其他應付款	(196)
處分之淨資產	<u>\$ 683,083</u>

(三) 處分子公司之利益

	<u>JSX</u>
收取之對價	\$ 1,099,089
處分之淨資產	(683,083)
剩餘股權轉列至以成本衡量 之金融資產—非流動	108,701
子公司之淨資產因喪失對子 公司之控制自權益重分類 至損益之累積兌換差額	(81,232)
處分利益	<u>\$ 443,475</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	<u>JSX</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$ 1,099,089
減：處分之現金及約當現金餘額	(204)
	<u>\$ 1,098,885</u>

三十、與非控制權益之權益交易

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

三一、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房、辦公室及運輸設備，租賃期間為 1 至 17 年。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 83,946 仟元及 45,541 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
1 年 內	\$ 323,330	\$ 198,438
超過 1 年但不超過 5 年	450,332	109,353
超過 5 年	<u>400,823</u>	<u>46,175</u>
	<u>\$ 1,174,485</u>	<u>\$ 353,966</u>

(二) 合併公司為出租人 (105 年 12 月 31 日：無)

營業租賃係合併公司出租所擁有之投資性不動產，租賃期間為 3 年。截至 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之存入保證金為 1,402 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>
1 年 內	\$ 17,108
超過 1 年但不超過 5 年	<u>17,633</u>
	<u>\$ 34,741</u>

三二、資本風險管理

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

三三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____ -	\$ <u>1,569</u>	\$ _____ -	\$ <u>1,569</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
其他衍生工具	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ <u>203,536</u>	\$ <u>203,536</u>

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
其他衍生工具	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ <u>214,550</u>	\$ <u>214,550</u>

106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債－衍生</u> <u>工具</u>		
年初餘額	\$ 214,550	\$ 111,605
總損失認列於損益	2,559	118,830
可轉換公司債贖回	-	(16,500)
淨兌換差額	(<u>13,573</u>)	<u>615</u>
年底餘額	\$ <u>203,536</u>	\$ <u>214,550</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推算之殖利率曲線衡量。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，合併公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。於 106 年及 105 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別為 47.59% 及 50.35%。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
持有供交易	\$ 1,569	\$ -
放款及應收款（註 1）	37,239,445	32,817,693
備供出售金融資產（註 2）	255,545	150,011
存出保證金	84,389	10,097
<u>金融負債</u>		
持有供交易	203,536	214,550
以攤銷後成本衡量（註 3）	40,886,638	54,150,194
存入保證金	163,137	2,106

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

註 2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付工程及設備款、其他應付款—其他、一年內到期之長期借款及應付公司債、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資及債務工具投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款、應付公司債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督

及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯衍生性商品管理風險。

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

	單位：美金仟元	
	106年12月31日	105年12月31日
資		
產		
人民幣	\$ 151,279	\$ 69,256
新台幣	22,461	7,827
日幣	251	12,799
負		
債		
人民幣	166,374	351,150
新台幣	6,866	6,422
日幣	1,613	6,844

除上表所述者外，合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具請參閱附註七。

(2) 匯率之敏感度分析

合併公司主要受到人民幣、新台幣及日幣匯率波動之影響。

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

	美金相對於各相關貨幣升值 5%	
	對 損 益 之 影 響	
	106年度	105年度
人 民 幣	\$ 49,390	\$ 432,772
新 台 幣	(22,101)	(2,158)
日 幣	1,930	(9,145)

	美金相對於各相關貨幣貶值 5%	
	對 損 益 之 影 響	
	106年度	105年度
人 民 幣	(\$ 23,650)	(\$ 478,327)
新 台 幣	24,427	2,385
日 幣	(2,133)	10,108

(3) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 12,933,758	\$ 12,659,163
－金融負債	14,752,020	35,583,171
具現金流量利率風險		
－金融資產	11,927,950	9,150,525
－金融負債	2,794,487	2,648,144

(4) 利率之敏感度分析

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

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年度之稅前淨利將增加 45,667 仟元，105 年度之稅前淨損將減少 32,512 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款所致。

2. 信用風險

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

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

對方之信用評等，並於每半年進行交易金額與信用限額查核，適時調整限額以控制信用暴險。

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 65.78% 及 75.38%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 49,376,640 仟元及 29,053,533 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

106 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
浮動利率借款	4.4304	\$ 153,567	\$ 44,640	\$ 1,090,454	\$ 1,505,826
固定利率借款	2.7524	<u>2,471,079</u>	<u>2,482,042</u>	<u>1,565,741</u>	<u>8,233,158</u>
		<u>\$ 2,624,646</u>	<u>\$ 2,526,682</u>	<u>\$ 2,656,195</u>	<u>\$ 9,738,984</u>

105 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
浮動利率借款	3.4798	\$ 69,111	\$ 359,362	\$ 1,097,371	\$ 1,122,300
固定利率借款	2.8298	<u>6,661,308</u>	<u>9,551,361</u>	<u>12,795,843</u>	<u>6,574,659</u>
		<u>\$ 6,730,419</u>	<u>\$ 9,910,723</u>	<u>\$ 13,893,214</u>	<u>\$ 7,696,959</u>

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

106 年 12 月 31 日

非衍生金融資產	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
浮動利率資產	0.9140	\$ 11,927,950	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	3.1049	<u>5,787,829</u>	<u>4,546,244</u>	<u>2,599,685</u>	-
		<u>\$ 17,715,779</u>	<u>\$ 4,546,244</u>	<u>\$ 2,599,685</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

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

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表 (105 年 12 月 31 日：
無)

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

106 年 12 月 31 日

總額交割 遠期外匯合約	要求即付或短				
	於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
一流 入	\$ -	\$ 600,283	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	-	(595,200)	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度， 要求即付，每年重新 檢視		
— 已動用金額	\$ 18,784,388	\$ 34,502,867
— 未動用金額	<u>49,376,640</u>	<u>29,005,158</u>
	<u>\$ 68,161,028</u>	<u>\$ 63,508,025</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 596,625
— 未動用金額	-	<u>48,375</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 645,000</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

106 年度

子 公 司	交 易 對 象	幣 別	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	換 算 調 整 數	截 至 期 末 已 預 支 金 額 (註 一)	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	信 用 額 度 (註 二)
TPK HK	渣打銀行	美 金	<u>\$ 1,963,540</u>	<u>\$ 1,940,057</u>	\$ -	<u>\$ 227,072</u>	2M Libor+0.59%	美金 400,000 仟元 (折 合 新 台 幣 11,904,000 仟 元)
		新 台 幣	<u>\$ 59,901,127</u>	<u>\$ 59,184,727</u>	(\$ 524,471)	<u>\$ 6,757,664</u>		

105 年度

子 公 司	交 易 對 象	幣 別	本 期		換 算 調 整 數	截 至 期 末 已		信 用 額 度 (註二)
			讓 售 金 額	已 收 現 金 額		預 支 金 額	已 預 支 金 額	
TPK HK	渣打銀行	美 金	\$ 1,233,654	\$ 1,221,624	\$ -	\$ 203,589	2M Libor+0.66%	美金 400,000 仟元 (折合新台幣 12,900,000 仟 元)
		新 台 幣	\$ 39,814,687	\$ 39,426,446	(\$ 110,433)	\$ 6,565,735		

註一：預支金額包含已讓售但尚未動用之帳款。

註二：信用額度為向銀行預支額度。

依讓售合約之規定，除銷貨退回或折讓而產生之損失由讓售公司承擔外，因信用風險而產生之損失則由該交易對象承擔。

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

(六) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行廈門機場支行及中國農業銀行廈門海滄支行有部分金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將金融負債總額抵銷金融資產總額後之金融資產淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已 認 列 之 金 融 資 產 總 額	於 資 產 負 債 表 中 互 抵 之 已 認 列 金 融 負 債 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 資 產 淨 額
無活絡市場之債務工具 投資	\$ 9,145,603	(\$ 3,611,033)	\$ 5,534,570
金 融 負 債	已 認 列 之 金 融 負 債 總 額	於 資 產 負 債 表 中 互 抵 之 已 認 列 金 融 資 產 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 負 債 淨 額
短期借款	\$ 10,070,375	(\$ 3,611,033)	\$ 6,459,342

