

股票代號：3049

HannsTouch
SOLUTION INC.

和鑫光電股份有限公司

一〇一年度 年 報



刊印日期：中華民國一〇二年四月十二日

本年報查詢網址：

- 證交所「公開資訊觀測站」：<http://mops.twse.com.tw>
- 公司網址：<http://www.hannstouch.com>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人	朱亨通	總經理	(02)2299-1558	ht_chu@ hannstouch.com
代理發言人	陳奕司	處長	(02)2299-1558	michael_chen@ hannstouch.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司名稱	地址	電話
總公司	台南科學工業園區台南市 74147 新市區環西路一段 8 號	(06)505-3959
南科二廠	台南科學工業園區台南市 74149 善化區北園一路 7 號	(06)505-2309
台北辦公室	新北市 24886 五股區五權路 48 號 5 樓	(02)2299-1558

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：和鑫光電股份有限公司股務辦事處
地址：台北市中山區敬業一路 192 號 1 樓
網址：<http://stock.walsin.com/>
電話：(02)8502-2299

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：何瑞軒會計師、謝建新會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02)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之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.hannstouch.com>

和鑫光電股份有限公司

一〇一 年度 年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、公司組織.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司董事長、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.....	38
七、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.....	38
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之資訊.....	40
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，並合併計算綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
七、資金運用計畫執行情形：.....	47
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	62
陸、財務概況.....	63
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	168

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	169
一、財務狀況分析.....	169
二、財務績效分析.....	170
三、現金流量.....	171
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	171
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一 年投資計畫.....	172
六、風險事項分析及評估.....	172
七、其他重要事項.....	175
捌、特別記載事項.....	176
一、關係企業相關資料.....	176
二、最近年度及截至年報刊印止，私募有價證券辦理情形.....	179
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.....	179
四、其他必要補充說明事項.....	179
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	180

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

101 年為和鑫光電的整合耕耘年，在因應觸控市場需求的日趨熱絡，並在競爭激烈的產業中而勝出；和鑫除原有 5.3 代觸控感應器生產線外，並擴充南科新廠 5.5 代觸控感應器生產線及觸控後段模組線，使整體競爭力提升並可提供客戶垂直整合服務之模式。同時，為求加速轉型與技術扎根，已開發完成單片式觸控面板 OGS(One Glass Solution)及全貼合技術，成功導入平板電腦及觸控筆電相關之產品，提升附加價值之利基型產品策略。101 年和鑫在宏觀策略調整下，歷經多次的組織重整、調整業務策略、加強成本控制管、提升生產效率及產品良率，持續改善營運效益，以穩健企業之基礎漸進建立企業的競爭優勢。

展望 102 年，國內外經濟環境仍充滿變數及挑戰，觸控市場競爭也越趨激烈。對於和鑫光電而言，將是充滿挑戰同時也是大幅成長的一年。根據分析機構之綜合研判，102 年不論是智慧型觸控手機、平板電腦、AIO PC、觸控筆電等消費需求都將持續成長，也帶動整體觸控產品的蓬勃發展。展望新局，和鑫將加速整合價值優勢，結合虛擬供應鏈之合作，強化後段模組之實力。同時和鑫亦提供 AMOLED 使用之 On Cell 觸控感應器等，皆有助和鑫於小、中、大尺寸觸控市佔率之提升。和鑫在完整觸控解決方案之產品供應鏈與品質供應服務下，將為各客戶群提供最佳競爭力之產品。期許 102 年和鑫能與客戶共創佳績，與股東共享營運成果。

最後，本公司全體同仁將繼續秉持用心、創新的工作態度及精神，提供客戶全方位的觸控產品與服務，也感謝客戶、供應商、股東及社會先進對和鑫光電的支持，期盼您對和鑫之佈局及策略發展的認同，使和鑫在既有之基礎上，持續穩健成長，創造經營績效，並惠請各位股東女士、先生繼續給予經營團隊最大的鼓勵與指教。

謹祝各位股東

身體健康、萬事如意、事業興隆

董事長 焦佑麒



一、一〇一年度營業結果

(一)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		101 年	100 年
財務結構(%)	負債佔資產比率	81.85	70.30
	長期資金佔固定資產比率	82.40	104.32
償債能力(%)	流動比率	43.03	87.32
	速動比率	32.70	72.06
獲利能力(%)	資產報酬率	(8.55)	(9.26)
	股東權益報酬率	(40.34)	(23.02)
	純益率	(42.68)	(30.59)
	每股盈餘(虧損) (元)	(2.59)	(1.99)

本公司 101 年度主要營業為觸控模組及觸控感應器之開發、研究、製造及銷售等業務，101 年度營業收入淨額 5,361,633 仟元，營業成本 6,638,329 仟元，營業毛損 1,276,696 仟元，營業毛損率 24%，營業損失 1,994,045 仟元，營業損失率 37%，稅後淨損 2,288,543 仟元。

101 年度因觸控感應器訂單減少，觸控模組正值興建調整中，以致產能利用率下降，營業收入衰退，營業毛損增加。且因積極開發客戶及觸控產品，使研發費用及管理費用相較去年度增加，致 101 年度產生稅後虧損。

(二)研究發展狀況

和鑫光電具有 5.3 代 1200x1300mm 與 5.5 代 1300x1500mm 生產基板優勢，該玻璃基板尺寸具擁有各尺寸之最佳切割效益：從 3.5 吋、3.97 吋、4.3 吋、4.7 吋、5 吋、5.5 吋、7 吋、10.1 吋、17 吋 W、19 吋 Normal、23 吋 W、27 吋 W 等。在中小尺寸應用如智慧型手機、PDA、MID、平板電腦等；在中大尺寸之個人電腦應用如小筆電、筆記型電腦、All In One PC 等等，生產之產品將可涵蓋所有觸控產品之應用。

配合客戶需求，已成功開發 OGS 搭配 Touch Sensor、Touch Module 應用於各尺寸等產品，部分結合 LCM Direct Bond 技術，產品應用亦泛及電腦至 3C 電子產品、Tablet PC、NB、AIO。

101 年度及截至年報刊印日止開發成功之技術與產品：

出貨型態	已開發尺寸	產品應用
Touch Sensor	小尺寸 (3.5"~10.4")	Cell phone、MID、Digital Camera、PDA、Tablet PC、Web Phone、GPS、UMPC
	中尺寸 (11.6"~17.3")	NB、ATM、UMPC
	大尺寸 (18.4"~27")	All In One PC、手寫板
	One Glass Solution 4.3"~18.4"	Cell Phone、Tablet PC、NB、All In One PC
Touch Panel Module	小尺寸 (3.5"~10.4")	Cell phone、MID、Digital Camera、PDA、Tablet PC、Web Phone、GPS、UMPC
	中尺寸 (11.6"~17.3")	NB、ATM、UMPC
	大尺寸 (18.4"~27")	All In One PC、手寫板
	LCM Direct Bonding (3.5"~13.3")	Cell Phone、Digital Camera、PDA、Tablet PC、NB

二、一〇二年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

- 1.有鑒於觸控產品未來發展趨勢及市場成長需求，採行供應鏈價值整合策略，以因應未來在觸控產品需求持續的熱絡下，能積極耕耘市場，並擴大整體營運效益以提升市占率。
- 2.秉持客戶滿意度之經營理念，提供客戶加值技術、最適成本、準時交貨及最佳品質產品的解決方案，藉以提升客戶共榮的產業競爭優勢。
- 3.企業社會責任之精神；以建立穩健、踏實、誠信之經營，價值創新的企業。

(二)重要之產銷政策：

因應市場及未來發展趨勢，本公司擴展投射式電容觸控產品事業，生產高精度之觸控玻璃感應器，並提供予三星顯示公司(主動式有機發光二極體顯示器(AMOLED)之 ON Cell 專業廠)做為觸控感應器之用。目前南科新廠除了規劃 5.5 代觸控感應器生產線外，原 5.3 代廠亦規劃生產單片式觸控面板 (OGS) 及觸控模組，再結合協力廠後段模組之競爭力，以垂直整合模式提供客戶一次購足的服務。

三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)和鑫光電競爭優勢

1.完整的觸控模組解決方案

對於客戶來說，分散式的規劃和分段採購不能適應企業快速服務運作的需要。為更好地提升企業及客戶價值，目前本公司擁有最完整且彈性的觸控產品解決方案，從觸控感應器(Sensor)、IC、軟性電路板(FPC)、保護外蓋(Cover Lens)、觸控模組等，可依客戶的需求彈性地提供所需要的解決方案，例如 Sensor、Sensor+FPC、Sensor+FPC+IC、Sensor+FPC+IC+Cover Lens 等，可完整提供單一的觸控感應器或完整的觸控模組，強化客戶競爭優勢。

2.優勢經濟切割率及最佳生產成本

由於本公司目前在競爭廠商中，擁有較高世代生產線的最佳經濟切割率之廠商，相對的產品尺寸本企業以業界最佳競爭力的生產成本服務客戶。

3.技術發展

本公司累積多年在彩色濾光片上的製造經驗，以專業的製造管理經驗以及精密的光罩設計、塗佈、蝕刻、ITO 等製程技術，強化企業的核心競爭力，同時亦針對觸控感應器設計技術的製程等申請專利，並已送至經濟部智慧財產局審核當中。另藉由與三星顯示公司(SDC)的合作，前瞻佈局新一代觸控技術之發展。而在品質上，除了符合 ISO9001 規範，廠內嚴格執行全自動化的功能性測試，確保工廠得以生產最高品質標準的產品。

4.前後段 OGS 生產的整合執行力

台灣南科 5.3 代廠可大量生產 OGS Sensor，並透過南科新廠及外包協力廠商的合作，製作後段玻璃切割、強化及模組製造，以提供客戶完整的 OGS Total Solution。

5.健全的供應鏈

為了擁有最完整的觸控產品供應鏈來提供客戶最快速的服務，本公司與供應商等整合企業價值，發揮各自領先優勢，融合了從強化玻璃、IC、軟性電路板、保護外蓋、觸控模組等產品，建置最完整的觸控產品零組件供應鏈，提供各客戶全方位的觸控產品及解決方案和服務。

(二)未來企業發展策略：

1.營業模式

本公司係由彩色濾光片專業廠轉為觸控產品的專業廠商。以往彩色濾光片之銷售客戶為面板廠，既而轉型為觸控產品專業廠商後，主要銷售客戶為國際知名系統及大廠。其營業模式以垂直整合及虛擬供應鏈的模式，提供客戶最佳競爭力的觸控解決方案。

2. 服務模式

為配合國際知名系統及大廠之需求，本公司設有專職技術客服人員，主要負

責在產品設計開發、導入量產及產品售後服務，並實際瞭解客戶於生產時所遭遇之問題，提供必要之協助。針對客戶端提出品質不良問題，客服人員亦盡力於最短時效內分析不良品，並提出分析報告，讓客戶瞭解不良發生原因及改善之應對措施，並持續追蹤改善以求迅速解決問題，取得客戶的滿意與信任。

3.系統元件(IC)技術整合及合作策略

為使整體觸控模組產品相容性提升及創造最佳成本及良率，本公司與驅動 IC 大廠策略合作，縮短客戶研發時程，提供客戶全方位觸控模組之服務方案。

4.營運效率之提升

本公司在擁有 5.3 代及 5.5 代極具切割效益的前段觸控感應器生產線外，積極整合後段的觸控模組生產線，以提升整合性的產品技術，生產製造良率及精實的成本為企業提升營運效率最大目標。

5.觸控技術未來之發展

觸控產品龐大需求帶動技術應用面之提升，由於小尺寸產品訴求為輕、薄、靈敏，因此技術以 OGS、In Cell、On Cell、film sensor 為主，而中尺寸產品技術則以 G/G、OGS、film sensor 為開發主流，筆電產品則以 OGS、film sensor 為技術趨勢，至於超過 20 吋以上之 AIO 產品則以 G/G 貼合及光學為主。未來搭配 LCM 的貼合，IC 廠商的合作，透過 Win8 驗證及全貼合的 (Direct Bond) 將是企業技術開發的重點。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年九月十八日

二、公司沿革：

年度 \ 月份	重	要	記	事
八十八	九 月	公司成立於新竹縣湖口鄉成功路 108 號 9F，設立資本額新台幣貳億元整。		
	十 月	與日本 IBM 簽定 3.0 代彩色濾光片技轉合約。		
	十二月	取得經濟部工業局核發之緩辦公開發行核准函。		
取得新竹縣政府核發之工廠設立許可函。				
八十九	三 月	增資至柒億玖仟捌佰捌拾萬元整。		
	四 月	增資至壹拾陸億元整。		
		與科建顧問公司簽定 ISO 輔導合約。		
	五 月	取得經濟部工業局核發之符合重要科技事業適用範圍標準核准函。		
	十 月	增資至參拾陸億元整。		
	十一月	3.0 代生產線量產開工典禮。		
通過 ISO9002 認證。				
十二月	瀚宇彩晶投資本公司。			
九十	一 月	取得經濟部工廠登記證。		
	三 月	大日本印刷投資本公司。		
	四 月	90.04.06 獲證期會核准公開發行。		
	八 月	3.5 代 CF 正式量產開工。		
	十一月	「先進型 17 吋以上大尺寸 TFT-LCD 用具 Photo Spacer (間隙材料) 彩色濾光片開發計畫」獲經濟部工業局主導性新產品開發計劃獎助金 1,765 萬元。		
		增資至肆拾億元整。		
十二月	大日本印刷加碼投資本公司，持股超過 10%。			
	通過 ISO14000 認證。			
九十一	一 月	興櫃股票掛牌。		
	三 月	取得經濟部工業局符合科技事業初審資格。		
	五 月	向台灣證券交易所申請股票上市。		
	九 月	91.09.27 正式掛牌上市。		
	十二月	4.0 代正式量產。		
九十二	二 月	成立南鑫光電股份有限公司。		
	三 月	發行海外可轉換公司債美金 5 仟萬元。		
	七 月	榮獲 91 年度進出口績優廠商。		
	七 月	辦理盈餘、資本公積轉增資，實收股本增至新台幣 5,068,966 仟元。		
九十三	三 月	辦理可轉換公司債換發新股，實收股本增至新台幣 6,151,943 仟元。		
	四 月	發行海外可轉換公司債美金 1 億 2 仟萬元。		
	六 月	台新銀行主辦新台幣貳拾億元聯貸案簽約。		
九十四	四 月	辦理可轉換公司債換發新股，實收股本增至新台幣 7,176,638 仟元。		
	五 月	私募認購和立聯合科技(股)公司 36% 股權。		
	九 月	合併南鑫光電股份有限公司為台南分公司，實收股本增至新台幣 8,449,295 仟元。		
	十 月	透過第三地轉投資大陸背光模組公司。		
	十一月	辦理盈餘、資本公積轉增資，實收股本增至新台幣 9,276,939 仟元。		

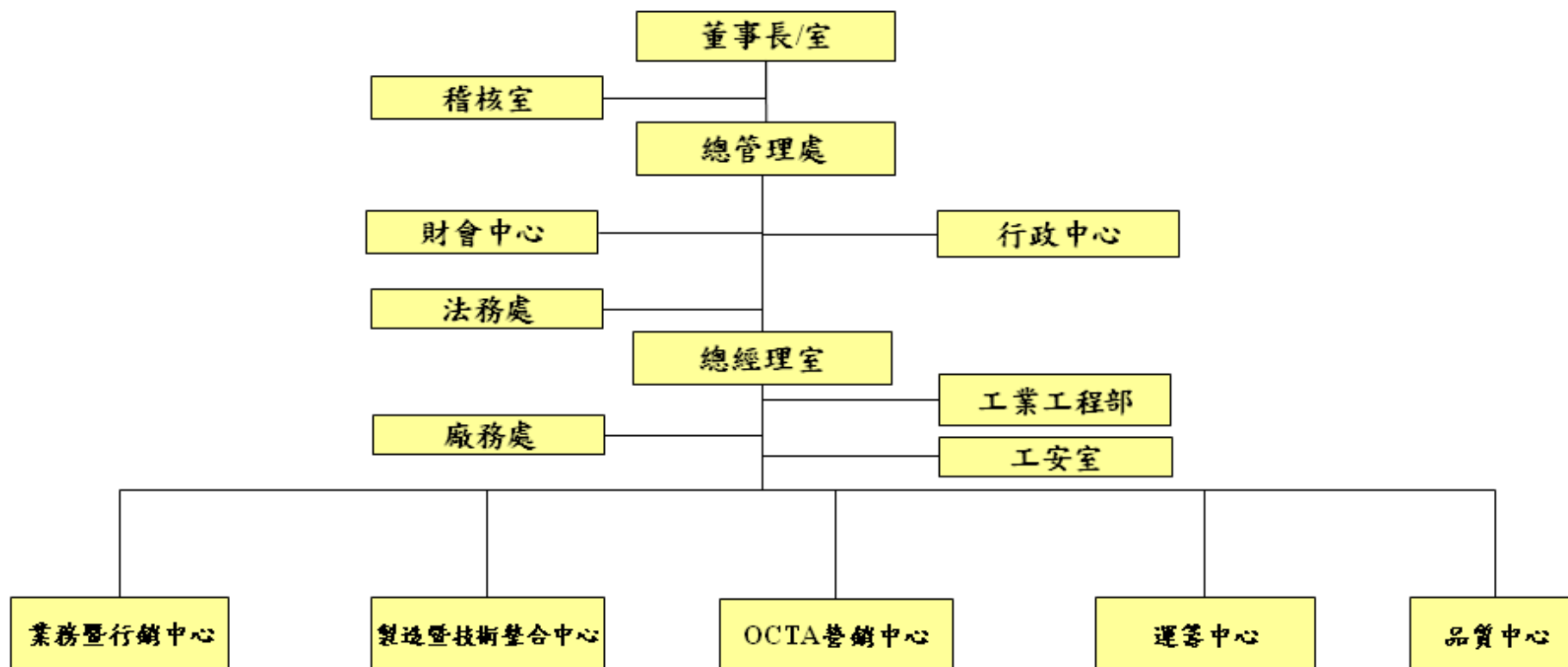
年度 \ 月份		重 要 記 事
九 十 五	六月	新選任董事會成員，其中華俐投資取得四席董事、立億投資取得一席及兩位獨立董事，另瀚宇彩晶取得一席監察人。 10%大股東 DNP 公司申報轉讓。
	九月	和桐公司將持有和鑫股份轉給華俐投資，並將華俐投資轉售英屬維京群島商 FAE 控股有限公司。
	十一月	華俐改派代表人進駐本公司董事會。
九 十 六	十二月	彩晶取得華俐投資 100% 股權，並改派代表人進駐本公司董事會，彩晶正式為本公司最大股東。
	十二月	通過 ISO14000 認證。
	十二月	通過 ISO 9001 認證。
	十二月	通過 OHSAS 18001 認證。
九 十 七	四月	處分湖口廠廠房及機器設備等予中華映管股份有限公司。
	六月	辦理減資新台幣 3,154,159 仟元彌補虧損。
九 十 八	一月	正式投入太陽能電池模組及觸控面板產業。
	六月	瀚宇彩晶股份有限公司於九十八年六月十六日董監事改選後，對本公司具控制力。
	七月	取得微軟 windows 7 認證。
	十月	辦理盈餘、資本公積轉增資，實收股本增至新台幣 6,635,897 仟元。
	十二月	辦理現金增資，實收股本增至新台幣 8,435,897 仟元。
九 十 九	一~十月	員工認股權憑證轉換新股，實收股本增至新台幣 8,785,877 仟元。
一 〇 〇	一~七月	員工認股權憑證轉換新股，實收股本增至新台幣 8,839,507 仟元。
	二月	與韓國三星行動顯示公司簽訂 LTPS 生產線技術合作及供貨協定。
一 〇 一	六月	101.6.18 董事改選後，董事長及三分之一以上董事發生變動，改選後瀚宇彩晶股份有限公司對和鑫光電股份有限公司不具控制力。
	八月	與勝華科技(股)公司簽訂合作協議書。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構

和鑫光電股份有限公司組織圖



(二)各主要部門所營業務：

部門別	負責業務
業務暨行銷中心	<ul style="list-style-type: none"> • 行銷企劃活動及市場分析。 • 經營分析之企劃管理。 • 產品銷售、市場推廣暨客戶服務。 • 客戶開發暨訂單處理。
製造暨技術整合中心	<ul style="list-style-type: none"> • Touch Sensor、Technology Integration Of Touch Panel Module(含代工廠導入)、Product Development、Fab Automation，技術研發與新產品開發，生產製造管理與良率產能提升。
OCTA 營銷中心	<ul style="list-style-type: none"> • AMOLED Touch Sensor 技術研發與新產品開發、生產製造管理與良率產能提升，及業務銷售管理。
運籌中心	<ul style="list-style-type: none"> • 生產效率改善與追蹤。 • 製程標準化與合理化。 • 整合生產資源做最佳化配置與評估。 • 統籌各產品成本建立與維護。
品質中心	<ul style="list-style-type: none"> • 產品各項品質檢驗及測試。 • 產品可靠度測試。 • 品質系統建立暨維護。 • 品質文件之確認、建立。
行政中心	<ul style="list-style-type: none"> • 人力資源制度建立與規劃。 • 一般庶務及行政總務類需求採購。 • 各項管理行政業務績效提升及制度規劃。
財會中心	<ul style="list-style-type: none"> • 會計制度建立與規劃。 • 各項帳務、稅務及財務報表分析。 • 股務相關事務管理。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> • 年度查核計劃。 • 內部控制制度之制定與修正。 • 內部稽核作業細則之制定與修正。
法務處	<ul style="list-style-type: none"> • 法務事務支援及談判。 • 爭議案件處理。 • 商標專利事宜處理。
廠務處	<ul style="list-style-type: none"> • 維護保養電力系統及檢修工作執行，以使電力系統維持穩定運轉。 • 維護保養空調系統及檢修工作執行，以使空調系統維持穩定運轉。 • 維護保養純水系統及檢修工作執行，以使純水系統維持之穩定運轉。 • 維護保養廢水系統及檢修工作執行，以使廢水排放水質能穩定且符合環保相關規定。
工業工程部	<ul style="list-style-type: none"> • 整體產能評估、Layout 設計與資源規劃。 • 預算、費用管控規劃與 Cost Down 推動。 • 產線人機標準訂定與改善。 • 專案推動執行。
工安室	<ul style="list-style-type: none"> • 規劃執行環安及衛安及工安之預防與執行。 • 規劃執行勞工健康檢查及實施健康管理。 • 職業災害防治計劃與環保防治計劃之執行。

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)董事及監察人資料

102年4月12日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長	焦佑麒 (註 1)	101.06.18	3	101.06.18	0	0.00	0	0.00	300,000	0.03	0	0.00	美國舊金山州立大學公共行政碩士 瀚宇彩晶(股)公司董事長； 華新麗華(股)公司董事； 華邦電子(股)公司監察人	華俐投資(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司、南京瀚宇彩欣科技有限責任公司、瀚斯寶麗顯示科技(南京)有限公司等公司董事長； 瀚宇彩晶(股)公司董事、執行長兼總經理； Bradford Ltd.、HannSpirit (BVI) Holding Ltd.、Brightstar Resources Ltd.、光博資源有限公司、HANNSpree China Holdings Ltd.、HannspreeInternational Holdings Ltd.、Hannspree North America Holdings Ltrd.、Hannspree North America Inc.、瀚宇博德(股)公司等公司董事； 華邦電子(股)公司監察人。	無	無	無
董事	華俐投資(股)公司 (註 1)	101.06.18	3	95.07.1	87,376,967	9.88	87,376,967	9.88	0	0.00	0	0.00	不適用	無	無	無	無
	法人代表： 蔡榮宗 (註 1.2)	不適用	3	101.08.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國紐約市立大學財務碩士 瀚斯寶麗(股)公司財會中心協理、瀚宇彩晶(股)公司稽核室主管、瀚宇博德(股)財會部經理及華新麗華(股)公司會計部副理	瀚宇彩晶(股)公司財會中心協理； HannSpree International Holdings Limited、HSP Europe Holdings BV、Hannspree Europe GmbH、Hannspree UK Limited、Hannspree Italia S.R.L 等董事； 勝華科技(股)公司、Hannspree China Holding Holdings Limited、Brightpro Resources Limited、Bradford Limited、Hannspirit(BVI)Holding Limited、瀚斯寶麗科技(上海)有限公司等董事(法人代表)； 華俐投資(股)公司、瀚斯寶麗顯示科技(南京)有限公司等監察人(法人代表)。	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事	趙元山 (註1)	101.06.18	3	101.06.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國西雅圖市立大學會計系、中華民國及美國華盛頓州會計師、華新麗公司及其關係企業/財務經理/華邦電子副總經理/大陸及香港代表/董事長特助、中華開發(股)公司/財務處資深經理、世大體積電路(股)公司/總稽核/副總經理、聯太創業投資(股)公司/總經理、瑞邦微科(股)公司/董事長	邁科科技(股)公司、達能科技(股)公司、珠海保稅區邁倫電子材料有限公司等董事長；邁科科技(薩摩亞)(股)公司 法人董事代表人；緯博投資(股)公司、偉元材料科技(股)公司、英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc.等董事；信昌電子陶瓷(股)公司、旗山材料科技(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司、華生國際(股)公司等監察人。	無	無	無
獨立董事	謝文雀 (註1)	101.06.18	3	101.06.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立政治大學企業管理研究所博士、英國 Bath 大學訪問學者、日本神戶大學經營科大學院訪問學者	東吳大學國貿系副教授兼圖書館館長；華電聯網股份有限公司薪酬委員。	無	無	無
監察人	英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc.	101.06.18	3	101.06.18	5,569,000	0.63	5,569,000	0.63	0	0	無	無	不適用	無	無	無	無
	法人代表： 嵇德斌 (註1)	101.06.18	3	101.06.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台北科技大學(原台北工專)電機系 瀚斯寶麗商貿(上海)公司董事長兼總經理、華新麗華公司電線電纜事業群總經理、崑山龍騰光電公司副總經理、瀚斯寶麗公司營運長、瀚宇彩晶公司副總經理	無	無	無	無
監察人	曾志恭 (註1)	101.06.18	3	101.06.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	宜蘭復興工專 科橋電子股份有限公司 董事長	強勝投資(股)公司、楊梅民隆投資(股)公司 董事長；松上電子股份有限公司、福州福橋電子有限公司、Moment Holding Interntional Ltd.等董事。	無	無	無
監察人	邱義城 (註1)	101.06.18	3	101.06.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國阿姆斯特壯大學 MBA 全國電子專賣店(股)公司總經理、全虹企業(股)公司總經理、專業經營管理顧問 瀚宇彩晶(股)公司獨立董事、監察人	世紀國際通商(股)公司、創時傳媒(股)公司等董事；野美國際開發(股)公司副董事長。	無	無	無

註1：經101年6月18日股東會選任第六屆董事，任期自101年6月18日起至104年6月17日止。

註2：華俐投資(股)公司法人董事原指派陳宜煌先生為代表人，自101年8月29日起改派代表人為蔡榮宗先生。

註3：經101年6月18日股東會選任之獨立董事吳冠賜先生於102年3月29日辭任。

註4：第五屆董監事至101年6月18日任期屆滿，董事長華俐投資(股)公司代表人焦佑麒先生、董事華俐投資(股)公司代表人孫黛雲女士、董事馬維欣女士、董事趙元旗先生、獨立董事邱福枝先生、獨立董事顏溪成先生、監察人瀚宇彩晶(股)公司代表人陳凱君女士、監察人陳威宇先生、監察人曾宗琳先生等。

1.法人股東之主要股東

102年04月12日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)
華例投資(股)公司	瀚宇彩晶股份有限公司 (100%)
英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc.	HANNSPIRIT(BVI) HOLDING LIMITED (29.28%)、CHIAO, YU-CHI (17.15%)、AWESOME ENTERPRISES LIMITED (7.27%)、ASIA PACIFIC DIRECT INVESTMENT INTERNATIONAL LIMITED (3.92%)、SUPER CENTURY RESOURCES LTD(3.92%)、VC INTERNATIONAL INVESTMENT HOLDINGS LIMITED(3.92) 、ARGUS VENTURE CAPITAL INVESTMENT LIMITED(3.92)、CROWN ASSET INTERNATIONAL LIMITED (3.92)、CAPITAL ASSET HOLDINGS LIMITED (3.92)、GLOBAL VENTURE ASIA LIMITED (3.92)。

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2.法人股東之主要股東屬法人股東代表者

101年09月17日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)
瀚宇彩晶(股)公司	華新麗華股份有限公司(7.27%)、金鑫投資股份有限公司 (4.49%)、華邦電子股份有限公司(2.97%)、中國信託商業銀行受託保管香港信利半導體有限公司投資專戶 (1.98%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 (1.52%)、瑞華投資股份有限公司 (1.42%)、元大銀行託管蓋曼群島商投資專戶司 (1.21%)、東貝光電科技股份有限公司 (0.99%)、大通託管挪威中央銀行投資 (0.80%)、江玉萍 (0.76%)。

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

102年4月12日

姓名	條件	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1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之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格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長：焦佑麒			√				√	√					√	√	√	0
華俐投資(股)公司法人董事 代表：蔡榮宗			√				√	√					√	√		0
董事：趙元山			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事：謝文雀	√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc. 法人監察人代表：嵇德斌			√		√	√	√	√					√	√	√	0
監察人：曾志恭			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
監察人：邱義城			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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、二親等以內親屬或五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。
- (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、副總經理及協理等主管資料

102年4月12日

職稱	姓名	選(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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			股數	持股比率%	職稱	姓名	關係
總經理	朱亨通	100.07.12	0	0.00%	0	0.00%	無	無	國立台灣大學化學工程研究所 碩士 瀚宇彩晶(股)公司 副總經理暨營運長 華邦電子(股)公司 課長	南京冠鑫有限公司 董事	無	無	無
副總經理	孫黛雲 (註1)	101.10.01	0	0.00%	0	0.00%	無	無	臺灣科技大學管理研究所 碩士 致伸科技(股)公司人力資源處 副總經理 瀚宇彩晶(股)公司企業服務暨行政管理中心 副總經理	開曼冠鑫公司 法人董事代表人	無	無	無
製造暨技術整合中心協理	江連翔	101.03.19	4,557	0.00%	0	0.00%	無	無	中原大學電子工程 學士 奇美電子(股)公司 廠長 瀚宇彩晶(股)公司 處長 台灣積體電路製造(股)公司 副理	無	無	無	無
財會處處長	陳奕司 (註2)	101.11.08	0	0.00%	0	0.00%	無	無	逢甲大學企業管理 學士 正華通訊(股)公司 協理 聯茂電子(股)公司 處長 艾恩特精密工業 副總經理	開曼冠鑫公司 法人董事代表人	無	無	無

