



TPK Holding Co., Ltd.

公開說明書

(首次辦理股票公開發行申報用)

- 一、公司名稱：TPK Holding Co., Ltd.
- 二、公開說明書編印目的：首次辦理股票公開發行。
 - (一)已發行股份種類：記名式普通股，每股新台幣壹拾元整。
 - (二)已發行股份股數：196,068 仟股。
 - (三)已發行股份金額：新台幣 1,960,675 仟元整。
 - (四)發行條件：全額發行。
 - (五)公開承銷比例：不適用。
 - (六)承銷及配售方式：不適用。
 - (七)員工認股權憑證併同辦理公開發行：已發行未執行 9,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股壹仟股，其認股條件及辦理情形請參閱本文第 29 頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：新台幣 1,200 仟元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參考第 3 頁至第 8 頁。
- 八、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。
- 九、查詢本公開說明書之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、公司資料

(一)本公司

TPK Holding Co., Ltd.

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

(二)子公司

TPK Technology International Inc.

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

Upper Year Holdings Limited.

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

Improve Idea Investments Ltd.

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

Optera TPK Holding Pte. Ltd.

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

New Strategy Investment Ltd.

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

TPK U.S.A., LLC

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

宸鴻科技（廈門）有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

宸陽光電科技（廈門）有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

威鴻（廈門）光學有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

寶宸（廈門）光學科技有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

瑞世達科技（廈門）有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

瑞士達光學（廈門）有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

宸鴻光電科技股份有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

得睿精密機械股份有限公司

網址：<http://www.tpk-solutions.com>

(三)中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：江朝瑞

電話：(886) 2-2773-8966

(四)發言人及代理發言人

發言人姓名：孫大明

電話：(886) 2-2773-8966

代理發言人姓名：劉詩亮

電話：(886) 2-2773-8966

註冊地址：PO Box 309, Uglan House, Grand Cayman KY 1-1104 Cayman Islands

主要營運地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

地址：PO Box 217, Apia, Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

地址：PO Box 217, Apia, Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

地址：PO Box 217, Apia, Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

地址：8 Cross Street #11-00 PWC Building Singapore 048424

電話：(886) 2-2773-8966

地址：Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

地址：160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.

電話：(886) 2-2773-8966

地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

電話：(86) 592-573-8999

地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 195 號

電話：(86) 592-263-7000

地址：中國福建省廈門市出口加工區海景中路 40 號

電話：(86) 592-689-2626

地址：中國福建省廈門市集美區集美大道 190 號 A 棟 3、5、8 樓

電話：(86) 592-610-8888

地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號 6 樓

電話：(86) 592-263-7000

地址：中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路 18 號技術中心大樓

電話：(86) 592-779-3888

地址：臺北市大安區仁愛路三段 136 號 14 樓

電話：(886) 2-2773-8966

地址：臺北縣三重市光復路 2 段 80 號 10 樓

電話：(886) 2-8512-3457

職稱：董事長

電子郵件信箱：legal@tpk-solutions.com

職稱：總經理

電子郵件信箱：ir@tpk-solutions.com

職稱：財務長

電子郵件信箱：ir@tpk-solutions.com

二、本次發行前實收資本之來源

單位：元

實收資本來源	金額	佔實收資本額比例
設立資本	USD25,000,000	41.36%
現金增資	USD5,826,140	9.64%
小計	USD30,826,140	51.00%
99 年 1 月 8 日股東會通過以新台幣 32.44 元對美金 1 元之匯率進行轉換，並於 99 年 2 月 25 日生效		
每股面額由 0.1 美元變更為新台幣 10 元	1,000,000,000	51.00%
資本公積轉增資	800,000,000	40.80%
盈餘及員工分紅轉增資	160,675,220	8.20%
合計	1,960,675,220	100.00%

三、公開說明書之分送計畫

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

(二)分送方式及索取方式：附回郵或親至本公司索取或透過網路取閱。

四、證券承銷商名稱、位址、網址及電話：不適用。

五、公司債保證機構之名稱、位址、網址及電話：不適用。

六、公司債受託機構名稱、位址、網址及電話：不適用。

七、股票或公司債簽證機構之名稱、位址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

八、辦理股票過戶機構之名稱、位址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

網址：<http://www.yuanta.com>

地址：臺北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

電話：(886) 2-2586-5859

九、信用評等機構之名稱、位址、網址及電話：不適用。

十、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、位址、網址及電話：不適用。

十一、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、位址、網址及電話：

會計師姓名：郭慈容會計師、王小蕙會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(886) 2-2545-9988

十二、出具法律意見書律師姓名、事務所名稱、位址、網址及電話：

律師姓名：林進富律師、盧曉彥律師

事務所名稱：協合國際法律事務所

網址：<http://www.lcs.com.tw>

地址：臺北市信義路五段八號五樓

電話：(886) 2-2729-8000

TPK Holding Co., Ltd.公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 1,961 佰萬元		主要營運地公司地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號		電話：（86）592-573-8999	
設立日期：94 年 11 月 21 日			網址：http://www.tpk-solutions.com		
上市日期：—		上櫃日期：—		公開發行日期：—	
管理股票日期：—					
負責人：董事長 江朝瑞 總經理 孫大明			發言人：總經理 孫大明 代理發言人：副總經理 劉詩亮		
股票過戶機構：元大證券股份有限公司 股務代理部		電話：（886）2-2586-5859 地址：臺北市大同區承德路三段 210 號 B1		網址： http://www.yuanta.com	
股票承銷機構：不適用		電話： 地址：		網址：	
最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容、王小蕙 會計師		電話：（886）2-2545-9988 地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓		網址： http://www.deloitte.com.tw	
出具法律意見書律師：協合國際法律事務所 林進富律師、盧曉彥律師		電話：（886）2-2729-8000 地址：臺北市信義路五段八號五樓		網址： http://www.lcs.com.tw	
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：99 年 1 月，任期：3 年			監察人選任日期：不適用（本公司設置審計委員會）		
全體董事持股比例：48.51%（99 年 7 月 1 日）			全體監察人持股比率：不適用		
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：（99 年 7 月 1 日）					
職稱	姓 名	持股比例	職稱	姓 名	持股比例
董 事	江朝瑞	6.80%	董 事	方國健	0.06%
董 事	Balda Investments Singapore Pte.Ltd. 代表人: Mchael Sienkiewicz	18.55%	董 事	Max Gain Management Limited 代表人: 彭雲陵	9.45%
董 事	High Focus Holdings Limited 代表人: 孫大明	4.98%	董 事	Capable Way Investments Limited 代表人: 林寬照	8.67%
獨立董事	林憲銘	—	獨立董事	張宏源	—
獨立董事	董炯熙	—			
工廠地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號 電話：（86）592-573-8999					
主要產品：觸控感應器、觸控模組、觸控螢幕及 ITO 玻璃相關產品之研發、生產及銷售業務			市場結構：外銷 100% （係指銷售至開曼以外之地區）		參閱本文之頁次 31 頁
風險事項		詳本公開說明書公司概況之風險事項之說明			參閱本文之頁次 3~8 頁
去（98）年度		營業收入：新台幣 18,708,751 仟元 稅前純益：新台幣 2,564,155 仟元		基本每股盈餘：新台幣 12.26 元 稀釋每股盈餘：新台幣 11.82 元 57 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		不適用			
發行條件		不適用			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
證券承銷商執行過額配售及價格穩定之相關資訊		不適用			
本次公開說明書刊印日期：99 年 7 月 9 日			刊印目的：首次辦理股票公開發行		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：參閱目錄					

壹、公司概況.....	1
一、公司及集團簡介.....	1
(一)設立日期及集團簡介.....	1
(二)集團架構.....	1
(三)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	2
(四)公司沿革.....	3
二、風險事項.....	3
(一)風險因素.....	3
(二)訴訟或非訟事件.....	8
(三)公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年度及截至公 開說明書列印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司 財務狀況之影響.....	9
(四)其他重要事項.....	9
三、公司組織.....	10
(一)組織系統.....	10
(二)關係企業圖.....	11
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	12
(四)董事及監察人.....	14
(五)發起人.....	17
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、資本及股份.....	20
(一)股份種類.....	20
(二)股本形成經過.....	20
(三)最近股權分散情形.....	21
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	26
(五)公司股利政策及執行狀況.....	27
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	28
(七)員工分紅及董事酬勞.....	28
(八)公司買回本公司股份情形.....	29
五、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	29
六、特別股辦理情形.....	29
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	29
八、員工認股權憑證辦理情形.....	29
(一)員工認股權辦理情形.....	29
(二)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形.....	30
九、併購及資產購置辦理情形.....	30
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	30

貳、營運概況.....	31
一、公司之經營.....	31
(一)公司之經營決策.....	31
(二)業務內容.....	31
(三)競爭策略.....	37
(四)業務目標.....	37
(五)策略及計畫.....	37
(六)市場及產銷概況.....	38
(七)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數.....	45
(八)環保支出資訊.....	45
(九)勞資關係.....	47
二、固定資產及其他不動產.....	49
(一)自有資產.....	49
(二)租賃資產.....	49
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	49
三、轉投資事業.....	50
(一)轉投資事業概況.....	50
(二)綜合持股比例.....	51
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	51
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司之情形者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	52
四、重要契約.....	52
參、發行計畫及執行情形.....	55
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	55
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	55
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	55
四、本次併購發行新股應記載事項.....	55
肆、財務概況.....	56
一、最近五年度簡明財務資料.....	56
(一)簡明資產負債表及損益表.....	56
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響.....	57
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	57

(四)財務分析	58
(五)會計科目重大變動說明	60
二、財務報表應記載事項	60
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。 發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月時，應加列申報年度上 半年之財務報表	60
(二)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。發行人申報募集發行 有價證券時已逾年度開始八個月時，應加列申報年度上半年之財務報表	60
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經 會計師查核簽證之財務報表	61
三、財務概況其他重要事項	61
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	61
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事 者，應揭露之相關資訊	61
(三)期後事項	61
(四)其他	61
四、財務狀況及經營結果檢討分析	61
(一)財務狀況	61
(二)經營結果	62
(三)現金流量	62
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	63
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計 劃	63
(六)其它重要事項	66
伍、特別記載事項	67
一、內部控制制度執行狀況	67
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議	67
(二)內部稽核發現重大缺失之改善情形	67
(三)內部控制聲明書	67
(四)會計師專案審查內部控制之審查報告	67
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭 露該信用評等機構所出具之評等報告	67
三、證券承銷商評估總結意見	67
四、律師法律意見書	67
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	67
六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應自行 改進事項之改進情形	67

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充 揭露之事項.....	67
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於 公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	67
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同 意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	67
十、最近年度及截至公開說明書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.....	67
十一、其他必要補充事項.....	67
陸、重要決議、公司章程及相關法規.....	111
一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)	111

壹、公司概況

一、公司及集團簡介

(一) 設立日期及集團簡介

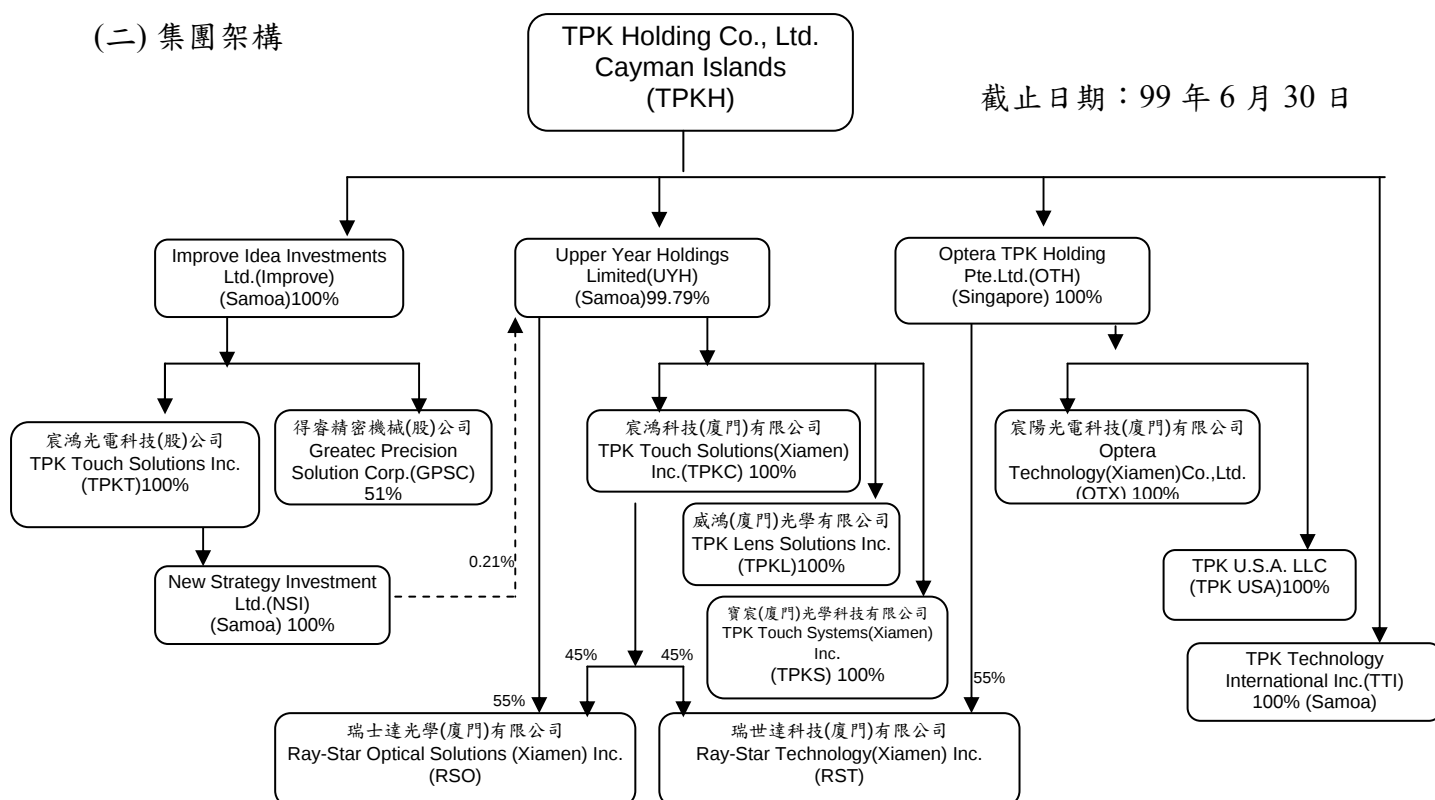
TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」)於 94 年 11 月 21 日設立於開曼群島，轉投資設立 14 家子公司從事觸控應用產品之研發、製造及銷售等業務。