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已認列之金融 資產總額	於資產負債表中 互抵之已認列 金融負債總額	列報於資產 負債表之金融 資產淨額
無活絡市場之債務工具 投資	\$ 2,298,281	(\$ 911,424)	\$ 1,386,857
金 融 負 債	已認列之金融 負債總額	於資產負債表中 互抵之已認列 金融資產總額	列報於資產 負債表之金融 負債淨額
短期借款	\$ 27,611,180	(\$ 911,424)	\$ 26,699,756

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達鴻先進科技股份有限公司（達鴻先進）	關聯企業
達鴻先進科技（廈門）有限公司（達鴻廈門）	關聯企業
薩摩亞商宸展科技有限公司台灣分公司	實質關係人（106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯 企業）
宸展光電（廈門）有限公司（TES XM）	實質關係人（106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯 企業）
宸展貿易（廈門）有限公司	實質關係人（106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯 企業）
寶德陽科技（廈門）有限公司（寶德陽）	實質關係人
寶德立光電科技（廈門）有限公司（寶德立）	實質關係人
鈦積光電（廈門）有限公司	實質關係人
磐時（廈門）房地產發展有限公司	實質關係人
上鴻（廈門）精密機械有限公司	104年8月處分股權前為子公 司，現已非為關係人
台灣錄霸股份有限公司（台灣錄霸）	實質關係人

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
Nissha Co., Ltd. (Nissha)	實質關係人
Cambrios Technologies Corporation	105年6月底後非為關係人
TES Technology (Hong Kong) Limited	實質關係人 (106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯 企業)
TES Holding Co., Ltd.	實質關係人 (106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯 企業)
Hallys Corporation	104年8月處分股權前為子公 司，現已非為關係人
CIM Corporation	104年8月處分股權前為子公 司，現已非為關係人
天材創新材料股份有限公司台灣分公司	實質關係人
CAM Holding Corporation (CAM Holding)	實質關係人

(二) 銷貨及其他收入

帳列項目	關係人類別 ／名稱	106年度	105年度
1. 銷貨收入淨額	關聯企業	\$ 195,761	\$ 790,405
	其他關係人	<u>723,472</u>	<u>70,234</u>
		<u>\$ 919,233</u>	<u>\$ 860,639</u>
2. 租金收入 (帳列其他 收入)	關聯企業		
	達鴻廈門	\$ -	\$ 8,505
	其他關係人		
	Nissha	3,661	3,873
	其他	<u>1,559</u>	<u>1,298</u>
		<u>5,220</u>	<u>5,171</u>
		<u>\$ 5,220</u>	<u>\$ 13,676</u>
3. 其他收入	關聯企業	\$ 10	\$ 219
	其他關係人	<u>2,330</u>	<u>2,503</u>
		<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 2,722</u>

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

(三) 進貨、成本及費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	106年度	105年度
1. 進 貨	關聯企業	\$ 169,739	\$ 842,251
	其他關係人	<u>743,438</u>	<u>82,679</u>
		<u>\$ 913,177</u>	<u>\$ 924,930</u>
2. 租金支出（帳列銷貨 成本－製造費用）	其他關係人		
	寶 德 陽	\$ 51,216	\$ 57,476
	寶 德 立	47,171	52,013
	其 他	<u>36</u>	<u>4,650</u>
		<u>\$ 98,423</u>	<u>\$ 114,139</u>
3. 租金支出（帳列營業 費用）	關聯企業	\$ 33	\$ 55
	其他關係人		
	寶 德 陽	37,017	39,186
	台 灣 錄 霸	29,040	30,996
	其 他	<u>6,752</u>	<u>7,235</u>
		<u>72,809</u>	<u>77,417</u>
		<u>\$ 72,842</u>	<u>\$ 77,472</u>

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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	106年度	105年度
4. 研 究 費	關聯企業	\$ 1,635	\$ 6,290
	其他關係人	<u>4,694</u>	<u>1,371</u>
		<u>\$ 6,329</u>	<u>\$ 7,661</u>
5. 技 術 服 務 費	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>
6. 雜 項 費 用	關聯企業	\$ 489	\$ 177
	其他關係人	<u>349</u>	<u>5,143</u>
		<u>\$ 838</u>	<u>\$ 5,320</u>
7. 修 繕 費	關聯企業	\$ -	\$ 7
	其他關係人	<u>984</u>	<u>6,235</u>
		<u>\$ 984</u>	<u>\$ 6,242</u>
8. 耗 用 物 料	其他關係人	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 613</u>
9. 勞 務 費 用	其他關係人		
	CAM Holding	<u>\$ 60,360</u>	<u>\$ 31,870</u>

(四) 應收(付)關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
	／ 名 稱		
1. 應收帳款－關係人 (帳列應收帳款)	關聯企業	\$ 5,075	\$ 125,959
	其他關係人	<u>167,354</u>	<u>21,235</u>
		<u>\$ 172,429</u>	<u>\$ 147,194</u>
2. 應付帳款－關係人 (帳列應付帳款)	關聯企業	\$ 7,951	\$ 115,679
	其他關係人	<u>72,932</u>	<u>30,811</u>
		<u>\$ 80,883</u>	<u>\$ 146,490</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。

帳 列 項 目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
	／ 名 稱		
3. 其他應收款－關係人 (帳列其他應收款， 不含對關係人之放款)	關聯企業	\$ 830	\$ 482,246
	其他關係人	<u>1,293</u>	<u>180,501</u>
		<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 662,747</u>
4. 應付設備款－關係人 (帳列應付工程及 設備款)	關聯企業	\$ 5,702	\$ 5,893
	其他關係人	<u>2,271</u>	<u>15,975</u>
		<u>\$ 7,973</u>	<u>\$ 21,868</u>
5. 其他應付款(帳列 其他應付款－其他)	關聯企業	\$ 872	\$ 1,056
	其他關係人	<u>76,479</u>	<u>14,182</u>
		<u>\$ 77,351</u>	<u>\$ 15,238</u>

(五) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
	／ 名 稱		
存出保證金	關聯企業	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 38</u>
	其他關係人		
	寶德立	15,937	16,277
	台灣錄霸	<u>7,272</u>	<u>7,272</u>
		<u>23,209</u>	<u>23,549</u>
	<u>\$ 23,214</u>	<u>\$ 23,587</u>	

存出保證金係與關係人承租部分廠房及辦公室之押金，承租期間為 102 年至 108 年；106 及 105 年度相關押金設算利息收入分別為 4 仟元及 5 仟元。

(六) 對關係人放款

合併公司截至 105 年 12 月 31 日提供無擔保短期放款予關聯企業 547,021 仟元，利率與市場利率相近（106 年 12 月 31 日：無）。106 及 105 年度之相關利息收入分別為 7,707 仟元及 23,909 仟元。

上述 106 年及 105 年 12 月 31 日應收（付）關係人款項－關聯企業包括應收（付）達鴻先進及其子公司之款項如下：

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 5,075	\$ 27,785
應付帳款	(7,951)	(8,473)
其他應收款	830	481,920
應收放款	-	547,021
存出保證金	5	5
應付設備款	(5,702)	(5,818)
其他應付款	(872)	(294)