- 註1：孫黛雲副總經理於101年10月01日就任。
 註2：陳奕司處長於101年11月08日就任。
 註3：童國雄執行長於102年02月26日離職。
 註4：呂清平副總經理於101年12月31日離職。
 註5：吳明棠協理於101年04月06日離職。
 註6：魏一峰協理於101年05月25日離職。
 註7：徐烈元協理於101年05月31日離職。
 註8：蔡政達協理於101年06月27日離職。
 註9：劉仲舒協理於101年10月10日離職。
 註10：江秋雄協理於102年4月12日離職。
 註11：楊淑嬌處長於101年06月26日離職。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取自子公司以外轉投資酬金				
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)(註2)			薪資、獎金及特支費等(E)(註3)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權憑證得認購股數(仟股)(H)			
		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	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		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司		
現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事長	焦佑麒(註7.8)	0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	2,514	2,514	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.11)	(0.11)	0
董事長	華俐投資：焦佑麒(註4.6)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	1,654	1,654	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.07)	(0.07)	0
董事長	華俐投資：張文毅(註4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	989	989	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.04)	(0.04)	0
副董事	華俐投資：周定輝(註5)	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	華俐投資：蔡榮宗(註5.9)	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	華俐投資：陳煌宜(註7)	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	華俐投資：孫黛雲(註6)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	馬維欣(註6)	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	趙元旗(註6)	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	趙元山(註7)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	吳冠賜(註7.10)	0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	謝文雀(註7)	0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	邱福枝(註6)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	顏溪成(註6)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：係指101年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係指101年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註3：係指101年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如有配司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：原華俐投資(股)公司法人代表人-張文毅董事長於101年2月1日辭任。華俐投資(股)公司法人代表人-焦佑麒董事長於101年2月10日選。

註5：華俐投資(股)公司法人董事原指派周定輝先生為代表人，自101年03月16日起改派代表人為蔡榮宗先生。

註6：第五屆董事長華俐投資(股)公司代表人焦佑麒先生、董事華俐投資(股)公司代表人蔡榮宗先生、董事華俐投資(股)公司代表人孫黛雲女士、董事馬維欣女士、董事趙元旗先生、獨立董事邱福枝先生、獨立董事顏溪成先生等至101年6月18日任期屆滿。

註7：第六屆董事於101年6月18日股東會選任。

註8：經101年6月18日股東會選任之董事，並於101年6月18日第六屆第一次董事會選任董事長一職。

註9：華俐投資(股)公司法人董事原指派陳宜煌先生為代表人，自101年8月29日起改派代表人為蔡榮宗先生。

註10：經101年6月18日股東會選任之獨立董事吳冠賜先生於102年3月29日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張文毅 周定輝 蔡榮宗 陳煌宜 孫黛雲 馬維欣 趙元旗 趙元山 吳冠賜 謝文雀 邱福枝 顏溪成 焦佑麒	張文毅 周定輝 蔡榮宗 陳煌宜 孫黛雲 馬維欣 趙元旗 趙元山 吳冠賜 謝文雀 邱福枝 顏溪成 焦佑麒	張文毅 周定輝 蔡榮宗 陳煌宜 孫黛雲 馬維欣 趙元旗 趙元山 吳冠賜 謝文雀 邱福枝 顏溪成	張文毅 周定輝 蔡榮宗 陳煌宜 孫黛雲 馬維欣 趙元旗 趙元山 吳冠賜 謝文雀 邱福枝 顏溪成
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	焦佑麒	焦佑麒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	13 人	13 人	13	13 人

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

2. 監察人之酬金

101 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								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業酬金
		報酬(A) (註 1)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D) (註 2)		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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc. 嵇德斌(註 3)	0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	無
監察人	曾志恭(註 3)	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	無
監察人	邱義城(註 3)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	無
監察人	瀚宇彩晶(股)公司代表人陳凱君(註 4)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	無
監察人	陳威宇(註 4)	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	無
監察人	曾宗琳(註 4)	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	無

註 1：係指 101 年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 101 年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 3：經 101 年 6 月 18 日股東常會選任第六屆監察人。

註 4：第五屆監察人瀚宇彩晶(股)公司代表人陳凱君女士、監察人陳威宇先生、監察人曾宗琳先生等至 101 年 6 月 18 日任期屆滿。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	嵇德斌、曾志恭、邱義城、陳凱君、陳威宇、曾宗琳	嵇德斌、曾志恭、邱義城、陳凱君、陳威宇、曾宗琳
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	6 人	6 人

3. 總經理及副總經理之酬金

101 年 12 月 31 日；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(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額	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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	朱亨通															
副總經理	孫黛雲 (註 3)	10,487	10,487	0	0	3,433	3,433	0	0	0	0	(0.61)	(0.61)	0	0	無
副總經理	呂清平 (註 4)															

註 1：係指 101 年度總經理及副總經理之報酬（包括總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 2：係指 101 年度總經理及副總經理之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註 3. 副總經理孫黛雲於 101 年 10 月 01 日就任。

註 4. 副總經理呂清平於 101 年 12 月 31 日辭職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	孫黛雲、呂清平	孫黛雲、呂清平
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	朱亨通	朱亨通
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3 人	3 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

1.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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	100 年度	101 年度
	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占稅後純益(損)比例	本公司之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占稅後純益(損)比例
董事	(0.92)	(0.83)
監察人		
總經理及副總經理		

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1)本公司董事、監察人之報酬依本公司「董事及監察人酬勞、報酬及車馬費給付辦法」之規定，依通常水準給付之。如公司有盈餘時，另依本公司「公司章程」第二十九條之規定提撥，並經董事會通過後，提請股東會核准。如董事兼具員工身分，則另依據下列(2)、(3)之規定給付酬金。
- (2)本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依本公司「公司章程」第二十九條之規定辦理，經董事會通過後執行。
- (3)本公司酬金政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。整體的薪酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金及員工分紅則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

第五屆董事會自 101 年 1 月 1 日起至 101 年 6 月 17 日止，董事會開會共 3 次(A)；第六屆董事會自 101 年 6 月 18 日起至 102 年 4 月 12 日止，董事會開會共 7 次(A)，董事出席情形如下：

102.04.12

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	華例代表：焦佑麒	3	0	100.00%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
副董事長	華例代表：周定輝	2	0	100.00%	舊任：第五屆董事 101.04.16 改派蔡榮宗先生
董事	華例代表：蔡榮宗	0	0	0%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
董事	華例代表：孫黛雲	3	0	100.00%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
董事	馬維欣	2	0	66.67%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
董事	趙元旗	2	0	66.67%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
獨立董事	邱福枝	3	0	100.00%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
獨立董事	顏溪成	3	0	100.00%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
董事長	焦佑麒	7	0	100.00%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18
董事	華例代表：陳煌宜	2	0	100.00%	連任：第六屆董事 連任日期:101.06.18 101.08.29 改派蔡榮宗先生
董事	華例代表：蔡榮宗	5	0	100.00%	連任：第六屆董事 就任日期 101.08.29
董事	趙元山	5	0	71.43%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18
獨立董事	謝文雀	6	0	85.71%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18
獨立董事	吳冠賜	6	0	100.00%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18 辭任日期：102.03.29
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、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：

(一) 101.02.10 第五屆第二十次董事會，推選本公司董事長案：因依本公司董事會議事規則第十條規定，馬維欣董事不得參與本案之表決，但得陳述意見及答詢，並予以討論時自行迴避。

本案除馬維欣董事因利益迴避外，其餘出席董事一致推選焦佑麒董事為本公司第五屆董事長。

三、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：本公司已於 98 年 4 月訂定「董事會議事規則」並提報股東會討論。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

第五屆董事會自 101 年 1 月 1 日起至 101 年 6 月 17 日止，董事會開會共 3 次 (A)；第六屆董事會自 101 年 6 月 18 日起至 102 年 4 月 12 日止，董事會開會共 7 次 (A)，董事出席情形如下：

102.04.12

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
監察人	彩晶代表：陳凱君	3	100.00%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
監察人	陳威宇	3	100.00%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
監察人	曾宗琳	1	33.33%	舊任：第五屆董事 解任日期:101.06.18
監察人	英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc. 代表人：嵇德斌	7	100.00%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18
監察人	曾志恭	3	42.86%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18
監察人	邱義城	5	71.43%	新任：第六屆董事 新任日期:101.06.18

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：無。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)本公司設有發言人、代理發言人、股務單位，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。</p> <p>(二)本公司股務單立設有專人負責處理、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。</p> <p>(三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。</p>	無。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司目前依法設置獨立董事。</p> <p>(二)本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者業已迴避，本公司定期評估其獨立性，並調整簽證會計師。</p>	無。
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	本公司設有發言人及股務單位，以建立與利害關係人之溝通管道。	無。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司網站已揭露公司概況、基本資料以及各業務相關資訊。</p> <p>(二)本公司由股務單位負責公司重大資訊揭露並按規定輸入公開資訊觀測站公告。</p>	無。
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	本公司已於100年12月16日設立薪資報酬委員會，委員會組織依法運作執行。	無。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「關係人交易作業程序」、「對子公司監督與管理作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等，並依主管機關之相關法令辦理。</p>		

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																														
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>																																
<p>（一）本公司重視並維護員工權益，除依法辦理員工各項保險及提撥退休金外，每年定期辦理員工健康檢查，並建立勞資雙方溝通管道，創造和諧之工作環境，促進各項工作順利推動。</p>																																
<p>（二）本公司環安單位配合當地政府及工業園區管理當局之政令宣導，執行各類有關公共安全及環境保護、美化等工作，致力於地方參與。</p>																																
<p>（三）本公司與供應商及利害關係人間之財務業務往來關係良好均以平等互惠之原則，共創雙方最大利益。</p>																																
<p>（四）除特殊情形外，原則上本公司董事及監察人列席董事會均會親自出席。</p>																																
<p>（五）董事、監察人及經理人進修之情形：</p>																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="248 887 389 958">職稱</th> <th data-bbox="389 887 496 958">姓名</th> <th data-bbox="496 887 619 958">進修日期</th> <th data-bbox="619 887 916 958">主辦單位</th> <th data-bbox="916 887 1270 958">課程名稱</th> <th data-bbox="1270 887 1382 958">進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="248 958 389 1066">法人董事代表人</td> <td data-bbox="389 958 496 1066">蔡榮宗 (註1)</td> <td data-bbox="496 958 619 1066">101/07/11 至 101/07/20</td> <td data-bbox="619 958 916 1066">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td data-bbox="916 958 1270 1066">發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證</td> <td data-bbox="1270 958 1382 1066">30</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1066 389 1144">獨立董事</td> <td data-bbox="389 1066 496 1144">謝文雀</td> <td data-bbox="496 1066 619 1144">101/09/20</td> <td data-bbox="619 1066 916 1144">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td data-bbox="916 1066 1270 1144">上市上櫃誠信經營與企業社會責任座談會</td> <td data-bbox="1270 1066 1382 1144">3</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1144 389 1223">法人監察人代表人</td> <td data-bbox="389 1144 496 1223">嵇德斌</td> <td data-bbox="496 1144 619 1223">101/09/24</td> <td data-bbox="619 1144 916 1223">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td data-bbox="916 1144 1270 1223">上市上櫃誠信經營與企業社會責任座談會</td> <td data-bbox="1270 1144 1382 1223">3</td> </tr> <tr> <td data-bbox="248 1223 389 1294">法人監察人代表人</td> <td data-bbox="389 1223 496 1294">嵇德斌</td> <td data-bbox="496 1223 619 1294">101/10/25</td> <td data-bbox="619 1223 916 1294">金融監督管理委員會</td> <td data-bbox="916 1223 1270 1294">第八屆臺北公司治理論壇</td> <td data-bbox="1270 1223 1382 1294">6</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	法人董事代表人	蔡榮宗 (註1)	101/07/11 至 101/07/20	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專業認證/替代資格認證	30	獨立董事	謝文雀	101/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃誠信經營與企業社會責任座談會	3	法人監察人代表人	嵇德斌	101/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃誠信經營與企業社會責任座談會	3	法人監察人代表人	嵇德斌	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆臺北公司治理論壇	6
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																											
法人董事代表人	蔡榮宗 (註1)	101/07/11 至 101/07/20	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專業認證/替代資格認證	30																											
獨立董事	謝文雀	101/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃誠信經營與企業社會責任座談會	3																											
法人監察人代表人	嵇德斌	101/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃誠信經營與企業社會責任座談會	3																											
法人監察人代表人	嵇德斌	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆臺北公司治理論壇	6																											
<p>註1：第六屆董事-法人董事/華俐投資(股)公司於101年8月29日改派法人代表人-陳煌宜解任。</p>																																
<p>（六）本公司已建立客訴作業程序，針對客戶抱怨事件妥善判別問題所在及責任歸屬，採取迅速有效之處理對策，積極回應客戶需求提出預防改進措施，防止類似情事再次發生。</p>																																
<p>（七）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人、經理人及重要職員購買「富邦產物董事及經理人責任保險」，以強化股東權益之保障。</p>																																
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>																																

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

1.

身份別 (註2)	姓名 條件	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3)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註4)	
		商務、法 務、會計 師或其所 需之材料 或私立大 學專科以 上	法官、檢 察官、會 計師或其 他與公 司業務有 關之國家 考試及證 書之專業 技術人員	具有商 務、法 務、會計 師或其所 需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	謝文雀	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	符合
董事	趙元山			V	V		V	V	V	V	V	V	V	1	符合

註1：經101年8月20日薪酬委員會選任之薪酬委員吳冠賜先生於102年3月29日辭任。

註2：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註3：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4：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.本公司薪酬委員會成員經由董事會決議，委任二名獨立董事及一名一般董事擔任，並由三位委員推選一位獨立董事擔任召集人及會議主席。
- 3.依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」，薪酬委員會每年至少召開二次，職責如下，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：
 - (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(3) 其他經董事會授權之事項。

4. 第二屆薪酬委員會召集人謝文雀女士已於 102 年度召開會議乙次，委員全數出席。「薪資報酬委員會組織規程」請參考本公司網站：

<http://www.hannstouch.com>。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司並未明訂企業社會責任政策或制度，惟善盡企業社會責任是本公司應盡之義務。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司將計劃推動教育訓練課程列入年度訓練計劃。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司以源頭改善為主並以資源回收為輔，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量、資源回收目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司在穩健追求營運績效的同時，為達永續經營的願景，有效管控本公司對環境污染與危害風險，並提供一個安全衛生的職場環境，推行 ISO14001、OHSAS18001、TOSHMS，建立環安衛安管理系統以 P-D-C-A 的管理模式達到持續改善的目標。</p> <p>(三) 本公司由一級專責管理單位-工安室管理環保、安全、衛生、醫護相關業務的推定與執行，並設置環境安全衛生委員會，以審議環境安全衛生相關議題。</p> <p>(四) 氣候變遷已成為投資者與企業所重視的議題，本公司瞭解氣候變遷可能對全球經濟與人類生活造成劇烈影響，因此進行溫室氣體盤查及揭露，另外積極關注碳足跡、水足跡等節能減碳相關議題；並著手進行產品碳足跡驗證申請作業，對員工進行環保教育宣導，鼓勵全體員工於日常生活即做好節能與環保。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工</p>	<p>(一) 本公司相關管理制度及措施均依勞基法法規辦理，並據以制訂有</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>關員工任免、薪酬、考評等作業規章，以確保員工之權益。</p> <p>(二)本公司為確保員工之身心健康，除致力提供並維護符合安全法規之工作場所，另於每年舉辦免費員工健康體檢，以及開辦員工健康講座、按摩體驗等健康服務，並設有「醫護室」，以戮力維護員工身心之健康；並不定期舉辦員工健康教育訓練及宣導，以強化員工之安全意識。</p> <p>(三)本公司建立良好之員工定期溝通之機制(含公告、員工意見箱、說明會等)，以及以公告方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)本公司設有客服單位，以接受客戶對相關產品之服務與問題解決，並確保公平、公正即時處理客戶之問題。</p> <p>(五)本公司為維護環境品質，已簽訂並推行「ISO14001」、「OHSAS18001」、「TOSHMS」、「QC-080000」等系統，以善盡本公司為維護綠色地球之責任。</p> <p>(六)本公司為融入社區，並提供就業機會，參與職訓局「青年就業旗艦計劃」、育幼院物資捐贈等公益活動。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於公司網站揭露ISO14001/OHSAS18001/TOSHMS環安衛政策，未來預計設置環境發展專區。</p> <p>(二)本公司已編列企業社會責任報告書，並於公司網站上揭露公司參與社會活動之情形。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未依據「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，故不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一)本公司相當重視環保議題，因應歐盟及客戶端之綠色產品要求，目前已建置綠色產品管理相關配套措施進行管制，未來，更將配合地球暖化效應，推行溫室氣體排放及減量之管控系統建置，並朝良好企業形象之提升邁進、增加競爭力，以落實對環境保護之工作。</p> <p>1.環保：</p> <p>(1)推行ISO14001環境管理系統。</p> <p>(2)致力污染防制，針對廠內之空氣污染防制設備、排氣監測、廢水處理、廢棄物處理等，加強污染預防與控制，減少環境負荷。</p> <p>(3)舉辦節約能源再利用活動，減少廢棄物的產生及資源有效回收再利用，鼓勵全體員工做好節能與環保。</p> <p>(4)產品若是含有害物質，對地球環境與人體健康造成威脅，故本公司於100年導入QC 080000有害物質流程管理系統，預計10月通過驗證。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																								
<p>2.安全衛生健康：</p> <p>(1)推行OHSAS18001職業安全衛生管理系統與TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統指引。</p> <p>(2)強化設備安全及工安防護，創造零災害環境。</p> <p>(3)落實承攬商管理，有效預防職業災害。</p> <p>(4)持續員工訓練、宣導、溝通、諮詢，促使全員參與。</p> <p>(5)致力於推動職場菸害防制暨健康促進，經行政院衛生署國民健康局評定符合健康職場自主認證－健康啟動標章。</p> <p>(6)有鑑於我國產業結構改變，產業型態轉為高科技及服務業為主，工作場所除傳統之職業危害外，勞工尚面臨績效壓力、工時過長、輪班、心理壓力等健康危害，為因應過勞、肌肉骨骼等新興職業病之增加，和鑫光電配置廠護及設置醫師臨廠健康服務，健全醫護人員從事勞工健康服務之制度，提昇勞工健康照護率，俾落實職業病預防、健康檢查、健康分級管理、配工、選工及健康促進之勞工健康保護工作，定期舉辦健康促進活動以提倡員工身心健康。</p> <p>(二)本公司積極參與社會活動，並提供社區就業機會，除於7月份獲行政院頒發表揚狀(以秉持永續經營理念，留任優秀人才及增僱新進員工，創造就業機會，對促進經濟發展與社會穩定)外；並重視員工關係，定期舉辦員工座談會，以及提供員工團體保險及員工個人自費眷屬保險等福利措施。</p> <p>(三)有關溫室氣體排放及減量資料：</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div data-bbox="252 813 802 1115"> <p>範疇一：六種溫室氣體年總排放當量</p> <table border="1"> <tr><td>CO2</td><td>108.60</td></tr> <tr><td>CH4</td><td>131.54</td></tr> <tr><td>N2O</td><td>1.55</td></tr> <tr><td>HFCs</td><td>0.00</td></tr> <tr><td>PFCs</td><td>0.00</td></tr> <tr><td>SF6</td><td>0.00</td></tr> </table> </div> <div data-bbox="826 813 1390 1115"> <p>全廠排放量(公噸CO2e/年)</p> <table border="1"> <tr><td>CO2</td><td>108.60</td></tr> <tr><td>CH4</td><td>131.54</td></tr> <tr><td>N2O</td><td>1.55</td></tr> <tr><td>HFCs</td><td>0.00</td></tr> <tr><td>PFCs</td><td>0.00</td></tr> <tr><td>SF6</td><td>0.00</td></tr> </table> </div> </div> <p>(四)其他：每季定期舉辦捐血活動。</p>			CO2	108.60	CH4	131.54	N2O	1.55	HFCs	0.00	PFCs	0.00	SF6	0.00	CO2	108.60	CH4	131.54	N2O	1.55	HFCs	0.00	PFCs	0.00	SF6	0.00
CO2	108.60																									
CH4	131.54																									
N2O	1.55																									
HFCs	0.00																									
PFCs	0.00																									
SF6	0.00																									
CO2	108.60																									
CH4	131.54																									
N2O	1.55																									
HFCs	0.00																									
PFCs	0.00																									
SF6	0.00																									
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>(一)南科一廠ISO14001環境管理系統於2007年12月首次取得證書，證書編號：44 104 072673，驗證機構：TUV。 南科二廠ISO14001環境管理系統於2012年11月首次取得證書，證書編號：44 104 122325，驗證機構：TUV。</p> <p>(二)南科一廠OHSAS18001職業安全衛生管理系統於2007年12月首次取得證書，證書編號：2007014，驗證機構：TUV。 南科二廠OHSAS18001職業安全衛生管理系統於2012年10月首次取得證書，證書編號：2012010，驗證機構：TUV。</p> <p>(三)南科一廠TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統指引於2010年12月取得證書，證書編號：CB09-99010-00，驗證機構：TUV。 南科二廠TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統指引於2012年10月取得證書，證書編號：CB09-101008-00，驗證機構：TUV。</p>																										

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)公司已依規定於規章及對外文件中明示誠信經營之政策。</p> <p>(二)本公司未訂「誠實政策」，但相關部門內部做相關內部宣導及教育訓練。</p> <p>(三)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，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>並無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)本公司已依規定辦理。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三)已於規章中訂明相關政策及陳述管道。</p> <p>(四)已訂定相關內部控制制度及內部稽核人員會定期性作查核。</p>	並無差異。
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司尚未建立檢舉管道與違反誠信經營規定。</p>	<p>將依規定建立檢舉管道與違反誠信經營守則。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司設有網站，揭露企業文化、經營方針等資訊。</p> <p>(二)本公司設有專門部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並依規定設置並報備發言人相關資訊。</p>	並無差異。
<p>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：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，故不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列之議案，與其自身或其代表之法人有利害關係致損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，討論時應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。</p>		





(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已放置於本公司網站，供股東查詢：<http://www.hannstouch.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序置於公司內部網路文件管理系統，供全體同仁查閱及遵循之。
- 2.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>。
- 3.本公司網站：<http://www.hannstouch.com> 投資人專區。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

	和鑫光電股份有限公司	
	內部控制制度聲明書	日期：102年3月18日
<p>本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：</p>		
<p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p>		
<p>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。</p>		
<p>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. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p>		
<p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。</p>		
<p>五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年度之會計期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p>		
<p>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。</p>		
<p>七、本聲明書業經本公司民國102年3月18日董事會通過，出席董事5人中無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>		
<p style="text-align: center;">和鑫光電股份有限公司</p>		
董事長： 焦佑麒	簽章	
總經理： 朱亨通	簽章	

2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

1.一〇一年股東常會之決議事項及執行情形

承認、討論及選舉事項

第一案 董事會 提

案由：承認本公司 100 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：無。

第二案 董事會 提

案由：承認本公司 100 年度盈虧撥補案，提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：無。

第三案 董事會 提

案由：擬公開募集或私募有價證券案，提請 決議。

決議：經主席裁示由呂清平副總經理，針對資金需求、經營權影響，募集的必要性及規劃等為補充說明后，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：本公司 101 年 6 月 18 日經股東常會決議通過，於普通股不超過 7 億股額度內辦理國內現金增資，或現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，或私募普通股。該案雖經 101 年 12 月 5 日第 6 屆第 4 次董事會決議通過以 2.5 億股辦理國內公開申購方式辦理，由於本公司對本次籌資計畫已重新規劃及安排，為避免影響股東權益，本公司於 102 年 4 月 15 日正式向金融監督管理委員會證券期貨局提出撤件申請並於同年 4 月 15 日核准本公司撤銷該案。

第四案 董事會 提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：依修正後管理辦法辦理相關作業。

第五案 董事會 提

案由：擬修訂本公司「公司章程」案，提請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：依法辦理公司變更登記，業經南部科學工業園區管理局 101 年 7 月 9 日南商字第 1010015771 號函核准。

第六案

董事會 提

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：依修正後管理辦法辦理相關作業。

第七案

董事會 提

案由：擬選舉本公司第六屆董事及監察人案。

選舉結果：主席宣佈當選名單如下

董事當選名單		
股東戶號或身分證字號	股東戶名或姓名	得票權數
A1206XXXXX	焦佑麒	796,881,470
273727	華俐投資(股)公司	787,871,595
A1028XXXXX	趙元山	495,194,641
B1204XXXXX	吳冠賜	213,655,687
D2200XXXXX	謝文雀	213,655,687

監察人當選名單		
股東戶號或身分證字號	股東戶名或姓名	得票權數
466849	元大商業銀行受託保管 英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc.投資專戶	510,615,753
H1209XXXXX	曾志恭	455,404,439
A1041XXXXX	邱義城	453,803,804

執行情形：依法辦理公司變更登記，業經南部科學工業園區管理局 101 年 7 月 9 日南商字第 1010015771 號函核准。

第八案

董事會 提

案由：擬解除本公司第六屆新任董事競業禁止限制案，提請 決議。

決議：於股東會中向股東說明該等董事競業禁止解除之行為內容後，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

執行情形：無。

2.一〇一年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

第五屆第二十次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年二月十日(星期五)下午四點整

討論事項

第一案

案由：推選本公司董事長案，提請核議。

決議：本案除馬維欣董事因利益迴避外，其餘出席董事一致推選焦佑麒董事為本公司第五屆董事長。

第二案

(人力資源處提)

案由：擬聘請童國雄先生擔任本公司執行長案，提請核議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案

(人力資源處提)

案由：擬聘請呂清平先生擔任本公司副總經理案，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案

(財會處提)

案由：變更本公司發言人案，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第五屆第二十一次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年三月十六日(星期五)上午十點整

討論事項

第一案

(稽核室提)

案由：謹擬具本公司100年度內部控制自行檢查報告及內部控制聲明書，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案

(稽核室提)

案由：擬修訂本公司「內控制度稽核作業程序」、「內控制度自行檢查作業程序」、「對子公司監督與管理作業程序」，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案

(稽核室提)

案由：擬增訂本公司「適用國際會計準則管理」及「薪資報酬委員會運作管理」之內控制度及內部稽核施行細則，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案

(財會處提)

案由：擬訂定「適用國際會計準則管理辦法」，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第五案 (財會處提)

案由：擬訂定「會計專業判斷、會計政策與估計變動程序」，提請決議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六案 (財會處提)

案由：本公司 100 年度之營業報告書及財務報表，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第七案 (財會處提)

案由：本公司 100 年度母子公司合併財務報表，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第八案 (財會處提)

案由：本公司 100 年度盈虧撥補，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第九案

案由：擬公開募集或私募有價證券，提請決議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十案 (財會處提)

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十一案 (股務室提)

案由：擬修訂本公司「公司章程」，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十二案 (股務室提)

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十三案 (財會處提)

案由：討論往來銀行授信額度新增及續約，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十四案 (股務室提)

案由：討論 101 年股東常會召集事由，提請核議案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第五屆第二十二次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年五月八日(星期二)下午一點三十分整

討論事項

第一案 (股務室提)

案由：討論本公司 101 年股東常會獨立董事候選人提名選舉案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案 (股務室提)

案由：擬解除本公司第六屆新任董事競業禁止之限制案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案 (財會處提)

案由：討論往來銀行授信額度新增及續約案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案 (人力資源處提)

案由：董事長暨聘僱專業經理人之酬金討論，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第一次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年六月十八日(星期一)下午四點三十分整

討論事項

第一案

案由：推選本公司第六屆董事長案，提請選舉案。

決議：經全體出席董事一致推選焦佑麒董事擔任本公司董事長。

第六屆第二次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年八月二十日(星期一)下午三點三十分整

討論事項

第一案 (財會處提)

案由：擬通過 101 年上半年度財務報表及合併財務報表案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案 (稽核室提)

案由：擬修訂本公司內部控制制度中有關「股務單位內部控制制度標準規範」部分條文，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案 (人力資源處提)

案由：擬聘請第二屆薪資報酬委員，提請 決議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案 (財會處提)

案由：討論往來銀行授信額度新增及續約案，提請 決議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第五案 (財會處提)

案由：擬修訂本公司資金貸與及背書保證作業程序，提請 決議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第三次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年十一月八日(星期四)下午三點整

討論事項

第二案 (總管理處提)

案由：擬聘任孫黛雲女士擔任本公司行政中心副總經理乙職案，提請 核議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案 (總管理處提)

案由：擬解除本公司孫黛雲副總經理競業禁止案，提請 核議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案 (總管理處)

案由：擬通過本公司財務、會計主管及代理發言人任命案，提請 核議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第五案 (財會處提)

案由：討論往來銀行授信額度新增及續約案，提請 核議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第四次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇一年十二月五日(星期三)下午三點整

討論事項

第一案 (財會處提)

案由：本公司擬以公開申購方式辦理現金增資發行新股案，提請 決議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案 (財會處提)

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 決議。
決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案 (總管理處提)
案 由：擬授權稽核主管為本公司衍生性商品交易風險之監督與控制人員，提請 決議。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第五次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年一月二十九日(星期二)下午一點三十分整
討論事項