本公司為專業的觸控技術應用領導廠商，透過垂直整合的生產製程提供客戶全方位的觸控技術應用解決方案，包括產品設計、研發到量產。而本公司一元化的服務，更可將產品開發的前置期和生產流程大幅縮短，以因應電子產業快速變遷的特質。

觸控為最直接、最人性的溝通方式。而目前各種觸控技術中，又以投射電容技術之多點觸控的特性，能帶給消費者最佳的使用體驗。本公司目前產品主要為投射電容技術相關元件及模組，屬於高技術門檻及高進入障礙的領域，無論是技術層次或產能均居世界領先地位，客戶群也均為世界級電子大廠。公司的策略為透過持續對觸控技術的研發與創新，以維持技術的領先地位，並經由擴大產能及製程的改善達到降低成本的效益，以期擴大觸控技術在各種電子產品的應用。

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

(二) 集團架構



(三) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 本公司

TPK Holding Co., Ltd.(簡稱 TPKH)

註冊地址：PO Box 309,Ugland House, Grand Cayman KY 1-1104 Cayman Islands

電話：(886) 2-2773-8966

主要營運地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

電話：(86) 592-573-8999

2. 子公司

TPK Technology International Inc. (簡稱 TTI)

地址：PO Box 217, Apia , Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

Upper Year Holdings Limited (簡稱 UYH)

地址：PO Box 217, Apia , Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

Improve Idea Investments Ltd. (簡稱 Improve)

地址：PO Box 217, Apia , Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

Optera TPK Holding Pte. Ltd. (簡稱 OTH)

地址：8 Cross Street #11-00 PWC Building Singapore 048424

電話：(886) 2-2773-8966

New Strategy Investment Ltd. (簡稱 NSI)

地址：Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa

電話：(886) 2-2773-8966

TPK U.S.A.,LLC (簡稱 TPK USA)

地址：160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware, 19904, U.S.A.

電話：(886) 2-2773-8966

宸鴻科技（廈門）有限公司（簡稱 TPKC）

地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號

電話：(86) 592-573-8999

宸陽光電科技（廈門）有限公司（簡稱 OTX）

地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 195 號

電話：(86) 592-263-7000

威鴻（廈門）光學有限公司（簡稱 TPKL）

地址：中國福建省廈門市出口加工區海景中路 40 號

電話：(86) 592-689-2626

寶宸（廈門）光學科技有限公司（簡稱 TPKS）

地址：中國福建省廈門市集美區集美大道 190 號 A 棟 3、5、8 樓

電話：(86) 592-610-8888

瑞世達科技（廈門）有限公司（簡稱 RST）

地址：中國福建省廈門市火炬高新區信息光電園坂尚路 199 號 6 樓

電話：(86) 592-263-7000

瑞士達光學（廈門）有限公司（簡稱 RSO）

地址：中國福建省廈門市海滄區新陽工業區霞飛路 18 號技術中心大樓

電話：(86) 592-779-3888

宸鴻光電科技股份有限公司（簡稱 TPKT）

地址：臺北市大安區仁愛路三段 136 號 14 樓

電話：(886) 2-2773-8966

得睿精密機械股份有限公司（簡稱 GPSC）

地址：臺北縣三重市光復路 2 段 80 號 10 樓

電話：(886) 2-8512-3457

(四) 公司沿革

日 期	重 要 記 事
92 年 5 月	宸鴻光電科技股份有限公司成立
93 年 8 月	宸鴻科技（廈門）有限公司成立
94 年 11 月	本公司於英屬開曼群島完成設立登記
94 年 12 月	宸陽光電科技（廈門）有限公司成立
95 年 5 月	威鴻（廈門）光學有限公司成立
95 年 6 月	寶宸（廈門）光學科技有限公司成立
96 年 6 月	正式量產
96 年 12 月	通過 ISO TL9000 / ISO9001：2000 國際品質認證
97 年 4 月	通過 ISO 14001：2004 國際品質認證
98 年 2 月	得睿精密機械(股)有限公司成立
98 年 5 月	通過 ISO IEC17025：2005 國際品質認證
98 年 6 月	導入六標準差（Six Sigma）作業
98 年 7 月	宸鴻科技（廈門）有限公司取得中國高新科技產業之認定 宸陽光電科技（廈門）有限公司取得中國高新科技產業之認定
98 年 12 月	通過 SA8000：2008 國際品質認證
99 年 1 月	董事會、股東會通過申請回台第一上市案 選任獨立董事並設置審計委員會
99 年 3 月	威鴻（廈門）光學有限公司取得中國高新科技產業之認定 本公司向 Magna International（Hong Kong） Limited 收購 50%之 Optera TPK Holding Pte. Ltd.股權，及 Optera Inc. 之部分資產及專業團隊
99 年 4 月	瑞世達科技（廈門）有限公司成立 瑞士達光學（廈門）有限公司成立 TPK U.S.A., LLC 成立

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率方面

本公司 98 年度利息支出金額為新台幣（以下幣別除有特別註明外，概以新台幣為準）68,850 仟元，占當期營業利益之 2.64%，對本公司影響甚微。由於本公司一向與往來銀行關係良好、財務狀況穩健、債信紀錄無慮、以及所借貸利率相對低廉，預計未來利率變動對本公司之整體營運，不致於造成重大影響。

(2)匯率方面

本公司主要銷貨收入及原材料採購均以美元計價，惟主要營運地中國大陸廈門及台灣之當地日常開銷需換匯，以人民幣及新台幣支應，有曝露匯率風險之虞。但由於所涉及匯率風險之外匯淨部位相對不大（最近三年度營業費用佔營收淨額約 10%），以及財務部門風險控管得宜，故得將匯率變動對本公司損益之影響降至最低。

本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

- ① 對外幣匯率風險採取自然沖銷之原則。由於本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，藉由其互抵所產生之自然避險效果，以降低兌換需求，並視需要運用遠期外匯合約與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。
- ② 財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- ③ 與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ④ 本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令所制定之「從事衍生性商品交易處理程序」於 99 年 4 月 12 日經審計委員會、董事會及 99 年 4 月 13 日股東會決議通過，規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程序。

(3)通貨膨脹方面

97 年由美國所引發之金融海嘯，重創全球景氣，初期造成金融機構信貸緊縮，不利於總體需求之增長，加上先前非理性繁榮造成之產能過剩，使得主要國家面臨通貨緊縮危機；惟自 98 年年中以來，隨歐美等國家大規模金融紓困方案、以及各國財政與貨幣政策漸漸發揮功效，多數國家經濟衰退情況已獲控制，然依國際貨幣基金（IMF）98 年 7 月研究報告指出，上述振興經濟方案，導致各國預算赤字擴增、流動性浮濫，恐引發通膨升溫疑慮。

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

(4)大陸貸款利率上升的風險

① 目前貸款利率現況

A. 人民幣貸款利率

由於經濟過熱以及通膨高漲之預期，中國央行今年迄今採取提升存款準備率與行政命令等手段進行貸款投放規模的調控，促使人民幣貸款利率持續上升。

B. 美元貸款利率

由於短期內人民幣升值預期加溫以及人民幣與美元貸款利差加大等因素，美元貸款需求迅猛，導致大陸地區各商業銀行美元頭寸異常緊張，美元融資利率成本一路飆漲。

② 因應措施

以本公司整體角度來看，鑑於本公司 100%銷售均以美元計價，以及美元貸款成本遠低於人民幣等考量因素，銀行借款主要以美元為主，儘量避免人民幣貸款，以減少利率上升所帶來之衝擊。公司相對應之措施主要有：

- A. 財會部門審慎評估資金需求預估與融資計畫，嚴格按需求借款，減少不必要之貸款利息支出；
- B. 憑藉公司已有之產業優勢地位，增加信貸合作銀行，加大與銀行的議價力度，儘量取得同等市場條件下之最優貸款利率；
- C. 增加境外銀行融資管道，以外債方式引進境外低廉美元借款，逐步取代大陸地區貸款成本較高的人民幣與美元借款。

(5) 歐元貶值的風險

本公司銷售收入 100%均以美元計價，且採購支出中亦無歐元需求，因此歐元貶值對公司整體的運營與獲利並無任何影響。

(6) 人民幣升值的風險及因應措施：

① 人民幣匯率現況

- A. 近期中國官方宣示增加人民幣匯率彈性，未來人民幣匯率波動區間將放寬，勢必吸引國際資金湧入中國大陸，對人民幣匯率升值的預期亦將持續增溫。
- B. 本公司主要銷貨收入及原材料採購均以美元計價，惟主要營運地中國大陸廈門日常費用性支出需換匯，以人民幣支應，故仍有曝露匯率風險之虞。
- C. 但由於所涉及人民幣匯率風險之外匯淨部位相對不大，以及財務部門風險控管得宜，故得將匯率變動對本公司損益之影響降至最低。

② 因應措施

- A. 儘量降低人民幣匯率風險部位：降低人民幣支付比例，平衡美元收支；在中國大陸開放人民幣跨境結算後，積極使用、擴大人民幣收款結算方式。
 - B. 在人民幣兌美元升值的趨勢下，通過賣斷 AR(AR Factoring)，實現提前收款，提早結匯。
 - C. 與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
 - D. 視實際需求之狀況，適時運用遠期外匯合約與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。
2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

- ① 本公司秉持技術自主原則，主要技術均由研發人員自行創新開發而成，並以新技術研發與製程研發並重之研究發展方向，不斷持續改良及精進。
- ② 運用既有的技術，擴充產品線及各種終端產品之運用，由現有的智慧型手機、可攜式多媒體播放機(PMP)、平板電腦等應用領域擴充到小筆電（Netbook）、電子書、導航系統（PND）、移動網路設備（MID）等領域。
- ③ 擴大既有技術的應用面，開發以 PET film 為基板的投射電容觸控技術解決方案。
- ④ 持續開發觸控玻璃製程技術、大尺寸觸控模組和新世代觸控技術之研究。

(2)預計投入研發費用

本公司 97 年及 98 年研發費用為 538,570 仟元及 638,713 仟元，分占營收百分比約為 4.16% 及 3.41%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。因本公司之技術均為自行研發，故未來研發費用之投入將略高於同業水準。經由與客戶共同研發、產學

合作的方式，依市場趨勢持續進行設計到量產的完整研發進程，不斷開發先進技術、累積研發成果、精進產品效能與成本，以維持市場競爭優勢。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司有專人分析市場產品及技術之演變趨勢，並針對產業之供需變化進行瞭解，以及時掌握科技及產業變化對公司之影響。也由於公司技術持續不斷的進步，讓本公司產品近年來應用面更加廣泛。本公司仍將不斷開發新產品及新技術，維持競爭優勢。本公司目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

觸控產業正值市場需求快速成長之階段，本公司於評估可行性及效益後，於廈門增設生產線，以支應市場所需。為因應及避免產生供過於求之可能風險，除將視市場變化，分批擴增生產線外，並將持續積極開發新客戶、研發新產品及新技術、進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，在競爭環境中建立長久之競爭優勢。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

(2)銷貨集中風險：投射電容觸控技術在手機上為創新之應用，因此本公司於初期僅與領導品牌緊密合作，開發並推廣電容觸控技術應用於手機上，而導致本公司早期銷售客戶密集度偏高。然而在投射電容觸控手機持續熱賣下，各類電子廠商紛紛導入投射電容觸控之應用，使得本公司客戶數逐年增加，投射電容觸控應用之層面亦隨之擴大，由手機滲透至 PMP、PND 及電子書等。

10. 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

98 年度本公司之主要股東 Balda Investments Singapore Pte. Ltd.、Max Gain Management Ltd.、Capable Way Investments Ltd. 及 High Focus Holdings Ltd. 因其資金需求及理財規劃而進行持股轉讓，本公司並藉此引進新加坡政府基金(GIC)及匯豐(HSBC)等國際知名投資機構成為公司重要股東，同時讓經營團隊參與投資，所以對本公司並無不利影響，上市後董事及持股10%以上大股東都將依法進行集保。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

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

12. 其他重要風險及因應措施：大陸勞工薪資上漲風險及因應措施

本公司在近幾年內，已採漸進式調增中國籍員工之薪資及福利，以回應人力市場之改變，且本公司中國籍員工之平均薪資，已高於主要營運地廈門之在崗人員薪資許多，因此近期大陸勞工薪資上漲對本公司業務、財務狀況和營運結果，並未造成不利影響。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止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，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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：本公司法人董事 Capable Way Investments Limited 之代表人林寬照先生，原為正大聯合會計師事務所之合夥人，惟因 90 年 6 月退夥另立「大中國際聯合會計師事務所」，致受原任職之事務所提起退夥無效、業務侵占及背信等民刑事訴訟，與其他關係人列為共同被告，惟該等案件已纏訟多年，尚由司法機關審理中（其中業務侵占及背信等刑事案件因係以退夥決議是否有效等事由為前提，故由檢察官暫行報結），目前尚難判定是否有不利於被告林寬照先生之情事，故截至本公開說明書刊印日前為止，該案尚無對公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。

除上開情事，本公司之其他董事、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，於最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並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，對公司股東權益或證券價格有重大影響之情事發生。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