截至 105 年 12 月 31 日止，合併公司對達鴻先進及其子公司之相關應收款提列備抵呆帳為 1,046,349 仟元，並於 106 年 6 月經評估帳款之收回情況後，將帳列對達鴻先進及其子公司之帳款及備抵呆帳 988,545 仟元予以沖銷，相關說明請參閱附註十。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	106年度	105年度
關聯企業	\$ 71	\$ 5,216
其他關係人	2,266	493
	<u>\$ 2,337</u>	<u>\$ 5,709</u>

(八) 處分之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 利 益	
	106年度	105年度	106年度	105年度
關聯企業	\$ -	\$ 215	\$ -	\$ 18
其他關係人	9	6	9	6
	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 24</u>

(九) 取得背書保證

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，關係人為本公司及子公司長短期借款提供之保證金額如下：

	106年12月31日			保 證 人
	美 金	新 台 幣		
TPKD	\$ 33,660	\$ 1,001,722	TPKH	
TPKD	33,660	1,001,722	TPKC	
JT	15,300	455,328	TPKJ	
TPK HK	158,620	5,115,495	TPKC	
JT	14,420	465,045	TPKJ	
TPKC	20,000	645,000	TPKT	

其他關係人係與本公司互為實質關係人。關係人之交易價格、收付款條件請詳附表五。

(十) 對主要管理階層之獎酬

106 及 105 度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 69,281	\$ 87,774
股份基礎給付	29,282	127,094
退職後福利	963	1,445
	<u>\$ 99,526</u>	<u>\$ 216,313</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行及租賃公司作為借款及進口原物料之關稅擔保：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款及理財商品（帳列無活 絡市場之債務工具投資）	\$ 443	\$ 631,163
機器設備－淨額	<u>1,540,777</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,541,220</u>	<u>\$ 631,163</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

- (一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為新台幣 89,373 仟元及 10,140 仟元。
- (二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下：

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 579,042</u>	<u>\$ 206,895</u>

三七、重大之災害損失

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

三八、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位：外幣及美金為仟元

	106年12月31日					
	外	幣	匯	率	美	金
<u>外 幣 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$	988,753	6.5342		\$	151,279
新 台 幣		668,444	29.7600			22,461
日 幣		28,292	112.6419			251
<u>外 幣 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣		1,087,413	6.5342			166,374
新 台 幣		204,333	29.7600			6,866
日 幣		181,688	112.6419			1,613

		105年12月31日					
		外	幣	匯	率	美	金
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人民幣		\$	480,275		6.9370	\$	69,256
新台幣			252,417		32.2500		7,827
日幣			1,497,678		117.0174		12,799
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人民幣			2,435,158		6.9370		351,150
新台幣			207,093		32.2500		6,422
日幣			800,839		117.0174		6,844

合併公司於 106 年度已實現及未實現外幣兌換損失為 419,903 仟元，105 年度已實現及未實現外幣兌換利益為 126,681 仟元；由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三三)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)

11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、五及六)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

四十、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為觸控模組，其相關資訊如下：

(一) 應報導部門損益及資產之資訊

	106年度			105年度		
	觸控模組	其他	合計	觸控模組	其他	合計
來自外部客戶收入	\$106,855,186	\$ 353,296	\$107,208,482	\$ 88,872,073	\$ 344,211	\$ 89,216,284
部門間收入	465,108	5,491,278	5,956,386	660,466	7,167,843	7,828,309
利息收入	745,395	89,558	834,953	760,363	166,570	926,933
財務成本	641,706	893,724	1,535,430	733,438	1,042,890	1,776,328
折舊及攤銷	6,155,356	2,269,528	8,424,884	5,987,938	2,810,588	8,798,526
減損損失(迴轉利益)	(24,925)	(13,300)	(38,225)	1,010	183,399	184,409
應報導部門稅前利益(損失)	7,949,283	(58,370)	7,890,913	1,621,848	(6,895,489)	(5,273,641)
應報導部門所得稅費用	(811,917)	(77,958)	(889,875)	(43,177)	(217,691)	(260,868)
應報導部門淨(損)益	7,137,366	(136,328)	7,001,038	1,578,671	(7,113,180)	(5,534,509)
應報導部門資產	78,574,044	86,303,768	164,877,812	100,204,231	93,062,943	193,267,174
應報導部門非流動資產資本支出	3,680,997	168,571	3,849,568	3,039,331	1,645,196	4,684,527

(二) 應報導部門損益及其他重大項目調節

1. 部門收入與營運結果

損	益	106年度	105年度
應報導部門稅前利益		\$ 7,949,283	\$ 1,621,848
應報導部門所得稅費用		(811,917)	(43,177)
應報導部門稅後淨利合計數		7,137,366	1,578,671
其他非應報導部門損失		(136,328)	(7,113,180)
減除部門間損(益)		(4,615,002)	4,030,542
非控制權益淨損		18,354	36,565
歸屬本公司稅後淨利(損)		<u>\$ 2,404,390</u>	<u>(\$ 1,467,402)</u>

2. 其他重大項目調節

其他重大項目	106年度			
	應報導部門 合計數	其他非應報導 部門合計數	調節	企業合計數
利息收入	\$ 745,395	\$ 89,558	(\$ 570,696)	\$ 264,257
財務成本	641,706	893,724	(570,696)	964,734
非流動資產資本支出	3,680,997	168,571	(116,181)	3,733,387
折舊及攤銷	6,155,356	2,269,528	-	8,424,884
減損損失迴轉利益	24,925	13,300	-	38,225

其他重大項目	105年度			
	應報導部門 合計數	其他非應報導 部門合計數	調節	企業合計數
利息收入	\$ 760,363	\$ 166,570	(\$ 669,132)	\$ 257,801
財務成本	733,438	1,042,890	(669,132)	1,107,196
非流動資產資本支出	3,039,331	1,645,196	(1,041,741)	3,642,786
折舊及攤銷	5,987,938	2,810,588	-	8,798,526
減損損失	1,010	183,399	-	184,409

(三) 主要產品收入

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

(四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣、中國及美國營運。

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

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
美	洲	\$ 66,778,752	\$ 63,313,148	\$ 2,626	\$ 3,828
亞	洲	21,848,795	25,622,700	36,060,410	44,604,539
其	他	<u>18,580,935</u>	<u>280,436</u>	-	-
		<u>\$107,208,482</u>	<u>\$ 89,216,284</u>	<u>\$ 36,063,036</u>	<u>\$ 44,608,367</u>

非流動資產不包括帳列遞延所得稅資產及以成本衡量之金融資產。

(五) 主要客戶資訊

占營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	106年度	105年度
客戶 A	\$ 67,273,920	\$ 41,520,020
客戶 B	<u>14,458,478</u>	<u>19,535,304</u>
	<u>\$ 81,732,398</u>	<u>\$ 61,055,324</u>