第一案 (稽核室提)
案 由：102 年度內部稽核計畫，提請 決議。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案 (財會處提)
案 由：討論往來銀行授信額度新增及續約案，提請 決議。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案 (薪酬委員會提)
案 由：依薪酬委員會第一屆第二次會議內容，擬將經理人納入「同仁績效評核管理程序」，提請 決議。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案 (薪酬委員會提)
案 由：102 年度 1 月份專業經理人年終獎金案，提請 決議。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第五案 (薪酬委員會提)
案 由：訂定薪酬委員會 102 年度行事曆，提請 決議。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第六次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年三月十八日(星期一)上午九點三十分整
討論事項

第一案 (稽核室提)
案 由：謹擬具本公司 101 年度內部控制自行檢查報告及內部控制制度聲明書，提請 決議案。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案 (財會處提)
案 由：本公司 101 年度營業報告書、財務報表及母子公司合併財務報表，提請 承認案。
決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案 (財會處提)

案由：擬承認本公司 101 年度盈虧撥補案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案 (總管理處提)

案由：擬授權財會中心最高主管為本公司衍生性商品交易風險之監督與控制人員，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案由：擬公開募集或私募有價證券案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第八案 (財會處提)

案由：擬承認本公司 101 年度盈虧撥補案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第九案 (財會處提)

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十案 (財會處提)

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十一案 (財會處提)

案由：擬修訂本公司「董事會議事規則」案，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十二案 (財會處提)

案由：討論 102 年股東常會召集事由案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第七次董事會議事錄(節錄)

時間：一〇二年四月二日(星期二)下午 1 點 45 分整

討論事項

第一案 (財會處提)

案由：擬補選本公司獨立董事一名。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案 (財會處提)

案由：討論 102 年股東常會召集事由案，新增補選獨立董事案，提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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

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

公司與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 4 月 12 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長 (註 2)	張文毅	95.07.01	101.02.01	辭任
執行長	童國雄	101.02.13	102.02.26	辭職
財會處 副總經理 (註 3)	呂清平	101.02.01	101.11.08	職務調整
財會處 處長	楊淑嬌	95.08.29	101.06.26	辭職

註 1：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

註 2：張文毅董事長已於 101 年 02 月 01 日辭任。

註 3：呂清平副總經理已於 101 年 12 月 31 日辭職。

四、會計師公費資訊：

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	何瑞軒	謝建新	101.01.01~101.12.31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			√	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		√		√
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (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、更換會計師資訊：截至年報刊印日止無更換會計師。

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，揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業期間：本公司董事長、總經理、財務或會計主管無此情形。

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、經理人及持有超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 12 日	
		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	焦佑麒(註 1)	0	0	0	0
董事長	華俐投資(股)公司 代表人：焦佑麒(註 2)	0	0	-	-
董 事	華俐投資(股)公司 代表人：蔡榮宗 (註 1.2.3)	0	0	0	0
董 事	華俐投資(股)公司 代表人：孫黛雲(註 2)	0	0	-	-
董 事	趙元山(註 1)	0	0	0	0
董 事	馬維欣(註 2)	100,000	0	-	-
董 事	趙元旗(註 2)	0	0	-	-
獨立董事	謝文雀(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	吳冠賜(註 1.4)	0	0	0	0
獨立董事	邱福枝(註 2)	0	0	-	-
獨立董事	顏溪成(註 2)	0	0	-	-
監察人	英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc. 法人代表：嵇德斌 (註 1)	5,569,000	0	0	0
監察人	曾志恭(註 1)	0	0	0	0
監察人	邱義城(註 1)	0	0	0	0

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 12 日	
		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
監察人	瀚宇彩晶(股)公司 代表人：陳凱君(註 2)	0	0	-	-
監察人	陳威宇(註 2)	0	0	-	-
監察人	曾宗琳(註 2)	0	0	-	-
總經理	朱亨通	0	0	0	0
副總經理	孫黛雲(註 5)	0	0	0	0
副總經理	呂清平(註 6)	0	0	0	0
執行長	童國雄(註 7)	0	0	0	0
協理	江連翔(註 8)	0	0	0	0
協理	魏一峰(註 9)	0	0	-	-
協理	吳明崇(註 10)	0	0	-	-
協理	徐元烈(註 11)	0	0	-	-
協理	劉仲舒(註 12)	0	0	-	-
協理	江秋雄(註 13)	0	0	0	0
協理	蔡政達(註 14)	0	0	-	-
財會處長	陳奕司(註 15)	0	0	0	0
財會處長	楊淑嬌(註 16)	0	0	-	-

- 註 1：經 101.06.18 股東會選任第六屆董事，任期自 101.06.18 起至 104.06.17 止，101 年股權變動情形自該日起算。
- 註 2：第五屆董監事至 101.06.18 任期屆滿，當年度股權變動情形結算至該日止，董事長華俐投資(股)公司代表人焦佑麒先生、董事華俐投資(股)公司代表人孫黛雲女士、董事馬維欣女士、董事趙元旗先生、獨立董事邱福枝先生、獨立董事顏溪成先生、監察人瀚宇彩晶(股)公司代表人陳凱君女士、監察人陳威宇先生、監察人曾宗琳先生等。
- 註 3：華俐投資(股)公司法人董事原指派陳宜煌先生為代表人，自 101.08.29 起改派代表人為蔡榮宗先生，101 年股權變動情形自該日起算。
- 註 4：經 101.06.18 股東會選任之獨立董事吳冠賜先生於 102.03.29 辭任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 5：孫黛雲副總經理於 101.10.01 就任，101 年股權變動情形自該日起算。
- 註 6：副總經理呂清平於 101.02.01 起新任，101 年股權變動情形自該日起算；於 101.12.31 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 7：執行長童國雄於 101.02.13 起新任，101 年股權變動情形自該日起算；於 102.02.26 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 8：協理江連翔於 101.03.19 起新任，101 年股權變動情形自該日起算。
- 註 9：協理魏一峰於 101.05.25 起解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 10：協理吳明崇於 101.04.06 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 11：協理徐元烈於 101.05.31 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 12：協理劉仲舒於 101.10.10 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 13：協理江秋雄於 101.03.12 起新任，101 年股權變動情形自該日起算；於 102.04.12 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 14：協理蔡政達於 101.03.26 起新任，101 年股權變動情形自該日起算；於 101.06.27 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。
- 註 15：財會處長陳奕司於 101.11.08 起新任，101 年股權變動情形自該日起算。
- 註 16：財會處長楊淑嬌於 101.06.26 解任，當年度股權變動情形結算至該日止。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊：

102年4月12日

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、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
華俐投資股份有限公司	87,376,967	9.88 %	0	0	0	0	瀚宇彩晶股份有限公司	彩晶之子公司	無
華俐投資股份有限公司 代表人：焦佑麒	0	0	300,000	0.03	0	0	瀚宇彩晶股份有限公司 代表人：馬維欣	夫妻關係	無
瀚宇彩晶股份有限公司	72,778,284	8.23%	0	0	0	0	華俐投資股份有限公司	華俐之母公司	無
瀚宇彩晶股份有限公司 代表人：馬維欣	300,000	0.03%	0	0	0	0	華俐投資股份有限公司 代表人：焦佑麒	夫妻關係	無
大通託管挪威中央銀行投資專戶	8,730,589	0.99%	0	0	0	0	無	無	無
焦佑慧(註1)	6,000,000	0.68%	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	焦佑麒 馬維欣	二親等關係 二親等姻親關係	無
元大商業銀行受託保管英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc. 投資專戶	5,569,000	0.63%	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)銀行託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	3,942,262	0.45%	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)銀行託管 DFA 基金新興市場小額基金投資專戶	3,934,130	0.45%	0	0	0	0	無	無	無
陳慶泉(註1)	3,600,000	0.41%	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	無	無	無
洽和興業股份有限公司	3,564,244	0.40%	0	0	0	0	無	無	無
洽和興業股份有限公司 代表人：陳奕雄(註1)	0	0	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	無	無	無
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,438,000	0.39%	0	0	0	0	無	無	無

註1：股東不提供相關資料。

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，並合併計算綜合持股比例：

101年12月31日 單位：仟股：%

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投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和立聯合科技股份有限公司	21,816	27.53%	0	0	21,816	27.53%
Global Tech Co., Ltd. (開曼冠鑫)	35,777,999	98.38%	1	0	35,778,000	98.38%
Richest Investment Ltd. (富裕投資)	4,500	100.00%	0	0	4,500	100.00%
冠鑫光電(蘇州)有限公司	0	0	(註)	95.85%	(註)	95.85%
南京冠鑫光電有限公司	0	0	(註)	31.12%	(註)	31.12%

註：係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

102年4月12日 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	
記名普通股	883,950,786	1,116,049,214	2,000,000,000	2,000,000,000 股，其中保留130,000,000 股為認股權憑證可認購數，400,000,000 股為公司債可轉換股數。

2.股本形成經過

單位：除發行價格外，其為新台幣仟元

年.月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其 他
88.09	10元	80,000	800,000	20,000	200,000	設立股本	無	註(1)
88.11	10.2元	80,000	800,000	79,880	798,800	現金增資	5,880 (註2)	註(3)
89.03	12元	400,000	4,000,000	160,000	1,600,000	現金增資	無	註(4)
89.10	15元	400,000	4,000,000	360,000	3,600,000	現金增資	無	註(5)
90.12	20元	600,000	6,000,000	400,000	4,000,000	現金增資	無	註(6)
92.07	10元	800,000	8,000,000	506,896	5,068,965	盈資轉	無	註(7)
92.07	15.3元	800,000	8,000,000	520,009	5,200,098	公司債轉換	無	註(8)
92.10	15.3元	800,000	8,000,000	610,672	6,106,724	公司債轉換	無	註(9)
93.01	15.3元	800,000	8,000,000	612,933	6,129,333	公司債轉換	無	註(10)
93.05	15.3元	800,000	8,000,000	615,194	6,151,942	公司債轉換	無	註(11)
93.07	15.3元	1,500,000	15,000,000	617,455	6,174,552	公司債轉換	無	註(12)
93.07	10元	1,500,000	15,000,000	715,045	7,150,452	盈資轉	無	註(12)
94.04	13.21元	1,500,000	15,000,000	717,664	7,176,634	公司債轉換	無	註(13)
94.09	10元	1,500,000	15,000,000	844,930	8,449,295	合併	合併換股	註(14)
94.11	10元	1,500,000	15,000,000	927,694	9,276,939	盈資轉	無	註(15)
97.08	10元	1,500,000	15,000,000	612,277	6,122,779	減資彌補虧損	無	註(16)
97.12	10元	1,500,000	15,000,000	603,574	6,035,739	庫藏股註銷	無	註(17)
98.10	10元	1,500,000	15,000,000	663,589	6,635,897	盈資轉	無	註(18)
98.12	16元	1,500,000	15,000,000	843,589	8,435,897	現金增資	無	註(19)
99.01	10元	1,500,000	15,000,000	860,694	8,606,947	員工認股權憑證轉換	無	註(20)
99.04	10元	1,500,000	15,000,000	871,068	8,710,687	員工認股權憑證轉換	無	註(21)
99.07	10元	1,500,000	15,000,000	878,513	8,785,137	員工認股權憑證轉換	無	註(22)
99.10	10元	1,500,000	15,000,000	878,587	8,785,877	員工認股權憑證轉換	無	註(23)
100.01	10元	1,500,000	15,000,000	878,757	8,787,577	員工認股權憑證轉換	無	註(24)
100.04	10元	1,500,000	15,000,000	881,270	8,812,707	員工認股權憑證轉換	無	註(25)
100.07	10元	2,000,000	20,000,000	883,950	8,839,507	員工認股權憑證轉換	無	註(26)

註1：核准文號：88年09月18日經(088)商字第088135069號。

註2：係以專門技術作價投入5,880仟股。

註3：核准文號：89年03月03日經(089)商字第089106477號。

註4：核准文號：89年04月13日經(089)商字第089110824號。

- 註 5：核准文號：89 年 10 月 31 日經(089)商字第 089140240 號。
- 註 6：核准文號：90 年 09 月 26 日(90)台財證(一)第 160107 號。
- 註 7：91 年度可分配盈餘轉增資 668,965,520 元(含員工紅利 68,965,520 元)、資本公積轉增資 400,000,000 元乙案，業經 92 年 05 月 15 日台財證一字第 0920121225 號函核准，並經 92 年 07 月 10 日經授商字第 09201206040 號函核准。
- 註 8：可轉換公司債換發新股業經 92 年 07 月 24 日經授商字第 09201222990 號函核准。
- 註 9：可轉換公司債換發新股業經 92 年 10 月 29 日經授商字第 09201303500 號函核准。
- 註 10：可轉換公司債換發新股業經 93 年 01 月 08 日經授商字第 09301000850 號函核准。
- 註 11：可轉換公司債換發新股業經 93 年 05 月 03 日經授商字第 09301077870 號函核准。
- 註 12：92 年度可分配盈餘轉增資 514,500,000 元(含員工紅利 53,100,000 元)、資本公積轉增資 461,400,000 元乙案，業經 93 年 05 月 12 日台財證一字第 0930119916 號函核准生效，及可轉換公司債換發新股 22,609,130 元業經 93 年 07 月 29 日經授商字第 09301135650 號函核准。
- 註 13：可轉換公司債換發新股業經 94 年 04 月 27 日經授商字第 09401072470 號函核准。
- 註 14：與南鑫光電合併換股業經 94 年 08 月 01 日南投字第 0940017112 號函、94 年 08 月 19 日金管證一字第 0940133184 號函核准生效及 94 年 09 月 26 日經授商字第 09401184100 號函核准。
- 註 15：93 年度可分配盈餘轉增資 470,121,650 元(含員工紅利 41,094,550 元)、資本公積轉增資 357,522,580 元乙案，業經 94 年 05 月 24 日金管證一字第 0940120784 號函核准生效，及經 94 年 11 月 03 日經授商字第 09401220820 號函核准。
- 註 16：97 年度減資彌補虧損 3,154,159,360 元乙案，業經 97 年 07 月 11 日金管證一字第 0970033566 號函核准生效，及經 97 年 08 月 15 日南商字第 0970019225 號函核准。
- 註 17：97 年度庫藏股註銷減資 87,040,800 元乙案，業經 97 年 12 月 09 日南商字第 0970029660 號函核准。
- 註 18：97 年度可分配盈餘轉增資 403,366,260 元、資本公積轉增資 196,792,460 元乙案，業經 98 年 07 月 17 日金管證發字第 0980036018 號函核准，並經 98 年 10 月 26 日南商字第 0980024351 號函核准。
- 註 19：核准文號：98 年 12 月 23 日南商字第 0980028141 號函核准。
- 註 20：員工認股權憑證轉換，業經：99 年 01 月 26 日南商字第 0990001179 號函核准。
- 註 21：員工認股權憑證轉換，業經：99 年 04 月 13 日南商字第 0990006712 號函核准。
- 註 22：員工認股權憑證轉換，業經：99 年 07 月 15 日南商字第 0990015501 號函核准。
- 註 23：員工認股權憑證轉換，業經：99 年 10 月 15 日南商字第 0990022844 號函核准。
- 註 24：員工認股權憑證轉換，業經：100 年 01 月 11 日南商字第 1000000582 號函核准。
- 註 25：員工認股權憑證轉換，業經：100 年 04 月 07 日南商字第 1000007718 號函核准。
- 註 26：員工認股權憑證轉換，業經：100 年 07 月 08 日南商字第 1000017076 號函核准。

(二)股東結構

102 年 4 月 12 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數(人)	0	6	80	78,272	111	78,469
持有股數(股)	0	116,156	174,063,970	665,648,495	44,122,165	883,950,786
持股比例(%)	0	0.02	19.69	75.30	4.99	100.00

註：本公司停止過戶期間日期為 102 年 4 月 12 日至 102 年 6 月 11 日。

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

普 通 股

每股面額十元；102年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	16,892	5,770,874	0.65
1,000 至 5,000	38,462	96,855,269	10.96
5,001 至 10,000	11,246	95,232,265	10.77
10,001 至 15,000	3,243	42,148,675	4.77
15,001 至 20,000	2,996	57,115,057	6.46
20,001 至 30,000	2,055	54,160,279	6.13
30,001 至 50,000	1,734	71,688,767	8.11
50,001 至 100,000	1,180	86,555,465	9.79
100,001 至 200,000	411	58,260,867	6.59
200,001 至 400,000	159	45,028,274	5.09
400,001 至 600,000	40	19,094,276	2.16
600,001 至 800,000	14	9,585,755	1.09
800,001 至 1,000,000	6	5,553,109	0.63
1,000,001 以上	31	236,901,854	26.80
合 計	78,469	883,950,786	100.00

註：本公司停止過戶期間日期為 102 年 4 月 12 日至 102 年 6 月 11 日。

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之大股東或股權比例占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例：

102 年 4 月 12 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
華例投資(股)公司		87,376,967	9.88
瀚宇彩晶(股)公司		72,778,284	8.23

註：本公司停止過戶期間日期為 102 年 4 月 12 日至 102 年 6 月 11 日。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元

項 目		年 度		
		100 年度	101 年度	
每股市價	最高	31.95	18.10	
	最低	6.47	7.55	
	平均	18.60	12.13	
每股淨值	分配前	7.71	5.12	
	分配後	7.71	5.12	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	883,040	883,951	
	每股盈餘	(1.99)	(2.59)	
每股股利	現金股利	0	0	
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	
投資報酬分析	本益比(註二)	0	0	
	本利比(註三)	0	0	
	現金股利殖利率(註四)	0	0	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司之章程中明訂股利發放政策如下：

(1) 本公司每屆決算所得盈餘除依法彌補往年虧損並扣繳所得稅外，應先提存百分之十法定盈餘公積，如尚有餘額經股東會決議發放或予以保留，分配時提所餘盈餘百分之二作為董監事酬勞，員工紅利，以百分之零點零零一(0.001%)至百分之十五(15%)，其餘為股東紅利，員工分配股票紅利之對象，得包括符合董事會或其授權之人所定條件之從屬公司員工。本公司之董監事或執行業務之股東，授權董事會依照同業水準發給薪資或車馬費，並不論盈虧均支付。

(2) 法定盈餘公積提存已達股本總額時得經股東會決議截止提存。

(3)公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式單獨或共同為之。惟公司目前處於營運穩定成長期，應以股票股利之方式為優先，現金股利分派之比例以不高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則，其餘以股票股利方式發放。

(4)於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定提出以撥充資本之方式分派。

2.本次股東會擬議股利分配情形：本次股東會無擬議之股利分配。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每屆決算所得盈餘除依法彌補往年虧損並扣繳所得稅外，應先提存百分之十法定盈餘公積，如尚有餘額經股東會決議發放或予以保留，分配時提所餘盈餘百分之二作為董監事酬勞，員工紅利，以百分之零點零零一(0.001%)至百分之十五(15%)。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司一〇一年無配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額與本公司董事會決議通過之一〇一年無盈餘分配案並無差異。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度(100年)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

102年03月31日

員工認股權憑證種類	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	99.11.10
發行(辦理)日期	100.11.09
認股存續期間	5年
發行單位數	15,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註一)	1.69%
得認股期間	102/11/09~105/11/08
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年得行使認股比率100%
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	15,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	NT\$10.00元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註二)	1.69%
對股東權益影響	可吸引公司所需人才，並激勵員工及提昇對公司之向心力及歸屬感，為股東創造最大利益；對原股東股權稀釋比例不大。

註一：依發行時已發行總股數計算。

註二：依目前已發行總股數計算。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

102年04月12日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(註1)	已執行				未執行			
					認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(註1)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(註1)
經理人	協理	魏一峰(註2)	0	0.00%	0	0	0	0.00%	660	10.00	6,600	0.07%
	協理	吳明崇(註3)										
	協理	徐元烈(註4)										
	財會處長	楊淑嬌(註5)										

註1：依目前已發行總股數計算。

註2：魏一峰協理於101年5月25日離職。

註3：吳明崇協理於101年4月6日離職。

註4：徐元烈協理於101年5月31日離職。

註5：財會處長楊淑嬌於101年6月26日離職。

(三)限制員工權利新股辦理情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

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

七、資金運用計畫執行情形：

本公司 98 年度辦理現金增資募集資金總計新台幣 2,880,000 仟元，發行普通股 180,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 16 元，募集所得資金合計為新台幣 2,880,000 仟元，資金實際執行進度為：

(1)新台幣 180,000 仟元已於 98 年度全數作為充實營運資金之用。

(2)新台幣 2,700,000 仟元暨自有資金新台幣 200,000 仟元共新台幣 2,900,000 仟元，截至 102 年第一季資金執行進度情形如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 102 年第一季止
	支用金額	預定	
購置 機器設備	執行 進度(%)	預定	2,900,000
		實際	2,484,241
	執行 進度(%)	預定	100.00%
		實際	85.66%

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

本公司主要營業之業務為投射式電容觸控感應器、觸控產品模組、觸控顯示器相關產品之研究、開發、生產、製造及銷售業務等。

2.主要產品及其營業比重：

本公司 101 年度營業淨額為 5,361,633 仟元，營業毛損為 1,276,696 仟元，營業毛損率為 24%，稅後淨損為 2,288,543 仟元。

101 年度各項產品營業比重如下：

產品種類	金額(仟元)	比重(%)
彩色濾光片	194,159	3.62
太陽能電池模組	3,640	0.07
觸控產品	5,163,834	96.31
合計	5,361,633	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

觸控產品感測玻璃及觸控產品模組為主要產品，並提供觸控 Total Solution 的軟硬體服務其項目如下：

硬體部份：(1)提供專業代工生產觸控感測玻璃原件。

(2)提供專案生產及代工觸控產品模組。

(3)提供觸控感測玻璃設計及建議。

(4)提供產品整體機構設計及建議。

(5)提供觸控模組硬對硬及軟對硬的貼合服務。

(6)提供單片式觸控產品模組生產與設計服務。

(7)提供觸控產品模組與 LCM 面板全貼合。

軟體部分：(1)提供不同驅動 IC 的韌體服務。

(2)提供不同作業平台(如 win 8、Linux、Android)等用的觸控面板驅動程式。

(3)提供各種主要處理器搭載觸控產品用的驅動程式服務。

(4)提供觸控感測玻璃原件之測試技術服務。

(5)提供觸控產品模組之測試技術服務。

4.計畫開發之新商品(服務)：

和鑫光電具有 5.3 代 1200x1300mm 與 5.5 代 1300x1500mm 生產基板優勢，該玻璃基板尺寸具擁有各尺寸之最佳切割效益：從 3.5 吋、3.97 吋、4.3 吋、4.7 吋、5 吋、5.5 吋、7 吋、10.1 吋、17 吋 W、19 吋 Normal、23 吋 W、27 吋 W 等。在中小尺寸應用如智慧型手機、PDA、MID、平板電腦等；在中大尺寸之個人電腦應用如小筆電、筆記型電腦、All-In-One PC 等等，生產之產品將可涵蓋所有觸控產品之應用。

配合客戶需求，已成功開發 OGS 搭配 Touch Sensor、Touch Module 應用於各尺寸等產品，部分結合 LCM Direct Bond 技術，產品應用亦泛及電腦至 3C 電子產品、Tablet PC、NB。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

觸控面板起源於 1970 年代美國軍方為軍事用途而發展，至 1980 年代方移轉至民間使用，進而發展為各種民生用途，如銀行自動提款機(ATM)、車站自動售票機、商店 POS 系統等。由於觸控面板具備簡易操作的特性，可直接取代傳統(Keyboard)、滑鼠(Mouse)、軌跡球(Trackball)、軌跡點(Track Point)等，提供更友善的人機介面，遂於 1999 年起逐漸融入各種消費性電子產品，包括個人數位助理器(PDA)、任天堂掌上遊戲機、可攜式導航裝置(PND)、數位相機及手機等消費性電子產品陸續導入觸控面板，使觸控面板的需求穩定成長，尤其在 2007 年蘋果電腦推出 iPhone 產品，以及 2010 年推出 iPad 產品，更一舉帶動智慧型手機市場以及平板電腦市場的起飛，使觸控面板產業的需求呈現顯著成長。根據 DigitimesResearch 報告指出，2011 年度全球觸控面板出貨金額達 125.6 億美元，較 2010 年度成長幅度達 87.9%，在整體環境不佳的背景，相當可觀，究其原因，2011 年度智慧型手機滲透率由 2010 年度的 18.7% 提升至 26.7%，增加幅度達 8 個百分點；而平板裝置出貨量達 6,328 萬台，較 2010 年度成長幅度達 263.8%，實為觸控面板產業成長的兩大動力。2012 年第三季後因應 Win8 需求，Notebook 加觸控市場成為另一成長市場。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 產品結構圖

觸控面板模組示意圖如下，其主要材料為：

A：保護外蓋(Cover Lens)。

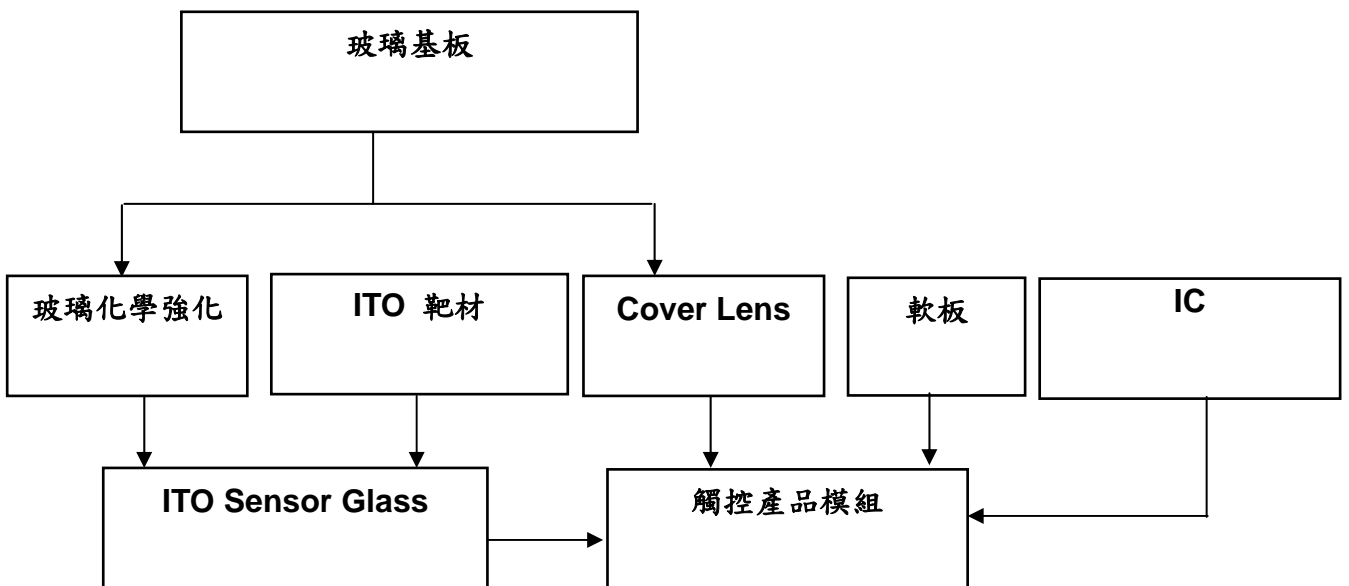
B：觸控玻璃感應(Sensor Glass)。

C：軟性電路板(FPC)及 IC 或 OGS 產品別將保護外蓋及感應玻璃結合為一。

Touch Panel Module Structure



(2) 上、中、下游之關聯圖：



3. 產品發展趨勢

目前觸控產品的種類有：電阻式、表面式電容、投射式電容、紅外線光學式、震波式等，本公司發展投射式電容技術，除與以往產銷之主要產品彩色濾光片製程接近外，預估投射式電容技術將成為未來觸控的主流技術並可提供最佳的解決方案，主要原因有：

- (1) 投射式電容其原理為利用電容耦合原理，逐行供電予驅動線及逐列掃描感測線測其電極間的電容變化量，達成同步多點定位。
- (2) 與電阻式相較，無論在外觀、觸感、靈敏度、手勢語言等各方面特性表現上更貼近消費者喜好。
- (3) 目前的操作平台平板電腦(Tablet)以 Android 2.1 /3 為主，NB 以 Window 8 皆強調多點觸控應用功能為投射式電容技術易於達成並已開發完成 10 點觸控。在於中小尺寸上的應用已成為主流的產品，並且延續到大尺寸，如 23 寸及 27 寸 AIO 產品。

4. 市場競爭情形

主要銷售對象市場概況分析

和鑫光電具有 5.3 代 1200x1300mm 與 5.5 代 1300x1500mm 生產基板優勢，該玻璃基板尺寸具擁有各尺寸之最佳切割效益：從 3.5 吋、3.97 吋、4.3 吋、4.7 吋、5 吋、5.5 吋、7 吋、10.1 吋、17 吋 W、19 吋 Normal、23 吋 W、27 吋 W 等。在中小尺寸應用如智慧型手機、PDA、MID、平板電腦等；在中大尺寸之個人電腦應用如小筆電、筆記型電腦、All-In-One PC 等等，生產之產品將可涵蓋所有觸控產品之應用。市場規劃區隔如下：

- (1) 以應用尺寸為區隔基準：

投射式電容觸控產品幾乎涵蓋所有個人化產品的應用，例如智慧型手機、GPS、MID、小筆電、筆記型電腦、平板電腦、All-in-One PC，近來 Notebook 及 AIO 需求成長大為看好。

雖然現階段電阻式觸控產品之市占率仍為最高，但其最大量之應用為行動電話，在多點觸控的概念誕生之前，電阻式觸控產品無疑為兼具功能與成本考量之最佳選擇，但隨著多點觸控應用的普及化，電阻式觸控產品的應用即受到限制，取而代之的將是投射式電容觸控產品，在外觀、功能、光學特性、信賴性...等的表現上，投射式電容觸控產品均優於電阻式觸控產品，唯一的問題將是價格，而本公司南科一廠以 5.3 代(1200X1300mm)生產觸控感應器及南科新廠以 5.5 代(1300X1500mm)玻璃基板投入觸控產品製造，相對其他競爭廠商之生產基板尺寸(370x470mm、400x450mm、620x750mm)將具備強大之成本優勢，使投射式電容觸控產品相關產品價格合理化。