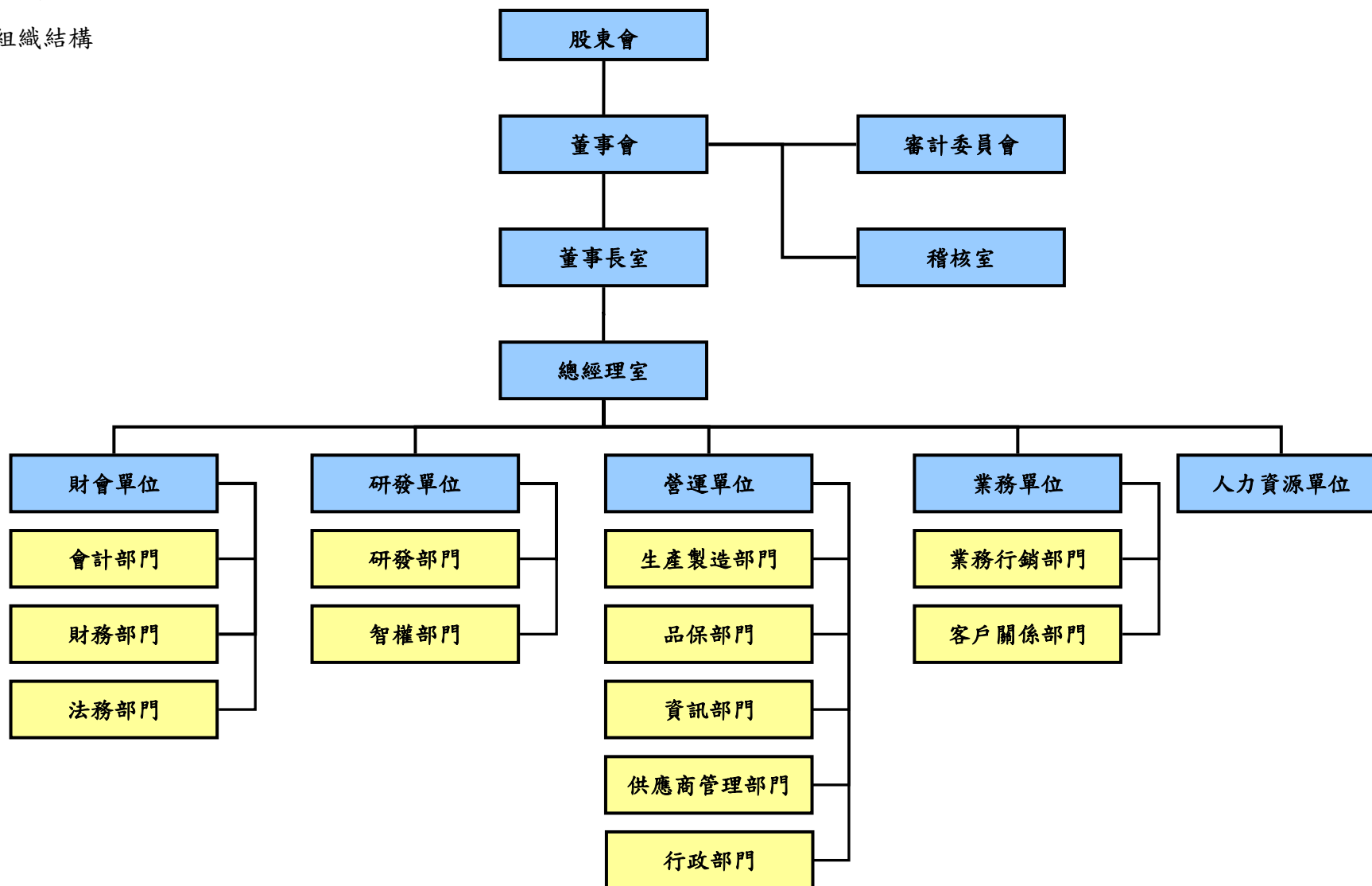
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：本次申請公開發行已經本公司董事會合法決議通過，且本次申請公開發行並無需向開曼群島當地相關主管機關申請核准或申報。

三、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 職 掌
董 事 長 室	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
總 經 理 室	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
稽 核 室	掌理公司有關內部稽核之工作。
財 會 單 位	掌理公司有關資金調度及會計帳務之工作，以及有關法務、投資管理及購併等工作。
研 發 單 位	負責產品技術的開發、設計，新設備/技術引進，產品試產、測試、驗證及相關專利之申請及維護。
營 運 單 位	掌理公司有關生產、品質、採購、資訊管理及行政工作事宜，以達成全公司年度生產計劃與目標。
業 務 單 位	掌理市場資訊收集、產品銷售、客戶服務，並進行市場及客戶開拓，負責新產品導入及現有客戶之維護。
人 力 資 源 單 位	負責全公司人力資源相關工作之管理。

(二) 關係企業圖

1. 關係企業圖請詳本公開說明書之壹、公司概况之一(二)

2. 本公司與關係企業間之關係，相互持股比例、股份及實際投資金額

99年6月30日；單位：仟元/仟股

關 係 企 業 名 稱	關 係	本 公 司 持 有			持 有 本 公 司		
		持 股 比 例	持 有 股 份	投 資 金 額	持 股 比 例	持 有 股 份	投 資 金 額
TPK Technology International Inc.	本公司之子公司	100%	500	US\$ 500	—	—	—
Improve Idea Investments Ltd.	本公司之子公司	100%	15,000	US\$ 15,000	—	—	—
Upper Year Holdings Limited (註2)	本公司之子公司	100%	96,750	US\$ 96,750	—	—	—
Optera TPK Holding Pte. Ltd.	本公司之子公司	100%	26.25	US\$52,000	—	—	—
New Strategy Investment Ltd.	本公司之孫公司	100%	200	US\$ 200	—	—	—
TPK U.S.A., LLC	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$1,000	—	—	—
宸鴻科技(廈門)有限公司	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$ 64,000	—	—	—
宸鴻光電科技(廈門)有限公司	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$ 8,000	—	—	—
威鴻(廈門)光學有限公司	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$ 12,000	—	—	—
寶宸(廈門)光學科技有限公司	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$ 20,000	—	—	—
瑞世達科技(廈門)有限公司	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$ 20,000	—	—	—
瑞士達光學(廈門)有限公司	本公司之孫公司	100%	(註1)	US\$ 11,750	—	—	—
宸鴻光電科技股份有限公司	本公司之孫公司	100%	24,000	US\$14,161	—	—	—
得睿精密機械股份有限公司	本公司之孫公司	51%	2,550	NTD 25,500	—	—	—

註1：有限公司故無股數

註2：Upper Year Holdings Limited 股本中 US\$200,000為透過New Strategy Investment Ltd. 所投資

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

99 年 7 月 1 日

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	孫大明	96/1/8	481,801	0.25%	—	—	—	—	美國伊利諾州 州立大學工業技術所 摩托羅拉全球高級副總裁兼中國公司 首席代表 摩托羅拉台灣公司 董事長兼總裁	宸鴻科技(廈門)有限公司 總裁兼總經理 瑞世達科技(廈門)有限公司 董事 瑞士達光學(廈門)有限公司 董事 Optera TPK Holding 董事	—	—	—	3,136 單位
資深副總	張恆耀	93/1/1	1,134,521	0.58%	—	—	—	—	中華科技大學機電工程所 突破光電(股)公司 生產製造處中國區 協理 致福電子(股)公司 物控及研發協理	得睿精密機械(股)公司 董事	—	—	—	
資深副總	吳文瑜	94/11/21	250,999	0.13%	—	—	—	—	東海大學會計系 鈦積創新(股)公司 財務長 飛格高志(股)公司 財務長	Balda Solutions(Beijing) Ltd. 董事 Balda Solutions Malaysia SDN.BHD. 董事 Balda Solutins(Suzhou)Ltd. 董事 Balda Investments Singapore Pte.Ltd. 董事 Optera TPK Holding 董事 威鴻(廈門)光學有限公司 監事 宸陽光電科技(廈門)有限公司 董事 瑞世達科技(廈門)有限公司 監事 瑞士達光學(廈門)有限公司 監事 TPK U.S.A., LLC 經理人	—	—	—	
副總	蔡宗良	95/11/6	242,999	0.12%	—	—	—	—	逢甲大學機械工程學系 綠點(股)公司 業務開發處長	—	—	—	—	
副總	胡俊民	93/12/1	242,999	0.12%	—	—	—	—	大同大學化學工程所 博士 仕欽科技(股)公司 光電處副總 中華映管(股)公司 研發處處長	—	—	—	—	
副總	賴國忠	93/11/15	242,999	0.12%	—	—	—	—	勤益工專電機科 光寶集團製造處 捷克廠廠長 鴻海集團休士頓廠廠長	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理	—	—	—	
副總	劉世明	95/1/2	242,999	0.12%	—	—	—	—	勤益工專機械系 鈦積光電(中國) 品保處協理 艾克爾(股)公司 製造處協理	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理 宸陽光電科技(廈門)有限公司 總經理 Optera TPK Holding 董事 瑞世達科技(廈門)有限公司 董事兼	—	—	—	

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
										任總經理				
副總	劉詩亮	98/9/1	178,999	0.09%	—	—	—	—	美國密西根大學企業管理所 日月光半導體製造(股)公司 財務副總 花旗銀行企業融資 副總裁	台灣福雷電子(股)公司 董事(代表人) 三朋友電有限公司(香港) 董事(代表人) 益登科技(股)公司 獨立董事 大新店民主有線電視(股)公司 董事(代表人) 寶宸(廈門)光學科技有限公司 監事 Optera TPK Holding 董事	—	—	—	
副總	陳志明	98/8/31	190,999	0.10%	—	—	—	—	美國紐約州立大學水牛城分校工業工程所 正崴精密 營運副總 鴻海集團 製造處協理	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理 寶宸(廈門)光學科技有限公司 總經理	—	—	—	
副總	李天堯	98/6/22	210,999	0.11%	—	—	—	—	台北工專電子工程系 華孚科技(股)公司 中國區總經理 光寶科技(股)公司 全球營運副總	威鴻(廈門)光學有限公司 總經理 瑞士達光學(廈門)有限公司 董事兼任總經理	—	—	—	
副總	謝忠誠	97/8/1	210,999	0.11%	—	—	—	—	中山大學電機工程系 美商杜邦公司 全球管理部經理 美商戴爾公司 供應商管理資深經理	宸鴻科技(廈門)有限公司 副總經理	—	—	—	
副總	張慶陽	98/11/1	132,000	0.07%	—	—	—	—	台灣科技大學機械系 理享資訊股份有限公司 總經理 工業技術研究院 副工程師	—	—	—	—	
副總	中西昭	98/3/1	202,999	0.10%	—	—	—	—	大阪貿易學校會計系 巨典技研開發有限公司 總經理 中西機械株式會社 常務	得睿精密機械(股)公司 總經理	—	—	—	
副總	許振樑	99/6/1	147,332	0.08%	—	—	—	—	中原大學機械系畢業 寶德強科技(北京)有限公司 中國區營運長 光寶(股)公司 Operation 協理 大同公司 Operation & QA 副廠長	—	—	—	—	

(四) 董事及監察人

1. 董事及監察人（本公司未設置監察人）

99年7月1日

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份(註十)		現 在 持有股數(註十)		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	江朝瑞	95/10/20	99/01/08	3	21,737,361	7.05	13,327,573	6.80	—	—	45,298,349	23.10	輔仁大學企管系 鈦積創新(股)公司 董事長 台灣錄霸(股)公司 總經理	註一	董事	彭雲陵	配偶
董事	方國健	99/01/08	99/01/08	3	180,720	0.06	110,803	0.06	—	—	—	—	交通大學管理科學系 麥實管理顧問(股)公司董事長 戴爾電腦國際採購處 總經理	註二	—	—	—
董事	Max Gain Management Limited	94/11/21 (94/11/21 ~ 95/10/20)	99/01/08	3	30,233,967	9.81	18,536,928	9.45	—	—	—	—	實踐大學會計系 台灣錄霸(股)公司 監察人	註三	董事長	江朝瑞	配偶
	代表人：彭雲陵				—	—	—	—	—	—	—	—					
董事	Capable Way Investments Limited	99/01/08	99/01/08	3	27,737,362	9.00	17,006,220	8.67	—	—	—	—	政治大學會計所 台北大學會計系 大中國際聯合會計師事務所所長 正大聯合會計師事務所副所長	註四	—	—	—
	代表人：林寬照				—	—	—	—	—	—	—	—					
董事	High Focus Holdings Limited	99/01/08	99/01/08	3	18,755,738	6.08	9,755,201	4.98	—	—	—	—	美國伊利諾州立大學工業技術 所 中國摩托羅拉電子有限公司首 席代表 美國摩托羅拉公司芝加哥總部 全球高級副總裁兼中國區營運 副總監	註五	—	—	—
	代表人：孫大明				180,720	0.06	481,801	0.25	—	—	—	—					
董事	Balda Investments Singapore Pte. Ltd.	99/01/08	99/01/08	3	64,349,555	20.88	36,378,365	18.55	—	—	—	—	瑞士 Stockholm University 數學 系 德國 Balda AG 執行長 美國 Elo TouchSystems 總經理	註六	—	—	—
	代表人： Michael Sienkiewicz				—	—	—	—	—	—	—	—					
獨立 董事	林憲銘	99/01/08	99/01/08	3	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣交通大學計算與控制學系 緯創資通股份有限公司董事長 兼執行長 宏碁電腦(股)公司 總經理	註七	—	—	—

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份(註十)		現 在 持有股數(註十)		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
獨立 董事	張宏源	99/01/08	99/01/08	3	—	—	—	—	—	—	—	—	美國紐約市聖約翰大學企研 所、會計所 東吳大學企管學系所兼任副教 授 美國紐約 Interplex Industries Inc.助理財務長、會計經理	註八	—	—	—
獨立 董事	董炯熙	99/01/08	99/01/08	3	—	—	—	—	—	—	—	—	日本早稻田大學 機械工學部 佳能企業(股)公司 董事長	註九	—	—	—

註一：目前兼任本公司及其他公司之職務：宸鴻光電科技股份有限公司董事長、宸鴻科技（廈門）有限公司董事長、威鴻（廈門）光學有限公司董事長、寶宸（廈門）光學科技有限公司董事長、宸陽光電科技（廈門）有限公司董事長、穎寬有限公司董事長、聲時興業有限公司董事長、亞洲世界電通股份有限公司監察人、環球投資聯合股份有限公司董事、Improve Idea Investments Ltd.董事、New Strategy Investment Ltd.董事、TPK Technology Int'l Inc.董事、Optera TPK Holding Pte. Ltd.董事、Upper Year Holdings Limited 董事、Max Gain Management Limited 董事、High Focus Holdings Ltd.董事、Champ Great Int'l Corporation 董事長、瑞世達科技(廈門)有限公司董事長、瑞士達光學(廈門)有限公司董事長、得睿精密機械(股)公司董事、TPK U.S.A.LLC 經理人，總計 21 家。

註二：目前兼任本公司及其他公司之職務：麥實管理顧問股份有限公司董事長、Boston Power 業務顧問、奇揚網科（股）公司（Awind）董事長、聲寶（股）公司獨立董事、亞昕國際開發（股）公司獨立董事、科妍生物科技（股）公司董事、微端科技（股）公司董事、廣鵬科技（股）公司監察人、首信易支付 PayEase 公司董事、新加坡商赫得奈米科技(股)公司董事，總計 10 家