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：仟元

編號 (註一)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額 (註五及六)	期末餘 額 (註五及六)	實際支 金額 (註五及七)	利率 區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通 金必要之原因	提列 帳項	備 抵 擔	保 額	品 值	對 象 與 限 額 (註三及五)	備 註
0	TPKH	UYH	商業往來借出款	是	新台幣 6,919,200 (折合美金 232,500)	新台幣 3,794,400 (折合美金 127,500)	新台幣 520,800 (折合美金 17,500)	1.6296%-2.1737%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	新台幣 14,779,078 (折合美金 496,609)	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	註九
0	TPKH	Hallys	商業往來借出款	否	新台幣 139,451 (折合美金 4,686)	-	-	2.0000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 14,779,078 (折合美金 496,609)	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	
0	TPKH	TPK HK	商業往來借出款	是	新台幣 2,232,000 (折合美金 75,000)	新台幣 2,232,000 (折合美金 75,000)	2,976	2.3133%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 14,779,078 (折合美金 496,609)	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	
1	UYH	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣 744,000 (折合美金 25,000)	新台幣 744,000 (折合美金 25,000)	744,000	1.9054%-2.4711%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
1	UYH	TPKG	商業往來借出款	是	新台幣 4,773,594 (折合美金 160,400)	新台幣 1,785,600 (折合美金 60,000)	1,785,600	1.5545%-2.4711%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	RSO	商業往來借出款	是	新台幣 59,520 (折合美金 2,000)	新台幣 59,520 (折合美金 2,000)	22,766	3.5000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	TPKL	商業往來借出款	是	新台幣 1,934,400 (折合美金 65,000)	新台幣 1,041,600 (折合美金 35,000)	797,273	2.0000%-4.0000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	TPKG	商業往來借出款	是	新台幣 4,464,000 (折合美金 150,000)	新台幣 2,380,800 (折合美金 80,000)	1,732,823	2.0000%-4.2500%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	MTOH	商業往來借出款	是	新台幣 2,380,800 (折合美金 80,000)	新台幣 2,380,800 (折合美金 80,000)	1,433,809	2.0000%-4.2500%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	TPKH	商業往來借出款	是	新台幣 15,356,160 (折合美金 516,000)	新台幣 5,952,000 (折合美金 200,000)	2,976,000	1.8000%-3.0000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 12,964,959 (折合美金 435,651)	新台幣 16,206,199 (折合美金 544,563)	
2	TPKC	達鴻廈門	商業往來借出款	是	新台幣 922,560 (折合美金 31,000)	-	-	3.5000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 12,964,959 (折合美金 435,651)	新台幣 16,206,199 (折合美金 544,563)	註八
2	TPKC	TPKP	商業往來借出款	是	新台幣 5,952,000 (折合美金 200,000)	新台幣 5,952,000 (折合美金 200,000)	4,413,050	2.2500%-4.2500%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	TPKF	商業往來借出款	是	新台幣 2,083,200 (折合美金 70,000)	新台幣 1,041,600 (折合美金 35,000)	1,029,023	2.0000%-4.0000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 12,964,959 (折合美金 435,651)	新台幣 16,206,199 (折合美金 544,563)	
2	TPKC	TPKD	商業往來借出款	是	新台幣 1,488,000 (折合美金 50,000)	新台幣 1,488,000 (折合美金 50,000)	728,645	2.0000%-4.2500%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	TPKS	商業往來借出款	是	新台幣 892,800 (折合美金 30,000)	新台幣 595,200 (折合美金 20,000)	24,484	2.5000%-4.2500%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
2	TPKC	TPK HK	商業往來借出款	是	新台幣 4,464,000 (折合美金 150,000)	新台幣 4,464,000 (折合美金 150,000)	81,884	-	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
3	TPK HK	CIM	商業往來借出款	否	新台幣 77,234 (折合美金 2,595)	-	-	2.0000%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 4,067,739 (折合美金 136,685)	新台幣 5,084,674 (折合美金 170,856)	註九
3	TPK HK	TPKH	商業往來借出款	是	新台幣 5,208,000 (折合美金 175,000)	新台幣 2,232,000 (折合美金 75,000)	2,086,176	1.8633%-2.6858%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 4,067,739 (折合美金 136,685)	新台幣 5,084,674 (折合美金 170,856)	
3	TPK HK	MTOH	長期同業借出款	是	新台幣 819,591 (折合美金 27,540)	新台幣 819,591 (折合美金 27,540)	819,591	1.8982%-2.4382%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
3	TPK HK	TPKP	長期同業借出款	是	新台幣 2,185,574 (折合美金 73,440)	新台幣 2,185,574 (折合美金 73,440)	2,185,574	1.9116%-2.4382%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
3	TPK HK	TPKC	長期同業借出款	是	新台幣 1,488,000 (折合美金 50,000)	新台幣 1,488,000 (折合美金 50,000)	1,485,024	1.8529%-2.6858%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
3	TPK HK	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣 4,464,000 (折合美金 150,000)	新台幣 4,464,000 (折合美金 150,000)	2,976,000	1.8529%-2.1482%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
3	TPK HK	UYH	長期同業借出款	是	新台幣 3,720,000 (折合美金 125,000)	新台幣 3,720,000 (折合美金 125,000)	1,993,920	1.9973%-2.0501%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	
4	TPKA	TPK HK	長期同業借出款	是	新台幣 1,250,000 (折合美金 42,000)	新台幣 1,160,640 (折合美金 39,000)	1,160,640	1.8633%-2.1129%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	新台幣 36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 55,421,543 (折合美金 1,862,283)	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	公司	貸出資金之 公司	貨與對象	往來項目	是否為 關係人	本 期	最高 餘額	期 末	餘 額	實 際 支 出 金 額 (註五及六)	支 出 金 額 (註五及七)	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註二)	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 帳 款	擔 保 額	擔 保 名 稱	品 類 及 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註三及五)	資 金 貸 與 總 限 額 (註三及五)	備 註
5	TPKS	TPKC	商業往來借出款	商業往來借出款	是	新台幣 (折合美金 40,000)	1,190,400 (折合美金 40,000)	新台幣 (折合美金 20,000)	595,200 (折合美金 20,000)	新台幣 (折合美金 264,864)	8,900 (折合美金 8,900)	2.0000%-4.0000%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	新台幣 (折合美金 1,241,522)	36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 (折合美金 55,421,543)	55,421,543 (折合美金 1,862,283)
6	TPKM	TPKC	商業往來借出款	商業往來借出款	是	新台幣 (折合美金 10,000)	297,600 (折合美金 10,000)	新台幣 (折合美金 10,000)	297,600 (折合美金 10,000)	新台幣 (折合美金 221,733)	7,451 (折合美金 7,451)	2.0000%-4.2500%	2	-	營運週轉	-	無	無	新台幣 (折合美金 1,241,522)	36,947,695 (折合美金 1,241,522)	新台幣 (折合美金 55,421,543)	55,421,543 (折合美金 1,862,283)
7	TPKI	JT	商業往來借出款	商業往來借出款	是	新台幣 (折合美金 6,120)	182,132 (折合美金 6,120)	新台幣 (折合美金 1,856)	54,640 (折合美金 1,856)	新台幣 (折合美金 54,640)	1,836 (折合美金 1,836)	3.2500%-3.5000%	2	-	營運週轉	-	無	無	新台幣 (折合美金 7,797)	232,045 (折合美金 7,797)	新台幣 (折合美金 290,057)	290,057 (折合美金 9,747)
8	TPKD	TPKC	商業往來借出款	商業往來借出款	是	新台幣 (折合美金 300,000)	8,928,000 (折合美金 300,000)	新台幣 (折合美金 200,000)	5,952,000 (折合美金 200,000)	新台幣 (折合美金 1,041,600)	100 (折合美金 1,041,600)	2.0000%-4.2500%	2	-	營運週轉	-	無	無	新台幣 (折合美金 1,088,470)	36,947,695 (折合美金 1,088,470)	新台幣 (折合美金 55,421,543)	55,421,543 (折合美金 1,862,283)
9	TPKT	TPK HK	商業往來借出款	商業往來借出款	是	新台幣 (折合美金 55,000)	1,636,800 (折合美金 55,000)	新台幣 (折合美金 35,000)	1,041,600 (折合美金 35,000)	新台幣 (折合美金 1,041,600)	35,000 (折合美金 35,000)	1.8826%-2.1129%	2	-	營運週轉	-	無	無	新台幣 (折合美金 1,088,470)	36,947,695 (折合美金 1,088,470)	新台幣 (折合美金 1,360,588)	1,360,588 (折合美金 45,719)
9	TPKT	TCS	商業往來借出款	商業往來借出款	是	新台幣 (折合美金 21,825)	649,500 (折合美金 21,825)	-	-	-	-	1.2900%-2.0900%	2	-	營運週轉	-	無	無	新台幣 (折合美金 36,575)	1,088,470 (折合美金 36,575)	新台幣 (折合美金 1,360,588)	1,360,588 (折合美金 45,719)