- (2) 以應用技術區隔基準：

與投射式電容觸控面板一樣具備多點觸控功能的尚有紅外線式與光學式，然紅外線式觸控產品因機構的設計無法做到模組的全平面化，多應用於大型顯示器螢幕上，光學式觸控產品的價格卻又居高不下，僅限於特殊用途

使用，如商用或工業用筆記型電腦，本公司之投射式電容觸控面板兼備薄型化、全平面化、低價化之優點，生產基板對應之產品應用尺寸可從 2.8 吋~46 吋，將可滿足各種領域應用之需求。

(3)以地區性為區隔基準：

全世界的觸控面板的製造主要分布在亞洲區域，台灣自 96 年度起已成為電阻式觸控產品生產市占率最大之國家，而觸控產品主要的銷售對象 LCM 生產廠商與系統廠商均位於台灣、中國大陸、日本及韓國四地，因此銷售業務活動亦會集中在此區域範圍內。

(三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	101 年度
研發費用(測試費用)	575,583	208,300
營業收入淨額	5,729,896	5,361,633
研發費用占營業收入淨額比例(%)	10.05%	3.89%

2.開發成功之技術與產品

和鑫光電具有 5.3 代 1200x1300mm 與 5.5 代 1300x1500mm 生產基板優勢，該玻璃基板尺寸具擁有各尺寸之最佳切割效益，例如 3.5 吋、3.97 吋、4.3 吋、4.7 吋、5 吋、5.5 吋、7 吋、10.1 吋、17 吋 W、19 吋 Normal、23 吋 W、27 吋 W 等。在中小尺寸應用如智慧型手機、PDA、MID 等；在中大尺寸之個人電腦應用如小筆電、筆記型電腦、平板電腦、All-In-One PC 等等，生產之產品將可涵蓋所有觸控產品之應用。

配合客戶需求，已成功開發 Touch Module 搭配 Touch Sensor 應用於小尺寸、OGS 等產品，部分結合 LCM Direct Bond 技術，產品應用亦泛及電腦至 3C 電子產品、Tablet PC、NB。

(四)長、短期業務發展計畫

1.全新型態的營業模式：

本公司係由彩色濾光片專業廠商轉為觸控產品模組專業廠商，以往彩色濾光片之銷售客戶為面板廠，然轉型為觸控產品模組專業廠商後，主要銷售客戶為國際品牌大廠。為配合國際品牌大廠之需求，本公司於品質中心下設有專職客服人員，主要負責產品售後服務，並實際瞭解客戶於生產時所遭遇之問題，提供必要之協助。針對客戶端提出之進料不良問題，客服人員亦盡力於最短時效內分析不良品，並提出分析報告，讓客戶瞭解不良品發生原因及改善之應對措施，並持續追蹤改善以求迅速解決問題，取得客戶的滿意與信任。

2.關鍵元件(IC)需配合廠商銷售策略：

由於目前觸控面板之關鍵元件驅動 IC 需配合由客戶指定之廠商合作，然為使整體觸控模組產品相容性提升並嚴格掌控成本，故本公司計畫與驅動 IC 大廠

合作，提供客戶全方面觸控模組之解決方案，並可縮短客戶研發時程。

3.產能仍須提升：

隨著觸控產品需求強勁成長，能供應穩定出貨係足以成功吸引下游客戶之關鍵，雖本公司擁有之 5.3 代廠極具切割效益，然整體總產能仍需持續提升，故本公司藉由銀行聯貸等以擴充南科二廠觸控感應器及觸控模組產能，並計畫設置保護外蓋(Cover Lens)產線，以降低生產成本，以因應日趨激烈之競爭。

4.新技術推陳出新：

觸控龐大需求帶動技術應用面之提升，由於小尺寸產品追求輕薄及 Win8 帶動中大尺寸單片觸控風潮，故目前單片式觸控玻璃已係市場主流，而本公司之專業研發團隊已成功發展及導入主要品牌量產，尺寸遍及 3 寸至 18 寸，2013 年並有超過 20 支產品陸續量產，且持續投注心力於新技術之開發以領先市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	100 年度		101 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,297,180	40.09	944,005	17.61
外銷		3,432,716	59.91	4,417,628	82.39
合計		5,729,896	100.00	5,361,633	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)平板電腦：Apple 於 2010 年 4 月推出配置觸控螢幕之 iPad 平板電腦後，銷售量持續成長，且帶動其他業者競相推出各種平板電腦產品，包括 Dell、Samsung、Toshiba、HP、ASUS、Acer、MSI、MOTO、RIM、Lenovo、HTC 及 Cisco 等，紛紛於 2010~2011 年間宣佈平板電腦產品發表計劃，因此，預估應用於平板電腦之觸控面板市場將持續成長。根據拓璞產業研究所的研究報告顯示，平板電腦將於 2011 年爆發，成長率達 233%，2010 年的 iPad 的出貨量是 1250 萬台，市佔率為 93%，其他品牌的出貨量是 100 萬台。2011 年平板電腦市場仍舊以 iPad 為主導，約占總市場 62%；2013 年起，其他品牌可望與 iPad 分庭抗禮，市佔率將首度超過 iPad，約占總市場 52%。

(2)手機市場：手機為個人與企業最主要的溝通聯繫工具，在電信業者的推波助瀾下，對全球手機銷售帶來挹注效果，尤其在顯示螢幕技術提昇、高速上網需求增加，以及隨著 Apple 推出 iPhone 後，觸控操作變成為智慧型手機的基本功能下，帶動配置觸控面板智慧型手機快速成長。另外，隨著觸控面板單價持續下滑，造就功能型手機逐漸擴大應用觸控功能，且面板尺寸逐漸朝向大型化發展。預估 2011 年功能型及智慧型手機出貨量分別為 7.98 億支及 3.88 億支，其觸控滲透率分別為 33.8%及 85.1%，並隨著手機

整體出貨量的成長，以功能型及智慧型手機觸控滲透率持續提升下，2012 功能型及智慧型手機用觸控面板出貨量將分別成長至 711 百萬台及 540 百萬台。

- (3) Notebook 市場：Notebook 市場由於 Win8 於 2012 年 Q4 發表。由於薄膜式面板 Performance 比不上單片式，故市場上 80% 產品均為單片式市場主導，未來一年內全維持此型態，惟強度單片式玻璃仍是無法 100% 與薄膜式設計一樣，唯一缺點。預估 2012 年 Notebook 滲透率將達 30%，市場需求將持續增加。
- (4) AIO 市場：由於 IC 技術精進及 Win8 需求，大尺寸(超過 18 吋)觸控產品需求大增，2013 年預估滲透率將達 40%。

綜上所述，從應用面來看，觸控面板市場主要用於智慧型手機、平板市場並延續到 Notebook AIO。今、明兩年 on-cell 和 in-cell 出貨量皆可出現佳績，但這兩種技術量產規模有限，尚無法成為主流，其他技術如光學影像和混合式技術也都面臨投射式電容競爭，因此投射式電容觸控面板仍是智慧型手機和平板電腦的主流技術。未來 5-6 年 in-cell 及 on-cell 的出貨量只會佔投射式電容和電阻式電容的一部份。由於 Apple iPhone/iPad 皆採用玻璃電容觸控面板，玻璃電容技術已成為台灣觸控面板廠的主流技術，以技術規格而言，玻璃電容的透光率和耐用度都優於薄膜電容，但智慧型手機和平板電腦使用的觸控面板愈來愈大，因此低成本，且 iPad Mini 也採用薄膜技術。

前置期短以及重量較輕的薄膜技術可望獲得青睞，重視可攜性的 7 吋平板電腦也會偏向採用質輕的薄膜觸控面板，但大尺寸(超過 13 吋)則為單片式面板主場。

3. 競爭利基：

投射式電容觸控模組的關鍵構造需要 2 層的薄膜製程：金屬導線製程、透明電極導線製程。本公司的南科一廠 5.3 代為現階段業界上唯一具備金屬薄膜與 ITO 薄膜能力之彩色濾光片廠，相較於較傳統電阻式觸控產品工廠，其進入門檻相當高；而原來生產彩色濾光片之競爭廠商，在五代廠的規劃中僅具備 ITO 單一薄膜生產能力。此外，由於長期與 TFT 廠搭配，累積多樣化光罩設計與各種光阻評估經驗，再搭配現有 6 條黃光生產線，將使產能產生多樣化搭配，可配合客戶需求在最短時間內開發出理想之觸控產品。有關本公司競爭利基如下：

(1) 完整的觸控模組解決方案

對於客戶來說，分散式的規劃和分段採購不能適應企業快速服務運作的需求。為更好地提升企業及客戶價值，目前本公司擁有最完整且彈性的觸控產品解決方案，從觸控感應器(Sensor)、IC、軟性電路板(FPC)、保護外蓋(Cover Lens)、觸控模組等，可依客戶的需求彈性地提供所需要的解決方案，例如 Sensor、Sensor+FPC、Sensor+FPC+IC、Sensor+FPC+IC+Cover Lens 等，可完整提供單一的觸控感應器或完整的觸控模組，強化客戶競爭優勢。

(2) 優勢經濟切割率及最佳生產成本

由於本公司目前在競爭廠商中擁有較高世代生產線的最佳經濟切割率的廠商，相對的產品尺寸本企業以業界最佳競爭力的生產成本服務客戶。

(3) 技術發展

本公司累積多年在彩色濾光片上的製造經驗，以專業的製造管理經驗以及精密的光罩設計、塗佈、蝕刻、ITO 等製程技術，強化企業的核心競爭力，同時亦針對觸控感應器設計技術的製程等申請專利，並已送至經濟部智慧財產局審核當中。另藉由與三星顯示公司(SDC)的合作，前瞻佈局新一代觸控技術之發展。而在品質上，除了符合 ISO9001 規範，廠內嚴格執行全自動化的功能性測試，確保工廠得以生產最高品質標準的產品。

(4) 前後段 OGS 生產的整合執行力

台灣南科 5.3 代廠可大量生產 OGS Sensor，並透過南科新廠及外包協力廠商的合作，製作後段玻璃切割、強化及模組製造，以提供客戶完整的 OGS Total Solution。

(5) 健全的供應鏈

為了擁有最完整的觸控產品供應鏈來提供客戶最快速的服務，本公司與供應商等整合企業價值，發揮各自領先優勢，融合了從強化玻璃、IC、軟性電路板、保護外蓋、觸控模組等產品，建置最完整的觸控產品零組件供應鏈，提供各客戶全方位的觸控產品及解決方案和服務。

4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策：

Strong 1. 最快量產速度與最大量產能力 2. 成本優勢為業界第一 3. 設計開發自主能力高	Weak 1. 全新型態的營業模式 2. 關鍵元件(IC)需配合廠商銷售策略 3. 尚需整合上游材料廠商 (IC、Cover Lens)以確保來料無虞
Opportunity 1. Windows 8 上市將帶來龐大觸控面板需求 2. 易吸引上游(IC)及下游(NB、系統廠)資源投入 3. 全平面式觸控模組具高度市場接受度	Threat 1. 新技術的取代性 (COMS、IR、In-cell...etc) 2. 競爭廠商的投入(達虹、新奇美)

針對上述對本公司不利之因素，本公司之因應策略如下：

(1) 營業模式

本公司係由彩色濾光片專業廠轉為觸控產品的專業廠商。以往彩色濾光片之銷售客戶為面板廠，既而轉型為觸控產品專業廠商後，主要銷售客戶為國際知名系統及大廠。其營業模式以垂直整合及虛擬供應鏈的模式，提供客戶最佳競爭力的觸控解決方案。

(2) 服務模式

為配合國際知名系統及大廠之需求，本公司設有專職技術客服人員，主要負責在產品設計開發、導入量產及產品售後服務，並實際瞭解客戶於生產

時所遭遇之問題，提供必要之協助。針對客戶端提出品質不良問題，客服人員亦盡力於最短時效內分析不良品，並提出分析報告，讓客戶瞭解不良發生原因及改善之應對措施，並持續追蹤改善以求迅速解決問題，取得客戶的滿意與信任。

(3)系統元件(IC)技術整合及合作策略

為使整體觸控模組產品相容性提升及創造最佳成本及良率，本公司與驅動 IC 大廠策略合作，縮短客戶研發時程，提供客戶全方位觸控模組之服務方案。

(4)營運效率之提升

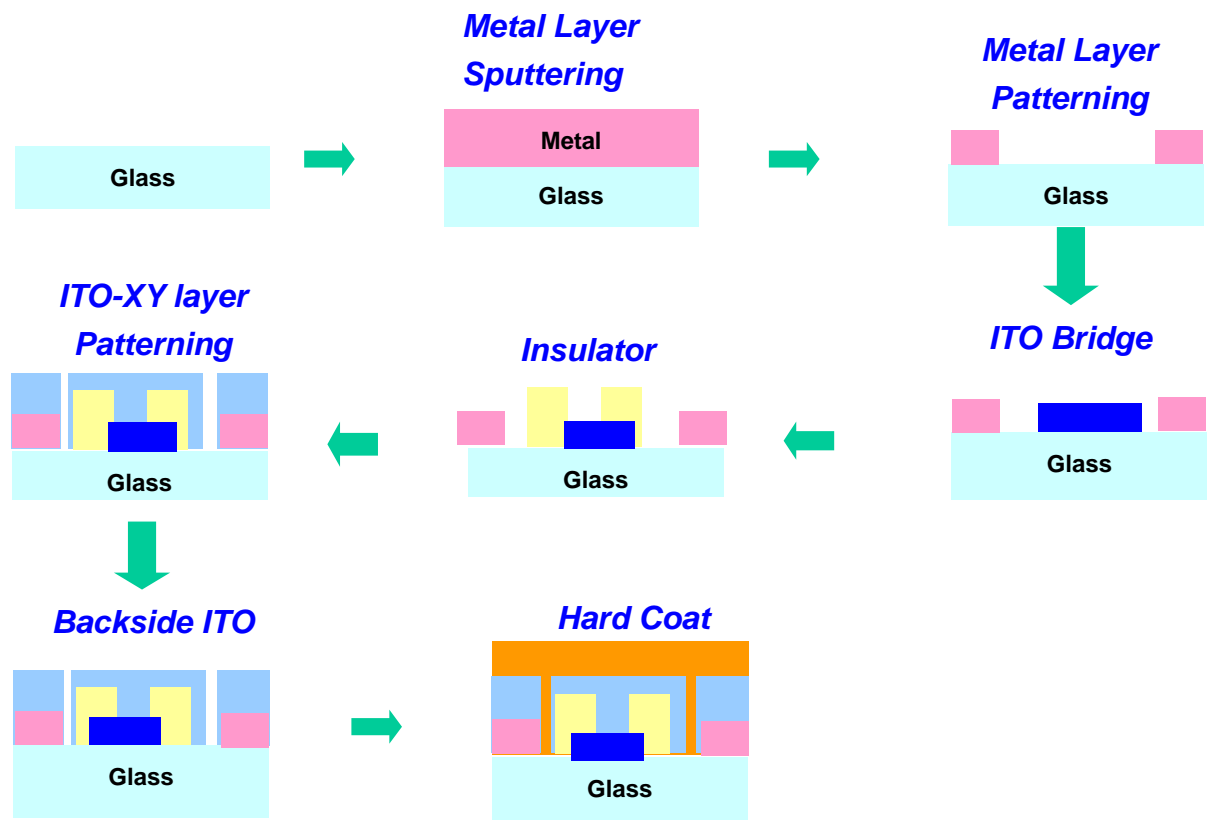
本公司在擁有 5.3 代及 5.5 代極具切割效益的前段觸控感應器生產線外，積極整合後段的觸控模組生產線，以提升整合性的產品技術，生產製造良率及精實的成本為企業提升營運效率最大目標。

(5)觸控技術未來之發展

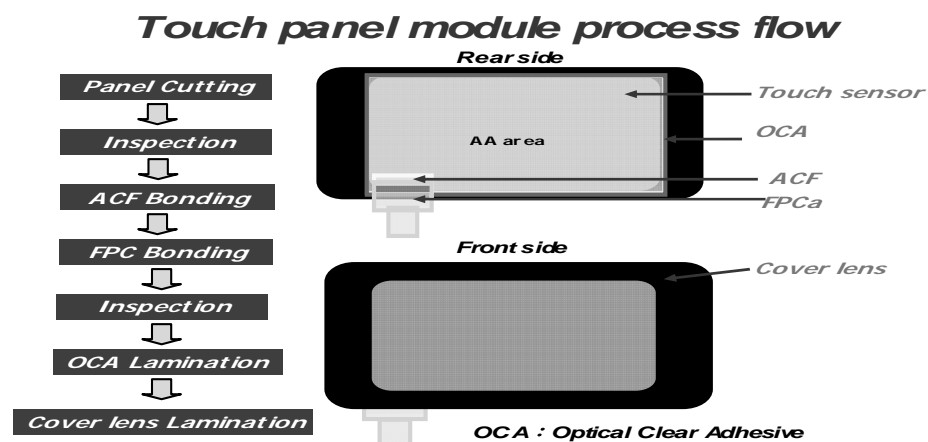
觸控產品龐大需求帶動技術應用面之提升，由於小尺寸產品訴求為輕、薄、靈敏，因此技術以 OGS、In Cell、On Cell、film sensor 為主，而中尺寸產品技術則以 G/G、OGS、film sensor 為開發主流，筆電產品則以 OGS、film sensor 為技術趨勢，至於超過 20" 以上之 AIO 產品則以 G/G 貼合及光學為主。未來搭配 LCM 的貼合，IC 廠商的合作，透過 Win8 驗證及全貼合的 (Direct Bond) 將是企業技術開發的重點。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.觸控感應器(Touch Sensor)



2. 觸控模組



(三)主要原料之供應狀況

本公司之主要產品為觸控感應器及觸控面板模組，玻璃觸控感應器原物料供應商均為長期配合之策略夥伴，配合觸控技術之單片式觸控玻璃的市場需求，對關鍵材料均提早佈局以確保滿足產能。

觸控面板模組為配合客戶服務需求，主要材料（PET 膜、貼合材料及軟板等）則集中泛用規格採購以積極控制材料成本並確保材料供應無虞。

(四)主要進銷貨客戶名單

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)金額與比例並說明其增減變動原因：

1.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

100 年度					101 年度			
項目	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	A	1,518,861	26.51	無	E	3,022,680	56.38	無
2	B	1,374,721	23.99	無	D	633,550	11.82	母公司及其間接子公司
3	C	905,773	15.81	無				
4	D	753,121	13.14	母公司及其間接子公司				
	其他	1,177,420	20.55		其他	1,705,403	31.80	
	銷貨淨額	5,729,896	100.00		銷貨淨額	5,361,633	100.00	

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

2.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

100 年度					101 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	521,823	13.79	無	B	663,091	21.01	無
2					C	427,143	13.53	無
	其他	3,261,474	86.21		其他	2,066,392	65.46	
	進貨淨額	3,783,297	100.00		進貨淨額	3,156,626	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：片/組；新台幣仟元

年度	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
彩色濾光片	-	3,001,004	436,841	-	3,429,793	157,562
太陽能模組	-	0	0	-	0	0
觸控產品	-	17,593,394	3,331,736	-	50,376,551	3,530,496
合計	-	20,594,398	3,768,577	-	53,806,344	3,688,058

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表

單位：片；新台幣仟元

年度	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要產品	產量	產值	產量	產值	產量	產值	產量	產值
彩色濾光片	2,939,480	252,381	0	0	3,461,731	194,159	0	0
太陽能模組	2,778,857	192,900	128,149	31,996	127,809	3,640	0	0
觸控產品	3,027,178	1,857,899	20,623,127	3,394,720	3,539,823	718,273	4,637,317	4,445,561
合計	8,745,515	2,303,180	20,751,276	3,426,716	7,129,363	916,072	4,637,317	4,445,561

三、近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經理以上主管	89	62	55
	生產線員工	2,151	1903	842
	一般職員	614	568	423
	合計	2,854	2533	1320
平均年歲		30.23	30.14	31.48
平均服務年資		1.67	2.32	2.77
學 歷 分 佈 比 率 %	博士	0.1%	0.1%	0.1%
	碩士	5.0%	5.7%	9.0%
	大專	60.5%	59.8%	61.5%
	高中	34.0%	34.1%	29.1%
	高中以下	0.4%	0.3%	0.3%

四、環保支出資訊

本公司自 92 年於南科廠區建廠至今，所設置之空污、水污處理設備已趨穩定，並持續落實環境管理及建置綠色產品管理，以符合環保法規及客戶端要求為宗旨，積極參與並推動環保事項，其執行成果說明如下：

(一)落實環境管理，持續強化環境績效

本公司南科廠區於 96 年 12 月順利通過 ISO 14001：2004 環境管理系統，秉持著提高環境績效管理之精神，並定期執行環境稽核及追蹤管理。

(二)廢棄物管理

為響應政府提倡綠色環保政策，本公司已落實廢棄物資源化，目前廠內所產出之廢棄物總量的 95%以上，均已是採行資源化再利用的處理方式，將可以有效降低因生產過程產生的環境負荷及資源耗用。

(三)加強污染防制設備處理效能

為善盡企業責任並落實污染防範及持續改善之環境政策，針對現有之空污及廢水處理設備施予人力定期維護保養及檢測以達最佳處理效率；同時，並積極投入廢水回收及空污設備強化等改善計畫，進而使企業能夠永續經營。

(四)法規符合性紀錄：本公司於 101 年 01 月 03 日接獲臺南市政府裁處書，因違反空氣污染防制法第 16 條之規定，遭主管機關開立 1 張裁處書，共計罰款 10 萬元整。

針對違規裁處已請相關單位依空氣污染防制法規定辦理，本公司仍持續致力於污染防治及工業減廢，並朝良好企業形象之提升邁進、增加競爭力，以落實對

環境保護之工作。為因應歐盟及客戶端之綠色產品要求，目前已建置綠色產品管理相關配套措施進行管制，未來更將配合地球暖化效應，推行溫室效應氣體之管控系統建置。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司之員工福利措施，分別透過公司及職工福利委員會之運作，提供員工具體而多元化之員工福利，期以良好之員工福利及工作環境，激勵員工士氣及促進勞資和諧：

1.1 公司提供之福利：

- (1)員工生日禮金
- (2)勞健保及團保
- (3)員工認股及分紅
- (4)專業醫師定期駐廠諮詢
- (5)員工每年健康檢查

1.2 職工福利委員會：

- (1)三節禮券
- (2)婚喪喜慶補助
- (3)急難救助補助
- (4)年度員工旅遊
- (5)社團活動
- (6)特約商店消費折扣優惠
- (7)員工關係活動費補助

2.員工進修：

本公司訂定「教育訓練管理程序」，以建立員工訓練體系，創造多元化的學習之管道，藉以提昇員工職能，為公司培養專業之人才；並依相關法令辦理法規訓練且取得相關證照。

3.員工訓練：

3.1 內部訓練：公司每年規劃適合公司同仁的各類訓練課程，並邀請外部顧問或內部講師以提昇同仁能力與發展。其課程設計分類有新人訓練、專業類、管理類、法規類等課程。

3.2 派外訓練：同仁有機會接受主管推薦參加外部訓練機構舉辦之各項訓練，

使同仁拓展視野，並使其知能得以更上一層。

4.員工退休制度與實施情形：

本公司員工退休制度悉依勞動基準法及勞工退休金條例辦理之。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司依法定期召開勞資會議。提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協調，並定期舉辦員工溝通座談會深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，保持良好之勞資關係。

6.訂定員工行為或倫理守則情形：

本公司編制有「工作規則」及同仁獎懲管理辦法，讓員工明確知悉自身權益及應遵守之行為規範。

7.重大資訊處理作業程序：

本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」於98年4月27日於董事會向董、監及公司經理人宣讀並通過本程序，書面程序置於公司內部文件系統資料庫向全公司同仁宣導並請其遵守之，以避免違反或發生內線交易之情事。

8.工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司依法定期執行工作現場作業環境測定、緊急應變演練、自動檢查、環安衛教育訓練、全廠化學品管理，並提供各式防護用具供員工作業時使用，另擬定工作分析及機台檢查、緊急應變演練、自動檢查、醫護健康管理等年度計劃以保障員工安全。

9.履行社會責任情形：

本公司積極參予各式與環保及安全衛生相關之活動(例:南科工安環保月、環保論壇)。

(二)最近年度及截至年報列印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：

本公司於民國八十八年九月十八日設立迄今，勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通，並不時舉辦勞資會議及公司政策說明會；資方極重視勞資之意見及需求問題，並戮力解決及提供最佳之協助。因此，自創立以來並未發生重大勞資爭議；展望未來，在勞資雙方互動良好情形下，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	契約對象	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資	土地銀行等 6 家 銀行共同承貸	簽約日:98.12.03 授信期間 99.02.05~104.02.05	為償還既有債務、建置廠房暨 附屬設施及購置機器設備等資 本性支出所需，總金額為新台 幣 33 億元。	無
融資	土地銀行等 12 家 銀行共同承貸	簽約日:100.03.02 授信期間 100.05.25~105.05.25	支應(購)建置廠房暨其附屬設 施、購置機器設備暨其附屬設 備及充實營運資金，總金額為 新台幣 72 億元。	無
融資	兆豐銀行等 9 家 銀行共同承貸	簽約日:100.08.19 授信期間 101.03.20~106.03.20	支應擴充新廠產能相關購置機 器設備暨其附屬設備及充實營 運週轉金，總金額為新台幣 60 億元。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師姓名及其查核意見：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
流 動 資 產		3,854,259
不 動 產、廠 房 及 設 備		20,305,368
無 形 資 產		0
其 他 資 產		827,276
資 產 總 額		24,986,903
流 動 負 債	分 配 前	8,617,709
	分 配 後	(註 2)
非 流 動 負 債		11,771,289
負 債 總 額	分 配 前	20,388,998
	分 配 後	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,583,198
股 本		8,839,508
資 本 公 積		1,443,056
保 留 盈 餘	分 配 前	(5,693,886)
	分 配 後	(註 2)
其 他 權 益		(5,480)
庫 藏 股 票		0
非 控 制 權 益		14,707
權 益 總 額	分 配 前	4,597,905
	分 配 後	(註 2)

註 1：本公司 102 年第一季財務資料業經勤業眾信會計師事務所何瑞軒會計師及謝建新會計師核閱竣事，出具保留式核閱報告。

註 2：本公司 102 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
營 業 收 入		2,558,802
營 業 毛 利		323,628
營 業 損 益		117,513
營 業 外 收 入 及 支 出		(47,059)
稅 前 淨 利		70,454
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		70,454
停 業 單 位 損 失		0
本 期 淨 利 (損)		70,454
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		9,074
本 期 綜 合 損 益 總 額		79,528
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		71,130
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(676)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		79,884
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(356)
每 股 盈 餘		0.08 元

註 1：本公司 102 年第一季財務資料業經勤業眾信會計師事務所何瑞軒會計師及謝建新會計師核閱竣事，出具保留式核閱報告。

註 2：本公司 102 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表－我國財務會計準則

1.簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		5,392,746	6,619,945	8,265,806	5,586,471	3,488,933
基金及投資		446,563	883,040	928,604	864,521	445,398
固定資產		3,974,586	3,572,020	4,055,111	15,877,476	20,442,904
無形資產		86,556	33,170	53,735	62,464	67,917
其他資產		507,316	581,217	575,224	569,918	506,717
資產總額		10,407,767	11,689,392	13,878,480	22,960,850	24,951,869
流動負債	分配前	2,645,472	3,239,403	2,176,265	6,397,989	8,107,376
	分配後	2,656,004	3,239,403	2,176,265	6,397,989	(註 2)
長期負債		978,600	0	3,292,080	9,744,050	12,316,400
其他負債		1,454	0	0	0	0
負債總額	分配前	3,625,526	3,239,403	5,468,345	16,142,039	20,423,776
	分配後	3,636,058	3,239,403	5,468,345	16,142,039	(註 2)
股本		6,035,739	8,435,898	8,785,878	8,839,508	8,839,508
待變更登記普通股		0	323,280	3,008	0	0
資本公積		248,276	1,174,673	1,412,750	1,471,894	1,483,953
保留盈餘	分配前	448,185	(1,495,882)	(1,768,487)	(3,521,361)	(5,809,904)
	分配後	0	(1,495,882)	(1,768,487)	(3,521,361)	(註 2)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		50,041	12,020	(23,014)	28,770	14,536
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
未實現重估增值		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	6,782,241	8,449,989	8,410,135	6,818,811	4,528,093
	分配後	6,782,241	8,449,989	8,410,135	6,818,811	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：股東會尚未決議盈餘分配。

2.簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入	6,918,886	4,845,957	6,079,801	5,729,896	5,361,633
營業毛利(損)	1,830,536	(490,643)	512,235	(745,793)	(1,276,696)
營業(損)益	1,272,855	(1,250,236)	(178,494)	(1,837,789)	(1,994,045)
營業外收入及利益	196,668	139,263	130,562	441,328	156,435
營業外費用及損失	1,122,517	403,029	219,459	356,413	450,933
繼續營業部門稅前損益	347,006	(1,514,002)	(267,391)	(1,752,874)	(2,288,543)
繼續營業部門損益	346,943	(1,513,850)	(267,391)	(1,752,874)	(2,288,543)
停業部門損益	113,023	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	459,966	(1,513,850)	(267,391)	(1,752,874)	(2,288,543)
每股盈餘(虧損)元	0.69	(2.20)	(0.31)	(1.99)	(2.59)

註1：最近五年度財務資料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

1.最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	何瑞軒會計師、郭文吉會計師	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒會計師、許庭禎會計師	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒會計師、許庭禎會計師	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒會計師、謝建新會計師	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒會計師、謝建新會計師	修正式無保留意見

2.最近五年度更換會計師說明

- (1)本公司自九十六年上半年度起更換致遠會計師事務所楊文安會計師及佟韻玲會計師為資誠會計師事務所陳永清會計師及支秉鈞會計師，係考量本公司整體專業服務之需求與落實公司治理所致。
- (2)本公司自九十七年上半年度起更換資誠會計師事務所陳永清會計師及支秉鈞會計師為勤業眾信會計師事務所何瑞軒會計師及郭文吉會計師，係為配合主要股東對財務報表監理及公告時程之需要，並有助於財務報表查核之整合。
- (3)本公司因簽證會計師事務所內部職務調整，自九十八年第三季起更換：原簽證會計師：何瑞軒會計師及郭文吉會計師；新簽證會計師：何瑞軒會計師及許庭禎會計師。
- (4)勤業眾信會計師事務所於九十八年十二月一日更名為勤業眾信聯合會計師事務所。