註三：目前兼任本公司及其他公司之職務：宸鴻科技(廈門)有限公司監事、宸陽光電科技（廈門）有限公司監事、First Way Investment Limited 董事長、Yield Return Investments Ltd.董事長、Digitalking Technology Limited 董事長、Capable Way Investments Limited 董事長，總計 4 家。

註四：目前兼任本公司及其他公司之職務：遠見科技股份有限公司獨立監察人、威力盟電子股份有限公司獨立董事、億泰興電子股份有限公司獨立董事、大中國際聯合會計師事務所所長、財團法人消防教育學術研究基金會董事、財團法人台北市趨勢研究文教基金會董事、財團法人消防發展基金會監察人、國立台北大學會計學系系友會常務理事，總計 8 家。

註五：目前兼任本公司及其他公司之職務：宸鴻光電科技股份有限公司總裁兼執行長、宸鴻科技（廈門）有限公司總裁兼執行長、Optera TPK Holding 董事、瑞世達科技(廈門)有限公司董事、瑞士達光學(廈門)有限公司董事，總計 5 家。

註六：目前兼任本公司及其他公司之職務：Balda AG CEO、Balda Investments Singapore Pte. Ltd. Director、Balda Solutions（Beijing）Ltd. Director、Balda Solutions（Suzhou）Ltd. Director、Balda Solutions Malaysia Sdn. Bhd. Director，總計 5 家。

註七：目前兼任本公司及其他公司之職務：緯創資通股份有限公司董事長兼執行長、啟碁科技股份有限公司董事長兼策略長、建碁股份有限公司董事長兼總經理、緯創軟體股份有限公司董事長、全景軟體股份有限公司董事長、遊戲橘子數位科技（股）公司董事、台灣典範半導體股份有限公司獨立董事、新日光能源科技股份有限公司獨立董事、天鵬盛電子(股)公司法人董事代表人kg，總計 9 家。

註八：目前兼任本公司及其他公司之職務：智冠集團監察人、思德科技集團顧問、台灣世新大學傳播管理所專任副教授、台灣東吳大學企管學系所兼任副教授、台灣台中明道中學校友會顧問、台灣東吳大學校友總會募款委員會執行長，總計 6 家。

註九：目前兼任本公司及其他公司之職務：能率集團總裁、能率投資(股)公司董事長、佳能企業(股)公司董事長、應華精密科技(股)公司董事、亞昕精密(股)公司董事長、佳邦創業投資(股)公司董事長、上奇科技股份有限公司監察人、東亞經濟會議台灣委員會常務委員、財團法人台日經濟貿易發展基金會董事、三三會會員、日本早稻田大學台灣校友會會長、外交部亞東關係協會理事、台日商務交流協進會(原台日商務協議會)副會長，總計 13 家。

註十：選任時持有股數係面額美元 0.1 元之持有股數。現在持有股數係 99 年 2 月 25 日面額轉換為新台幣 10 元及公積轉增資，及 99 年 7 月 1 日配發股票股利及員工分紅配股後之持有股數。

2. 董事及監察人獨立性相關資料

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 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	
江朝瑞				✓							✓		✓	✓	0
方國健				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
彭雲陵				✓	✓						✓		✓	✓	0
林寬照			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	2
孫大明				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
Michael Sienkiewi cz				✓				✓	✓			✓	✓	✓	0
林憲銘				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
張宏源		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董炯熙				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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，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。

(五) 發起人：無。

(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事（含獨立董事）之酬金

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 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬 (A)		退職退休 金 (B)		盈餘分配之 酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等 (E)		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 (H)				
		本公 司	合併 報表 內所有 公司	本公 司	合併 報表 內所有 公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報表內 所有公司	本公 司	合併報表內 所有公司	本公 司	合併報表內 所有公司	本公 司	合併報表內 所有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公 司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表內 所有公司	
董事長	江朝瑞(註 1)	20,830	20,830	—	—	—	—	—	0.9%	0.9%	—	1,089	—	—	—	5,303	—	5,303	220	220	1.13%	1.18%	—	
董事	施國清(註 1)																							
董事	吳文瑜(註 1)																							
董事	Dr. Dirk Eichelberger (註 2)																							
董事	Michael Sienkiewicz (註 1)																							

註1：於99年1月8日辭任。

註2：於98年7月3日辭任。

註3：本公司尚未公開發行，故擬以98年經會計師查核簽證財務報告之每股淨值新台幣設算。

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	合併報表內 所有公司(I)	本公司	合併報表內 所有公司(J)
低於 2,000,000 元	施國清、 Dr. Dirk Eichelberger、 Michael Sienkiewicz、 吳文瑜	施國清、 Dr. Dirk Eichelberger、 Michael Sienkiewicz、 吳文瑜	施國清、 Dr. Dirk Eichelberger、 Michael Sienkiewicz	施國清、 Dr. Dirk Eichelberger、 Michael Sienkiewicz
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	吳文瑜	吳文瑜
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	江朝瑞	江朝瑞	江朝瑞	江朝瑞
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

(2)監察人之酬金：無。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退 職 退 休 金 (B)		獎金及特 支費等等 (C)		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	合併報表 內所有 公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所 有公司		本公司	合併 報表內 所有公 司	本公司	合併 報表內 所有公 司	
								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	孫大明	63,218	63,218	—	—	10,100	10,100	—	91,430	—	91,430	7.11%	7.11%	3,136	3,136	—
資深副總	張恆耀															
資深副總	吳文瑜															
副總	蔡宗良															
副總	胡俊民															
副總	賴國忠															
副總	劉世明															
副總	劉詩亮															
副總	陳志明															
副總	李天堯															
副總	謝忠誠															
副總	張慶陽															
副總	中西昭															
副總	許振樑 (註 2)															

註 1：本公司尚未公開發行，故擬以 98 年經會計師查核簽證財務報告之每股淨值新台幣設算。

註 2：許振樑副總於 99 年 6 月 1 日就任。

酬金級距

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	許振樑	許振樑
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	陳志明、劉詩亮、中西昭、謝忠誠、李天堯、張慶陽	陳志明
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	孫大明、吳文瑜、胡俊民、蔡宗良、賴國忠、劉世明	吳文瑜、劉詩亮、中西昭、謝忠誠、李天堯、張慶陽
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	胡俊民、蔡宗良、賴國忠、劉世明
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	孫大明
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	張恆耀	張恆耀
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	14	14

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 7 月 1 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例（%）
經 理 人	總 經 理	孫大明	91,430	—	91,430	3.95
	資 深 副 總	張恆耀				
	資 深 副 總	吳文瑜				
	副 總	蔡宗良				
	副 總	胡俊民				
	副 總	賴國忠				
	副 總	劉世明				
	副 總	劉詩亮				
	副 總	陳志明				
	副 總	李天堯				
	副 總	謝忠誠				
	副 總	張慶陽				
	副 總	中西昭				
	副 總	許振樑				

註：本公司尚未公開發行，故擬以 98 年度經會計師查核簽證財務報告之每股淨值設算。

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

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

單位：新台幣仟元

項目	97 年		98 年	
	金額	%	金額	%
董 事	—	—	27,442	1.18
總 經 理 及 副 總 經 理	47,384	12.20	164,748	7.11

合 併 總 淨 利	388,497	100.00	2,310,013	100.00
-----------	---------	--------	-----------	--------

註.係合併報表之董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額

(2)給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

- ① 董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值及中華民國國內及海外之同業給付水準核發。
- ② 總經理及副總經理之酬金，係依職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

四、資本及股份

(一)股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	196,067,522	103,932,478	300,000,000	截至 99 年 7 月 1 日

(二)股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
94 年 11 月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	250,000	美元 25,000	現金增資	—	—
95 年 8 月	美元 0.1 元	500,000	美元 50,000	308,261	美元 30,826	現金增資	—	—
99 年 2 月	新台幣 10 元	300,000	3,000,000	180,000	1,800,000	(1) 原核定股本由美元 50,000 仟元，變更為新台幣 3,000,000 仟元 (2) 原發行美元 30,826 仟元股本，變更為新台幣 1,000,000 仟元 (3) 辦理資本公積轉增資新台幣 800,000 仟元	—	註 1
99 年 7 月	新台幣 10 元	300,000	3,000,000	196,068	1,960,675	辦理配發股票股利 9,000,000 股及員工分紅配股 7,067,522 股	—	註 2

註 1：99 年 1 月 8 日股東會決議通過，99 年 2 月 25 日生效。

註 2：99 年 6 月 23 日董事會決議通過，99 年 7 月 1 日生效。

(三) 最近股權分散情形

1. 股東結構

99 年 7 月 1 日；股

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	—	—	4	282	39	325
持有股數	—	—	4,190,191	25,374,364	166,502,967	196,067,522
持股比例	—	—	2.14%	12.94%	84.92%	100.00%

2. 股權分散情形

99 年 7 月 1 日；單位：股/每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	—	—	—
1,000 至 5,000	126	424,000	0.22%
5,001 至 10,000	34	274,000	0.14%
10,001 至 15,000	28	335,000	0.17%
15,001 至 20,000	20	368,000	0.19%
20,001 至 30,000	17	410,329	0.21%
30,001 至 50,000	19	737,193	0.38%
50,001 至 100,000	15	1,117,559	0.57%
100,001 至 200,000	23	3,097,976	1.58%
200,001 至 400,000	11	2,506,240	1.28%
400,001 至 600,000	1	481,801	0.24%
600,001 至 800,000	4	2,835,005	1.44%
800,001 至 1,000,000	1	945,002	0.48%
1,000,001 以上	26	182,535,417	93.10%
合 計	325	196,067,522	100.00

3. 主要股東名單

99 年 7 月 1 日；股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
Balda Investments Singapore Pte. Ltd.	36,378,365	18.55%
Max Gain Management Limited	18,536,928	9.45%
Capable Way Investments Limited	17,006,220	8.67%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
Appollo Forum Limited	14,580,594	7.44%
江朝瑞	13,327,573	6.80%
Wealth Faith Enterprise Inc.	12,484,206	6.37%
High Focus Holdings Limited	9,755,201	4.98%

法人股東之主要股東

99 年 7 月 1 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Balda Investments Singapore Pte. Ltd.	Balda AG (100%)
Max Gain Management Limited	Champ Great Int'l Corporation (100%)
Capable Way Investments Limited	Digitalking Technology Limited (100%)
Appollo Forum Limited	MPF Wealth Management Limited (100%)
Wealth Faith Enterprise Inc.	Loyal Best Int'l Group Inc. (100%)
High Focus Holdings Limited	Champ Great Int'l Corporation (100%)

主要股東為法人者其主要股東

99 年 7 月 1 日

法人名稱	法人之主要股東
Balda AG	Yield Return Investments Limited(29.99%)、 Dr.Georg Kofler(5.50%)、Dr. Thomas van Aubel(4.24%)、個別股東(60.25%)(註1)
Champ Great Int'l Corporation	江朝瑞 (100%)
Digitalking Technology Limited	彭雲陵 (100%)
MPF Wealth Management Limited	HSBC International Trustee Limited (100%)
Loyal Best Int'l Group Inc.	Bhooshan Sowumber (100%)

註 1：係德國上市公司，其個別股東持股股數少於 3%，無法取得個別股東之資料

4. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形：無。
5. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
 - (1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	97 年度		98 年度		當年度截至 6 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數(註)	質押股數 增(減)數
大股東 董事	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	(32,675,709)	—	(57,105,436)	—	(5,015,980)	—
董事	江朝瑞	—	—	21,737,361	—	—	—
董事	方國健	—	—	180,720	—	—	—
董事	Max Gain Management Limited	32,675,709	—	(6,572,442)	—	—	—
	代表人：彭雲陵	—	—	—	—	—	—
董事	Capable Way Investments Limited	—	—	(42,262,638)	—	—	—
	代表人：林寬照	—	—	—	—	—	—
董事	High Focus Holdings Limited	—	—	(61,244,262)	—	(2,844,809)	—
	代表人：孫大明	—	—	180,720	—	115,800	—
獨立 董事	林憲銘	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	張宏源	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	董炯熙	—	—	—	—	—	—
總經理	孫大明	—	—	180,720	—	115,800	—
資深 副總	張恆耀	—	—	—	—	115,800	—
資深 副總	吳文瑜	—	—	—	—	115,800	—
副總	蔡宗良	—	—	—	—	115,800	—
副總	胡俊民	—	—	—	—	115,800	—
副總	賴國忠	—	—	—	—	115,800	—
副總	劉世明	—	—	—	—	115,800	—
副總	劉詩亮	—	—	—	—	115,800	—
副總	陳志明	—	—	—	—	115,800	—
副總	李天堯	—	—	—	—	115,800	—
副總	謝忠誠	—	—	—	—	115,800	—
副總	張慶陽	—	—	—	—	—	—
副總	中西昭	—	—	—	—	115,800	—
副總	許振樑	—	—	—	—	77,200	—