註一：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：資金貸與他人額度之限制如下：

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

3. 資金貸與個別對象之限額：(1) TPKH 及子公司資金貸與有業務往來者，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指 1 年內雙方銷貨或進貨孰高者；(2) 貸與有短期融通資金需要者，以貸與公司淨值 40% 為限。

4. TPKH 直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間：(1) 因業務往來者，資金貸與總額不得超過貸與公司淨值 50%；資金貸與個別對象限額，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指 1 年內雙方銷貨或進貨孰高者；(2) 因短期融通資金需求者，資金貸與總額不得超過 TPKH 淨值 150% 為限，個別對象貸與限額不得超過 TPKH 淨值 100% 為限。

註四：經董事會通過各項資金貸與之額度為新台幣 57,922,365 仟元 (折合美金 1,946,316 仟元)。前述各項資金貸與皆未超過經董事會通過之額度。

註五：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

註六：本期最高餘額及期末餘額係指資金貸與總額，非實際動支之金額。

註七：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註八：達鴻廈門母子公司達鴻先進於 104 年 11 月 5 日向法院聲請重整及緊急處分，於 105 年 7 月 20 日由法院核准撤銷聲請，達鴻先進並於 105 年 7 月 21 日向法院聲請宣告破產，並於 107 年 1 月 17 日經法院宣告破產，合併公司已將估計無法收回收回股份提列備抵呆帳，惟該債權回收情形並未有任何改善跡象，合併公司於 106 年 9 月將帳列對達鴻先進及其子公司之帳款及備抵呆帳 988,545 仟元予以沖銷，相關說明請參閱合併財務報告附註十及三四。

註九：Halllys 為 CIM 持有 100% 股權之子公司，子公司 TPK HK 於 104 年 8 月 24 日以原始取得成本出售所持之 CIM 股權，持有比例由 80% 下降至 0.08%，合併公司對該公司已喪失控制力，經評估 CIM 及 Halllys 之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 105 年 12 月底對其其他應收款全數提列備抵呆帳。本公司另於 106 年 5 月 12 日對 Halllys Group 之資金融通款出售予 Palladiso，相關說明請參閱合併財務報告附註十。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元

附表二

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象	對單一企業 背書保證之限額 (註二及三)	本期最高 保證餘額 (註三及四)	期末背書保證 餘額 (註三及四)	實際支 出 (註三)	以 背書 保證 金額 之 財 產 擔 保 金 額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二及三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
0	TPKH	TPKD	本公司之子公司直接 持有普通股權百 分之百之子公司	新台幣 9,236,924 (折合美金 310,381)	新台幣 1,001,722 (折合美金 33,660)	新台幣 1,001,722 (折合美金 33,660)	新台幣 910,656 (折合美金 30,600)	\$ -	2.71%	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	Y	N	Y	
1	TPKJ	JT	間接持有普通股權 超過百分之五十之 子公司	新台幣 9,236,924 (折合美金 310,381)	新台幣 455,328 (折合美金 15,300)	新台幣 455,328 (折合美金 15,300)	-	-	1.23%	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	N	N	Y	
2	TPKC	TPKD	本公司之子公司直接 持有普通股權百 分之百之子公司	新台幣 9,236,924 (折合美金 310,381)	新台幣 1,001,722 (折合美金 33,660)	新台幣 1,001,722 (折合美金 33,660)	新台幣 910,656 (折合美金 30,600)	-	2.71%	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	N	N	Y	
2	TPKC	TPK HK	本公司之子公司直接 持有普通股權百 分之百之子公司	新台幣 9,236,924 (折合美金 310,381)	新台幣 5,008,608 (折合美金 168,300)	-	-	-	-	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	N	N	N	
3	TPKT	TPKC	本公司之子公司直接 持有普通股權百 分之百之子公司	新台幣 9,236,924 (折合美金 310,381)	新台幣 595,200 (折合美金 20,000)	-	-	-	-	新台幣 18,473,848 (折合美金 620,761)	N	N	Y	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：TPKH 對外背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 TPKH 淨值之 50% 及 25% 為限，對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額係採採用 106 年 12 月底之淨值計算。

註三：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

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

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，為仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 張 數	帳 面 金 額 (註一)	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
TPKT	勤友光電科技股份有限公司普通股	—	以成本法衡量之金融 資產—非流動	6,000,000	新台幣 150,000 (折合美金 5,040)	16.57%	\$ -	
TPKP	金順新開發(平潭)有限公司資本額	註二	以成本法衡量之金融 資產—非流動	-	新台幣 105,545 (折合美金 3,547)	9.00%	-	

註一：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

註二：TPKP 已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 JSX 91% 股權，持股比例由 100% 下降至 9%，由於合併公司對該公司已喪失控制力，故將剩餘投資重分類至成本
衡量之金融資產—非流動。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至12月31日

單位：除另予註明外，為仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		本	
					數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	數	金額
TPKHK	TES XM	採用權益法之投資	北京鴻德等	-	195,824 新台幣 (折合美金 6,072)	-	\$	556,036 新台幣 (折合美金 18,684)	180,705 新台幣 (折合美金 6,072)	-	359,690 新台幣 (折合美金 12,086)	-	\$	-
TPKIP	JSX	採用權益法之投資	瑞新(平澤)投資有限公司	-	711,519 新台幣 (折合美金 22,063)	-	-	1,067,174 新台幣 (折合美金 35,859)	603,556 新台幣 (折合美金 20,281)	註四	391,843 新台幣 (折合美金 13,167)	註四	新台幣 (折合美金 105,545)	3,547

註一：帳面成本係包含原始取得成本及採權益法認列之投資損益。

註二：折合美金係以105年12月底美金對新台幣之即期匯率32.25換算。

註三：折合美金係以106年12月底美金對新台幣之即期匯率29.76換算。

註四：有限公司故無股數。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易		情		授信期間	交易條件與一般交易及		授信期	不	同	應收(付)票據、帳款、備註		
				金(註二及三)	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	佔總進(銷)貨之比率(%)		單	價					因	
TPKT	TPKD	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 492,984 16,160)	492,984	0.60%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	\$ -	-	
TPKT	TPKD	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金 605,149 19,837)	605,149	0.56%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 60,738 2,041)	1.14%	
TPKC	TPKS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 794,488 26,043)	794,488	0.97%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 107,487 3,612)	0.58%	
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 1,124,665 36,866)	1,124,665	1.37%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 92,436 3,106)	0.50%	
TPKC	TPKHK	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 (折合美金 4,988,634 163,526)	4,988,634	6.08%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 753,016 25,303)	4.07%	
TPKC	TPKP	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 125,989 4,130)	125,989	0.15%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 27,853 936)	0.15%	
TPKC	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 725,830 23,792)	725,830	0.88%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 114,067 3,833)	0.62%	
TPKC	TPKU	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金 966,886 31,694)	966,886	0.90%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 147,124 4,944)	2.76%	
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金 244,829 8,025)	244,829	0.23%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 29,273 984)	0.55%	
TPKC	TPKHK	採權益法投資之長期股權投資	銷	新台幣 (折合美金 34,850,085 1,142,375)	34,850,085	32.43%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 3,046,891 102,382)	57.15%	
TPKC	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	銷	新台幣 (折合美金 5,423,684 177,787)	5,423,684	5.05%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 464,808 15,619)	8.72%	
TPKS	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 258,457 8,472)	258,457	0.31%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 28,390 954)	0.15%	
TPKS	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金 794,297 26,037)	794,297	0.74%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 107,515 3,613)	2.02%	
TPKS	TPKHK	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 (折合美金 3,962,360 129,885)	3,962,360	3.69%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 1,039,903 34,943)	19.51%	
TPKU	TPKC	最終母公司為同一對象	進	新台幣 (折合美金 966,532 31,683)	966,532	1.18%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 147,124 4,944)	0.79%	
TPKU	TES TW	實質關係人	進	新台幣 (折合美金 746,320 24,464)	746,320	0.91%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 42,040 1,413)	0.23%	註五