(5)本公司因簽證會計師事務所內部職務調整，自一〇〇年第四季起更換：原簽證會計師：何瑞軒會計師及許庭禎會計師；新簽證會計師：何瑞軒會計師及謝建新會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析表－國際財務報導準則 合併財務比率分析

分析項目		年 度	當年度截至 102年3月31日
財務結構(%)	負債占資產比率		81.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		80.62
償債能力	流動比率(%)		44.72
	速動比率(%)		34.18
	利息保障倍數(倍)		1.76
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.59
	平均收現日數		55.39
	存貨週轉率(次)		5.91
	應付款項週轉率(次)		5.84
	平均銷貨日數		61.75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.50
	總資產週轉率(次)		0.41
獲利能力	資產報酬率(%)		2.60
	權益報酬率(%)		6.18
	占實收資本比率(%)	營業利益	1.33
		稅前純益	0.80
	純益率(%)		2.75
現金流量	每股盈餘(元)		0.08
	現金流量比率(%)		5.33
	現金流量允當比率(%)		2.40
	現金再投資比率(%)		1.67
槓桿度	營運槓桿度		5.60
	財務槓桿度		4.66

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：增減變動未達20%者可免分析。

註1：本公司102年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備
淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／ 平均資產總
額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

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)。(註5)

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
(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 / (營業利益－利息費用)。

(二)最近五年度財務分析表－我國財務會計準則

項 目		年 度					
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	34.83	27.71	39.40	70.30	81.85	
	長期資金占固定資產比率	195.26	236.56	288.58	104.32	82.40	
償債能力	流動比率(%)	203.85	204.36	379.82	87.32	43.03 (註 1)	
	速動比率(%)	191.31	187.44	362.18	72.06	32.70 (註 2)	
	利息保障倍數(倍)	4.09	(29.89)	(2.61)	(36.40)	(8.50) (註 3)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.20	9.32	6.49	8.63	7.66	
	平均款項收現日數	70.00	39.00	56.00	42.29	47.65	
	存貨週轉率(次)	6.76	7.26	8.67	5.64	4.17	
	應付帳款週轉率(次)	10.41	11.24	6.83	10.49	7.36	
	平均銷貨日數	54.00	50.00	42.00	64.72	87.52	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.24	1.28	1.59	0.57	0.30	
	總資產週轉率(次)	0.57	0.44	0.48	0.31	0.22	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.95	(13.26)	(1.51)	(9.26)	(8.55)	
	股東權益報酬率(%)	7.05	(19.88)	(3.17)	(23.02)	(40.34) (註 4)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	21.09	(14.82)	(2.03)	(20.79)	(22.56)
		稅前純益	5.75	(17.95)	(3.04)	(19.83)	(25.89)
	純益率(%)	6.65	(31.24)	(4.40)	(30.59)	(42.68)	
每股盈餘(虧損)(元) (追溯調整)	0.69	(2.20)	(0.31)	(1.99)	(2.59)		
現金流量	現金流量比率(%)	151.17	(31.90)	43.58	(2.69)	3.09	
	現金流量允當比率(%)	325.02	255.59	230.92	47.44	20.85	
	現金再投資比率(%)	28.68	(6.68)	4.86	(0.69)	0.95	
槓桿度	營運槓桿度	2.40	0.14	(3.74)	(0.08)	0.14	
	財務槓桿度	1.13	0.96	0.71	0.98	0.89	
最近二年度各項財務比率變動原因說明：							
註 1：流動比率：主要係 101 年度營收衰退，流動資金減少所致。							
註 2：速動比率：主要係 101 年度營收衰退，流動資金減少所致。							
註 3：利息保障倍數(倍)：主要係 101 年度銀行聯貸增加，利息支出增加所致。							
註 4：股東權益報酬率：主要係 101 年度虧損增加所致。							

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

和鑫光電股份有限公司
監察人審查報告

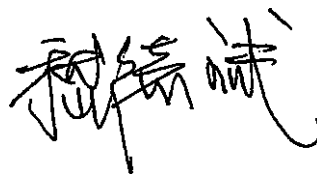
茲 准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、盈虧撥補表、財務報表及合併財務報表，其中財務報表及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒、謝建新會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上述之營業報告書、盈虧撥補表、財務報表及合併財務報表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

和鑫光電股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

和鑫光電股份有限公司
監察人審查報告

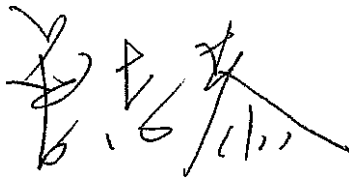
茲 准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、盈虧撥補表、財務報表及合併財務報表，其中財務報表及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒、謝建新會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上述之營業報告書、盈虧撥補表、財務報表及合併財務報表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

和鑫光電股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

和鑫光電股份有限公司
監察人審查報告

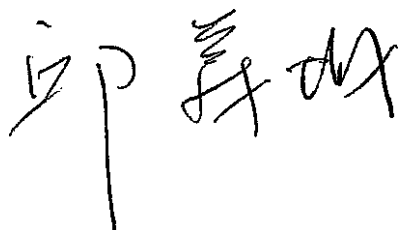
茲 准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、盈虧撥補表、財務報表及合併財務報表，其中財務報表及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒、謝建新會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上述之營業報告書、盈虧撥補表、財務報表及合併財務報表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

和鑫光電股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
105 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel : + 886 (2) 2545-9988
Fax: + 886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

和鑫光電股份有限公司 公鑒：

和鑫光電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。惟和鑫光電股份有限公司採權益法計價之被投資公司中，子公司 Richest Investment Ltd.採權益法計價之被投資公司南京冠鑫光電有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對和鑫光電股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表所表示之意見中，有關南京冠鑫光電有限公司之長期股權投資及相關投資損益，係根據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述長期股權投資之帳面金額分別為新台幣 47,384 仟元及新台幣 69,800 仟元，分別占和鑫光電股份有限公司資產總額之 0.2% 及 0.3%；民國一〇一及一〇〇年度對上述長期股權投資認列之投資損失分別為新台幣 20,846 仟元及新台幣 54,735 仟元，分別占和鑫光電股份有限公司稅前淨損之 0.9% 及 3.1%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和鑫光電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

和鑫光電股份有限公司管理階層所採行改善財務及營運狀況之對策，請詳財務報表附註十七之說明。第一段所述民國一〇一年度財務報表並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

和鑫光電股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

和鑫光電股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

會計師 謝 建 新

何瑞軒



謝建新



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日



民國一〇二〇年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇二〇年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇二〇年三月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金 (附註四)	\$ 1,184,653	5	\$ 3,534,887	15	2100	流動負債				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註五)	10,030	1	165,555	1	2180	短期借款 (附註十四及二五)	\$ 2,139,111	9	\$ 2,987,527	13
1140	應收帳款—淨額 (附註六)	989,948	4	201,568	1	2110	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註五)	2,345	-	199,683	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二四)	34,114	1	147,793	1	2120	應付短期票券 (附註十五)	-	-	573	-
1160	其他應收款	89,559	1	33,603	-	2140	應付票據	10,081	-	407,917	2
1180	其他應收款—關係人 (附註二四)	39,855	-	1,908	-	2150	應付帳款	1,369,632	5	15,931	-
120X	存貨 (附註七)	808,721	3	966,558	4	2170	應付帳款—關係人 (附註二四)	-	-	386,816	2
1265	留抵稅額	37,714	-	259,460	1	2190	其他應付款—關係人 (附註二四)	32,017	-	95,455	-
1286	遞延所得稅資產 (附註二十)	169,000	1	194,000	1	2224	應付購買設備款	2,148,241	9	1,610,886	7
1291	受限制資產 (附註二五)	76,300	1	47,312	-	2272	一年內到期之長期借款 (附註十六及二五)	1,898,680	8	549,010	2
1298	其他流動資產	49,039	-	33,827	-	2298	其他流動負債	107,069	-	144,189	1
11XX	流動資產合計	3,488,933	14	5,586,471	24	21XX	流動負債合計	8,107,376	33	6,397,989	28
1421	長期投資						長期負債				
1480	採權益法之長期股權投資 (附註八)	408,375	2	864,521	4	2420	長期借款 (附註十六及二五)	12,316,400	49	9,744,050	42
1480	以成本衡量之金融資產 (附註九)	37,023	-	-	-	2XXX	負債合計	20,423,776	82	16,142,039	70
14XX	長期投資合計	445,398	2	864,521	4						
1521	固定資產 (附註十、二一、二四及二五)						股東權益 (附註十七)				
1531	房屋及建築	10,943,543	44	2,616,651	12	3110	普通股股本，每股面額10元，額定2,000,000	8,839,508	35	8,839,508	39
1531	機器設備	15,822,854	63	7,530,070	33	3211	資本公積	1,483,953	6	1,471,894	6
1571	生財器具	699,647	3	739,100	3		累積虧損	-	-	-	-
1681	其他設備	146,504	1	60,873	-	3310	法定盈餘公積	44,818	-	44,818	-
15X1	成本合計	27,612,348	111	10,946,694	48	3350	股東權益其他項目	(5,854,722)	(23)	(3,566,179)	(15)
15X9	減：累計折舊	(9,576,494)	(39)	(8,476,352)	(37)	3420	累積換算調整數	14,536	-	28,770	30
1671	未完工程	18,085,854	72	2,470,342	11	3XXX	股東權益合計	4,528,093	18	6,818,811	30
1672	預付設備款	682,374	3	6,504,593	28						
15XX	固定資產—淨額	1,724,676	7	6,902,541	30						
		20,442,904	82	15,877,476	69						
1770	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 24,951,869	100	\$ 22,960,850	100
1788	預付退休金 (附註十九)	37,152	-	31,820	-						
17XX	電腦軟體成本—淨額 (附註十一)	30,765	-	30,644	-						
	無形資產合計	67,917	-	62,464	-						
1820	其他資產										
1830	存出保證金	17,056	-	55,629	-						
1860	遞延費用—淨額 (附註十三)	40,661	1	90,289	1						
18XX	遞延所得稅資產 (附註二十)	449,000	2	424,000	2						
	其他資產合計	506,717	2	569,918	3						
1XXX	資產總計	\$ 24,951,869	100	\$ 22,960,850	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(季開勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二〇年三月十八日查核報告)



董事長：焦佑麒



經理人：朱亨通



會計主管：陳英司

和鑫光電股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年九月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為新台幣元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$5,489,217	102	\$6,066,387	106
4190 減：銷貨折讓及退回	<u>127,584</u>	<u>2</u>	<u>336,491</u>	<u>6</u>
4100 銷貨收入淨額（附註二四）	5,361,633	100	5,729,896	100
5110 銷貨成本（附註七、二一及二四）	<u>6,638,329</u>	<u>124</u>	<u>6,475,689</u>	<u>113</u>
5910 銷貨毛損	(<u>1,276,696</u>)	(<u>24</u>)	(<u>745,793</u>)	(<u>13</u>)
營業費用（附註二一及二四）				
6100 銷售費用	136,297	2	201,276	4
6200 管理費用	372,752	7	315,137	5
6300 研究發展費用	<u>208,300</u>	<u>4</u>	<u>575,583</u>	<u>10</u>
6000 營業費用合計	<u>717,349</u>	<u>13</u>	<u>1,091,996</u>	<u>19</u>
6900 營業損失	(<u>1,994,045</u>)	(<u>37</u>)	(<u>1,837,789</u>)	(<u>32</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,235	-	27,541	-
7160 兌換淨益	66,488	1	29,969	1
7250 呆帳轉回利益	7,087	-	3,400	-
7270 沖銷應付款利益（附註二八）	-	-	363,896	6
7310 金融商品評價淨益（附註五）	6,549	-	-	-
7480 其他收入（附註二四）	<u>71,076</u>	<u>2</u>	<u>16,522</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>156,435</u>	<u>3</u>	<u>441,328</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 240,854	5	\$ 46,864	1
7521	採權益法認列之投資淨 損(附註八)	187,393	4	124,641	2
7530	處分固定資產損失	5,928	-	39,848	1
7630	減損損失(附註十、十 一及十二)	-	-	80,784	1
7640	金融商品評價淨損(附 註五)	-	-	14,186	-
7880	其他費用(附註二四)	<u>16,758</u>	<u>-</u>	<u>50,090</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>450,933</u>	<u>9</u>	<u>356,413</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨損	(2,288,543)	(43)	(1,752,874)	(31)
8110	所得稅費用(附註二十)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	淨 損	<u>(\$2,288,543)</u>	<u>(43)</u>	<u>(\$1,752,874)</u>	<u>(31)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股虧損(附註二二)				
9750	基本每股虧損	<u>(\$ 2.59)</u>	<u>(\$ 2.59)</u>	<u>(\$ 1.99)</u>	<u>(\$ 1.99)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十八日查核報告)

董事長：焦佑麒



經理人：朱亨通



會計主管：陳奕司



民國一〇一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本 (附註十七)	待變更登記普通股 (附註十八)	資本公積 長期待換溢價	員工認股權 投資	附註十七 合計	保留盈餘 法定盈餘公積	累積虧損 待彌補虧損	附註十七 合計	股東權益 其他項目 累積換算調整數 (附註十九)	股東權益 合計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 8,785,878	\$ 3,008	\$ 1,318,495	\$ 35,332	\$ 1,412,750	\$ 44,818	(\$ 1,813,305)	(\$ 1,768,487)	(\$ 23,014)	\$ 8,410,135
員工行使認股權	53,630	(3,008)	47,548	-	47,489	-	-	-	-	98,111
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	2,881	2,881	-	-	-	-	2,881
依權益法調整資本公積	-	-	-	8,774	8,774	-	-	-	-	8,774
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	-	-	(1,752,874)	(1,752,874)	-	(1,752,874)
外幣長期股權投資換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	51,784	51,784
一〇〇年十二月三十一日餘額	8,839,508	-	1,366,043	44,106	1,471,894	44,818	(3,566,179)	(3,521,361)	28,770	6,818,811
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	12,059	12,059	-	-	-	-	12,059
一〇一年度淨損	-	-	-	-	-	-	(2,288,543)	(2,288,543)	-	(2,288,543)
外幣長期股權投資換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,234)	(14,234)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 8,839,508	\$ -	\$ 1,366,043	\$ 44,106	\$ 1,483,953	\$ 44,818	(\$ 5,854,722)	(\$ 5,809,904)	\$ 14,536	\$ 4,528,093

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十八日查核報告)



董事長：焦佑麒



經理人：朱亨通



會計主管：陳奕司

和鑫光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
淨損	(\$ 2,288,543)	(\$ 1,752,874)
調整項目：		
折舊	1,661,528	917,461
攤銷	55,947	41,994
迴轉備抵呆帳	(7,087)	(3,400)
減損損失	-	80,784
沖銷應付款利益	-	(363,896)
採權益法認列之投資淨損	187,393	124,641
處分固定資產淨損	5,928	39,848
員工認股權酬勞成本	12,059	2,881
資產及負債之變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	157,868	1,042,922
應收帳款—淨額	(781,293)	312,768
應收帳款—關係人	113,679	282,817
其他應收款	(55,956)	153,346
其他應收款—關係人	(37,947)	77,158
存貨	157,837	(589,956)
留抵稅額	221,746	(232,534)
其他流動資產	(15,212)	(18,977)
預付退休金	(5,332)	(290)
應付票據	9,508	(549)
應付帳款	961,715	(379,303)
應付帳款—關係人	(15,931)	(6,352)
應付費用	13,384	35,025
其他應付款—關係人	(63,438)	(36,159)
其他流動負債	(37,120)	100,238
營業活動之淨現金流入(出)	<u>250,733</u>	<u>(172,407)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(28,988)	(27,312)
採權益法之長期股權投資清算退回股款	217,496	-
購置固定資產	(5,709,622)	(11,457,530)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分固定資產價款	\$ 14,093	\$ 1,514
專利權增加	-	(551)
電腦軟體成本增加	(12,542)	(18,209)
遞延費用增加	(1,878)	(88,150)
存出保證金減少(增加)	<u>38,573</u>	<u>(45,421)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(5,482,868)</u>	<u>(11,635,659)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	(848,416)	2,724,967
應付短期票券增加(減少)	(199,683)	199,683
舉借長期借款	4,480,000	6,994,800
償還長期借款	(550,000)	-
員工行使認股權	<u>-</u>	<u>98,111</u>
融資活動之淨現金流入	<u>2,881,901</u>	<u>10,017,561</u>
本年度現金減少數	(2,350,234)	(1,790,505)
年初現金餘額	<u>3,534,887</u>	<u>5,325,392</u>
年底現金餘額	<u>\$ 1,184,653</u>	<u>\$ 3,534,887</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 374,722	\$ 187,299
減：資本化利息	<u>(145,414)</u>	<u>(128,923)</u>
支付利息—不含資本化利息	<u>\$ 229,308</u>	<u>\$ 58,376</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 6,246,977	\$12,856,588
應付購買設備款增加	<u>(537,355)</u>	<u>(1,399,058)</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 5,709,622</u>	<u>\$11,457,530</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十八日查核報告)

董事長：焦佑麒



經理人：朱亨通



會計主管：陳奕司



和鑫光電股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十八年九月設立，原從事彩色濾光片之製造及銷售，自九十八年度投入太陽能電池模組及觸控產品事業，目前主要從事觸控產品之製造及銷售。本公司股票自九十一年九月二十七日起於台灣證券交易所上市。

本公司之母公司原為瀚宇彩晶股份有限公司（瀚宇彩晶），其對本公司之綜合持股計 18.12%，惟其自一〇一年六月十八日本公司股東會改選董事後對本公司不再具實質控制力，因而本公司自該日起不再為瀚宇彩晶之子公司。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別約為 2,533 人及 2,854 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時之匯率折算為新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為結清年度之損益。年底之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額，列為當年度損益。

(二) 外幣財務報表換算

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表依下列匯率換算為新台幣金額：資產負債科目一年底匯率；

損益科目－當年度平均匯率；股東權益科目－歷史匯率。換算後所產生之差額列於股東權益項下累積換算調整數。

(三) 估計之使用

依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製財務報表時，本公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生之負債及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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

公平價值之基礎：開放型基金係資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票投資，以原始取得成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(八) 資產減損

當資產（主要包括採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及其他資產等）之帳面金額超過其可回收金額時，就超過金額認列資產減損，列為當年度損失。

(九) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨係按加權平均法計價。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採用權益法評價。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼

續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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

(十一) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之增添、更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則列為當年度費用。

固定資產之折舊採直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築一三至三十五年；機器設備一三至十年；生財器具一三至六年；其他設備一二至十年。

固定資產處分時，其成本及相關之累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度營業外利益或損失。

(十二) 閒置資產

閒置之固定資產、無形資產及其他資產按淨公平價值或帳面金額較低者轉列閒置資產，並按直線法繼續計提折舊及攤銷。

(十三) 無形資產

電腦軟體成本係按直線法分一至六年攤銷。

(十四) 遞延費用

遞延費用係依照下列估計年數按直線法攤銷：電力線路補助費一五年；物流儲運箱一二年；其他一一至五年。

(十五) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本係於員工提供服務之期間依應提撥之退休金數額認列。屬確定給付退休辦法之退休金成本係依精算結果認列。

(十六) 所得稅

可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。

因購置設備或技術及研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列為調整當年度之所得稅。

未分配盈餘加徵之所得稅於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

(十七) 員工認股權

本公司於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間所給與之員工認股權憑證係採用內含價值法計價；九十七年一月一日（含）以後所給與者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十八) 收入認列及備抵銷貨折讓及退回

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓及退回係按銷貨折讓及退回發生之可能性估列。

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

(十九) 研究與發展支出

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，列為無形資產，不符合規定條件之發展階段支出則列為當年度費用。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ -	\$ 129
支票存款	4,146	1,411
活期存款	1,180,507	1,823,347
定期存款	-	1,710,000
	<u>\$ 1,184,653</u>	<u>\$ 3,534,887</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
流 動		
無擔保可轉換公司債	\$ 10,030	\$ 8,500
開放型基金	-	155,685
遠期外匯合約	-	1,370
	<u>\$ 10,030</u>	<u>\$165,555</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
流 動		
遠期外匯合約	\$ 2,345	\$ -
外幣選擇權合約	-	2
	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 2</u>

本公司從事衍生性金融商品交易主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符合有效避險條件而不適用避險會計。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	合 約 金 額	公 平 價 值
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	11,000 仟美元	\$ 284
	美元兌日幣	2,000 仟美元	(2,629)
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	5,000 仟美元	289
	美元兌日幣	1,929 仟美元	268
	新台幣兌日幣	39,634 仟元	813

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約如下：

買 入 / 賣 出	選 擇 權	合 約 金 額	公 平 價 值
賣 出	買 權	8,000 仟美元	(\$ 2)

一〇一及一〇〇年度因交易目的之金融資產所產生之淨益（損）分別為 7,053 仟元及(13,170)仟元；因交易目的之金融負債所產生之淨損分別為 504 仟元及 1,016 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,030,822	\$ 266,282
減：備抵呆帳	(8,774)	(16,799)
備抵銷貨折讓及退回	(32,100)	(47,915)
	<u>\$ 989,948</u>	<u>\$ 201,568</u>

本公司於一〇一及一〇〇年度依應收帳款債權承購合約分別出售應收帳款 402,019 仟元及 2,483,624 仟元予數家銀行。依合約規定，因商業糾紛而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已簽發 1,200,000 仟元之本票予銀行作商業糾紛損失之擔保。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，該等銀行給予本公司之循環額度均為 1,200,000 仟元；該等銀行按承購應收帳款金額之七到八成預支給本公司之餘額分別為 232,118 仟元及 145,384 仟元。一〇一及一〇〇年度預支價金年利率分別為 1.74%~1.95% 及 1.00%~2.10%。

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$329,422	\$311,943
半成品	3,781	211
在製品	153,905	124,247
原物料	<u>321,613</u>	<u>530,157</u>
	<u>\$808,721</u>	<u>\$966,558</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 673,779 仟元及 732,376 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 66,668 仟元及未分攤固定製造費用 733,176 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 553,011 仟元及未分攤固定製造費用 308,823 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
未上市(櫃)公司				
和立聯合科技股份有限公司(和立聯合)	27.53%	\$ -	27.30%	\$ -
鑫新投資有限公司(鑫新投資)	-	-	100.00%	254,513
Global Tech Co., Ltd.	98.38%	360,991	97.14%	540,208
Richest Investment Ltd.	100.00%	<u>47,384</u>	100.00%	<u>69,800</u>
		<u>\$408,375</u>		<u>\$864,521</u>

為簡化投資架構及有效整合資源，本公司於一〇〇〇年五月三日經董事會決議辦理鑫新投資清算解散，並已於一〇〇一年二月二十九日清算完結。

本公司依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表採權益法認列之投資收益(損失)如下：

	一〇一一年度	一〇〇〇年度
鑫新投資	\$ 6	(\$ 1,027)
Global Tech Co., Ltd.	(166,553)	(68,879)
Richest Investment Ltd.	(<u>20,846</u>)	(<u>54,735</u>)
	<u>(\$187,393)</u>	<u>(\$124,641)</u>

九、以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
源河生技應用股份有限公司	2.56%	\$ 31,791	-	\$ -
賽亞基因科技股份有限公司	1.98%	5,232	-	-
中華聯合半導體設備製造股份有限公司	3.75%	-	-	-
立纖材料科技股份有限公司	5.00%	-	-	-
		<u>\$ 37,023</u>		<u>\$ -</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 1,672,077	\$ 1,259,445
機器設備	7,265,325	6,642,294
生財器具	585,461	541,105
其他設備	<u>53,631</u>	<u>33,508</u>
	<u>\$ 9,576,494</u>	<u>\$ 8,476,352</u>

本公司為擴展觸控面板事業，於九十九年九月二十四日董事會決議以 1,856,000 仟元向瀚宇彩晶購買台南科學園區之部分在建工程（主要為鋼構建築物），該交易已於一〇〇年六月完成。

一〇一及一〇〇年度利息資本化金額分別為 145,414 仟元及 128,923 仟元，資本化利率分別為 2.45%~2.59%及 2.25%~2.70%。

本公司於一〇〇年度因考量太陽能電池模組事業部相關之固定資產、專利權及遞延費用之可回收金額低於帳面金額，而分別提列減損損失，並將其轉列閒置資產。

十一、電腦軟體成本及專利權－淨額

	一〇一年	一〇〇年	年度
	<u>電腦軟體成本</u>	<u>專利權</u>	<u>合計</u>
成本			
年初餘額	\$ 38,975	\$ -	\$ 38,975
本年度取得	12,542	-	12,542
本年度沖銷	(<u>10,313</u>)	-	(<u>10,313</u>)
年底餘額	<u>41,204</u>	-	<u>41,204</u>
累計攤銷			
年初餘額	8,331	-	8,331
本年度攤銷	12,421	-	12,421
本年度沖銷	(<u>10,313</u>)	-	(<u>10,313</u>)
年底餘額	<u>10,439</u>	-	<u>10,439</u>
	<u>\$ 30,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,765</u>

	一 電	○ 腦	○ 專	○ 利	○ 權	年 合	度 計
成 本							
年初餘額	\$	23,359	\$	1,627		\$	24,986
本年度取得		18,209		551			18,760
本年度沖銷	(	2,593)		-		(	2,593)
轉列閒置資產		-		(2,178)			(2,178)
年底餘額		<u>38,975</u>		<u>-</u>			<u>38,975</u>
累計攤銷							
年初餘額		2,698		83			2,781
本年度攤銷		8,226		165			8,391
本年度沖銷	(	2,593)		-		(	2,593)
轉列閒置資產		-		(248)			(248)
年底餘額		<u>8,331</u>		<u>-</u>			<u>8,331</u>
累計減損							
本年度提列		-		1,930			1,930
轉列閒置資產		-		(1,930)			(1,930)
年底餘額		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>-</u>
	\$	<u>30,644</u>	\$	<u>-</u>		\$	<u>30,644</u>

十二、閒置資產

本公司為配合營運策略變更而縮減太陽能電池模組事業部之營運活動，業將相關之固定資產、無形資產及遞延費用轉列閒置資產，其明細如下：

	一 十	○ 二	一 月	年 三	一 日	一 十	○ 二	○ 月	年 三	一 日
固定資產										
成 本										
機器設備				\$146,711					\$146,711	
其他設備				<u>260</u>					<u>260</u>	
				<u>146,971</u>					<u>146,971</u>	
累計折舊										
機器設備				71,338					71,338	
其他設備				<u>233</u>					<u>233</u>	
				<u>71,571</u>					<u>71,571</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計減損		
機器設備	\$ 75,373	\$ 75,373
其他設備	27	27
	<u>75,400</u>	<u>75,400</u>
固定資產淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
無形資產－專利權		
成本	2,178	2,178
減：累計攤銷	(248)	(248)
減：累計減損	(1,930)	(1,930)
無形資產淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延費用		
成本	3,454	3,454
減：累計減損	(3,454)	(3,454)
遞延費用淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、遞延費用－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
電力線路補助費	\$ 37,715	\$ 37,715
物流儲運箱	21,906	46,420
其他	<u>15,795</u>	<u>41,587</u>
	75,416	125,722
減：累計攤銷	(34,755)	(35,433)
	<u>\$ 40,661</u>	<u>\$ 90,289</u>

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款：賣方押匯 180 天後到期，年利率一〇一年 2.12%-2.28%，一〇〇年 0.90%-2.28%	\$ 119,096	\$ 1,659,844

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
新台幣信用借款：一〇一年一 〇二年一月至四月到期，年利 率 1.57%-2.22%；一〇〇年一 一〇一年一至五月到期，年利 率 1.42%-2.18%	\$ 1,713,992	\$ 1,078,134
美元信用借款：一〇一年一〇 二年一月到期，年利率 2.4%； 一〇〇年一〇一年一至二 月到期，年利率 1.95%- 2.90%	87,120	249,549
日幣信用借款：一〇二年三月到 期，年利率 2.22%	<u>218,903</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,139,111</u>	<u>\$ 2,987,527</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未動用之短期借款額度約
1,206,000 仟元。

十五、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	年 利率	年 利率
	金 額	金 額
應付短期票券	-	0.87%
減：應付短期票券折價	-	\$ 200,000
	<u>\$ -</u>	<u>(317)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,683</u>

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押聯貸借款：以六個月為一 期，分六期償還，於一〇四年 二月前還清，年利率為一〇一 年 2.97%，一〇〇年 2.71%	\$ 2,750,000	\$ 3,300,000
南科新廠抵押聯貸借款(一)		
甲項額度借款：以六個月為 一期，分六期償還，於一 〇五年五月前還清，年利 率為一〇一年 2.58%，一 〇〇年 2.31%	4,800,000	4,800,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
乙項額度借款：一〇五年五 月前可循環使用，一〇二 年三月至五月到期，年利 率為一〇一年 2.76%，一 〇〇年 2.56%	\$ 2,220,000	\$ 2,220,000
南科新廠抵押聯貸借款(二)		
甲項額度借款：以六個月為 一期，分六期償還，於一 〇六年三月前還清，年利 率 2.57%	4,200,000	-
乙項額度借款：一〇六年三 月前可循環使用，一〇二 年五月到期，年利率 2.76%	<u>280,000</u>	<u>-</u>
	14,250,000	10,320,000
減：未攤銷長期借款成本	(<u>34,920</u>)	(<u>26,940</u>)
	14,215,080	10,293,060
減：一年內到期部分(含未攤銷 長期借款成本)	(<u>1,898,680</u>)	(<u>549,010</u>)
	<u>\$ 12,316,400</u>	<u>\$ 9,744,050</u>

為償還借款、建置廠房及購置機器設備，本公司於九十八年十二月三日與一聯貸銀行團簽訂為期五年之聯合授信合約，總額度三十三億元。除一般條款外，該聯合授信合約對本公司之營運作若干限制，並要求本公司於借款存續期間內應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益餘額。