註：持有股數增減數係以變動當時面額美元 0.1 元之股數為基準。99 年 2 月 25 日轉換面額及公積轉增資所造成之股數變動未於該欄位表達。

(2) 股權移轉之相對人為關係人資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格(每股)
Balda Investments Singapore Pte Ltd.	處分	97/09/30	Max Gain Management Limited	持股比例超過百分之十股東	19,728,730	EUR0.4634
Max Gain Management Limited	取得	97/09/30	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	19,728,730	EUR0.4634
Balda Investments Singapore Pte Ltd.	處分	97/10/24	Max Gain Management Limited	持股比例超過百分之十股東	8,631,319	EUR0.4634
Max Gain Management Limited	取得	97/10/24	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	8,631,319	EUR0.4634
Balda Investments Singapore Pte Ltd.	處分	97/12/10	Max Gain Management Limited	持股比例超過百分之十股東	4,315,660	EUR0.4634
Max Gain Management Limited	取得	97/12/10	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	4,315,660	EUR0.4634
Balda Investments Singapore Pte Ltd.	處分	98/02/25	Max Gain Management Limited	持股比例超過百分之十股東	4,315,659	EUR0.4634
Max Gain Management Limited	取得	98/02/25	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	4,315,659	EUR0.4634
Max Gain Management Limited	處分	98/11/04	江朝瑞	董事	10,888,101	US\$1.2327
江朝瑞	取得	98/11/04	Max Gain Management Limited	持股比例超過百分之十股東	10,888,101	US\$1.2327
Capable Way Investments Limited	處分	98/11/04	江朝瑞	董事	6,874,229	US\$1.2327
江朝瑞	取得	98/11/04	Capable Way Investments Limited	持股比例超過百分之十股東	6,874,229	US\$1.2327
High Focus Holdings Limited	處分	98/11/04	江朝瑞	董事	3,975,031	US\$1.2327
江朝瑞	取得	98/11/04	High Focus Holdings Limited	持股比例超過百分之十股東	3,975,031	US\$1.2327
Balda Investments Singapore Pte Ltd.	處分	99/2/12	TPK Holding Co., Ltd. 經理人	TPK Holding Co., Ltd. 經理人	2,663,400	US\$2.5952
High Focus Holdings Limited	處分	99/2/12	TPK Holding Co., Ltd. 經理人	TPK Holding Co., Ltd. 經理人	173,700	US\$2.5952
孫大明	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
張恆耀	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
蔡宗良	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
胡俊民	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
賴國忠	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
劉世明	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
吳文瑜	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
劉詩亮	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
陳志明	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格(每股)
李天堯	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
中西昭	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
戴振炫	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
謝忠誠	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
黃俊堯	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
李裕文	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
蔡佩卿	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
倪慧真	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
王保康	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
葉德泉	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	115,800	US\$2.5952
何光城	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952
游振宇	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952
許毅中	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952
張 甲	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952
游春維	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952
林信志	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952
簡順達	取得	99/2/12	High Focus Holdings Limited	本公司董事	77,200	US\$2.5952
鄭博鈞	取得	99/2/12	High Focus Holdings Limited	本公司董事	57,900	US\$2.5952
賴張進	取得	99/2/12	High Focus Holdings Limited	本公司董事	38,600	US\$2.5952
葉國樑	取得	99/2/12	Balda Investments Singapore Pte Ltd.	持股比例超過百分之十股東	77,200	US\$2.5952

(3) 股權質押股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

6. 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資訊

99年7月1日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Balda Investments Singapore Pte. Ltd.	36,378,365	18.55%	—	—	—	—	—	—	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Max Gain Management Limited	18,536,928	9.45%	—	—	—	—	(1)Capable Way Investments Limited (2)High Focus Holdings Limited	(1)股東互為配偶 (2)同一股東	
Capable Way Investments Limited	17,006,220	8.67%	—	—	—	—	(1)Max Gain Management Limited (2)High Focus Holdings Limited	(1)股東互為配偶 (2)股東互為配偶	
Appollo Forum Limited	14,580,594	7.44%	—	—	—	—	—	—	
江朝瑞	13,327,573	6.80%	—	—	45,298,349	23.10%	(1)Max Gain Management Limited (2)High Focus Holdings Limited (3)Capable Way Investments Limited	(1)本人股東 (2)本人股東 (3)股東為其配偶	
Wealth Faith Enterprise Inc.	12,484,206	6.37%	—	—	—	—	—	—	
High Focus Holdings Limited	9,755,201	4.98%	—	—	—	—	(1)Capable Way Investments Limited (2)Max Gain Management Limited	(1)股東互為配偶 (2)同一股東	
Farimont Development Limited	6,749,568	3.44%	—	—	—	—	—	—	
Maxwood Global Limited	6,614,811	3.37%	—	—	—	—	—	—	
Multigroup International Limited	5,260,815	2.68%	—	—	—	—	—	—	

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度	97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高		未上市	未上市	未上市
	最 低		未上市	未上市	未上市
	平 均		未上市	未上市	未上市
每 股 淨 值	分 配 前 (註 1)		18.01	29.46	31.12
	分 配 後 (註 1)		16.92	21.07	22.79

項 目		97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (註 2)	189,000	196,068	196,546
	稀 釋 每 股 盈 餘 (註 2)	2.06	11.82	1.68
每 股 利	現 金 股 利 (註 1)	1.09	8.39	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.5	—
		資 本 公 積 配 股	—	—(註 3)
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		未上市	未上市
	本 利 比 (註 6)		未上市	未上市
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		未上市	未上市

註 1：每股淨值及每股現金股利係以 99 年 2 月美金股本 30,826 仟元按匯率 32.44 轉換為新台幣股本 1,000,000 仟元及資本公積轉增資新台幣 800,000 仟元，每股面額 10 元，共計 180,000 仟股計算。

註 2：97 及 98 年加權平均股數係依追溯調整本公司於 99 年 4 月 13 日股東會決議通過之盈餘轉增資計算；99 年第一季加權平均股數則依追溯調整本公司於 99 年 4 月 13 日股東會決議通過之盈餘轉增資及假設 99 年第一季估列之員工紅利以股票發放計算。

註 3：99 年 2 月資本公積轉增資新台幣 800,000 仟元(每股配發新台幣 8 元)已併入股本計算(詳附註 1 說明)。

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。

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司 99 年 4 月 13 日股東會通過之章程規定，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥所餘利潤之 1% 至 1.5% 作為董事酬勞以及所餘利潤之 5% 至 10% 作為員工紅利。

考量國內投資人對於平衡股利政策之期待，且本公司正值成長期，未來之股利發放將採取保守穩健之股利配發政策，同時以配發現金為主，以避免股本膨脹造成對盈餘之稀釋。

2. 本年度已決議股利分配之情形

本公司股東常會業於 99 年 4 月 13 日通過 98 年度盈餘分派案，配發股東現金紅利美元 47,142,000 元（按 99 年 4 月 12 日匯率轉換約折合新台幣約 1,487,802 仟元）

及股票股利美元 2,851,711 元（折合新台幣約 90,000 仟元），合計發放美元 49,993,711 元（折合新台幣約 1,577,802 仟元）。並於 99 年 6 月 23 日董事會通過以 99 年 7 月 1 日為發放基準日。

(六) 本年度已決議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司股東會通過依股利政策發放 98 年度之員工紅利，採行發放無償配股計 7,068 仟股，另發放股東股票股利 9,000 仟股，共增加股本 8.93%。本公司預估 99 年度營收及獲利仍將持續成長，因此本次決議之無償配股，預期並不會對公司營業績效及每股盈餘造成重大之影響。

(七) 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

本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥所餘利潤之 1% 至 1.5% 作為董事酬勞以及所餘利潤之 5% 至 10% 作為員工紅利。

2. 公司本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 98 年度董事酬勞估列金額為美元 660 仟元（按 98 年 12 月 31 日匯率轉換約折合新台幣約 21,140 仟元），係按稅後淨利（已扣除估列員工分紅及估列董事酬勞之金額）提列百分之十法定盈餘公積後之可分派餘額 1.01% 估算。

(2) 98 年度員工紅利估列金額為美元 6,500 仟元（按 98 年 12 月 31 日匯率轉換約折合新台幣約 208,195 仟元），係按稅後淨利（已扣除估列員工分紅及估列董事酬勞之金額）提列百分之十法定盈餘公積後之可分派餘額 9.98% 估算。

(3) 年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(4) 如股東會決議員工紅利採股票發放方式，股票紅利股數係按決議分紅之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後），惟於本公司上市前，則以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議通過

本公司股東常會業於 99 年 4 月 13 日通過 98 年度盈餘分派案如下：

(1)提撥百分之十法定盈餘公積美元 7,233,865 元(按 99 年 4 月 12 日匯率轉換約折合新台幣約 228,301 仟元)。

(2)提撥董監酬勞美元 660,000 元(按 99 年 4 月 12 日匯率轉換約折合新台幣約 20,830 仟元)，採發放現金方式給付。

(3)配發員工紅利美元 6,500,000 元(折合新台幣約 205,140 仟元)，採發放股票方式配發，所配發股數約佔本次盈餘轉增資股數之 43.99 %。

(4)配發股東現金紅利美元 47,142,000 元(折合新台幣約 1,487,802 仟元)及股票股利美元 2,851,711 元(折合新台幣約 90,000 仟元)，合計發放美元 49,993,711 元之股利(折合新台幣約 1,577,802 仟元)。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人實際酬勞配發情形：本公司 97 年度無配發員工紅利及董事酬勞。

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、 特別股辦理情形：無。

七、 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、 員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權辦理情形

1. 員工認股權辦理情形

99 年 7 月 1 日

員工認股權憑證種類	99 年度員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用
發行日期	99 年 5 月 1 日
存續期間	10 年
發行單位數	9,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比	4.59%
得認股期間	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿 2 年後至存續期間屆滿
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年得執行 50%，屆滿 3 年得執行 75%，屆滿 4 年得執行 100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0

員工認股權憑證種類	99 年度員工認股權憑證
未執行認股數量	9,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 164 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.59%
對股東權益影響	已發行得認購股數占已發行股份總數比率為 4.59%，對股權之稀釋程度應影響不大。

2. 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

99 年 7 月 1 日；單位：仟元

	職稱 (註 1)	姓名	取得認 股數量	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率	已執行				未執行			
					已執行 認股數 量	已執行 認股價 格	已執行 認股金 額	已執行 認股數 占已發 行股份 總數比 率	未執行 認股數 量	未執行 認股價 格	未執行 認股金 額	未執行 認股數 占已發 行股份 總數比 率
經理人	總經理	孫大明	3,136 單位	1.60%	—	—	—	—	3,136 單位	164	514,304	1.60%
	資深副總	張恆耀										
	資深副總	吳文瑜										
	副總	蔡宗良										
	副總	胡俊民										
	副總	賴國忠										
	副總	劉世明										
	副總	劉詩亮										
	副總	陳志明										
	副總	李天堯										
	副總	謝忠誠										
	副總	張慶陽										
	副總	中西昭										
	副總	許振樑										

(二) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、 併購辦理情形：無。

十、 受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 公司之經營決策

本公司係以投資控股公司的形式成立，以成為世界第一大的投射電容觸控技術之方案提供者為願景。本公司之重大經營決策係由董事會制訂，而董事會之成員對本公司之業務發展方向及實際運作均非常熟稔，部分董事會成員並為營運主體之經營團隊，實際參與公司經營。公司定期召開董事會，作成決議後由專責單位及人員執行，董事會並持續監督其執行成效。

(二) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

本公司主要係從事投射電容觸控感應器、模組、螢幕之研發、生產及銷售等業務。

(2) 主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	97 年度		98 年度	
	金額	比率	金額	比率
玻璃觸控模組	12,517,063	96.71	18,333,881	98.00
ITO 玻璃	160,451	1.24	145,179	0.78
其他	264,831	2.05	229,691	1.22
合計	12,942,345	100.00	18,708,751	100.00

(3) 公司目前之商品項目

① 目前之主要產品為中小尺寸之觸控螢幕，其產品之主要應用如下：

A. 小尺寸（7 吋以下）：手機、PMP、PND 等。

B. 中、大尺寸（7 吋含以上）：電子書、數位相框等。

② 本公司也提供客戶貼合服務，其中包括：

A. 觸控感應器（Touch Sensor）與保護外蓋、軟板之貼合。

B. 觸控模組（Touch Module）與液晶面板（LCD）之貼合。

C. 觸控螢幕（Touch Display）與手機上蓋之貼合。

(4) 未來計畫開發之新商品

未來計畫開發之新產品及新服務主要有：

- ① 各類中、大尺寸之觸控螢幕。
- ② 低成本的觸控螢幕解決方案。

2. 產業概況

(1) 觸控產業之現狀與發展

觸控技術最早出現於 60 年代的實驗室裡，一直到 1971 年 Dr. Sam Hurst (Elographics 的創始人) 在美國肯塔基大學研發出第一個非透明的觸控感應器 'Elograph'，Dr. Sam Hurst 和 Elographics 在 1974 年又開發第一個透明的觸控感應器。到 80 年代，觸控技術才開始被運用於商業用途上，如自動提款機、銷售系統 (POS)、多媒體資訊站 (KIOSK) 等等。

觸控技術在手持電子裝置上的應用，則是到 1993 年由 Apple 運用於個人數位助理 (PDA) 'Newton MessagePad 100' 上。根據 DisplaySearch 的估計，觸控模組市場在 2009 年已經發展到 36.6 億元美元的規模，以總出貨量估算，電阻式 (Resistive) 佔 84.9%、投射電容 (P-Cap) 佔 12.4%，其餘則為表面音波 (Surface Acoustic Wave)、紅外線 (Infrared)、表面電容 (Surface Capacitive) 等。

以往在觸控手機市場上，電阻式是唯一的觸控技術，一直到 Apple 在 2007 年 6 月推出 iPhone，首創將投射電容觸控技術應用於手機觸控螢幕上，提供真正的感應觸控 (sensing versus pressing：僅需觸碰無需施壓於觸控螢幕上) 及多點觸控，此一入機介面上的創新得到消費者熱烈的回應，造成熱賣，促使其他手機品牌紛紛導入投射電容觸控技術之應用，根據 DisplaySearch 的估計，投射電容觸控技術將在 2012 年於觸控手機市場佔有率上超越電阻式，達到 52%，成為觸控手機市場上主要應用之觸控技術。

2009-2013 投射電容與電阻式於手機市場之佔有率

觸控技術	2009	2010E	2011E	2012E	2013E	09-'13 市佔率 變化
投射電容	29	37	45	52	58	↑ 29
電阻式	68	60	51	44	37	↓ 31
其他	3	3	4	4	5	↑ 2
總計 (%)	100	100	100	100	100	-