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交	易		情		形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	金(註二及三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信	期	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	進	新台幣 244,615 (折合美金 8,018)	0.30%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 29,267 (折合美金 983)	0.16%			
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,127,624 (折合美金 36,963)	1.05%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 93,025 (折合美金 3,126)	1.75%			
TPKG	TPKS	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 258,457 (折合美金 8,472)	0.24%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 28,390 (折合美金 954)	0.53%			
TPKG	TPKD	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,167,760 (折合美金 38,279)	1.09%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 69,307 (折合美金 2,329)	1.30%			
TPK HK	TPKC	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 34,850,085 (折合美金 1,142,375)	42.45%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 3,046,891 (折合美金 102,382)	16.46%			
TPK HK	TPKS	最終母公司為同一對象	進	新台幣 3,962,360 (折合美金 129,885)	4.83%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 1,039,903 (折合美金 34,943)	5.62%			
TPK HK	MTOH	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 2,194,461 (折合美金 71,934)	2.67%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 143,686 (折合美金 4,828)	0.78%			
TPK HK	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 61,502,878 (折合美金 2,016,045)	74.91%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 17,293,135 (折合美金 581,087)	93.41%			
TPK HK	TPKC	採權益法投資之長期股權投資	銷	新台幣 5,473,564 (折合美金 179,422)	5.09%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 753,016 (折合美金 25,303)	14.12%			
TPK HK	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	銷	新台幣 31,641,050 (折合美金 1,037,184)	29.44%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 6,369,424 (折合美金 214,026)	119.48%			
TPK HK	TES XM	實質關係人	銷	新台幣 703,983 (折合美金 23,076)	0.66%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 146,152 (折合美金 4,911)	2.74%		註五	
MTOH	TPKP	最終母公司為同一對象	進	新台幣 188,931 (折合美金 6,193)	0.23%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 34,053 (折合美金 1,144)	0.18%			
MTOH	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 170,359 (折合美金 5,584)	0.21%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,407 (折合美金 81)	0.01%			
MTOH	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 2,194,461 (折合美金 71,934)	2.04%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 143,686 (折合美金 4,828)	2.70%			
TPKP	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 125,989 (折合美金 4,130)	0.12%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 27,853 (折合美金 936)	0.52%			
TPKP	MTOH	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 188,931 (折合美金 6,193)	0.18%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 34,053 (折合美金 1,144)	0.64%			
TPKD	TPKC	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 5,336,964 (折合美金 174,944)	6.50%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 442,882 (折合美金 14,882)	2.39%			
TPKD	TPKG	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,167,153 (折合美金 38,259)	1.42%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 69,307 (折合美金 2,329)	0.37%			
TPKD	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	進	新台幣 31,303,283 (折合美金 1,026,112)	38.13%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 6,369,424 (折合美金 214,026)	34.40%			

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額(註二及三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信期	餘(註二及四)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
TPKD	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	新台幣 1,322,048 (折合美金 43,336)	1.61%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 222,746 (折合美金 7,485)	1.20%	
TPKD	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	銷	新台幣 61,502,878 (折合美金 2,016,045)	57.23%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 17,293,135 (折合美金 581,087)	324.38%	
TTI	Nissha	實質關係人	銷	新台幣 125,825 (折合美金 4,125)	0.05%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 20,747 (折合美金 697)	0.39%	
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 726,747 (折合美金 23,823)	0.68%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 114,067 (折合美金 3,833)	2.14%	
TPKJ	MTOH	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 171,777 (折合美金 5,631)	0.16%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 2,407 (折合美金 81)	0.05%	
TPKJ	TPKD	最終母公司為同一對象	銷	新台幣 1,323,805 (折合美金 43,394)	1.23%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 222,746 (折合美金 7,485)	4.18%	

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

註二：除 TES TW 及 TES XM 外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：折合美金係以 106 年度美金對新台幣之平均匯率 30.5067 換算。

註四：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

註五：合併公司已於 106 年 3 月出售 TES XM 剩餘股權，相關說明請參閱合併財務報告附註十三。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額(註一及三)	週轉率	逾期應收金額(註一)	關係處	係人款項式	應收關係人款項(註二)	提呆	列帳	備抵	金額
TPKH	TPK HK	孫公司	新台幣 114,300 (折合美金 3,841)	-	\$ -		加強催收	\$ -	\$ -			-
TPKC	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 3,046,891 (折合美金 102,382)	6.71	新台幣 244 (折合美金 8)		加強催收	新台幣 929,775 (折合美金 31,242)				-
TPKC	TPKU	最終母公司為同一對象	新台幣 147,124 (折合美金 4,944)	5.00	-		加強催收	新台幣 63,050 (折合美金 2,119)				-
TPKC	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 607,397 (折合美金 20,410)	10.17	新台幣 10,924 (折合美金 367)		加強催收	新台幣 10,431 (折合美金 350)				-
TPKS	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 107,515 (折合美金 3,613)	14.05	-		加強催收	新台幣 50,261 (折合美金 1,689)				-
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 1,039,903 (折合美金 34,943)	6.34	新台幣 12,018 (折合美金 404)		加強催收	新台幣 536,918 (折合美金 18,042)				-
TPK HK	TPKC	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 753,016 (折合美金 25,303)	9.95	-		加強催收	新台幣 434,556 (折合美金 14,602)				-
TPK HK	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 6,369,424 (折合美金 214,026)	6.17	-		加強催收	新台幣 3,760,516 (折合美金 126,361)				-
TPK HK	TES XM	實質關係人	新台幣 146,152 (折合美金 4,911)	6.00	-		加強催收	-				-
MTOH	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 143,686 (折合美金 4,828)	15.37	-		加強催收	-				-
TPKD	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 17,293,135 (折合美金 581,087)	3.87	新台幣 2,072,210 (折合美金 69,631)		加強催收	新台幣 9,842,008 (折合美金 330,713)				-
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 114,067 (折合美金 3,833)	5.53	-		加強催收	新台幣 57,706 (折合美金 1,939)				-
TPKJ	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 222,746 (折合美金 7,485)	6.46	-		加強催收	新台幣 123,936 (折合美金 4,165)				-