為支應資本支出及充實營運資金，本公司於一〇〇年三月二日與一聯貸銀行團簽訂為期五年之聯合授信合約，總額度為七十二億元。除一般條款外，該聯合授信合約對本公司之營運作若干限制，並要求本公司於借款存續期間內應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益餘額。

為擴充南科新廠產能相關機器設備及充實營運資金，本公司於一〇〇年八月十九日與一聯貸銀行團簽訂為期五年之聯合授信合約，總

額度為六十億元。依該聯合授信合約規定，本公司於借款存續期間內應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益餘額。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之各項財務比率及股東權益餘額未符前述聯貸合約財務比率及限制約定之規定，依合約規定期限內未予改善，本公司需支付約定費率之罰款，惟財務比率及限制約定未符規定並不視為發生合約之違約情事，且本公司業已就可能發生之罰款估計入帳，因是本公司認為前述情事對營運或財務狀況將不致產生額外之重大影響。

截至一〇一年十二月三十一日止，長期借款依償還年度區分之明細如下：

年	度	金	額
一〇二		\$	1,900,000
一〇三			3,400,000
一〇四			3,550,000
一〇五			4,420,000
一〇六			980,000
			<u>\$ 14,250,000</u>

十七、股東權益

帳列各項資本公積之規定如下：

- (一) 因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途；
- (二) 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

依據本公司章程規定，每年度純益除依法彌補往年虧損並繳納所得稅外，應先提列百分之十法定盈餘公積，如尚有餘額經股東會決議發放或予以保留，分派原則如下：

- (一) 董監事酬勞百分之二；
- (二) 員工紅利百分之零點零零一至百分之十五；
- (三) 餘為股東紅利。

依據本公司章程規定，本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票

股利之方式單獨或共同為之。惟公司目前處於營運穩定成長期，應以股票股利之方式為優先，現金股利分派之比例以不高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十為限，其餘以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司估列為費用之員工紅利及董監事酬勞係參考過去經驗以可能發放之金額為基礎，依上述章程之盈餘分配順序分別按可分配盈餘比率計算。於年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚有待彌補之虧損，故一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞之估列金額均為 0 元。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司尚有待彌補之虧損，因是並未配發一〇〇及九十九年度之員工紅利及董監事酬勞。

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

為充實營運資金、建（購）置廠房、償還銀行借款、購置機器設備、對外投資，以因應公司未來營運所需並引進策略性投資人等用途，本公司股東會於一〇〇年六月十五日決議通過以私募或公開發行方式於合計總額度普通股 500,000 仟股之限額內辦理現金增資發行普通股或現金增資參與發行海外存託憑證，每股面額均為 10 元。依前述決議，本公司董事會於一〇〇年六月二十八日決議辦理現金增資發行新股 240,000 仟股至 300,000 仟股參與發行海外存託憑證，惟因一〇〇年下半年受全球經濟趨緩致金融市場波動及歐洲債務危機對景氣衝擊尚未明朗，為避免影響股東權益，本公司業已於一〇一年一月九日向金

融監督管理委員會（金管會）撤銷原申報生效以現金增資發行新股參與海外存託憑證案。

為因應策略聯盟發展、充實營運資金及償還負債之需求，本公司股東會於一〇一年六月十八日決議通過以私募或公開發行方式於合計總額度普通股 700,000 仟股之限額內辦理現金增資發行普通股或現金增資參與發行海外存託憑證（其中私募普通股不超過 200,000 仟股之限額），每股面額均為 10 元。依前述決議，本公司董事會於一〇一年十二月五日決議辦理現金增資發行普通股 250,000 仟股，每股面額 10 元。

為償還負債、充實營運資金或為策略聯盟發展相關事務用途，本公司董事會於一〇二年三月十八日決議通過以私募或公開發行方式於合計總額度普通股 700,000 仟股之限額內辦理現金增資發行普通股或現金增資參與發行海外存託憑證（其中私募普通股不超過 250,000 仟股之限額），每股面額均為 10 元。前述決議尚待一〇二年六月十一日之股東常會通過。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之待彌補虧損達 5,854,722 仟元，流動比率為 43%，負債佔資產總額比率為 82%。本公司除依上段所述規劃辦理現金增資以充實營運資金並強化財務結構外，並擬採取下列對策以改善營運狀況：

- (一) 加強接單能力：本公司因具有 5.3 代廠觸控感應器的前段產能優勢，故對外積極尋求具有後段產能、技術及專利優勢的合作對象，共同開發單層玻璃觸控感應器，以發揮互補成效，建立雙方產能與成本優勢，預期可有效提升觸控面板產品商機，帶來良好的業務潛力；
- (二) 提升產品品質及降低生產成本：本公司除積極尋求合作對象提升接單能力外，並持續強化產品製造良率及嚴格控管費用支出，以降低生產成本及提升競爭能力；
- (三) 調整客戶收款條件：本公司對外將向客戶爭取縮短應收帳款之收款天期及進行應收帳款融資，以因應公司營運資金之需求。

本公司管理階層認為，上述之對策應足以改善本公司財務結構，是以一〇一年度財務報表並未就前述之因應對策是否能達成之不確定性有所調整。

十八、員工認股權

本公司於九十四年發行員工認股權憑證 65,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。憑證持有人於持有滿二年起，得依各員工認股權辦法分年行使認股權利。前述認股權憑證之有效期限為六年，屬酬勞性員工認股權計畫。

本公司於九十九年十一月十日經金管會核准另發行員工認股權憑證 65,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。憑證持有人於持有滿二年之日起，可執行 100% 之認股權憑證，此認股權憑證之有效期限為五年，屬酬勞性員工認股權計畫。

上述員工認股權相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	單位數	加權平均 行使價格 (新台幣元)	單位數	加權平均 行使價格 (新台幣元)
<u>員工認股權</u>				
年初流通在外	15,000	\$ 10.00	5,233	\$ 18.89
本年度給與	-	-	15,000	10.00
本年度行使	-	-	(5,193)	18.89
本年度失效	(5,480)	10.00	(40)	18.89
年底流通在外	<u>9,520</u>	10.00	<u>15,000</u>	10.00
年底可行使之員工認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至一〇一一年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權相關資訊如下：

	<u>流通在外員工認股權</u>			<u>可行使員工認股權</u>	
	單位數	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	單位數	加權平均 行使價格 (新台幣元)
行使價格之範圍 (新台幣元)	\$ 10	3.86	\$ 10	-	\$ -
	9,520				

九十四年發行之員工認股權憑證於一〇〇〇年度以內含價值法計算之酬勞成本為 0 元，若該員工認股權憑證係採用公平價值法計價，則一〇〇〇年度認列之酬勞成本亦為 0 元。

九十四年及九十九年發行之員工認股權憑證以公平價值法所估計之酬勞成本，其給與日員工認股權之公平價值係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，各項假設因素如下：

	九 十 四 年	九 十 九 年
預期價格波動率	12.3~14.1%	66.39%
無風險利率	1.76~1.77%	1.04%
現金股利率	0%	0%
存續期間	6 年	3.5 年

十九、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司每月依員工月薪百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於一〇一及一〇〇年度依該條例認列之退休金成本分別計 66,221 仟元及 49,291 仟元。

本公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，相關員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司原每月按員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行專戶，因退休基金已提撥足額而獲准於九十八年六月至一〇二年五月之期間停止提撥。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
利息成本	\$ 718	\$ 668
退休基金資產預期報酬	(1,080)	(1,067)
攤銷數	356	109
縮減利益	(5,326)	-
	(\$ 5,332)	(\$ 290)

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>23,778</u>	<u>24,715</u>
累積給付義務	23,778	24,715
未來薪資增加之影響數	<u>11,337</u>	<u>11,196</u>
預計給付義務	35,115	35,911
退休基金資產公平價值	(<u>54,532</u>)	(<u>54,010</u>)
提撥狀況	(19,417)	(18,099)
前期服務成本未攤銷餘額	(506)	(704)
未認列過度性淨資產	1	6
退休金損失未攤銷餘額	(<u>17,230</u>)	(<u>13,023</u>)
預付退休金	(<u>\$ 37,152</u>)	(<u>\$ 31,820</u>)
 (三) 退休辦法之既得給付	 <u>\$ -</u>	 <u>\$ -</u>
 (四) 精算假設：		
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

二十、所得稅

	一〇一年度	一〇〇年度
按法定稅率 17% 計算之所得稅	(\$389,000)	(\$298,000)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	8,000	(32,000)
暫時性差異	6,000	142,000
產生之稅務虧損	<u>375,000</u>	<u>188,000</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
投資抵減	24,000	4,000
稅務虧損	(343,000)	(170,000)
存貨跌價損失	11,000	(87,000)
採權益法認列之國外投資 損失	(32,000)	(21,000)
減損損失	-	(14,000)
其他	15,000	(20,000)
備抵評價調整	<u>325,000</u>	<u>308,000</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 114,000	\$ 125,000
備抵銷貨折讓及呆帳	26,000	37,000
投資抵減	13,000	-
其 他	29,000	32,000
	<u>182,000</u>	<u>194,000</u>
備抵評價	(13,000)	-
	<u>\$ 169,000</u>	<u>\$ 194,000</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
稅務虧損	\$ 1,512,000	\$ 1,169,000
採權益法認列之國外		
投資損失	214,000	182,000
投資抵減	26,000	63,000
減損損失	14,000	14,000
	<u>1,766,000</u>	<u>1,428,000</u>
備抵評價	(1,313,000)	(1,001,000)
	453,000	427,000
遞延所得稅負債		
其 他	(4,000)	(3,000)
	<u>\$ 449,000</u>	<u>\$ 424,000</u>

本公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之稅務虧損及投資抵減之稅額影響數如下：

稅 務 虧 損	投 資 抵 減	最 後 使 用 年 度
\$ -	\$ 13,000	一〇二
-	26,000	一〇三
23,000	-	一〇四
387,000	-	一〇五
78,000	-	一〇六
232,000	-	一〇七
237,000	-	一〇八
180,000	-	一一〇
375,000	-	一一一
<u>\$ 1,512,000</u>	<u>\$ 39,000</u>	

以上投資抵減係依據促進產業升級條例產生之購買設備或技術及研究發展稅額抵減。

依照所得稅法規定，本公司支付之所得稅可供本公司及本公司國內法人股東兩者之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另每年度之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利可免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 38,383 仟元。

二一、用人成本、折舊及攤銷

		一	〇	一	年	度
		屬製造成本	屬營業費用	屬未完工程	合	計
用人成本						
薪 資		\$ 810,826	\$ 175,868	\$ 178,252		\$ 1,164,946
勞 健 保		90,918	15,137	17,333		123,388
退 休 金		46,972	4,121	9,796		60,889
其 他		58,127	11,365	9,093		78,585
		<u>\$ 1,006,843</u>	<u>\$ 206,491</u>	<u>\$ 214,474</u>		<u>\$ 1,427,808</u>
折 舊		<u>\$ 1,627,908</u>	<u>\$ 33,620</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,661,528</u>
攤 銷		<u>\$ 19,562</u>	<u>\$ 26,365</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 45,927</u>

		一	〇	〇	年	度
		屬製造成本	屬營業費用	屬未完工程	合	計
用人成本						
薪 資		\$ 656,606	\$ 168,188	\$ 169,091		\$ 993,885
勞 健 保		56,205	13,490	14,256		83,951
退 休 金		33,537	5,419	10,045		49,001
其 他		33,354	10,998	8,927		53,279
		<u>\$ 779,702</u>	<u>\$ 198,095</u>	<u>\$ 202,319</u>		<u>\$ 1,180,116</u>
折 舊		<u>\$ 880,778</u>	<u>\$ 36,683</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 917,461</u>
攤 銷		<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ 22,760</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 35,814</u>

二二、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母列示如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 虧 損 (新 台 幣 元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本年度虧損	(\$ 2,288,543)	(\$ 2,288,543)	<u>883,951</u>	(\$ 2.59)	(\$ 2.59)
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本年度虧損	(\$ 1,752,874)	(\$ 1,752,874)	<u>883,040</u>	(\$ 1.99)	(\$ 1.99)

員工認股權憑證屬潛在普通股，惟其在一〇一及一〇〇年度具有反稀釋作用，因是不予列入稀釋每股虧損之計算。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	公 平 價 值	帳 面 金 額	公 平 價 值
無擔保可轉換公司債	\$ 10,030	\$ 10,030	\$ 8,500	\$ 8,500
開放型基金	-	-	155,685	155,685
遠期外匯合約	-	-	1,370	1,370
負 債				
遠期外匯合約	2,345	2,345	-	-
外幣選擇權合約	-	-	2	2

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金、應收款項、質押定存單、短期借款、應付短期票券及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 上述金融商品亦不包含長期借款。長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件及相近到期日之長期借款利率為準，其帳面金額約當公平價值。
3. 開放型基金及無擔保可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

4. 衍生性金融商品因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 76,300 仟元及 1,757,312 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 14,215,080 仟元及 10,293,060 仟元；暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債 2,139,111 仟元及 3,187,210 仟元。

(四) 財務風險資訊：

1. 市場風險：

本公司從事遠期外匯交易之主要目的即在規避匯率波動之風險，因是其市場風險已相互抵銷。無擔保可轉換公司債之價格變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險：

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司已就各金融資產評估信用風險，並提列適當之備抵損失。

3. 流動性風險：

本公司隨時監控現金部位，並規劃適當籌資管道，以控制流動性風險。

本公司所持有採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故具流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司一〇一年十二月三十一日之長期借款（含一年內到期部分）計 14,250,000 仟元，係屬浮動利率之債務，故若市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 142,500 仟元。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
瀚宇彩晶	對本公司採權益法評價之投資公司 (一〇一年六月十八日前為對本公司具控制力之母公司)
和立聯合 Global Tech Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司 本公司之子公司
蘇州冠鑫	本公司之孫公司
華新麗華股份有限公司(華新麗華)	本公司董事長與該公司董事長為二等親
瀚斯寶麗顯示科技(南京)有限公司 (瀚斯寶麗南京)	董事長為同一人
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司(瀚宇彩欣南京)	董事長為同一人

(二) 除其他附註已揭露者外，本公司與關係人間之重大交易如下：

	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷貨收入				
瀚宇彩晶	\$ 479,165	9	\$ 267,494	5
瀚宇彩欣南京	145,432	3	6,574	-
瀚斯寶麗南京	8,953	-	479,053	8
	<u>\$ 633,550</u>	<u>12</u>	<u>\$ 753,121</u>	<u>13</u>
進 貨				
瀚宇彩晶	\$ 109,960	4	\$ 300,252	8
瀚斯寶麗南京	54	-	-	-
	<u>\$ 110,014</u>	<u>4</u>	<u>\$ 300,252</u>	<u>8</u>
去料加工費(帳列製造費用)				
瀚宇彩欣南京	\$ 43,782	2	\$ -	-
瀚斯寶麗南京	3,114	-	1,899,987	64
	<u>\$ 46,896</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,899,987</u>	<u>64</u>
租金支出				
瀚宇彩晶	\$ 3,299	5	\$ 2,325	4
股務分攤費				
華新麗華	\$ 3,204	9	\$ 2,994	26
勞務服務費				
瀚宇彩晶	\$ 10,193	28	\$ -	-
蘇州冠鑫	406	1	-	-
	<u>\$ 10,599</u>	<u>29</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

薪 資	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
	<u>\$ 24,717</u>	<u>\$ 13,916</u>

二五、質抵押資產

本公司下列資產業已質押或抵押作為長、短期借款、進口原料之關稅擔保及履約保證之擔保品：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
質押定存單（帳列受限制資產）	\$ 53,800	\$ 47,312
銀行活期存款（帳列受限制資產）	22,500	-
固定資產－淨額	<u>15,715,681</u>	<u>1,673,324</u>
	<u>\$ 15,791,981</u>	<u>\$ 1,720,636</u>

二六、承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司已簽約而尚未履約之廠房建造工程及機器設備採購金額約 1,720,000 仟元。
- (二) 已開立但尚未使用之信用狀約日幣 560,000 仟元及美金 2,800 仟元。
- (三) 本公司於一〇〇年二月十五日與韓國三星行動顯示公司簽訂生產線技術合作及供貨協定，合約期間自簽約日起算三年。本公司業經董事會決議通過新建生產線以生產應用於主動式有機發光二極體顯示器之高精度觸控玻璃感應器，並依約於一〇一年五月生產線量產起二年期間每月銷售約定數量之上述產品予該公司。本公司量產且供貨予該公司兩年後，銷售因該公司技術協助所生產之產品予其他客戶時，應就該產品售予其他客戶之銷售淨額約定比例支付技術支援費。

(四) 依本公司所簽訂之若干營業租賃合約，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司未來應付之最低租金如下：

年 度	金 額
一〇二	\$ 62,435
一〇三	61,103
一〇四	56,011
一〇五	55,842
一〇六	55,842
一〇七及以後	504,686

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

除其他附註已揭露者外，本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 69,241	29.04	\$ 2,010,759	\$ 23,200	30.275	\$ 702,380
歐 元	12	38.49	478	420	39.18	16,456
日 幣	540,645	0.3364	181,873	402,713	0.3906	157,300
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 元	14,063	29.04	408,375	20,149	30.275	610,008
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	34,599	29.04	1,004,755	14,215	30.275	430,359
歐 元	813	38.49	31,292	-	39.18	-
日 幣	1,991,440	0.3364	669,920	428,005	0.3906	167,179

二八、其 他

如附註一所述，本公司因轉型投入觸控產品產業，並停止彩色濾光片之製造與銷售，而與一公司簽訂備忘錄，協議終止執行本公司與該公司於八十九年至九十一年間所簽訂彩色濾光片相關之技術合作合約、終止銷售權利金給付、及續後就該公司擬供應相關產品予本公司等合作事宜簽訂合約。本公司因前述終止銷售權利金給付之約定，於一〇〇年度沖銷應付權利金 363,896 仟元，帳列沖銷應付款利益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：參見附註五及二三。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊彙總表：附表六。
2. 與大陸被投資公司之重大交易事項：參見附註二四。

三十、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊。

和鑫光電股份有限公司
期末持有有價證券明細表
民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數(仟)	帳面金額	持股比例	市價(註一)	未備註
和鑫光電股份有限公司	無擔保可轉換公司債 一詮精密工業股份有限公司	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產			0.1	\$ 10,030	不適用	\$ 10,030	無
	和立聯合科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資			21,816	-	27.53%	-	無
	Global Tech Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資			35,777,999	360,991	98.38%	360,991	無
	Richest Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資			4,500	47,384	100.00%	47,384	無
	中華聯合半導體設備製造股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產			6,000	-	3.75%	-	無
	立纖材料科技股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產			2,000	-	5.00%	-	無
	源河生技應用股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產			5,255	31,791	2.56%	31,791	無
	賽亞基因科技股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產			865	5,232	1.98%	5,232	無
Global Tech Co., Ltd.	出資證明書 冠鑫光電(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			(註二)	347,893	95.85%	347,893	無
Richest Investment Ltd.	出資證明書 南京冠鑫光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資			(註二)	47,384	31.12%	47,384	無

註一：長期股權投資有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價；無公開市價者，若財務資訊可取得則以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

和鑫光電股份有限公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

買進或賣出之公司	有價證券種類	帳列科目	交易對象	關係	年係	初買		入賣		售	價	帳面成本	處分(損)益	出	金融評價損益	年單位數(仟)	金額	底額
						金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)									
和鑫光電股份有限公司	元大市場	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	10,659	\$ 155,685	-	\$ -	10,659	\$ 155,753	\$ 155,685	68	\$ -	-	-	-	\$ -	-
	國泰市場	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	-	-	8,282	100,000	8,282	100,071	100,000	71	-	-	-	-	-	-
	復華市場	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	-	-	7,669	100,000	7,669	100,085	100,000	85	-	-	-	-	-	-

和鑫光電股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易情形之	不交易原因	應收(付)餘額	票據、帳款	備註
			進(銷)貨額	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	佔總應收(付)帳款淨額之比率					
和鑫光電股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司(一〇一一年六月十八日前為對本公司具控制力之母公司)	銷	(\$ 479,165)	(9%)	授收後二個月內收款	不適用	不適用	\$ 3,859	0.4%	-
			進	109,960	4%	驗收後一個月內付款	不適用	不適用	-	-	-
	南京瀚宇彩晶科技有限責任公司	瀚宇彩晶之間接子公司	銷	(145,432)	(3%)	驗收後二個月內收款	不適用	不適用	30,255	3.0%	-

和鑫光電股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次/年)	逾期金額	應收金額	關處	係理方	項式帳	應收後收	收回金額	關係人款項	提呆帳	抵備金額
和鑫光電股份有限公司	和立聯合科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係人款項餘額 \$ 115,813 其他應收款 \$ 115,813	-	\$ 115,813	\$ 115,813	已提列全額備抵呆帳	已提列全額備抵呆帳		\$	-		\$ 115,813	

和鑫光電股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	未上資額	未股數(仟)	末比	持		有被投資公司金額	本公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
								例	帳面金額				
和鑫光電股份有限公司	和立聯合科技股份有限公司	台南市	鍍膜式大尺寸背光模組之開發及生產	\$ 694,000	\$ 694,000	21,816	27.53%	\$ -	-	\$ -	-	-	採權益法評價之被投資公司
	Global Tech Co., Ltd.	Grand Cayman Islands	投資	1,710,419	1,475,994	35,777,999	98.38%	360,991	(166,553)	(166,553)	(166,553)	(166,553)	子公司
	Richest Investment Ltd.	Grand Cayman Islands	投資	148,434	148,434	4,500	100.00%	47,384	(20,846)	(20,846)	(20,846)	(20,846)	子公司
Global Tech Co., Ltd.	冠鑫光電(蘇州)有限公司	大陸蘇州市	LCD 背光模組及其相關零組件	1,752,302	1,752,302	(註)	95.85%	347,893	(159,124)	(159,124)	(152,521)	(152,521)	孫公司
Richest Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	大陸南京市	開發、生產 PMMA 導光板及其相關零組件	148,434	148,434	(註)	31.12%	47,384	(66,985)	(66,985)	(20,846)	(20,846)	子公司採權益法評價之被投資公司

註：係有限公司，故無股數。

和鑫光電股份有限公司
大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 自 台 灣 匯 入 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 初 積 累 資 金 額	本 期 匯 出 資 金 額	收 或 金 回 收 額	本 自 台 灣 自 投 資 金 額	本 期 匯 入 資 金 額	未 積 累 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 資 金 額 (註二)	本 期 認 列 損 益 額 (註三)	期 末 帳 面 金 額	投 資 額 至 本 期 止 已 回 收 資 金 額	已 收 回 資 金 額
冠鑫光電(蘇州)有限公司	LCD背光模組及其 相關零組件	\$ 55,400 仟美元	(二)及(三)	\$ 1,641,515	\$ -	\$ 1,641,515	\$ -	\$ -	\$ 1,641,515	\$ 1,641,515	94.29%	(\$ 152,521)	(註三)	\$ 347,893	\$ -	\$ -	\$ -
南京冠鑫光電有限公司	開發、生產 PMMA 導光板及其相關 零組件	14,460 仟美元	(二)	148,434	-	148,434	-	-	148,434	148,434	31.12%	(20,846)	(註四)	47,384	-	-	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 入 資 金 總 額	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額	依 會 經 濟 部 審 查 核 定 之 限 額
\$1,789,949	\$1,843,807	\$2,716,856

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
3. 其他。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)2.項。

註四、投資損益認列基礎為註二、(二)1.項。

註五、係依實際匯出之歷史匯率換算之台幣金額。

五、最近年度母子公司合併財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
105 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel : + 886 (2) 2545-9988
Fax: + 886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

和鑫光電股份有限公司 公鑒：

和鑫光電股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。惟和鑫光電股份有限公司及其子公司採權益法計價之被投資公司南京冠鑫光電有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對和鑫光電股份有限公司及其子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表所表示之意見中，有關南京冠鑫光電有限公司之長期股權投資及相關投資損益，係根據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述長期股權投資之帳面金額分別為新台幣 47,384 仟元及新台幣 69,800 仟元，分別占合併資產總額之 0.2% 及 0.3%；民國一〇一及一〇〇年度對上述長期股權投資認列之投資損失分別為新台幣 20,846 仟元及新台幣 54,735 仟元，分別占合併稅前淨損之 0.9% 及 3.1%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達和鑫光電股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

和鑫光電股份有限公司管理階層所採行改善財務及營運狀況之對策，請詳合併財務報表附註十七之說明。第一段所述民國一〇一年度合併財務報表並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

會計師 謝 建 新

何瑞軒



謝建新



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日

和鑫光電股份有限公司及子公司



民國一〇一年及一〇〇年一月六日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為新台幣元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$5,489,217	102	\$6,066,387	106
4190 減：銷貨折讓及退回	<u>127,584</u>	<u>2</u>	<u>336,491</u>	<u>6</u>
4100 銷貨收入淨額（附註二四）	5,361,633	100	5,729,896	100
5110 銷貨成本（附註七、二一及二四）	<u>6,638,329</u>	<u>124</u>	<u>6,475,689</u>	<u>113</u>
5910 銷貨毛損	(<u>1,276,696</u>)	(<u>24</u>)	(<u>745,793</u>)	(<u>13</u>)
營業費用（附註二一及二四）				
6100 銷售費用	136,297	3	201,276	4
6200 管理費用	398,587	7	330,201	6
6300 研究發展費用	<u>208,300</u>	<u>4</u>	<u>575,583</u>	<u>10</u>
6000 營業費用合計	<u>743,184</u>	<u>14</u>	<u>1,107,060</u>	<u>20</u>
6900 營業損失	(<u>2,019,880</u>)	(<u>38</u>)	(<u>1,852,853</u>)	(<u>33</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,733	-	27,741	1
7160 兌換淨益	66,479	1	31,469	1
7210 租金收入	-	-	4,929	-
7250 呆帳轉回利益	7,087	-	3,400	-
7270 沖銷應付款利益（附註二八）	-	-	363,896	6
7310 金融商品評價淨益（附註五）	6,549	-	-	-
7480 其他收入	<u>83,638</u>	<u>2</u>	<u>27,338</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>169,486</u>	<u>3</u>	<u>458,773</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	\$ 240,854	5	\$ 46,864	1	
7521	採權益法認列之投資損失(附註九)	20,846	-	54,735	1
7530	處分固定資產損失	16,543	-	40,318	1
7640	金融商品評價淨損(附註五)	-	-	13,192	-
7620	閒置資產折舊及攤銷(附註二一)	63,406	1	72,449	1
7630	減損損失(附註八、十、十一及十三)	70,645	1	80,784	1
7880	其他費用(附註二四)	<u>32,459</u>	<u>1</u>	<u>51,458</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>444,753</u>	<u>8</u>	<u>359,800</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨損	(2,295,147)	(43)	(1,753,880)	(31)
8110	所得稅費用(附註二十)	-	-	(2,062)	-
9600	合併淨損	<u>(\$2,295,147)</u>	<u>(43)</u>	<u>(\$1,755,942)</u>	<u>(31)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$2,288,543)	(43)	(\$1,752,874)	(31)
9602	少數股權	<u>(6,604)</u>	<u>-</u>	<u>(3,068)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$2,295,147)</u>	<u>(43)</u>	<u>(\$1,755,942)</u>	<u>(31)</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股虧損(附註二二)				
9750	基本每股虧損	<u>(\$ 2.59)</u>	<u>(\$ 2.59)</u>	<u>(\$ 1.99)</u>	<u>(\$ 1.99)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十八日查核報告)

董事長：焦佑麒



經理人：朱亨通



會計主管：陳奕司



和鑫光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併淨損	(\$ 2,295,147)	(\$ 1,755,942)
調整項目：		
折 舊	1,724,081	989,075
攤 銷	57,179	43,212
迴轉備抵呆帳	(7,087)	(3,400)
採權益法認列之投資損失	20,846	54,735
處分固定資產淨損	16,543	40,318
減損損失	70,645	80,784
沖銷應付款利益	-	(363,896)
遞延所得稅	-	2,068
員工認股權酬勞成本	12,059	2,881
資產及負債之變動		
公平價值變動列入損益之金融		
商品	157,868	1,208,587
應收帳款－淨額	(781,293)	312,768
應收帳款－關係人	113,679	282,817
其他應收款	(55,956)	153,468
其他應收款－關係人	(35,290)	75,037
存 貨	157,837	(589,956)
留抵稅額	221,746	(232,534)
其他流動資產	(14,771)	(17,557)
預付退休金	(5,332)	(290)
應付票據	9,508	(549)
應付帳款	961,715	(386,869)
應付帳款－關係人	(15,931)	(6,352)
應付費用	12,756	35,314
其他應付款－關係人	(47,821)	(35,595)
其他流動負債	(29,524)	96,279
營業活動之淨現金流入（出）	<u>248,310</u>	<u>(15,597)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(\$ 28,988)	(\$ 27,312)
購置固定資產	(5,709,622)	(11,457,530)
處分固定資產價款	16,638	6,530
專利權增加	-	(551)
電腦軟體成本增加	(12,542)	(18,209)
遞延費用增加	(1,878)	(88,150)
存出保證金減少(增加)	38,573	(45,421)
投資活動之淨現金流出	(5,697,819)	(11,630,643)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	(848,416)	2,724,967
應付短期票券增加(減少)	(199,683)	199,683
舉借長期借款	4,480,000	6,994,800
償還長期借款	(550,000)	-
員工行使認股權	-	98,111
融資活動之淨現金流入	2,881,901	10,017,561
匯率影響數	(759)	2,926
本年度現金減少數	(2,568,367)	(1,625,753)
年初現金餘額	3,777,074	5,402,827
年底現金餘額	\$ 1,208,707	\$ 3,777,074
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 374,722	\$ 187,299
減：資本化利息	(145,414)	(128,923)
支付利息—不含資本化利息	\$ 229,308	\$ 58,376
支付所得稅	\$ -	\$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 6,246,977	\$ 12,856,588
應付購買設備款增加	(537,355)	(1,399,058)
購置固定資產支付現金數	\$ 5,709,622	\$ 11,457,530