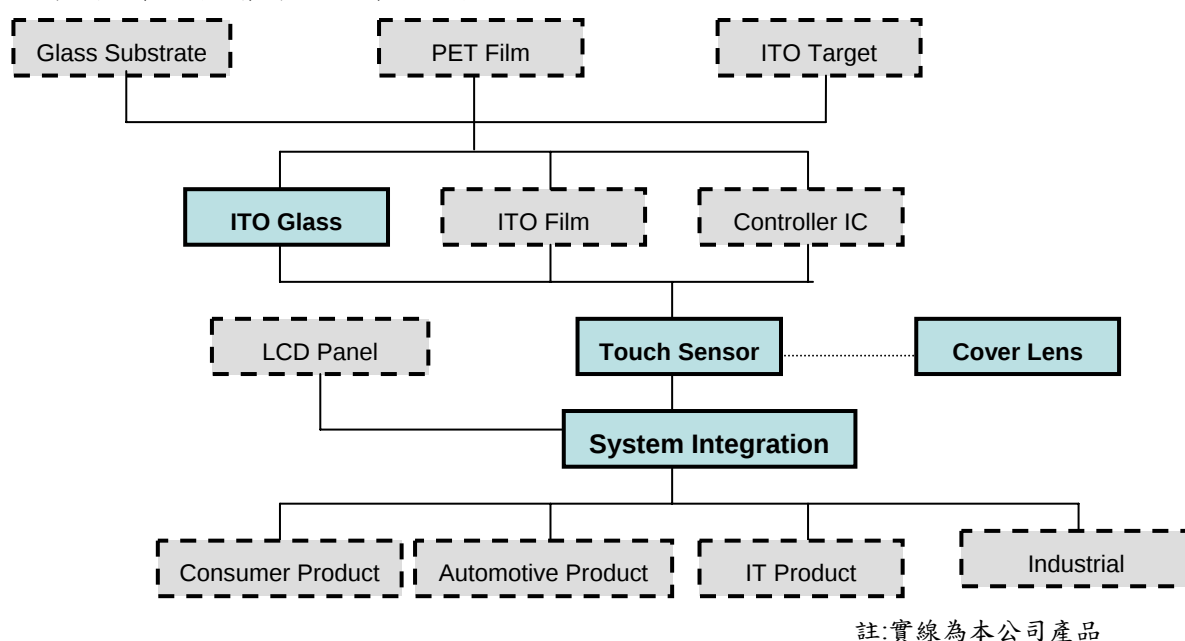
資料提供：DisplaySearch

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司提供完整的投射電容觸控技術應用之服務，於整體產業鏈中位於中下游。上游廠商包含了原料供應商（玻璃基板、化學材料及 PET film），中游部分有 ITO film、ITO 玻璃、軟板、膠材及控制 IC 的供應商。同樣位於中下游的則有 LCD 面板和保護外蓋供應商，下游則有系統整合業者。

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

觸控產業鏈相關圖示茲列示如下：



(3)產品之各種發展趨勢

電阻式觸控因為技術成熟且簡單，對一般廠商而言是最容易切入的觸控技術，並且具有價格較低的優勢。其優點為不易受外界干擾源影響，但其透光率較低而且需要施力下壓於觸控螢幕上才能驅動訊號的產生。

電容式又可分為表面電容和投射電容兩種；其中投射電容以蝕刻 ITO 製成，以觸控時於 X、Y 交會處電容值的變化來判斷觸控的位置。其優點為具有高耐用性、高透光度、高反應速度及具有多點觸控功能。

表面聲波式、紅外線式及光學式為現有大尺寸較常見的技術。表面聲波則是利用物體接觸時聲波能量被吸收的性質計算出座標。而紅外線式則是在螢幕四周分別有接受器和發射器，利用物體接觸時光被遮斷的位置計算座標。光學式又為光學影

像感應式，是透過角落的 CCD/CMOS 攝影機，偵測物體所形成的陰影經由三角定位找出觸控的位置。

內嵌式 (In-cell) 藉由將電阻式、電容式或是光學式的感應元件整合到面板製程中，希望藉此方式來降低成本，但目前由於製程困難使得良率偏低，造成成本過高。

小尺寸應用目前大多數採用電容式及電阻式為主，大尺寸傳統上由紅外線式、表面聲波式或表面電容為主，光學式則是較新的技術，應用在 POS、KIOSK、ATM 等。

目前本公司之主力產品為投射電容觸控技術之應用，而投射電容為現今各種觸控技術中技術層次及難度最高者，且進入門檻也是最高。

各種觸控技術優劣之應用比較表

種類	缺點	應用	趨勢
投射電容 (P-Cap)	筆式輸入尚不穩定	手持式電子裝置 KIOSK、POS 提款機	由iPhone熱賣所衍生的各種應用與商機
表面電容 (S-Cap)	無法使用無線的觸控筆 觸控功能穩定性不佳 不支援多點觸控	KIOSK 提款機 博奕事業	價格因供應商的增加而下滑 (3M的主要專利已屆)
電阻式 (Resistive)	低透光率 易刮傷 觸控靈敏度不佳	手持式電子裝置 POS	滲透率增加，但投射電容已侵蝕其部分市場
表面音波 (SAW)	易受表面污染影響 不支援多點觸控 解析度低	KIOSK	價格因供應商的增加而下滑 (Elo的主要專利已屆)
紅外線 (Infrared)	解析度低 易受強光干擾 無法使用全平面設計	KIOSK 大尺寸螢幕 醫療儀器	價格因供應商的增加而下滑 (Elo的主要專利已屆) 醫療市場已著手研究由投射電容取代
內嵌式 (In-Cell)	製程困難、良率低 液晶面板易受損害 液晶面板雜訊干擾	筆記型電腦 桌上型電腦螢幕	因製造成本過高， 市場普及率偏低
光學影像 (Optical)	解析度低 無法使用全平面設計	桌上型電腦螢幕	較適合大尺寸

(4)競爭情形

早期投射電容觸控技術因高技術、高資本門檻，並未被應用於手持式電子裝置上，以致大部份的觸控手持式電子裝置均以電阻式為主。然而在本公司深耕投射電容觸控技術多年後，並與消費性電子大廠合作開發出革命性的投射電容觸控手持式電子裝置，此一產品熱賣且佳評如潮，造成投射電容觸控風潮，使得各大品牌紛紛加入，研究將投射電容技術應用於各類產品上。本公司因為鑽研投射電容觸控技術

有成，且在後進競爭廠商投入時間尚短，未能成功跨越技術門檻及量產良率之鴻溝下，目前並無激烈競爭之情形。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司於成立之時即定位為專業的觸控技術應用廠商，目前本公司之主力產品為投射電容觸控技術之應用，投射電容為現今各種觸控技術中，技術層次及難度最高，且進入障礙也是最高者。本公司以開發自有技術為主，同時，也與世界多家消費電子大廠，以及相關領域之材料廠商，持續進行包括觸控技術研究、材料開發、製程改進和良率提升等不同領域的技術開發及合作。創立至今，生產技術已取得國內外多家一流客戶的認證出貨。

公司技術研發是各式的觸控技術及應用，包括在各種材質（玻璃、塑膠、金屬）上的各式表面處理技術。尺寸範圍從手機、PMP、PND 等掌上型電子設備所使用的小尺寸（2.4~7 吋）應用，電子書、平板電腦所使用的中等尺寸（7~12 吋），到公共資訊站的中大尺寸（12 吋以上）觸控應用，都在本公司的技術範圍內。

本公司設有研發處，專司觸控技術的發展與研究，並透過市場行銷處及業務處蒐集市場動態及產品發展趨勢，使研發成果能充份因應市場需求及脈動。經過多年的努力，本公司近年來陸續已取得多項觸控技術領域相關專利，並已取得投射電容技術之世界領先地位，公司核心競爭力得到持續強化。

(2) 研究發展人員與其學經歷

年度		96 年	97 年	98 年
研發人員		167	213	325
平均年資		1.76	2.03	1.71
學歷分佈	博士	5	5	7
	碩士	17	27	30
	大專（含大學）	120	139	243
	高中	25	42	45

(3) 最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	94 年(註)	95 年	96 年	97 年	98 年
研發費用	—	125,528	292,170	538,570	638,713
營收淨額	—	508,047	5,785,025	12,942,345	18,708,751
佔營收淨額比率	—	24.71%	5.05%	4.16%	3.41%

註：本公司並無編製擬制性合併財務報表

(4)開發成功之技術或產品

開發成功之技術或產品	重要用途	產製過程
1.雙面 ITO 投射電容觸控感應器雙面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	雙面 ITO 鍍膜、雙面 ITO 感測電路結構蝕刻、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
2.單面 ITO 投射電容觸控感應器單面黃光製程	智慧型手機、GPS 以及電子書等	單面 ITO 鍍膜、ITO 感測電路結構蝕刻、絕緣層塗布與黃光成型、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻、保護層塗布與黃光成型、雷射切割
3.單面 ITO 投射電容電路 XY 跳線技術	單面 ITO 投射電容觸控感應器	ITO 感測電路結構蝕刻、絕緣層塗布與黃光成型、導電金屬鍍膜、金屬導線蝕刻
4.消除 ITO 蝕刻線之技術 A.濕式鍍膜 B.乾式鍍膜	降低投射電容觸控感應器之 ITO 蝕刻線光學反射	利用納米材料，採用工藝簡單的濕式鍍膜方式以及乾式鍍膜方式鍍制光學補償膜，消除 ITO 蝕刻線。
5.玻璃雷射切割	同上	雷射加熱、水霧冷卻產生微裂紋、彎折裂片分斷
6.電容式觸控感應器雙面軟性電路板（FPC）壓合技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等	正面異方性導電膠（ACF）貼附、正面 FPC 貼合、背面 ACF 貼附、背面 FPC 貼合、雙面熱壓
7.電容式觸控模組貼合技術	同上，適用 2.8 吋至 22 吋產品	觸控玻璃貼合光學雙面膠（OCA）、玻璃保護外蓋貼合、LCD 貼合
8.高強度玻璃加工技術 A.玻璃化學強化配方開發 B.玻璃清洗劑配方開發 C.高強度玻璃強化後切割技術	手機、GPS、PMP 等電子產品之觸控玻璃保護外蓋製造： 增強玻璃強化深度縮短強化時間 增加玻璃保護外蓋表面活化能（降低接觸角）提高模組貼合強度 深度玻璃強化後切割	玻璃保護外蓋製程： 玻璃觸控研磨拋光，清洗拋光粉料與碎削，進行化學強化，再清洗殘污，再進行裝飾油墨印刷
9.3D 造型之觸控玻璃基板光學級玻璃保護外蓋	Smartphone，Feature phone、GPS 以及其他 3C 產品。	3D CNC 研磨及拋光。
10.玻璃表面抗汙層技術	智慧型手機、GPS 以及電子書等之觸控玻璃保護外蓋	在玻璃表面實現疏水疏油特性，使之具有抗汙及髒汙容易擦除的效果。
11.UV 型 Hard coat 技術	用以提高 PC、PMMA 等塑膠鏡面基材硬度及耐磨特性。	塗料調配、塗布、烘烤、UV 固化
12.全平面式電阻觸控模組	Window 系統智慧型手機，比傳統電阻式產品擁有更炫麗之外觀，外觀設計彈性，整個	光學膠對 Decoration film 與 ITO film 貼合，雙面膠貼合兩層 ITO film、沖切成型、

開 發 成 功 之 技 術 或 產 品	重 要 用 途	產 製 過 程
	螢幕在視覺上更大更新穎	軟性電路板壓合
13.觸控模組抗反射鍍膜	用於框膠 Air gap LCD 組裝產品	以鍍膜及塗布方式於玻璃外蓋，降低 LCD 光線反射，提高觸控模組光學穿透率
14.抗汙（anti-smudge）膜	在 PC、PMMA 等塑膠鏡面基材表面實現疏水疏油特性，使之具有抗汙性。	塗料調配、塗布、烘烤固化
15.Bonding pad 區域測試之設計研發	電容式觸控線路與功能測試	—
16.自動測試治具之設計研發	1.減少測試時間 2.增加測試之精準度	—

(三) 競爭策略

本公司定位為觸控技術及量產之領導廠商，對於觸控技術的趨勢有完整的規劃，本公司將持續以領先的觸控技術及量產的能力，成為客戶在觸控應用上不可或缺之主要合作伙伴，繼續為客戶提供最有效的全方位解決方案（Total Solution），以縮短客戶產品開發之時程。本公司也將透過經濟規模的提升，達到更有效率的營運模式，進一步降低成本、增加產品的競爭力，以期能擴大觸控技術在各類電子產品的應用，為客戶和消費者提供更優質的人機溝通介面。

(四) 業務目標

本公司將持續開發觸控技術應用及強化量產能力，並將觸控應用推展至各類電子產品，以提供最方便的人機溝通介面，並達成更好的經營績效回饋股東，更將善盡優質企業應負起的社會責任。

(五) 策略及計畫

1. 本公司短期業務發展計畫

(1) 營運策略

持續開發客戶，以豐富之量產經驗為客戶提供可靠且穩定的觸控感應器及模組，並開發高附加價值之產品，避免流入與同業間之削價競爭，提高技術層次，拉大與競爭者之間的技術和製造能力的差距。

(2) 生產策略

擴大產能並提升良率，以經濟規模及製程之改進，降低生產成本、增加競爭力，取得持續領先之地位。並與主要原材料供應商進行策略聯盟，取得材料成本優勢。

(3) 行銷策略

對於現有產品和其發展趨勢隨時進行檢視，以貼近市場並提早切入具高成長性的產品供應鏈。

2. 本公司中長期業務發展計畫

(1)營運策略

本公司之產品具有高成長性，並有高技術及高資本門檻。在技術上，將持續自行開發新觸控技術以及透過專利策略以確保公司的領先地位。

(2)生產策略

持續強化生產管理、製程開發、設備開發等核心技術，提高良率及生產力，以降低生產成本、維持公司競爭力，並因應市場需求逐步提升產能。

(3)行銷策略

以提高市場佔有率為目標，鞏固與客戶之合作關係，並精確掌握市場趨勢，為客戶提前布局未來。

(六) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區	97 年度		98 年度	
	金額	比率	金額	比率
北美洲	6,654,551	51.42	11,694,580	62.51
亞洲	6,241,713	48.23	7,014,171	37.49
歐洲	46,081	0.35	—	—
合計	12,942,345	100.00	18,708,751	100.00