註一：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

註二：期後收回金額係指截至 107 年 2 月 6 日已收回之款項。

註三：資金貸與關係人款項相關資訊請參閱附表一。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司
被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額 期 末 一 註 本	去 年 底 一 註 本	期 末 股 份 數	持 帳 面 金 額 一 註 及 四	有 被 投 資 公 司 損 益 二 註 本	本 期 認 列 之 資 產 及 損 益 二 註 及 四	備 註
TPKH	Improve	薩摩亞	一般投資業務	新台幣 4,597,622 (折合美金 154,490)	新台幣 4,597,622 (折合美金 154,490)	154,490,000	新台幣 3,947,374 (折合美金 132,640)	284,449 (折合美金 -9,324)	(新台幣 284,449) (折合美金 -9,324)	子公司
	UYH	薩摩亞	一般投資業務及國際貿易	新台幣 5,863,910 (折合美金 197,040)	新台幣 5,863,910 (折合美金 197,040)	196,250,000	新台幣 27,572,061 (折合美金 926,481)	2,228,393 (折合美金 73,046)	(新台幣 2,228,393) (折合美金 73,046)	子公司
	TTI	薩摩亞	國際貿易	新台幣 14,880 (折合美金 500)	新台幣 14,880 (折合美金 500)	500,000	新台幣 396,337 (折合美金 13,318)	193,813 (折合美金 6,353)	(新台幣 193,813) (折合美金 6,353)	子公司
	OTH	新加坡	一般投資業務	新台幣 1,552,073 (折合美金 52,153)	新台幣 1,552,073 (折合美金 52,153)	31,000	新台幣 1,555,594 (折合美金 52,271)	278,071 (折合美金 9,115)	(新台幣 278,071) (折合美金 9,115)	子公司
	RUSL	香港	一般投資業務	新台幣 459,248 (折合美金 13,667,220)	新台幣 459,248 (折合美金 13,667,220)	459,248,000	新台幣 343,667 (折合美金 3,912,003)	7,101 (折合美金 284,472)	(新台幣 7,101) (折合美金 284,472)	子公司
Improve	TPKA	馬來西亞	一般投資業務	新台幣 4,957,691 (折合美金 166,589)	新台幣 4,957,691 (折合美金 166,589)	632,187	新台幣 131,452 (折合美金 131,452)	-9,325 (折合美金 -9,325)	(新台幣 131,452) (折合美金 -9,325)	孫公司
OTH	TPKU	美國	國際貿易	新台幣 142,848 (折合美金 4,800)	新台幣 142,848 (折合美金 4,800)	註三	新台幣 191,272 (折合美金 6,427)	26,159 (折合美金 857)	(新台幣 191,272) (折合美金 857)	孫公司
RUSL	TPKH	香港	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易	新台幣 13,607,700 (折合美金 457,248)	新台幣 13,607,700 (折合美金 457,248)	457,248,000	新台幣 10,169,348 (折合美金 341,712)	216,763 (折合美金 7,105)	(新台幣 10,169,348) (折合美金 7,105)	孫公司
TPK HK	達鴻先進	台灣	觸控面板研發、製造及國際貿易	新台幣 5,760,764 (折合美金 193,574)	新台幣 5,760,764 (折合美金 193,574)	77,124,591	-	-	(新台幣 -) (折合美金 -)	採權益法之 關聯企業
	TPKF HK	香港	一般投資業務	新台幣 357,566 (折合美金 12,015)	新台幣 357,566 (折合美金 12,015)	14,403,501	新台幣 351,666 (折合美金 -11,817)	237,319 (折合美金 -7,779)	(新台幣 351,666) (折合美金 -6,229)	孫公司
TPKA	TPKT	台灣	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及機組銷售	新台幣 2,911,700 (折合美金 116,433)	新台幣 2,911,700 (折合美金 116,433)	50,717,000	新台幣 2,721,176 (折合美金 91,437)	311,410 (折合美金 -10,208)	(新台幣 2,721,176) (折合美金 -10,208)	孫公司
	TCS	台灣	強化玻璃加工及銷售	新台幣 330,000 (折合美金 11,061)	新台幣 330,000 (折合美金 11,061)	33,000,000	新台幣 15,625 (折合美金 525)	206,030 (折合美金 -6,754)	(新台幣 15,625) (折合美金 -3,714)	孫公司
TPKT	RSSL	香港	一般投資業務	新台幣 396,106 (折合美金 13,310)	新台幣 396,106 (折合美金 13,310)	13,310,000	新台幣 595,743 (折合美金 20,018)	64,053 (折合美金 -2,100)	(新台幣 595,743) (折合美金 -2,100)	孫公司

註一：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

註二：折合美金係以 106 年度美金對新台幣之平均匯率 30.5067 換算。

註三：有限公司故無股數。

註四：除達鴻先進外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註五：大陸被投資公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額，已將帳面金額全數提列減損損失，相關說明請參閱附表八。

註六：合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額，已將帳面金額全數提列減損損失，相關說明請參閱合併財務報告附註十三。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本及費用(註一及二)	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	本期末累積金額	被投資公司損益(註三)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資(註四)	本期認列損益(註五)	期末帳面價值(註二)	實收價值	截至已匯回投資收益
					匯出	匯入									
TPKC	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售	新台幣 7,243,405 (折合美金 243,394)	直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	2,795,193 (折合美金 91,626)	100.00%	新台幣 2,795,193 (折合美金 91,626)	2,795,193 (折合美金 91,626)	32,412,398 (折合美金 1,089,126)	32,412,398 (折合美金 1,089,126)	-	
TPKL	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售	新台幣 863,040 (折合美金 29,000)	直接投資	-	-	-	-	2,990 (折合美金 -98)	100.00%	新台幣 2,990 (折合美金 -98)	2,990 (折合美金 -98)	792,351 (折合美金 -26,625)	792,351 (折合美金 -26,625)	-	
TPKS	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 744,000 (折合美金 25,000)	直接投資	-	-	-	-	360,655 (折合美金 11,822)	100.00%	新台幣 360,655 (折合美金 11,822)	360,655 (折合美金 11,822)	1,009,525 (折合美金 33,922)	1,009,525 (折合美金 33,922)	-	
RSO	光學玻璃加工及銷售	新台幣 446,400 (折合美金 15,000)	直接投資	-	-	-	-	6,576 (折合美金 -216)	100.00%	新台幣 6,576 (折合美金 -216)	6,576 (折合美金 -216)	116,391 (折合美金 -3,911)	116,391 (折合美金 -3,911)	-	
TPKG	光學玻璃加工及銷售	新台幣 8,520,288 (折合美金 286,300)	直接投資	-	-	-	395,808 (折合美金 13,300)	1,123,630 (折合美金 -36,832)	100.00%	新台幣 1,123,630 (折合美金 -36,832)	1,123,630 (折合美金 -36,832)	1,399,770 (折合美金 47,035)	1,399,770 (折合美金 47,035)	-	
MTOH	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 1,785,600 (折合美金 60,000)	直接投資	-	-	-	-	303,253 (折合美金 -9,941)	100.00%	新台幣 303,253 (折合美金 -9,941)	295,352 (折合美金 -9,682)	281,445 (折合美金 9,457)	281,445 (折合美金 9,457)	-	
TPKP	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 4,464,000 (折合美金 150,000)	直接投資	-	-	-	-	1,078,671 (折合美金 -35,358)	100.00%	新台幣 1,078,671 (折合美金 -35,358)	1,078,671 (折合美金 -35,358)	2,749,346 (折合美金 92,384)	2,749,346 (折合美金 92,384)	-	
TPKM	觸控相關電子材料、電子化學品之加工、生產及研發	新台幣 104,160 (折合美金 3,500)	直接投資	-	-	-	-	15,343 (折合美金 503)	100.00%	新台幣 15,343 (折合美金 503)	15,343 (折合美金 503)	278,046 (折合美金 9,348)	278,046 (折合美金 9,348)	-	
TPKMS	一般貿易業務	新台幣 6,705 (折合美金 225)	直接投資	-	-	-	-	1,568 (折合美金 51)	100.00%	新台幣 1,568 (折合美金 51)	1,568 (折合美金 51)	7,857 (折合美金 264)	7,857 (折合美金 264)	-	
TPKD	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 3,807,240 (折合美金 127,931)	直接投資	-	-	-	-	2,214,630 (折合美金 72,595)	100.00%	新台幣 2,214,630 (折合美金 72,595)	2,214,630 (折合美金 72,595)	12,473,939 (折合美金 419,151)	12,473,939 (折合美金 419,151)	-	
TPKJ	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	新台幣 107,136 (折合美金 3,600)	間接投資	-	-	-	-	248,335 (折合美金 8,140)	51.00%	新台幣 248,335 (折合美金 8,140)	126,351 (折合美金 4,142)	310,202 (折合美金 10,423)	310,202 (折合美金 10,423)	-	
JT	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	新台幣 173,501 (折合美金 5,830)	間接投資	-	-	-	-	19,923 (折合美金 653)	51.00%	新台幣 19,923 (折合美金 653)	10,161 (折合美金 333)	178,164 (折合美金 5,987)	178,164 (折合美金 5,987)	-	
TPKF	觸控模組之研發、生產及銷售	新台幣 526,752 (折合美金 17,700)	間接投資	-	-	-	-	236,988 (折合美金 -7,768)	80.02%	新台幣 236,988 (折合美金 -7,768)	189,637 (折合美金 -6,216)	356,588 (折合美金 -11,982)	356,588 (折合美金 -11,982)	-	
JSX	土地開發相關業務	新台幣 746,738 (折合美金 25,092)	直接投資	-	-	-	-	176 (折合美金 -6)	9.00%	新台幣 176 (折合美金 -6)	176 (折合美金 -6)	105,545 (折合美金 3,547)	105,545 (折合美金 3,547)	-	
TES XM	計算機、電子元件及組件之生產及銷售	新台幣 446,400 (折合美金 15,000)	直接投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