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十八日查核報告)

董事長：焦佑麒



經理人：朱亨通



會計主管：陳奕司



和鑫光電股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十八年九月設立，原從事彩色濾光片之製造及銷售，自九十八年度投入太陽能電池模組及觸控產品事業，目前主要從事觸控產品之製造及銷售。本公司股票自九十一年九月二十七日起於台灣證券交易所上市。

本公司之母公司原為瀚宇彩晶股份有限公司（瀚宇彩晶），其對本公司之綜合持股計 18.12%，惟其自一〇一年六月十八日本公司股東會改選董事後對本公司不再具實質控制力，因而本公司自該日起不再為瀚宇彩晶之子公司。

併入合併財務報表之子公司及相關資訊如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	綜合持股比例	
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
本公司	鑫新投資有限公司 (鑫新公司)	投資	-	100.00%
本公司及鑫新公司	Global Tech Co., Ltd.	投資	98.38%	98.38%
本公司	Richest Investment Ltd.	投資	100.00%	100.00%
Global Tech Co., Ltd.	冠鑫光電(蘇州)有限公司(蘇州冠鑫)	LCD 背光模組及其 相關零件	95.85%	95.85%

為簡化投資架構及有效整合資源，本公司於一〇〇年五月三日經董事會決議辦理鑫新投資清算解散，並已於一〇一年二月二十九日清算完結。

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊風險。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別約為 2,536 人及 2,857 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有股權且具有控制能力之被投資公司，其於本公司具有控制能力期間之帳目併入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易事項及其餘額，均予銷除。

(二) 外幣換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時之匯率折算為記帳貨幣金額入帳。外幣資產及負債於實際結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為結清年度之損益。年底之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額，列為當年度損益。

(三) 外幣財務報表換算

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表依下列匯率換算為新台幣金額：資產負債科目—年底匯率；損益科目—當年度平均匯率；股東權益科目—歷史匯率。換算後所產生之差額列於股東權益項下累積換算調整數。

(四) 估計之使用

依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生之負債及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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

公平價值之基礎：開放型基金係資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票投資，以原始取得成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(八) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(九) 資產減損

當資產（主要包括採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及其他資產等）之帳面金額超過其可回收金額時，就超過金額認列資產減損，列為當年度損失。

(十) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨係按加權平均法計價。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採用權益法評價。

本公司及子公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司及子公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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

(十二) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之增添、更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則列為當年度費用。

固定資產之折舊採直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築－三至三十五年；機器設備－三至十年；生財器具－三至六年；其他設備－二至十年。

固定資產處分時，其成本及相關之累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度營業外利益或損失。

(十三) 閒置資產

閒置之固定資產、無形資產及其他資產按淨公平價值或帳面金額較低者轉列閒置資產，並按直線法繼續計提折舊及攤銷。

(十四) 無形資產

無形資產係依照下列估計年數按直線法攤銷：專利權－八至十年；土地使用權－四十五年；電腦軟體成本－一至六年。

(十五) 遞延費用

遞延費用係依照下列估計年數按直線法攤銷：電力線路補助費－五年；物流儲運箱－二年；其他－一至五年。

(十六) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本係於員工提供服務之期間依應提撥之退休金數額認列。屬確定給付退休辦法之退休金成本係依精算結果認列。

(十七) 所得稅

可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。

因購置設備或技術及研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列為調整當年度之所得稅。

未分配盈餘加徵之所得稅於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

(十八) 員工認股權

本公司於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間所給與之員工認股權憑證係採用內含價值法計價；九十七年一月一日（含）以後所給與者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十九) 收入認列及備抵銷貨折讓及退回

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓及退回係按銷貨折讓及退回發生之可能性估列。

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

(二十) 研究與發展支出

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，列為無形資產，不符合規定條件之發展階段支出則列為當年度費用。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度之合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 9	\$ 142
支票存款	4,146	1,411
活期存款	1,204,552	2,065,521
定期存單	-	1,710,000
	<u>\$ 1,208,707</u>	<u>\$ 3,777,074</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
流動		
無擔保可轉換公司債	\$ 10,030	\$ 8,500
開放型基金	-	155,685
遠期外匯合約	-	1,370
	<u>\$ 10,030</u>	<u>\$ 165,555</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
流動		
遠期外匯合約	\$ 2,345	\$ -
外幣選擇權合約	-	2
	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 2</u>

本公司從事衍生性金融商品交易主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符合有效避險條件而不適用避險會計。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	合 約 金 額	公 平 價 值
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	11,000 仟美元	\$ 284
	美元兌日幣	2,000 仟美元	(2,629)
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	5,000 仟美元	289
	美元兌日幣	1,929 仟美元	268
	新台幣兌日幣	39,634 仟元	813

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約如下：

買 入 / 賣 出	選 擇 權	合 約 金 額	公 平 價 值
賣 出	買 權	8,000 仟美元	(\$ 2)

一〇一及一〇〇年度因交易目的之金融資產所產生之淨益（損）分別為 7,053 仟元及 (12,176) 仟元；因交易目的之金融負債所產生之淨損分別為 504 仟元及 1,016 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,030,822	\$ 272,117
減：備抵呆帳	(8,774)	(22,634)
備抵銷貨折讓及退回	(32,100)	(47,915)
	<u>\$ 989,948</u>	<u>\$ 201,568</u>

本公司於一〇一及一〇〇年度依應收帳款債權承購合約分別出售應收帳款 402,019 仟元及 2,483,624 仟元予數家銀行。依合約規定，因商業糾紛而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已簽發 1,200,000 仟元之本票予銀行作商業糾紛損失之擔保。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，該等銀行給予本公司之循環額度均為 1,200,000 仟元；該等銀行按承購應收帳款金額之七到八成預支給本公

司之餘額分別為 232,118 仟元及 145,384 仟元。一〇一及一〇〇年度預支價金年利率分別為 1.74%~1.95%及 1.00%~2.10%。

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$329,422	\$311,943
半 成 品	3,781	211
在 製 品	153,905	124,247
原 物 料	<u>321,613</u>	<u>530,157</u>
	<u>\$808,721</u>	<u>\$966,558</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 673,779 仟元及 732,376 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 66,668 仟元及未分攤固定製造費用 733,176 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 553,011 仟元及未分攤固定製造費用 308,823 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
未上市(櫃)公司				
和立聯合科技股份有限公司(和立聯合)	27.53%	\$ -	27.53%	\$ -
南京冠鑫光電有限公司(南京冠鑫)	31.12%	<u>47,384</u>	31.12%	<u>69,800</u>
		<u>\$ 47,384</u>		<u>\$ 69,800</u>

本公司及子公司依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表採權益法認列之投資損失如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
南京冠鑫	<u>(\$ 20,846)</u>	<u>(\$ 54,735)</u>

九、以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
源河生技應用股份有限公司	2.56%	\$ 31,791	2.56%	\$ 31,791
賽亞基因科技股份有限公司	1.98%	5,232	2.56%	5,232
中華聯合半導體設備製造股份有限公司	3.75%	-	3.75%	-
立纖材料科技股份有限公司	5.00%	-	5.00%	-
		<u>\$ 37,023</u>		<u>\$ 37,023</u>

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

累計折舊	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	房屋及建築	\$ 1,672,077	\$ 1,259,445	
機器設備	7,265,325	6,642,294		
生財器具	585,461	541,105		
其他設備	53,631	33,508		
	<u>\$ 9,576,494</u>	<u>\$ 8,476,352</u>		

本公司為擴展觸控面板事業，於九十九年九月二十四日董事會決議以 1,856,000 仟元向瀚宇彩晶購買台南科學園區之部分在建工程（主要為鋼構建築物），該交易已於一〇〇年六月完成。

一〇一及一〇〇年度利息資本化金額分別為 145,414 仟元及 128,923 仟元，資本化利率分別為 2.45%-2.59% 及 2.25%-2.70%。

本公司於一〇〇年度因考量太陽能電池模組事業部相關之固定資產、專利權及遞延費用之可回收金額低於帳面金額，而分別提列減損損失，並將其轉列閒置資產。

十一、電腦軟體成本及專利權－淨額

	一	○	一	年	度
	電腦軟體成本	專	利	權	合
成 本					
年初餘額	\$ 40,830		\$ -		\$ 40,830
本年度取得	12,542		-		12,542
本年度沖銷	(10,539)		-		(10,539)
換算調整數	(42)		-		(42)
年底餘額	<u>42,791</u>		<u>-</u>		<u>42,791</u>
累計攤銷					
年初餘額	9,798		-		9,798
本年度攤銷	12,800		-		12,800
本年度沖銷	(10,539)		-		(10,539)
換算調整數	(33)		-		(33)
年底餘額	<u>12,026</u>		<u>-</u>		<u>12,026</u>
年底淨額	<u>\$ 30,765</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 30,765</u>

	一	○	○	年	度
	電腦軟體成本	專	利	權	合
成 本					
年初餘額	\$ 25,295		\$ 1,627		\$ 26,922
本年度取得	18,209		551		18,760
本年度沖銷	(2,841)		-		(2,841)
換算調整數	167		-		167
轉列閒置資產	<u>-</u>		<u>(2,178)</u>		<u>(2,178)</u>
年底餘額	<u>40,830</u>		<u>-</u>		<u>40,830</u>
累計攤銷					
年初餘額	3,909		83		3,992
本年度攤銷	8,609		165		8,774
本年度沖銷	(2,841)		-		(2,841)
換算調整數	121		-		121
轉列閒置資產	<u>-</u>		<u>(248)</u>		<u>(248)</u>
年底餘額	<u>9,798</u>		<u>-</u>		<u>9,798</u>
累計減損					
本年度提列	-		1,930		1,930
轉列閒置資產	<u>-</u>		<u>(1,930)</u>		<u>(1,930)</u>
年底餘額	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
年底淨額	<u>\$ 31,032</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 31,032</u>

十二、閒置資產

本公司及子公司部分固定資產、無形資產及遞延費用因暫停生產營運而轉列閒置資產，其明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產		
成 本		
房屋及建築	\$ 723,217	\$ 747,882
機器設備	567,058	600,333
生財器具	7,146	7,311
其他設備	<u>12,007</u>	<u>18,091</u>
	<u>1,309,428</u>	<u>1,373,617</u>
累計折舊		
房屋及建築	274,813	256,999
機器設備	381,265	372,726
生財器具	6,430	6,569
其他設備	<u>10,531</u>	<u>10,510</u>
	<u>673,039</u>	<u>646,804</u>
累計減損		
房屋及建築	173,446	113,801
機器設備	129,597	122,905
生財器具	673	169
其他設備	<u>604</u>	<u>499</u>
	<u>304,320</u>	<u>237,374</u>
固定資產淨額	<u>332,069</u>	<u>489,439</u>
無形資產		
土地使用權	38,575	39,469
專利權	<u>2,178</u>	<u>2,178</u>
	40,753	41,647
減：累計攤銷	(8,986)	(8,316)
減：累計減損	(1,930)	(1,930)
無形資產淨額	<u>29,837</u>	<u>31,401</u>
遞延費用		
成 本	3,454	3,454
減：累計減損	(3,454)	(3,454)
遞延費用淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 361,906</u>	<u>\$ 520,840</u>

十三、遞延費用－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
電力線路補助費	\$ 37,715	\$ 37,715
物流儲運箱	21,906	46,420
其他	<u>15,795</u>	<u>41,587</u>
	75,416	125,722
減：累計攤銷	(34,755)	(35,433)
	<u>\$ 40,661</u>	<u>\$ 90,289</u>

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款：賣方押匯 180 天後到期，年利率一〇一年 2.12%-2.28%，一〇〇年 0.90%-2.28%	\$ 119,096	\$ 1,659,844
新台幣信用借款：一〇一年一〇二年一月至四月到期，年利率 1.57%-2.22%；一〇〇年一〇一年一至五月到期，年利率 1.42%-2.18%	1,713,992	1,078,134
美元信用借款：一〇一年一〇二年一月到期，年利率 2.4%；一〇〇年一〇一年一至二月到期，年利率 1.95%- 2.90%	87,120	249,549
日幣信用借款：一〇二年三月到期，年利率 2.22%	<u>218,903</u>	-
	<u>\$ 2,139,111</u>	<u>\$ 2,987,527</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未動用之短期借款額度約 1,206,000 仟元。

十五、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	年利率	年利率
	金額	金額
應付短期票券	-	0.87%
	\$ -	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	-	(317)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,683</u>

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押聯貸借款：以六個月為一期， 分六期償還，於一〇四年二月前 還清，年利率為一〇一年 2.97%；一〇〇年 2.71%	\$ 2,750,000	\$ 3,300,000
南科新廠抵押聯貸借款(一)		
甲項額度借款：以六個月為一 期，分六期償還，於一〇五 年五月前還清，年利率為一 〇一年 2.58%，一〇〇年 2.31%	4,800,000	4,800,000
乙項額度借款：一〇五年五月 前可循環使用，一〇二年三 月至五月到期，年利率為一 〇一年 2.76%，一〇〇年 2.56%	2,220,000	2,220,000
南科新廠抵押聯貸借款(二)		
甲項額度借款：以六個月為一 期，分六期償還，於一〇六 年三月前還清，年利率 2.57%	4,200,000	-
乙項額度借款：一〇六年三月 前可循環使用，一〇二年五 月到期，年利率 2.76%	<u>280,000</u>	-
	14,250,000	10,320,000
減：未攤銷長期借款成本	(<u>34,920</u>)	(<u>26,940</u>)
	14,215,080	10,293,060
減：一年內到期部分(含未攤銷長 期借款成本)	(<u>1,898,680</u>)	(<u>549,010</u>)
	<u>\$ 12,316,400</u>	<u>\$ 9,744,050</u>

為償還借款、建置廠房及購置機器設備，本公司於九十八年十二月三日與一聯貸銀行團簽訂為期五年之聯合授信合約，總額度三十三億元。除一般條款外，該聯合授信合約對本公司之營運作若干限制，並要求本公司於借款存續期間內應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益餘額。

為支應資本支出及充實營運資金，本公司於一〇〇年三月二日與一聯貸銀行團簽訂為期五年之聯合授信合約，總額度為七十二億元。

除一般條款外，該聯合授信合約對本公司之營運作若干限制，並要求本公司於借款存續期間內應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益餘額。

為擴充南科新廠產能相關機器設備及充實營運資金，本公司於一〇〇年八月十九日與一聯貸銀行團簽訂為期五年之聯合授信合約，總額度為六十億元。依該聯合授信合約規定，本公司於借款存續期間內應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益餘額。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之各項財務比率及股東權益餘額未符前述聯貸合約財務比率及限制約定之規定，依合約規定限期內未予改善，本公司需支付約定費率之罰款，惟財務比率及限制約定未符規定並不視為發生合約之違約情事，且本公司業已就可能發生之罰款估計入帳，因是本公司認為前述情事對營運或財務狀況將不致產生額外之重大影響。

截至一〇一年十二月三十一日止，長期借款依償還年度區分之明細如下：

年	度	金	額
	一〇二	\$	1,900,000
	一〇三		3,400,000
	一〇四		3,550,000
	一〇五		4,420,000
	一〇六		980,000
			<u>\$14,250,000</u>

十七、股東權益

帳列各項資本公積之規定如下：

- (一) 因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途；
- (二) 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

依據本公司章程規定，每年度純益除依法彌補往年虧損並繳納所得稅外，應先提列百分之十法定盈餘公積，如尚有餘額經股東會決議發放或予以保留，分派原則如下：

- (一) 董監事酬勞百分之二；
- (二) 員工紅利百分之零點零零一至百分之十五；
- (三) 餘為股東紅利。

依據本公司章程規定，本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式單獨或共同為之。惟公司目前處於營運穩定成長期，應以股票股利之方式為優先，現金股利分派之比例以不高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十為限，其餘以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司估列為費用之員工紅利及董監事酬勞係參考過去經驗以可能發放之金額為基礎，依上述章程之盈餘分配順序分別按可分配盈餘比率計算。於年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚有待彌補之虧損，故一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞之估列金額均為 0 元。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司尚有待彌補之虧損，因是並未配發一〇〇及九十九年度之員工紅利及董監事酬勞。

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

為充實營運資金、建（購）置廠房、償還銀行借款、購置機器設備、對外投資，以因應公司未來營運所需並引進策略性投資人等用途，本公司股東會於一〇〇年六月十五日決議通過以私募或公開發行方式於合計總額度普通股 500,000 仟股之限額內辦理現金增資發行普通股或現金增資參與發行海外存託憑證，每股面額均為 10 元。依前述決議，

本公司董事會於一〇〇年六月二十八日決議辦理現金增資發行新股 240,000 仟股至 300,000 仟股參與發行海外存託憑證，惟因一〇〇年下半年受全球經濟趨緩致金融市場波動及歐洲債務危機對景氣衝擊尚未明朗，為避免影響股東權益，本公司業已於一〇一年一月九日向金融監督管理委員會（金管會）撤銷原申報生效以現金增資發行新股參與海外存託憑證案。

為因應策略聯盟發展、充實營運資金及償還負債之需求，本公司股東會於一〇一年六月十八日決議通過以私募或公開發行方式於合計總額度普通股 700,000 仟股之限額內辦理現金增資發行普通股或現金增資參與發行海外存託憑證（其中私募普通股不超過 200,000 仟股之限額），每股面額均為 10 元。依前述決議，本公司董事會於一〇一年十二月五日決議辦理現金增資發行普通股 250,000 仟股，每股面額 10 元。

為償還負債、充實營運資金或為策略聯盟發展相關事務用途，本公司董事會於一〇二年三月十八日決議通過以私募或公開發行方式於合計總額度普通股 700,000 仟股之限額內辦理現金增資發行普通股或現金增資參與發行海外存託憑證（其中私募普通股不超過 250,000 仟股之限額），每股面額均為 10 元。前述決議尚待一〇二年六月十一日之股東常會通過。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之待彌補虧損達 5,854,722 仟元，流動比率為 43%，負債佔資產總額比率為 82%。本公司除依上段所述規劃辦理現金增資以充實營運資金並強化財務結構外，並擬採取下列對策以改善營運狀況：

- (一) 加強接單能力：本公司因具有 5.3 代廠觸控感應器的前段產能優勢，故對外積極尋求具有後段產能、技術及專利優勢的合作對象，共同開發單層玻璃觸控感應器，以發揮互補成效，建立雙方產能與成本優勢，預期可有效提升觸控面板產品商機，帶來良好的業務潛力；
- (二) 提升產品品質及降低生產成本：本公司除積極尋求合作對象提升接單能力外，並持續強化產品製造良率及嚴格控管費用支出，以降低生產成本及提升競爭能力；

(三) 調整客戶收款條件：本公司對外將向客戶爭取縮短應收帳款之收款天期及進行應收帳款融資，以因應公司營運資金之需求。

本公司管理階層認為，上述之對策應足以改善本公司財務結構，是以一〇一年度合併財務報表並未就前述之因應對策是否能達成之不確定性有所調整。

十八、員工認股權

本公司於九十四年發行員工認股權憑證 65,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。憑證持有人於持有滿二年起，得依各員工認股權辦法分年行使認股權利。前述認股權憑證之有效期限為六年，屬酬勞性員工認股權計畫。

本公司於九十九年十一月十日經金管會核准另發行員工認股權憑證 65,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。憑證持有人於持有滿二年之日起，可執行 100% 之認股權憑證，此認股權憑證之有效期限為五年，屬酬勞性員工認股權計畫。

上述員工認股權相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	單位數	加權平均行使價格 (新台幣元)	單位數	加權平均行使價格 (新台幣元)
<u>員工認股權</u>				
年初流通在外	15,000	\$ 10.00	5,233	\$ 18.89
本年度給與	-	-	15,000	10.00
本年度行使	-	-	(5,193)	18.89
本年度失效	(5,480)	10.00	(40)	18.89
年底流通在外	<u>9,520</u>	10.00	<u>15,000</u>	10.00
年底可行使之員工認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至一〇一年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	流通在外員工認股權			可行使員工認股權	
	單位數	預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	單位數	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 10	9,520	3.86	\$ 10	-	\$ -

九十四年發行之員工認股權憑證於一〇〇年度以內含價值法計算之酬勞成本為 0 元，若該員工認股權憑證係採用公平價值法計價，則一〇〇年度認列之酬勞成本亦為 0 元。

九十四年及九十九年發行之員工認股權憑證以公平價值法所估計之酬勞成本，其給與日員工認股權之公平價值係採 Black- Scholes 選擇權評價模式估計，各項假設因素如下：

	九 十 四 年	九 十 九 年
預期價格波動率	12.3~14.1%	66.39%
無風險利率	1.76~1.77%	1.04%
現金股利率	0%	0%
存續期間	6 年	3.5 年

十九、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司每月依員工月薪百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於一〇一及一〇〇年度依該條例認列之退休金成本分別計 66,221 仟元及 49,291 仟元。

蘇州冠鑫已參加由當地政府機構所辦理之確定提撥員工退休計畫，每月按薪資總額之規定比率交付退休金給該等政府機構。所有大陸籍員工均可於退休後，每月向該等政府機構領取退休金。蘇州冠鑫於一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4 仟元及 2 仟元。

本公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，相關員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司原每月按員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行專戶，因退休基金已提撥足額而獲准於九十八年六月至一〇二年五月之期間停止提撥。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本：

	一〇一一年度	一〇〇年度
利息成本	\$ 718	\$ 668
退休基金資產預期報酬	(1,080)	(1,067)
攤銷數	356	109
縮減利益	(5,326)	-
	<u>(\$ 5,332)</u>	<u>(\$ 290)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	23,778	24,715
累積給付義務	23,778	24,715
未來薪資增加之影響數	11,337	11,196
預計給付義務	35,115	35,911
退休基金資產公平價值	(54,532)	(54,010)
提撥狀況	(19,417)	(18,099)
前期服務成本未攤銷餘額	(506)	(704)
未認列過渡性淨資產	1	6
退休金損失未攤銷餘額	(17,230)	(13,023)
預付退休金	<u>(\$ 37,152)</u>	<u>(\$ 31,820)</u>

(三) 退休辦法之既得給付 \$ - \$ -

(四) 精算假設：

折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

二十、所得稅

	一〇一一年度	一〇〇年度
按法定稅率計算之所得稅	(\$389,000)	(\$297,942)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	8,000	(32,272)
暫時性差異	6,000	142,214
產生之稅務虧損	375,000	188,000
當期所得稅	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
遞延所得稅		
投資抵減	\$ 24,000	\$ 4,000
稅務虧損	(343,000)	(170,000)
存貨跌價損失	11,000	(87,000)
採權益法認列之國外投資損失	(32,000)	(21,000)
減損損失	-	(14,000)
其他	15,000	(20,214)
備抵評價調整	325,000	310,282
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(6)</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,062</u>

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 114,000	\$ 125,000
備抵銷貨折讓及呆帳	26,000	37,000
投資抵減	13,000	-
其他	<u>29,000</u>	<u>32,000</u>
	182,000	194,000
備抵評價	<u>(13,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 169,000</u>	<u>\$ 194,000</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
稅務虧損	\$ 1,512,000	\$ 1,169,000
採權益法認列之國外		
投資損失	214,000	182,000
投資抵減	26,000	63,000
減損損失	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>
	1,766,000	1,428,000
備抵評價	<u>(1,313,000)</u>	<u>(1,001,000)</u>
	453,000	427,000
遞延所得稅負債		
其他	<u>(4,000)</u>	<u>(3,000)</u>
	<u>\$ 449,000</u>	<u>\$ 424,000</u>

本公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之稅務虧損及投資抵減之稅額影響數如下：

稅務虧損	投資抵減	最後使用年度
\$ -	\$ 13,000	一〇二
-	26,000	一〇三
23,000	-	一〇四
387,000	-	一〇五
78,000	-	一〇六
232,000	-	一〇七
237,000	-	一〇八
180,000	-	一一〇
375,000	-	一一一
<u>\$ 1,512,000</u>	<u>\$ 39,000</u>	

以上投資抵減係依據促進產業升級條例產生之購買設備或技術及研究發展支出稅額抵減。

依照所得稅法規定，本公司支付之所得稅可供本公司及本公司國內法人股東兩者之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另每年度之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利可免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 38,383 仟元。

二一、用人成本、折舊及攤銷

	一〇一年				合 計
	屬製造成本	屬營業費用	屬未完工程	屬營業外費用及損失	
用人成本					
薪 資	\$ 810,826	\$ 177,055	\$ 178,252	\$ -	\$1,166,133
勞 健 保	90,918	15,309	17,333	-	123,560
退 休 金	46,972	4,125	9,796	-	60,893
其 他	58,127	11,414	9,093	-	78,634
	<u>\$1,006,843</u>	<u>\$ 207,903</u>	<u>\$ 214,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,429,220</u>
折 舊	<u>\$1,627,908</u>	<u>\$ 33,620</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,553</u>	<u>\$1,724,081</u>
攤 銷	<u>\$ 19,562</u>	<u>\$ 26,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 47,159</u>

	一〇〇一年度				合 計
	屬製造成本	屬營業費用	屬未完工程	屬營業外費用及損失	
用人成本					
薪 資	\$ 656,606	\$ 169,134	\$ 169,091	\$ -	\$ 994,831
勞 健 保	56,205	13,601	14,256	-	84,062
退 休 金	33,537	5,421	10,045	-	49,003
其 他	33,354	11,116	8,927	-	53,397
	<u>\$ 779,702</u>	<u>\$ 199,272</u>	<u>\$ 202,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,181,293</u>
折 舊	<u>\$ 880,778</u>	<u>\$ 36,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,614</u>	<u>\$ 989,075</u>
攤 銷	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ 23,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 37,032</u>

二二、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母列示如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 虧 損 (新 台 幣 元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股					
東之本年度虧損	<u>(\$ 2,288,543)</u>	<u>(\$ 2,288,543)</u>	<u>883,951</u>	<u>(\$ 2.59)</u>	<u>(\$ 2.59)</u>
一〇〇年度					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股					
東之本年度虧損	<u>(\$ 1,752,874)</u>	<u>(\$ 1,752,874)</u>	<u>883,040</u>	<u>(\$ 1.99)</u>	<u>(\$ 1.99)</u>

員工認股權憑證屬潛在普通股，惟其在一〇一及一〇〇年度具有反稀釋作用，因是不予列入稀釋每股虧損之計算。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
資 產				
無擔保可轉換公司債	\$ 10,030	\$ 10,030	\$ 8,500	\$ 8,500
開放型基金	-	-	155,685	155,685
遠期外匯合約	-	-	1,370	1,370
負 債				
遠期外匯合約	2,345	2,345	-	-
外幣選擇權合約	-	-	2	2

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金、應收款項、質押定存單、短期借款、應付短期票券及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 上述金融商品亦不包含長期借款。長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件及相近到期日之長期借款利率為準，其帳面金額約當公平價值。
3. 開放型基金及無擔保可轉換公司債係以市場價格為公平價值。
4. 衍生性金融商品因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 76,300 仟元及 1,757,312 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 14,215,080 仟元及 10,293,060 仟元；暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債 2,139,111 仟元及 3,187,210 仟元。

(四) 財務風險資訊：

1. 市場風險：

本公司從事遠期外匯交易之主要目的即在規避匯率波動之風險，因是其市場風險已相互抵銷。無擔保可轉換公司債之價格變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險：

信用風險係評估本公司及子公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司已就各金融資產評估信用風險，並提列適當之備抵損失。

3. 流動性風險：

本公司隨時監控現金部位，並規劃適當籌資管道，以控制流動性風險。

本公司所持有採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故具流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司一〇一年十二月三十一日之長期借款（含一年內到期部分）計 14,250,000 仟元，係屬浮動利率之債務，故若市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 142,500 仟元。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
瀚宇彩晶	對本公司採權益法評價之投資公司 （一〇一年六月十八日前為對本公司具控制力之母公司）
和立聯合 華新麗華股份有限公司（華新麗華）	本公司採權益法評價之被投資公司 本公司董事長與該公司董事長為二等親
瀚斯寶麗顯示科技（南京）有限公司 （瀚斯寶麗南京）	董事長為同一人
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司 （瀚宇彩欣南京）	董事長為同一人

(二) 除其他附註已揭露者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>百分比</u>	<u>百分比</u>
銷貨收入		
瀚宇彩晶	\$ 479,165	\$ 267,494
瀚宇彩欣南京	145,432	6,574
瀚斯寶麗南京	8,953	479,053
	<u>\$ 633,550</u>	<u>\$ 753,121</u>
	<u>12</u>	<u>13</u>

(接次頁)

本公司產品委由瀚斯寶麗南京及瀚宇彩欣南京代工之應付款項係由瀚宇彩晶代收代付。

本公司及子公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

薪 資	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
	<u>\$ 24,717</u>	<u>\$ 13,916</u>

二五、質抵押資產

本公司及子公司下列資產業已質押或抵押作為長、短期借款、進口原料之關稅擔保及履約保證之擔保品：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
質押定存單（帳列受限制資產）	\$ 53,800	\$ 47,312
銀行活期存款（帳列受限制資產）	22,500	-
固定資產－淨額	<u>15,715,681</u>	<u>1,673,324</u>
	<u>\$ 15,791,981</u>	<u>\$ 1,720,636</u>

二六、承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司已簽約而尚未履約之廠房建造工程及機器設備採購金額約 1,720,000 仟元。
- (二) 已開立但尚未使用之信用狀約日幣 560,000 仟元及美金 2,800 仟元。
- (三) 本公司於一〇〇年二月十五日與韓國三星行動顯示公司簽訂生產線技術合作及供貨協定，合約期間自簽約日起算三年。本公司業經董事會決議通過新建生產線以生產應用於主動式有機發光二極體顯示器之高精度觸控玻璃感應器，並依約於一〇一年五月生產線量產起二年期間每月銷售約定數量之上述產品予該公司。本公司量產且供貨予該公司兩年後，銷售因該公司技術協助所生產之產品予其他客戶時，應就該產品售予其他客戶之銷售淨額約定比例支付技術支援費。

(四) 依本公司所簽訂之若干營業租賃合約，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司未來應付之最低租金如下：