(2)市場佔有率

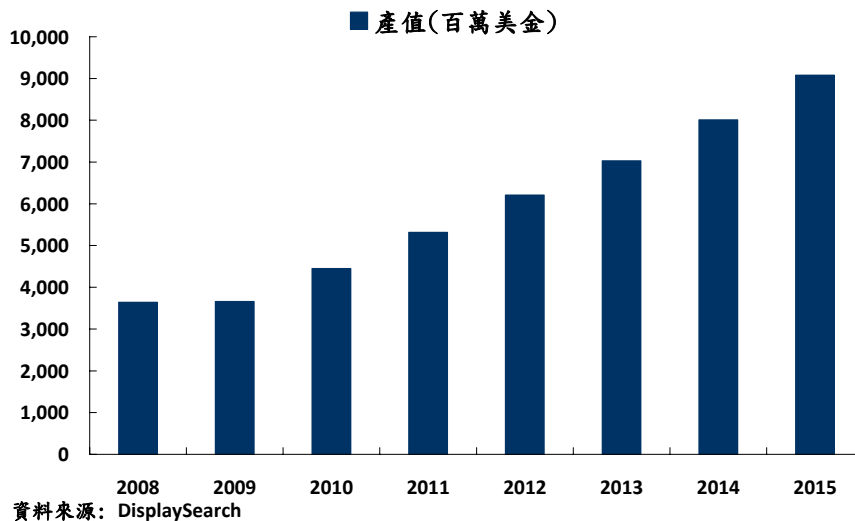
本公司為玻璃投射電容技術之先驅與領先量產者。根據市場對 TPK 各客戶 2009 年銷售量之預估以及 TPK 於 2009 年整體出貨量之估計，TPK 在 2009 年玻璃投射電容觸控模組市場之佔有率約為 50%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

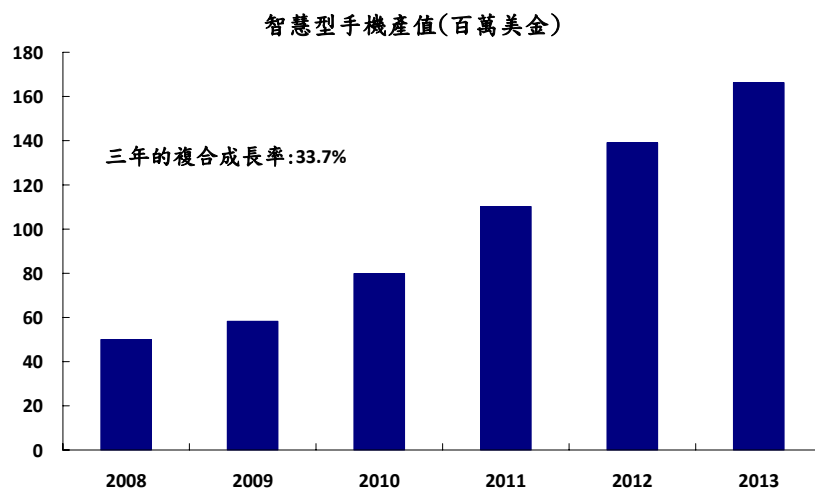
受惠於觸控技術的普及化及各類消費性電子產品對觸控螢幕的需求，全球觸控模組市場持續快速成長。依據 DisplaySearch 在 2009 年發表的研究報告，預估整體觸控模組的出貨量將由 2009 年之 4.8 億片成長為 2010 年之 6.1 億片，其成長率高達 27.1%。而其產值也將在 2012 年超越 62.1 億美元。在 2009 年佔觸控螢幕出貨量 51.2%

之手機產業，其觸控螢幕的滲透率也將隨著智慧型手機出貨量的增加和手機觸控螢幕的普及而快速提升，由 2009 年之 22.3% 成長為 2015 年之 50.8%。而 Gartner 研究機構在 2010 年 3 月也發表對全球觸控手機市場的預估，估計全球觸控手機將由 2009 年的 1.8 億支成長到 2010 年的 3.6 億支，年成長率為 100%。觸控技術在全球手機市場的滲透率將會在 2013 年達到 58%，在北美和西歐市場則將超過 80%。

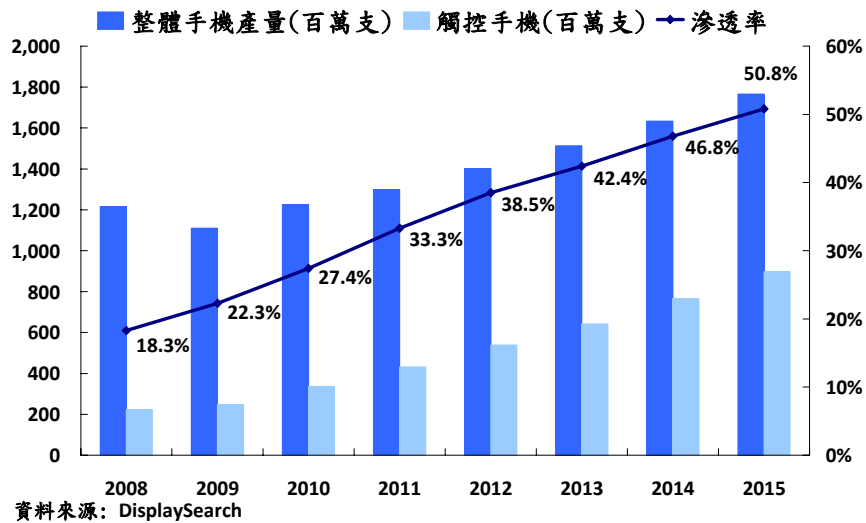
2008-2015 全球觸控模組市場



2008-2013 全球智慧型手機產值



2008-2015 全球手機市場和觸控手機



(4) 競爭利基

① 透明投射電容技術之開創者。

唯一為觸控技術而成立之專業觸控解決方案提供者。

擁有全球最大產能及領先業界之量產能力。

首創垂直整合之營運模式，提供客戶“one-stop shopping”之全方位服務。

優質的客戶群。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

A. 投射電容觸控技術領先群雄，客戶依存度高

本公司專研投射電容觸控技術多年，並於 96 年 7 月領先量產於手機應用上。由於本公司具備從原料端之處理、觸控感應器之製造，到與軟板、保護外蓋之壓、貼合的能力，為客戶依賴之重要合作夥伴。隨著觸控應用市場不斷成長，本公司之重要性與日俱增。

B. 觸控市場應用領域廣，觸控功能已成為標準配備

觸控功能在消費性電子產品應用上，其演進發展可從早期的「可以有」，到中期的「需要有」，衍生至目前的「必需有」功能，觸控功能已成為中、高階電子產品的標準配備，觸控介面帶給消費者使用之便利性已無庸置疑。以消費者為主的手機、PMP、PDA、PND、DSC 等，均是從無觸控功能演進為有觸控功能，隨著各類消費性產品的推陳出新，觸控需求將更加蓬勃發展。

② 不利因素

A. 銷貨集中

手機為最大的移動消費性電子產品，也是目前最大的觸控市場。投射電容觸控技術在手機上則為創新之應用，因此本公司選擇在初期與領導品牌緊密合作，推廣投射電容觸控技術於手機上，導致客戶較為集中（前三大客戶在 98 年佔營收的 81.13%）。

因應對策：

a.積極開發客源

藉由投射電容觸控手機的熱賣，本公司積極開發客源，滿足各品牌對投射電容觸控解決方案的需求，應可有效解決銷貨集中之狀況。

b.積極拓展應用層面

本公司與各個人消費性電子領導品牌合作，積極開發投射電容觸控技術在手機市場外的應用，以期將投射電容觸控市場擴大，使更多消費者受惠，期待能有效擴增客戶群。

B. 觸控應用產品廣泛，大廠競相投入搶食觸控商機

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

因應對策：

a.垂直整合能力

本公司為觸控技術之領導廠商，在觸控領域上深耕已久，具有投射電容觸控技術上垂直整合之能力，並能提供客戶全方位的投射電容觸控解決方案（Total Solution），協助客戶作迅速的產品開發，為客戶不可缺少之技術、量產夥伴。

b.卓越的量產良率

本公司具豐富的量產經驗，對於新產品皆能迅速達到高量產良率，為客戶所推崇及信賴。本公司繼續專研於量產製程，以期提供更好、更可靠的產品。

c.領先的技術能力

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

d.加強內部管理

本公司內部推行六標準差(Six Sigma)管理法則，旨在強調零缺陷生

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

C. 高度資本技術密集產業，長期資金需求大

投射電容觸控不同於傳統電阻式觸控廠，由於需要黃光顯影製程、薄膜濺鍍製程，以及雷射切割等設備投資，投入資金較為高，導致對設備投資金額相對於傳統電阻式觸控廠高。

因應對策：

因技術與製程上的不同，投射電容觸控相對於電阻式觸控較為資本密集，資金的取得也因此成為投射電容高技術門檻之外另一進入障礙。

本公司為投射電容觸控技術之先驅及量產領先者，於觸控領域商譽卓著，且客戶均為各電子產業之領導廠商，因而深受銀行長期支持，本公司與往來銀行關係良好、債信紀錄無慮，所借貸利率相對低廉

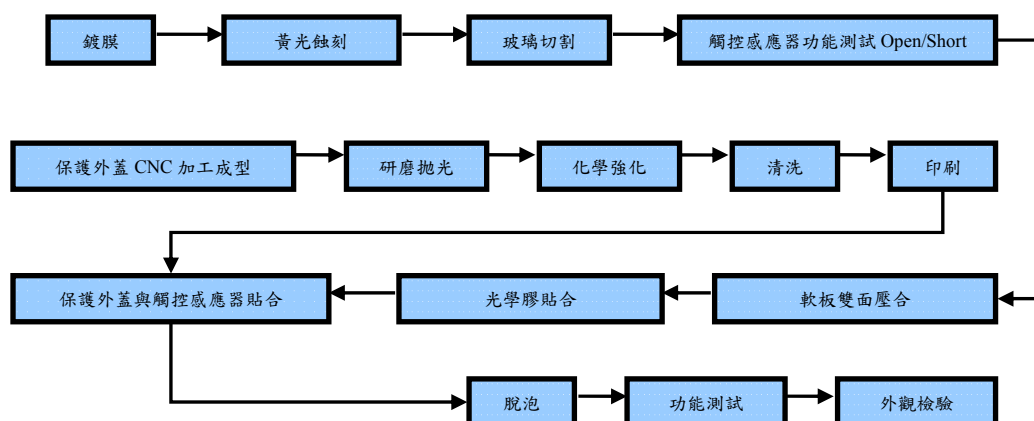
此外，本公司財務制度健全，對於各項投資皆有完善之可行性及效益性評估流程，並對市場發展趨勢有緊密的監控，以期發揮投資之最大效益。再則，透過回台上市，本公司籌資管道將更多元化，有助長期資金規劃並達到與員工及投資大眾分享經營成果之目的。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

本公司產品主要應用於高階智慧型手機、GPS、電子書、PMP、Netbook 等。

(2) 主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況

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

主要原料	供應廠商	供應狀況
Glass（玻璃基板）	Asahi、Corning	穩定
保護外蓋（保護玻璃）	Fuji Lens、Shen Zhen Lens	穩定
FPC（控制器軟板）	Synaptics	穩定

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應作價量分析。

單位：新台幣仟元

主要產品		分析項目		97—98 年度	說明
玻璃觸控模 組	(一) 營業收入差 異分 析	P(Q'-Q)		9,596,318	98 年本公司玻璃觸控模組產 品出貨數量大幅度成長，雖因 出貨產品之組合差異造成均 價下降，但整體營收仍因出貨 數量增加而成長。
		Q(P'-P)		(2,139,349)	
		(P'-P)(Q'-Q)		(1,640,151)	
		P'Q'-PQ		5,816,818	
	(二) 營業成本差 異分 析	P(Q'-Q)		8,344,073	
		Q(P'-P)		(2,836,633)	
		(P'-P)(Q'-Q)		(2,174,730)	
		P'Q'-PQ		3,332,710	
	(三) 毛利變動金額			2,484,108	
	I T O 玻 璃	(一) 營業收入差 異分 析	P(Q'-Q)		
Q(P'-P)				3,803	
(P'-P)(Q'-Q)				(442)	
P'Q'-PQ				(15,272)	
(二) 營業成本差 異分析		P(Q'-Q)		(12,767)	
		Q(P'-P)		(6,873)	
		(P'-P)(Q'-Q)		798	
		P'Q'-PQ		(18,842)	
(三) 毛利變動金額			3,570		
其 他		(一) 營業收入差 異分 析	P(Q'-Q)		289,367
	Q(P'-P)			(155,070)	
	(P'-P)(Q'-Q)			(169,437)	
	P'Q'-PQ			(35,140)	
	(二) 營業成本差 異分 析	P(Q'-Q)		212,158	
		Q(P'-P)		(115,132)	
		(P'-P)(Q'-Q)		(125,799)	
		P'Q'-PQ		(28,773)	
	(三) 毛利變動金額			(6,367)	

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

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年			
	名稱	金額	〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	〔%〕	與發行人之關係
1	L 公司	1,339,436	13.26	無	Synaptics	2,051,596	16.70	無
2	J 公司	1,114,204	11.03	無	Fuji Crystal	1,364,200	11.10	無
3	B 公司	1,098,767	10.88	無	其他	8,870,357	72.20	
4	其他	6,548,250	64.83					
	合計	10,100,657	100.00		合計	12,286,153	100.00	

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年			
	名稱	金額	〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	〔%〕	與發行人之關係
1	B 公司	6,337,431	48.97	無	B 公司	8,515,272	45.51	無
2	D 公司	4,247,533	32.82	無	D 公司	3,806,958	20.35	無
3	其他	2,357,381	18.21		I 公司	2,857,685	15.27	無
4					其他	3,528,836	18.87	
	銷貨淨額	12,942,345	100.00		銷貨淨額	18,708,751	100.00	

6. 最近二年度生產量值

單位：仟片/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
玻璃觸控模組	27,455	22,180	12,737,275	45,475	38,360	18,263,246
ITO 玻璃	1,632	1,207	337,421	1,632	1,010	289,103
其他	—	35	231,818	—	25	194,605
合計	29,087	23,422	13,306,514	47,107	39,395	18,746,954

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。

變動分析：98 年度產能及產值均較 97 年度增加，主要係因業務成長所致。

7. 最近二年度銷售量值

單位：仟片/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
玻璃觸控模組	—	—	21,797	12,517,063	—	—	38,508	18,333,881
ITO 玻璃	—	—	574	160,451	—	—	507	145,179
其他	—	—	119	264,831	—	—	249	229,691
合計	—	—	22,490	12,942,345	—	—	39,264	18,708,751

變動分析：98 年度銷售量較 97 年度增加，主要係因業務成長所致。

(七) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數

年 度		97 年	98 年	99 年 6 月 30 日
員工人數	經理人	68	111	130
	研發人員	213	325	529
	一般員工	5,796	5,632	9,931
	合 計	6,077	6,068	10,590
平均年齡		34.40	29.20	24
平均服務年資		0.82	1.27	0.93
學歷分布比率	博 (碩) 士	61	89	153
	大 專	1,009	1,368	1,924
	高 中	2,273	2,454	5,043
	高 中 以 下	2,734	2,157	3,470