本期末大陸被投資公司名稱	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額
TPKC	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RSO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKG	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MTOH	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKP	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKMS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKJ	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
JT	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TPKF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
JSX	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TES XM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註一：係按原始成本計算。

註二：折合美金係以 106 年 12 月底美金對新台幣之即期匯率 29.76 換算。

註三：折合美金係以 106 年度美金對新台幣之平均匯率 30.5067 換算。

註四：係以 TPKT 106 年 12 月底淨值之百分之六十計算。

註五：投資損益係按經母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註六：合併公司已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 JSX 91% 股權，對該公司喪失控制力，JSX 於 106 年 3 月底已非合併財務報告之編製主體。

註七：合併公司已於 106 年 3 月出售 TES XM 剩餘股權，相關說明請參閱合併財務報告附註十三。

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來 對象 (註三)	與交易人之關係 (註四)	交易		往來		來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)		
1	TPKH	UYH	1	短期同業借出款	\$ 17,500	\$ 520,800	-	-	0.63%	
1	TPKH	TPKC	1	短期借款	100,000	2,976,000	-	-	3.59%	
1	TPKH	TPKH	1	其他流動資產	3,857	114,773	-	-	0.14%	
1	TPKH	TPKH	1	短期借款	70,100	2,086,176	-	-	2.51%	
2	UYH	TPKG	3	長期同業借出款	25,000	744,000	-	-	0.90%	
2	UYH	TPKG	3	短期同業借出款	60,000	1,785,600	-	-	2.15%	
2	UYH	TPKH	3	長期借款	67,000	1,993,920	-	-	2.40%	
3	TPKA	TPKH	3	長期同業借出款	39,000	1,160,640	-	-	1.40%	
4	TPKT	TPKH	3	短期同業借出款	35,000	1,041,600	-	-	1.26%	
4	TPKT	TPKD	3	銷貨	19,837	605,149	-	-	0.56%	
5	TPKC	TPKL	3	短期同業借出款	26,790	797,273	-	-	0.96%	
5	TPKC	TPKS	3	短期借款	8,900	264,864	-	-	0.32%	
5	TPKC	TPKS	3	應付帳款	3,612	107,487	-	-	0.13%	
5	TPKC	TPKS	3	進貨	26,043	794,488	-	-	0.74%	
5	TPKC	TPKU	3	應收帳款淨額	4,944	147,124	-	-	0.18%	
5	TPKC	TPKU	3	銷貨	31,694	966,886	-	-	0.90%	
5	TPKC	TPKG	3	短期同業借出款	58,227	1,732,823	-	-	2.09%	
5	TPKC	TPKG	3	應付帳款	3,106	92,436	-	-	0.11%	
5	TPKC	TPKG	3	進貨	36,866	1,124,665	-	-	1.05%	
5	TPKC	TPKG	3	銷貨	8,025	244,829	-	-	0.23%	
5	TPKC	TPKH	3	應收帳款淨額	102,382	3,046,891	-	-	3.67%	
5	TPKC	TPKH	3	應付帳款	25,303	753,016	-	-	0.91%	
5	TPKC	TPKH	3	長期借款	49,900	1,485,024	-	-	1.79%	
5	TPKC	TPKH	3	研發費用	15,896	484,930	-	-	0.45%	
5	TPKC	TPKH	3	進貨	163,526	4,988,634	-	-	4.65%	
5	TPKC	TPKH	3	銷貨	1,142,375	34,850,085	-	-	32.51%	
5	TPKC	MTOH	3	短期同業借出款	48,179	1,433,809	-	-	1.73%	
5	TPKC	TPKP	3	短期同業借出款	148,288	4,413,050	-	-	5.32%	
5	TPKC	TPKP	3	利息收入	3,791	115,648	-	-	0.11%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來 (註三)	對象 (註四)	與交易人之關係 (註五)	交易		往來		來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
					科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	交易條件 (註四)			
5	TPKC	TPKP		3	進貨	\$ 4,130	\$ 125,989	-	-	0.12%	
5	TPKC	TPKM		3	短期借款	7,451	221,733	-	-	0.27%	
5	TPKC	TPKD		3	應收帳款淨額	15,614	464,684	-	-	0.56%	
5	TPKC	TPKD		3	其他流動資產	4,791	142,589	-	-	0.17%	
5	TPKC	TPKD		3	短期同業借出款	24,484	728,645	-	-	0.88%	
5	TPKC	TPKD		3	銷貨	177,787	5,423,684	-	-	5.06%	
5	TPKC	TPKD		3	租金收入	11,681	356,346	-	-	0.33%	
5	TPKC	TPKD		3	營業外收入	8,671	264,514	-	-	0.25%	
5	TPKC	TPKF		3	短期同業借出款	34,577	1,029,023	-	-	1.24%	
5	TPKC	TPKJ&JT		3	應付帳款	3,833	114,067	-	-	0.14%	
5	TPKC	TPKJ&JT		3	進貨	23,792	725,830	-	-	0.68%	
6	TPKS	TPKG		3	進貨	8,472	258,457	-	-	0.24%	
6	TPKS	TPK HK		3	應收帳款淨額	34,943	1,039,903	-	-	1.25%	
6	TPKS	TPK HK		3	銷貨	129,885	3,962,360	-	-	3.70%	
7	TPKG	TPK HK		3	長期借款	100,000	2,976,000	-	-	3.59%	
7	TPKG	TPKD		3	銷貨	38,279	1,167,760	-	-	1.09%	
8	TPK HK	MTOH		3	應付帳款	4,828	143,686	-	-	0.17%	
8	TPK HK	MTOH		3	長期同業借出款	27,540	819,590	-	-	0.99%	
8	TPK HK	MTOH		3	進貨	71,934	2,194,461	-	-	2.05%	
8	TPK HK	TPKP		3	長期同業借出款	73,440	2,185,574	-	-	2.63%	
8	TPK HK	TPKD		3	應收帳款淨額	214,026	6,369,424	-	-	7.68%	
8	TPK HK	TPKD		3	應付帳款	581,087	17,293,135	-	-	20.84%	
8	TPK HK	TPKD		3	進貨	2,016,045	61,502,878	-	-	57.37%	
8	TPK HK	TPKD		3	銷貨	1,037,184	31,641,050	-	-	29.51%	
9	MTOH	TPKP		3	進貨	6,193	188,931	-	-	0.18%	
9	MTOH	TPKJ&JT		3	進貨	5,584	170,359	-	-	0.16%	
10	TPKD	TPKJ&JT		3	進貨	43,336	1,322,048	-	-	1.23%	
10	TPKD	TPKJ&JT		3	應付帳款	7,485	222,746	-	-	0.27%	

註一：1 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參閱合併財務報告附註十二之說明。

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

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

註五：其他交易均未佔合併總資產或合併總營收之 0.1%，不予揭露。

註六：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

TPK  **TPK Holding Co., Ltd.**



江朝瑞

董事長 江朝瑞



江懷海

總經理 江懷海



臺北市內湖區民權東路六段13之18號

<http://www.tpk.com>

TEL:(886)2-7727-1199