年 度	金 額
一〇二	\$ 62,435
一〇三	61,103
一〇四	56,011
一〇五	55,842
一〇六	55,842
一〇七及以後	504,686

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

除其他附註已揭露者外，本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 69,880	29.04	\$ 2,029,315	\$ 23,222	30.275	\$ 703,046
歐 元	12	38.49	478	420	39.18	16,456
日 幣	540,645	0.3364	181,873	402,713	0.3906	157,300
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 元	1,632	29.04	47,384	2,306	30.275	69,800
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	34,606	29.04	1,004,958	14,614	30.275	442,439
歐 元	813	38.49	31,292	-	39.18	-
日 幣	1,991,440	0.3364	669,920	428,005	0.3906	167,179

二八、其 他

如附註一所述，本公司因轉型投入觸控產品產業，並停止彩色濾光片之製造與銷售，而與一公司簽訂備忘錄，協議終止執行本公司與該公司於八十九年至九十一年間所簽訂彩色濾光片相關之技術合作合約、終止銷售權利金給付、及續後就該公司擬供應相關產品予本公司等合作事宜簽訂合約。本公司因前述終止銷售權利金給付之約定，於一〇〇年度沖銷應付權利金 363,896 仟元，帳列沖銷應付款利益。

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金管會九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製合併財務報告。為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財會中心陳奕司處長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	董事會	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	IFRS 專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	IFRS 專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	IFRS 專案小組	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	IFRS 專案小組	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	IFRS 專案小組	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	IFRS 專案小組	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	IFRS 專案小組	已完成
11. 完成 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	IFRS 專案小組	已完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	IFRS 專案小組	執行中

(二) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節：請詳附表八。
2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節：請詳附表九。
3. 一〇一年度綜合損益表之調節：請詳附表十。
4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘，惟一〇一年一月一日保留盈餘仍為負數，因是無須提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 14,702 仟元及 13,625 仟元；相關之遞延所得稅資產分別調整增加 2,499 仟元及 2,316 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 1,077 仟元及所得稅利益調整增加 183 仟元。

(2) 員工福利－舊制退休金

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨資產應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨資產相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷，認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定及依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少預付退休金 19,019 仟元及 14,776 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 3,234 仟元及 2,512 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 6,043 仟元及所得稅費用調整增加 1,027 仟元暨其他綜合損益項下確定福利計畫精算損失調整增加 10,286 仟元及其他綜合損失組成部分相關之所得稅利益調整增加 1,749 仟元。

(3) 累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(4) 投資關聯企業發行新股，投資公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司之資本公積－長期股權投資因上述調節皆調整減少 44,106 仟元。

(5) 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

(6) 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 169,000 仟元及 194,000 仟元。

(7) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司土地使用權（帳列閒置資產）重分類至長期預付租賃款之金額分別為 29,837 仟元及 31,401 仟元。

(8) 閒置資產

中華民國一般公認會計原則下，閒置資產帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將閒置資產依性質適當分類。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司閒置資產重分類至固定資產之金額分別為 332,069 仟元及 489,439 仟元。

(9) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質適當分類。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司遞延費用重分類至固定資產之金額分別為 11,106 仟元及 32,068 仟元。

(10) 備抵退貨及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，由於原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且未來清償之金額及時點並不確定，故依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」重分類為負債準備（帳列其他流動負債）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司備抵退貨及折讓重分類至其他流動負債之金額分別為 32,100 仟元及 47,915 仟元。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之西元二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：參見附註五及二三。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊彙總表：附表六。
2. 與大陸被投資公司之重大交易事項：參見附表七。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

三一、營運部門財務資訊

本公司及子公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付產品之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門包括觸控產品部門、太陽能電池模組部門及彩色濾光片部門。

(一) 應報導部門資訊：

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	一	○	一	年	度
	觸控產品 部 門	太陽能電池 模 組 部 門	彩色濾光片 部 門	合	計
客戶收入	\$ 5,163,834	\$ 3,640	\$ 194,159	\$	5,361,633
部門損失	(\$ 1,889,382)	(\$ 1,946)	(\$ 106,712)	(\$	1,998,040)
未分配營業費用				(	21,840)
利息收入					5,733
利息費用				(	240,854)
採權益法認列之投資損失				(	20,846)
其他營業外收入及利益					163,753
其他營業外費用及損失				(	183,053)
稅前淨損				(\$	2,295,147)
折 舊	\$ 1,567,822	\$ 1,589	\$ 91,345		
攤 銷	\$ 40,574	\$ -	\$ 3,795		
部門資產 (註)	\$ -	\$ -	\$ -		

	一	○	○	年	度
	觸控產品 部 門	太陽能電池 模 組 部 門	彩色濾光片 部 門	合	計
客戶收入	\$ 5,252,619	\$ 224,896	\$ 252,381	\$	5,729,896
部門損失	(\$ 1,566,828)	(\$ 24,756)	(\$ 222,341)	(\$	1,813,925)
未分配營業費用				(	38,928)
利息收入					27,741
利息費用				(	46,864)
採權益法認列之投資損失				(	54,735)
其他營業外收入及利益					431,032
其他營業外費用及損失				(	258,201)
稅前淨損				(\$	1,753,880)
折 舊	\$ 683,220	\$ 30,923	\$ 199,353		
攤 銷	\$ 27,253	\$ 1,187	\$ 6,158		
部門資產 (註)	\$ -	\$ -	\$ -		

註：因資產之衡量金額未提供予營運決策者，故以零列示。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤或產生之損失，不包含權益法認列之投資損益、利息收入、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用、其他收入以及其他費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 地區別資訊：

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入資訊按地區別列示如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
韓國	\$ 3,069,821	\$ 919,691
中國	1,281,902	2,182,249
台灣	944,005	2,297,180
其他	65,905	330,776
	<u>\$ 5,361,633</u>	<u>\$ 5,729,896</u>

(三) 主要客戶資訊：

占本公司及子公司合併銷貨收入淨額百分之十以上主要客戶明細如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
來自觸控產品部門甲公司	\$ 3,022,680	\$ -
來自觸控產品部門及彩色濾光片部門之瀚宇彩晶及其間接子公司瀚斯寶麗南京暨瀚宇彩欣南京	633,550	753,121
來自觸控產品部門乙公司	110,157	1,518,861
來自觸控產品部門丙公司	92,273	1,374,721
來自觸控產品部門丁公司	47,141	905,773

和鑫光電股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	日期	帳面金額	持股比例	市價		備註
						單位數(仟)	(註一)	
和鑫光電股份有限公司	無擔保可轉換公司債 一詮精密工業股份有限公司	不適用		\$ 10,030	不適用	\$	10,030	無
	和立聯合科技股份有限公司 Global Tech Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司 子公司		-	27.53%		-	無
	Richest Investment Ltd.	採權益法之長期股權投資 子公司		360,991	98.38%		360,991	(註三)
	中華聯合半導體設備製造股份有限公司有限公司	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產		47,384	100.00%		47,384	(註三)
	立織材料科技股份有限公司	不適用		-	3.75%		-	無
	源河生技應用股份有限公司	不適用		-	5.00%		-	無
	賽亞基因科技股份有限公司	不適用		31,791	2.56%		31,791	無
Global Tech Co., Ltd.	出資證明書 冠鑫光電(蘇州)有限公司	不適用		5,232	1.98%		5,232	無
Richest Investment Ltd.	出資證明書 南京冠鑫光電有限公司	子公司		347,893	95.85%		347,893	(註三)
		採權益法之長期股權投資		47,384	31.12%		47,384	無

註一：長期股權投資有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價；無公開市價者，若財務資訊可取得則以淨值填列。

註二：係有價證券，故無股數。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

和鑫光電股份有限公司及子公司
本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表二

買進或賣出之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年係	初買		入賣		售	價	帳面成本	處分(損)	出	金融商品	年	底	
						單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額									單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額
和鑫光電股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	10,659	\$ 155,685	-	-	\$ 155,753	\$ 155,685	\$	68	-	-	-	-	\$	
	國泰台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	-	-	8,282	100,000	100,071	100,000	-	71	-	-	-	-	-	-
	復華有利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	-	-	7,669	100,000	100,085	100,000	-	85	-	-	-	-	-	-

和鑫光電股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	授信期間	應收(付)餘額	票據、帳款	備註
			進(銷)貨額	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	佔總應收(付)帳款淨額之比率					
和鑫光電股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司(一〇一一年六月十八日前對本公司具控制力之母公司)	銷	(\$ 479,165)	(9%)	驗收後二個月內收款	不適用	不適用	\$ 3,859	0.4%	-
			進	109,960	4%	驗收後一個月內付款	不適用	不適用	-	-	-
	南京瀚宇彩晶科技有限責任公司	瀚宇彩晶之間接子公司	銷	(145,432)	(3%)	驗收後二個月內收款	不適用	不適用	30,255	3.0%	-

和鑫光電股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次/年)	逾期金額	應收金額	關係人款項處	應收關係人款項式帳	應收後收回金額	項金額	提列帳	抵備金額
和鑫光電股份有限公司	和立聯合科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係人款項餘額 \$ 115,813	-	\$ 115,813	115,813	已提列全額備抵呆帳	\$ -	-	\$ 115,813		

和鑫光電股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投本期	資上期	金額	未股數	末	比	持帳面金額	有被投資公司本期	認列之	備註
				本	末	末	(仟)	(仟)		金額	本期	(損)	益
				本	末	末					投資	投資	
和鑫光電股份有限公司	和立聯合科技股份有限公司	台南市	鍍膜式大尺寸背光模組之開發及生產	\$ 694,000	\$ 694,000	21,816	27.53%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	採權益法評價之被投資公司
	Global Tech Co., Ltd.	Grand Cayman Islands	投資	1,710,419	1,475,994	35,777,999	98.38%	360,991		(166,553)	(166,553)		子公司(註二)
	Richest Investment Ltd.	Grand Cayman Islands	投資	148,434	148,434	4,500	100.00%	47,384		(20,846)	(20,846)		子公司(註二)
Global Tech Co., Ltd.	冠鑫光電(蘇州)有限公司	大陸蘇州市	LCD 背光模組及其相關零組件	1,752,302	1,752,302	(註一)	95.85%	347,893		(159,124)	(152,521)		孫公司(註二)
Richest Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	大陸南京市	開發、生產 PMMA 導光板及其相關零組件	148,434	148,434	(註一)	31.12%	47,384		(66,985)	(20,846)		子公司採權益法評價之被投資公司

註一：係有限公司，故無股數。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

和鑫光電股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明外，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註)	本 自 台 灣 投 資 額	本 期 初 本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 資 額	出 收 或 金 額	回 收 金 額	本 自 台 灣 自 投 資 額	本 期 本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	未 本 公 司 直 接 或 間 接 之 持 股 比 例	本 期 認 損 資 額 (註 二)	未 本 期 帳 面 投 資 額	截 至 本 期 止 回 收 資 金 額	已 備 註
冠鑫光電(蘇州)有限公司 南京冠鑫光電有限公司	LCD背光模組及其 相關零組件 開發、生產 PMMA 導光板及其相關 零組件	\$ 55,400 仟美元 14,460 仟美元	(二)及(三) (二)	\$ 1,641,515 148,434	\$ 1,641,515 148,434	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ 1,641,515 148,434	94.29% 31.12%	(\$ 152,521) (註三) (\$ 20,846) (註四)	\$ 347,893 47,384	\$ - -	(註六)	

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 (註五)	核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 之 地 區 投 資 額
\$1,789,949	\$1,843,807	\$2,716,856

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益攤中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)2項。

註四、投資損益認列基礎為註二、(二)1項。

註五、係依實際匯出之歷史匯率換算之台幣金額。

註六、編製合併財務報表時業已沖銷。

和鑫光電股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

編 (註)	號 (註)	交易 人 名 稱	交易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 科 目	往		來 易 條 件	情 形
						金 額 (註四)	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)		
	<u>一〇一</u>								
	0	和鑫光電股份有限公司	冠鑫光電(蘇州)有限公司	1	勞務服務費	\$	406	按一般條件辦理	-
	0	和鑫光電股份有限公司	Global Tech Co., Ltd.	1	勞務服務收入		2,657	按一般條件辦理	-
	0	和鑫光電股份有限公司	冠鑫光電(蘇州)有限公司	1	其他應付款		406	按一般條件辦理	-
	0	和鑫光電股份有限公司	Global Tech Co., Ltd.	1	其他應收款		2,657	按一般條件辦理	-
	<u>一〇〇</u>								
	0	和鑫光電股份有限公司	Global Tech Co., Ltd.	1	其他應付款		16,023	按一般條件辦理	-
	1	冠鑫光電(蘇州)有限公司	Global Tech Co., Ltd.	3	其他應付款		11,785	按一般條件辦理	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：編製合併財務報表時業已沖銷。

和鑫光電股份有限公司及子公司

一〇一一年度綜合損益表之調節

單位：新台幣千元

附表十

中華民國一〇一一年度	一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際金額	財務報導準則	說明
營業收入淨額	\$ 5,361,633	\$ -	\$ 5,361,633	營業收入淨額	
營業成本	(6,638,329)	-	(6,639,107)	營業成本	6,(1)
營業毛利	(1,276,696)	-	(1,277,474)	營業毛利	
營業費用	(136,297)	-	(136,297)	推銷費用	
管理費用	(398,587)	63,406	(456,249)	管理費用	
研究發展費用	(208,300)	-	(208,300)	研究發展費用	
營業費用合計	(743,184)	(63,406)	(800,846)	營業費用合計	6,(1,2)
營業損失	(2,019,880)	(63,406)	(2,078,320)	營業損失	
營業外收入及利益	5,733	-	5,733	利息收入	
金融資產評價利益	6,549	-	6,549	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	
兌換淨益	66,479	-	66,479	外幣兌換淨益	
其他收入	90,725	-	90,725	其他收入—其他	
營業外收入及利益合計	169,486	-	169,486	-	
營業外費用及損失	(240,854)	-	(240,854)	利息費用	
採權益法認列之投資損失	(20,846)	-	(20,846)	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	
處分固定資產損失	(16,543)	-	(16,543)	處分不動產、廠房及設備損失	
閒置資產折舊及攤提	(63,406)	63,406	-	-	
減損損失	(70,645)	-	(70,645)	減損損失	
什項支出	(32,459)	-	(32,459)	什項支出	
營業外費用及損失合計	(444,753)	(63,406)	(381,347)	-	
-	-	-	(211,861)	營業外支出—淨額	
稅前淨損	(2,295,147)	4,966	(2,290,181)	稅前淨損	
所得稅費用	-	(844)	(844)	所得稅費用	6,(1,2)
合併淨損	(\$ 2,295,147)	\$ 4,122	(2,291,025)	本期淨損	
			(14,235)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
			(10,286)	確定福利計畫精算損失	
			1,749	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	
			(22,772)	其他綜合損益	
			(\$ 2,313,797)	本期綜合損益總額	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	差 異	
			增(減)金額	變動比例
流 動 資 產	\$3,488,933	\$5,586,471	(2,097,538)	37.55%
長 期 股 權 投 資	445,398	864,521	(419,123)	48.48%
固 定 資 產	20,442,904	15,877,476	4,565,428	28.75%
無形資產及其他資產	574,634	632,382	(57,748)	9.13%
資 產 總 額	24,951,869	22,960,850	1,991,019	8.67%
流 動 負 債	8,107,376	6,397,989	1,709,387	26.72%
長 期 負 債	12,316,400	9,744,050	2,572,350	26.40%
負 債 總 額	20,423,776	16,142,039	4,281,737	26.53%
股 本	8,839,508	8,839,508	0	0%
待變更登記普通股	0	0	0	0%
資 本 公 積	1,483,953	1,471,894	12,059	0.82%
保 留 盈 餘	(5,809,904)	(3,521,361)	(2,288,543)	64.99%
其 他 項 目	14,536	28,770	(14,234)	49.48%
股 東 權 益 總 額	4,528,093	6,818,811	(2,290,718)	33.59%

前後期差異達 20%以上及變動金額達 10,000 仟元者，說明如下：

(1)流動資產：

本年度減少主要係因稅後虧損，以及因購入設備之資本支出致現金餘額較去年同期減少。

(2)長期股權投資：

本年度減少主係認列子公司虧損所致。

(3)固定資產：

本年度增加主要係增購生產設備所致。

(4)流動負債：

本年度增加主要係因購料及購買設備產生之應付帳款增加所致。

(5)長期負債：

本年度增加主要係辦理銀行聯貸所致。

(6)保留盈餘：

保留盈餘減少主要係因 101 年度淨損增加所致。

(7)其他項目：

本年度增加主要係因匯率波動致採權益法之長期股權投資累積換算調整數變動所致。

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
營業收入		5,361,633	5,729,896	(368,263)	6.43%
營業成本		6,638,329	6,475,689	162,640	2.51%
營業毛利(損)		(1,276,696)	(745,793)	(530,903)	71.19%
營業費用		717,349	1,091,996	(374,647)	34.31%
營業淨損		(1,994,045)	(1,837,789)	(156,256)	8.50%
營業外收入		156,435	441,328	(284,893)	64.55%
營業外支出		450,933	356,413	94,520	26.52%
稅前淨損		(2,288,543)	(1,752,874)	(535,669)	30.56%
所得稅利益(費用)		0	0	0	0%
停業單位利益		0	0	0	0%
本期淨損		(2,288,543)	(1,752,874)	(535,669)	30.56%
增減比例變動分析說明：					
1.營業收入及毛利減少，主要係 101 年度因觸控感應器訂單減少，觸控模組正值興建調整中，以致產能利用率下降，營業收入衰退，營業毛損增加。且因積極開發觸控產品，使研發費用及管理費用較去年度增加。					
2.營業外收入減少，主要係 100 年度終止銷售權利金給付之約定，迴轉應付權利金而產生的沖銷應付款利益。					
3.營業外支出增加主要係權益法投資淨損及利息費用較去年度增加。					

三、現金流量

(一)最近二年度現金流動變動之分析說明：

年 度 \ 項 目	101 年度	100 年度	增減比率
現金流量比率	3.09%	-2.69%	214.87%
現金流量允當比率	20.85%	47.44%	(56.05)%
現金再投資比率	0.95%	-0.69%	237.68%
原因說明：			
1. 本期現金流量比率增加，主係因營業活動現金流量金額流入所致。			
2. 本期現金流量允當比率減少，主係因資本支出減少所致。			
3. 本期現金再投資比率增加，主係營業活動現金流量金額為淨流入所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出 量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施
				投資計畫及融資計畫
1,184,653	2,441,000	1,303,000	2,322,653	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	預期所需 資金總額	101 年度 支付金額
南科二廠之廠房及 機器設備	自有資金、現金 增資及長期借款	20,517,642	5,156,604

(二)重大資本支出之預計可增加收益 (預計可增加之產銷量、值)：

101 年觸控產品量產後，101 年產生銷售值及營業毛利，合計約 30.2 億元及 13.1 億元。

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

(一)轉投資政策：本公司轉投資政策主要係以與本公司所營業務相關之行業為主。

(二)損益情形：

本公司於 101 年度依權益法分別認列鑫新投資有限公司、Global Tech Co., Ltd.及 Richest Investment Ltd.之投資利得(損失)分別為 6 仟元、(166,553)仟元及(20,846)仟元。

(三)虧損原因：

a.Global Tech Co., Ltd.其虧損主要係因大陸蘇州冠鑫營運虧損認列投資損失所致。

b.Richest Investment Ltd.其虧損主要係因大陸南京冠鑫營運虧損認列投資損失所致。

(四)改善計畫

a.本公司為簡化投資架構，已於 100 年 5 月 3 日經董事會決議辦理鑫新投資清算解散。截至 101 年 02 月 29 日止，已完成清算程序。

b.Global Tech Co., Ltd.認列冠鑫光電(蘇州)有限公司投資損失，主要係因該公司於民國 98 年 4 月政策停產後，每月折舊費用攤提及廠務基本開銷費用產生之淨損；公司未來將視觸控市場之發展及內部資源整合完成後，對上述轉投資公司之未來重新定位及提出妥善之計畫。

c.Richest Investment Ltd.認列南京冠鑫光電有限公司投資損失，101 年營運逐步回溫，營運情形已較 100 年改善。

(五)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析及評估

本公司風險事項分析及評估如下：

(一)最近年度因利率、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：

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有風險(包括市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

(1)利率風險：

本公司運用利率交換之衍生性金融商品，以規避利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險。並持續觀察利率走勢，設置停損點，以降低利率風險。

(2)匯率風險：

本公司運用遠期外匯買賣交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債

或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

(3)通貨膨脹：最近年度之通貨膨脹或緊縮對本公司損益無具體明顯影響。

(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：

(1)從事高風險、高槓桿投資：無。

(2)資金貸與他人情形：

本公司截至 102 年 3 月 31 日止並無資金貸與他人之情形，未來本公司若有從事資金貸與他人，將恪遵本公司所訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。

(3)為他人背書保證情事：

本公司截至 102 年 3 月 31 日止並無背書保證情形，未來本公司若有從事為他人背書保證，將恪遵本公司所訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。

(4)衍生性金融商品之交易：

本公司目前從事衍生性金融商品交易之工具有遠期外匯買賣、選擇權及貨幣交換交易。

A.外匯避險：本公司從事遠期外匯買賣合約方式，規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間或現貨部位相當，可將市場風險相互抵銷，匯率盯住記帳匯率，以不發生匯兌損失為原則。

B.利率避險：本公司截至 102 年 3 月 31 日止並無利率避險的衍生性商品交易,未來本公司若從事利率交換交易將以 PVB (Present Value of Basis Point)法評估市場風險，並於操作時依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

觸控式產品：

項 目	研發方式
One ITO layer sensor 開發	自行研發
Metal mesh sensor 技術開發	自行研發
on cell 技術開發	與 HSD 研發
index match 技術開發	自行研發
二代高強度抗刮玻璃技術開發	自行研發
大尺寸貼合技術開發	自行研發
顏色邊框光阻、油墨技術開發	自行研發

預計投入之研發費用：1000 萬 ~ 1500 萬/月。

(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：

因應主管機關對公司法、證交法等之相關法規修訂，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

(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：

未來隨著電容式觸控產品事業的多樣化與普及化，加上 IC 技術的快速進步及 ITO Film 技術的進步，可預見的主要科技進步的主要威脅如下：

1.TFT 廠商 In Cell 技術成熟及大量產化：TFT 廠 In Cell 技術的成熟及大量生產將使電容式觸控成本大量降低並可大量生產，達成售價降低市場擴增及一次性採購目標。

此影響及挑戰和鑫光電因應對策：a.發展高階 OLED 用觸控玻璃感應器，以利基市場與低價市場做區隔。b.發展 2 合 1 式觸控 Sensor(OGS)，將 Cover Lens 與觸控 Sensor 結合成一片玻璃，此種觸控面板將比 TFT In Cell Touch 更具外觀美觀，差異化(客製化)，全平面及結構強度高等優點，並藉以區分利基型市場之應用。

2.ITO Film Roll to Roll 濺鍍技術進步：ITO film 主要具有輕、薄功能，未來並將改善透光性及高電阻等特性型成一強大的競爭對手。將影響 7” 以下的供應鏈對此 Film 挑戰之因應對策：a.提供標準公板尺吋規格以價格策略對應。b.積極研發 0.3mm 玻璃厚度以下的製程。c.研發單層(one D) ITO solution，以簡單架構達成小尺寸兩指觸控的應用。

本公司於電容式觸控產品事業已發展三年並已具相關的經驗及技術，對未來有著明確的規劃，相信在目前經營團隊的合作下將積極努力因應未來的變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，多年來致力維持企業形象和風險控管，截至目前為止並無可預見之危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能之風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

在銷售業務面，本公司將以觸控模組與觸控感應器的產品搭配，將生產線發揮最大價值。在關鍵原物料進貨方面，本公司亦積極導入次要供應商，以取得更多原物料來源，將可能之風險降至最低。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司之母公司原為瀚宇彩晶股份有限公司，其對本公司之綜合持股計 18.12%，惟其自一〇一年六月十八日本公司股東會改選董事後對本公司不再具實質控制力，因而本公司自該日起不再為瀚宇彩晶股份有限公司之子公司。

(十二)訴訟或非訴訟事件(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)：

- 1.本公司無足以影響股東權益或證券價格之判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。
- 2.本公司持股比例超過百分之十之大股東-瀚宇彩晶股份有限公司(本段下稱「彩晶公司」)，最近二年度及截至年報刊印日止，目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，茲摘錄彩晶公司之說明如下：

就美商 Anvik Corporation 於 2007 年 2 月於美國紐約州對彩晶公司起訴主張專利侵權案件，本案獲紐約州法院初步簡易判決勝訴，2013 年 3 月經聯邦巡迴法院駁回，彩晶公司將依法主張權利，本案對公司營運應無重大影響。

就美商 Eidos Display LLC 於 2011 年 4 月於美國東德州對彩晶公司起訴主張專利侵權案件，本案現於東德州法院審理中，彩晶公司就涉案技術是否侵權進行積極抗辯，本案對彩晶公司營運應無重大影響。

美國司法部、歐盟執委會競爭總署、韓國公平交易委員會及日本公平交易委員會反托拉斯法之調查，與美國直接集體原告及間接集體原告間之民事訴訟，以上裁罰或和解金額已帳列損失或依限賠償完畢。部份個別直接及間接購買者在美國提出民事訴訟仍在法院審理中，基於法律案件無法預測之本質，彩晶公司尚無法進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估。

- 3.本公司之其他董事、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，最近二年度及截至年報刊印日止無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(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：

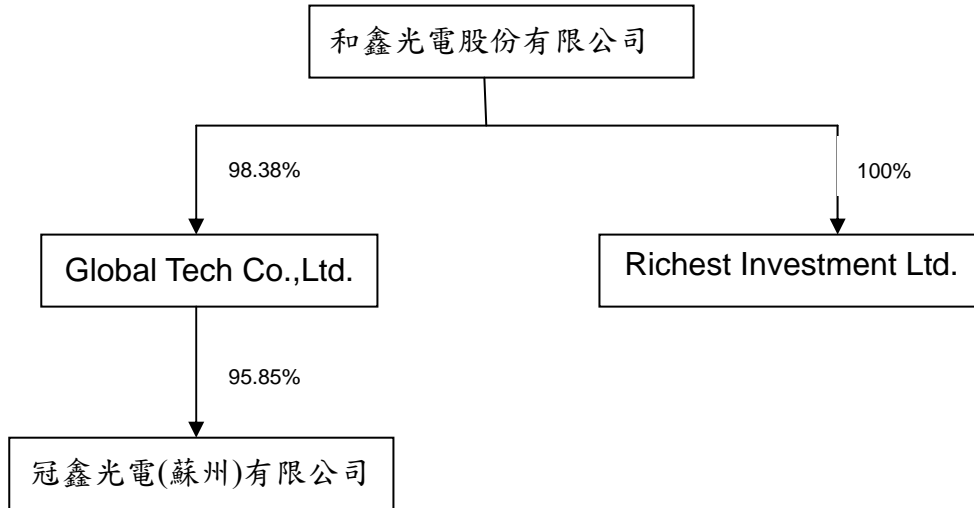
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.101 年關係企業概況

(1)關係企業組織圖

101 年 12 月 31 日



註 1：本公司為上述各公司之控制公司，上述各公司為本公司之從屬公司。

註 2：上述所稱關係企業係依公司法第三百六十九條之一規定。

(2)關係企業基本資料

單位：新台幣仟元，美金仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Richest Investment Ltd.	95.03.03	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman, KY1-1112, Cayman Islands	USD \$ 4,500,000	一般投資
Global Tech Co., Ltd.	90.05.10	P.O. BOX 31106 SMB, Grand Cayman Islands	USD \$ 55,100,000	一般投資
冠鑫光電(蘇州)有限公司	90.07.06	中國，江蘇省蘇州市工業園區西沈澥路 148 號	USD \$55,400,000	LCD 背光模組及其相關零件

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

A.行業：電子業及一般投資業。

B.往來分工情形：無。

(5)關係企業董事、監察人及經理人資料

101年12月31日

企業名稱	持有股份		職稱	姓名或代表人
	股數	持股比例		
Richest Investment Ltd. (富裕投資)	4,500,000	100.00%	董事長	呂清平
Global Tech Co., Ltd. (開曼冠鑫)	35,328,000,000	98.38 %	董事長	童國雄
冠鑫光電(蘇州)有限公司	註一	95.85%	董事長	童國雄
	註一	95.85%	董事	呂清平
	註一	95.85%	董事	陳奕司
	註一	95.85%	董事	楊玉澤
	註一	0	董事	田輝棟
	註一	0	董事	費建江

註一：冠鑫光電(蘇州)有限公司未發行股份，故 Global Tech Co., Ltd. 實際出資額為 USD53,100,000 元中新蘇州工業園區創業投資有限公司實際出資額為 USD 1,300,000 元，上海漢世紀創業投資有限公司實際出資額為 USD 700,000 元，北京漢世紀創業投資有限公司實際出資額為 USD 300,000 元。

(6)關係企業營運概況

101年12月31日 單位:新台幣仟元，外幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
Richest Investment Ltd.	USD \$4,500,000	USD \$1,631,688	USD \$ 0	USD \$1,631,688	USD \$ 0	USD \$0	USD \$(717,437)
Global Tech Co., Ltd.	USD \$55,100,000	USD \$12,523,562	USD \$92,751	USD \$12,430,811	USD \$ 0	USD \$(414,551)	USD \$(5,732,173)
冠鑫光電(蘇州)有限公司	USD \$55,400,000	RMB \$79,923,215	RMB \$2,035,308	RMB \$77,887,907	RMB \$ 0	RMB \$(2,991,807)	RMB \$(34,132,027)

(二)關係企業合併財務報表：

和鑫光電股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和鑫光電股份有限公司



董事長：焦佑麒



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日

(三)關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司之母公司原為瀚宇彩晶股份有限公司（瀚宇彩晶），其對本公司之綜合持股計 18.12%，惟其自一〇一年六月十八日本公司股東會改選董事後對本公司不在具實質控制力，因而本公司自該日起不再為瀚宇彩晶之子公司。

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：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

和鑫光電股份有限公司



董事長 焦佑麒





和鑫光電股份有限公司