註：該公司由於產能擴增，為因應人力的彈性需求情形，最近二年度(97,98)廈門子公司增加人力，派遣員工分別達 1,320 人及 2,548 人。

(八) 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

單位：新台幣仟元

項目	設置要求	許可證名稱及內容	污染防治費用
廢氣排放	1.設立廢氣處理設備	廢氣排汙許可證	460
	2.設立專責單位和人員		
污水排放	排防許可/專責單位人員	廢水排汙許可證及人員操作許可證	2,300
雜訊排放	排防許可/專責單位人員	雜訊排汙許可證	—

項目	設置要求	許可證名稱及內容	污染防治費用
固體廢物	排防許可/專責單位人員	固體廢物排放許可證及處理許可證	147

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

單位：新台幣仟元

廢氣環保設備名錄						
序號	設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生的效益
1	酸鹼排放設備	1	95 年 7 月 1 日	3,680	980	減少酸鹼排放
2	酸鹼排放設備	1	97 年 4 月 1 日	1,840	1,136	減少酸鹼排放
3	有機排放設備	1	95 年 12 月 1 日	2,760	2,208	減少有機物排放
4	有機排放設備	1	95 年 12 月 1 日	2,760	966	減少有機物排放
5	有機排放設備	1	95 年 12 月 1 日	1,380	483	減少有機物排放
6	酸鹼排放設備	1	96 年 8 月 1 日	6,210	3,002	減少酸鹼排放
7	酸鹼排放設備	1	96 年 8 月 1 日	1,380	667	減少酸鹼排放
8	酸鹼排放設備	1	97 年 12 月 1 日	4,140	2,139	減少酸鹼排放
9	有機排放設備	1	96 年 8 月 1 日	4,600	2,222	減少有機物排放
10	有機排放設備	1	95 年 12 月 1 日	1,380	483	減少有機物排放
11	有機排放設備	1	96 年 3 月 1 日	2,070	828	減少有機物排放
12	酸鹼排放設備	1	95 年 12 月 1 日	2,300	805	減少酸鹼排放
13	酸鹼排放設備	1	95 年 2 月 1 日	1,430	286	減少酸鹼排放
14	酸鹼污水處理設備	1	95 年 2 月 1 日	2,230	446	酸鹼污水
15	酸鹼污水處理設備	1	96 年 10 月 1 日	13,800	7,130	減少 COD 排放
16	一般污水處理設備	1	96 年 10 月 1 日	9,200	4,738	減少 COD 排放
17	生活污水處理設備	1	96 年 10 月 1 日	1,840	966	減少 COD、BOD、NH ₃ -N 排放
18	一般污水處理設備	1	96 年 2 月 1 日	299	120	減少 COD 排放

3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出。

(1) 目前本公司無因環境污染影響公司盈餘及競爭地位之狀況。

(2) 未來重大環保資本支出

單位：新台幣仟元

序號	投資設備種類	處理效能	投資額	可產生的效益
1	廢水處理設備	400~7000 噸/日	271,000	減少 COD、BOD、NH ₃ -N 排放
2	廢氣處理設備	12~25 萬立方米/小時	104,200	減少酸鹼、有機物排放

備註：環保投資可提升公司的環保效益，提高公司在當地環境保護的形象。

(九) 勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司員工福利措施計有婚喪喜慶補助、員工旅遊、獎金、員工分紅與認股、勞保、健保、團保及年度健康檢查等，並提供員工參加各類訓練及講習進修機會，藉以提升員工視野，增進工作效率。

(2) 進修及訓練情形

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

(3) 退休制度與實施狀況

本公司從屬公司中屬於中華民國境內之公司，均依「勞動基準法」規定訂有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用-舊制。自 94 年 7 月 1 日起配合中華民國勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月

於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。屬於中華民國境外之子公司，則依當地相關法令提撥。

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

養老保險	本市（廈門市戶口）		外來人員（非廈門市戶口）			
	個人	企業	島內		島外	
			個人	單位	個人	單位
繳費比率	14%	8%	8%	8%	8%	6%
繳費基數	職工個人上年度月平均工資		島內最低工資為繳費基數(900 元)			

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

① 1997 年 6 月 30 日以前參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金 + 過渡性養老金

② 1997 年 6 月 30 日以前參保：基礎養老金 + 個人帳戶養老金

說明：

A. 基本養老金：（個人退休時上年度全市在崗職工月平均工資 + 本人指數化月平均繳費工資）/ 2 × 個人繳費年限 × 1%。

B. 個人帳戶養老金：退休時個人帳戶存額 / 本人退休年齡相應的計發月數

C. 過渡性養老金：（2005 年度全市在崗職工月平均工資 ×（社會平均繳費指數 + 0.25）× 1988 年 12 月前視同繳費年限 × 1.3%）+（2005 年度全市在崗職工月平均工資 × 1989 年 1 月至 1997 年 6 月個人平均繳費指數 + 0.25）× 1989 年 1 月至 1997 年 6 月期間實際繳費年限 × 1.3%）

2. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司勞資關係和諧，且本公司一向尊重同仁意見，員工隨時可透過會議、電子郵件或信箱之方式反映意見，勞資溝通管道暢行無阻，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

二、固定資產及其他不動產

(一) 自有資產

1. 列明取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產

99年6月30日;單位：新台幣仟元

固定資產名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							使用部門	出租	閒置		
廠房	m ²	37,380	96年3月	729,047	無	633,725	製造部	無	無	已投保足額保險	無

2. 列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二) 租賃資產

1. 列明取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之資本租賃：無。

2. 每年租金達新台幣 500 萬元以上之營業租賃

99年6月30日;單位：新台幣仟元

資產名稱	單位	數量	租賃期間	租金	出租人	租金之計算及支付方式	租約所定之限制
廠房 (生產中大尺寸觸控模組)	m ²	53,223	98年6月~104年2月	每月租金約達8,539仟元(註)	寶德陽科技(廈門)有限公司	按月給付,合約有效期間稅負調整由承租方負擔;出租人每年得調整租金,惟上限不超過當年度租金3%	無重大限制
廠房 (生產薄膜投射電容感應器)	m ²	31,653	99年1月~103年12月	每月租金約達3,499仟元(註)	寶德立(廈門)光電科技有限公司	按月給付,合約有效期間稅負調整由承租方負擔;出租人每年得調整租金,惟上限不超過當年度租金3%	無重大限制
廠房 (作為研發單位使用)	坪	925	97年11月~99年10月	每月租金約達500仟元(未稅)	麥瑟半導體股份有限公司	按月給付	無重大限制
廠房 (進行玻璃強化及減薄)	m ²	8,287	98年6月~100年3月	每月租金約達788仟元(註)	廈門出口加工區投資管理有限公司	按季給付	無重大限制
廠房 (進行玻璃強化及減薄)	m ²	35,995	99年3月~104年2月	每月租金約達2,374仟元(註)	廈門通士達有限公司	按季給付,租賃期間每年根據周邊廠房市場租賃行情雙方協商調整租金	無重大限制
營運總部	坪	2901.05	99年5月至104年12月	每月租金為2,500仟元(未稅)	台灣錄霸股份有限公司	按月給付, 99年-100年每月租約2,500仟元;101年-102年每月租金約2,600仟元;103年-104年每月租金根據周邊市場租賃行情雙方協商調整租金	無重大限制

註：人民幣兌新台幣匯率以1：4.7531換算。

(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1. 各生產工廠之使用狀況

99 年 6 月 30 日

專案工廠	建物面積 (平方公尺)	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
宸鴻科技（廈門）有限公司	116,837	8,328	玻璃觸控模組	良好
宸陽光電科技（廈門）有限公司	12,218	813	ITO 玻璃	良好
威鴻（廈門）光學有限公司	16,000	388	保護外蓋	良好
寶宸（廈門）光學科技有限公司	55,906	786	系統及 PET film 觸控模組	良好
瑞世達科技（廈門）有限公司(註)	250,000	4	玻璃觸控模組、玻璃加工	廠建中
瑞士達光學（廈門）有限公司	36,126	64	玻璃加工	廠建中

註：瑞世達科技建物面積為廠建完成後總使用面積

2. 最近二年度生產量值表

單位：仟片/新台幣仟元

主要產品	97 年度				98 年度			
	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
玻璃觸控模組	27,455	22,180	80.79%	12,737,275	45,475	38,360	84.35%	18,263,246
ITO 玻璃	1,632	1,207	73.96%	337,421	1,632	1,010	61.89%	289,103
其他	—	35	—	231,818	—	25	—	194,605
合計	29,087	23,422	—	13,306,514	47,107	39,395	—	18,746,954

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

98 年 12 月 31 日；單位：仟元/股

轉投資事業 (註 1)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Optera TPK Holding Pte. Ltd. (Singapore)	一般投資業務	US\$4,000	378,872	5,000	50%	757,744	無	權益法	180,623	US\$1,800	無
Improve Idea Investments Ltd. (Samoa)	一般投資業務	US\$15,000	698,899	15,000,000	100%	698,899	無	權益法	11,333	—	無
Upper Year Holdings Limited (Samoa) (註 3)	一般投資業務	US\$74,750	4,707,870	74,750,000	100%	4,707,870	無	權益法	1,867,373	—	無
TPK Technology International Inc. (Samoa)	國際貿易	US\$500	316,004	500,000	100%	316,004	無	權益法	296,579	US\$6,000	無
宸鴻光電科技（股）公司	銷售及研發中心	US\$14,161	678,463	24,000,000	100%	314,538	無	權益法	18,645	—	無
宸鴻科技（廈門）有限公司	觸控模組研發、生產及銷售	US\$56,000	3,955,352	註 2	100%	3,955,352	無	權益法	1,770,125	RMB30,998	無

轉投資事業 (註1)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
威鴻(廈門)光學有限公司	光學玻璃加工及銷售	US\$12,000	421,414	註2	100%	421,414	無	權益法	155,589	—	無
寶宸(廈門)光學科技有限公司	觸控螢幕及系統研發、生產及銷售	US\$9,000	234,148	註2	100%	234,148	無	權益法	(41,929)	—	無
宸陽光電科技(廈門)有限公司	ITO玻璃研發、生產、加工及銷售	US\$4,000	378,870	註2	50%	757,739	無	權益法	190,160	US\$2,000	無
New Strategy Investment Ltd. (Samoa)	一般投資業務	US\$200	6,406	200,000	100%	6,406	無	權益法	註4	—	無
得睿精密機械(股)公司	設備製造、批發及零售	NT\$25,500	18,128	2,550,000	51%	35,546	無	權益法	(7,280)	—	無

註1：係公司採權益法之長期投資。

註2：有限公司故無股數

註3：Upper Year Holdings Limited 股本中 US\$200,000 為透過 New Strategy Investment Ltd. 所投資

註4：為簡化帳務流程,相關損益皆認列於 Upper Year Holdings Limited.

(二) 綜合持股比例

98年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Optera TPK Holding Pte. Ltd. (Singapore)	5,000	50%	—	—	5,000	50%
Improve Idea Investment Ltd. (Samoa)	15,000,000	100%	—	—	15,000,000	100%
Upper Year Holdings Limited (Samoa) (註3)	74,750,000	100%	—	—	74,750,000	100%
TPK Technology International Inc. (Samoa)	500,000	100%	—	—	500,000	100%
宸鴻光電科技(股)公司	24,000,000	100%	—	—	24,000,000	100%
宸鴻(廈門)有限公司	註2	100%	—	—	註1	100%
威鴻(廈門)光學有限公司	註2	100%	—	—	註1	100%
寶宸(廈門)光學科技有限公司	註2	100%	—	—	註1	100%
宸陽光電科技(廈門)有限公司	註2	50%	—	—	註1	50%
New Strategy Investment Ltd. (moa)	200,000	100%	—	—	200,000	100%
得睿精密機械(股)公司	2,550,000	51%	—	—	2,550,000	51%

註1：係公司採權益法之長期投資。

註2：有限公司故無股數

註3：Upper Year Holdings Limited 股本中 US\$200,000 為 New Strategy Investment Ltd. 所投資

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司之情形者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主 要 內 容	限制條款
1	開發及供應 (Master Development and Supply Agreement)	B 公司	94 年 12 月 15 日至 合約終止時	本公司提供研發服務及銷售產品予 B 公司，以協助 B 公司發展其終端產品	保密義務
2	供應 (Supply Line Agreement)	I 公司	98 年 4 月 8 日起至 101 年 4 月 7 日(自動依原條件再延續一年)	宸鴻科技(廈門)有限公司依據 I 公司要求之規格提供開發服務及銷售產品	保密義務
3	買賣 (Purchase Agreement)	Magna International (Hong Kong) Limited 、 Optera Inc.	99 年 3 月 12 日	本公司以美元 35,000 仟元收購新加坡籍控股公司 Optera TPK Holding Pte. Ltd. 之 50% 股權，及併購美國密西根州 Optera Inc. 之部分資產	保密義務
4	授信及連續保證	花旗 (台灣) 商業銀行股份有限公司國際金融業務分行	額度動用期限為 98 年 11 月 1 日至 99 年 10 月 31 日	花旗 (台灣) 商業銀行股份有限公司國際金融業務分行提供本公司授信總額度美元 15,000 仟元之貸款額度	本公司董事長江朝瑞先生在總授信額度內提供連帶保證
5	綜合授信	兆豐國際商業銀行股份有限公司	契約簽署日為 98 年 12 月 14 日	兆豐商銀向本公司提供授信總額度美元 50,000 仟元之貸款額度，額度動用期限為 98 年 12 月 29 日至 99 年 12 月 28 日	無
6	綜合授信	元大商業銀行股份有限公司	契約簽署日為 99 年 1 月 7 日	元大商銀向本公司提供授信總額度美元 15,000 仟元之貸款額度，動支其限自借款出次撥付日起至 100 年 9 月 9 日止	無
7	商業綜合責任保險	美商安達北美洲產物保險股份有限公司	99 年 2 月 1 日 0 時至 100 年 1 月 31 日 24 時	以本公司暨其於中華民國及中國大陸籍子公司為共同被保險人訂定之商業綜合責任	無

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主 要 內 容	限制條款
				保險契約，每一事故及保險期間內保單賠償限額為美元 5,000 仟元整	
8	借貸	澳門國際銀行股份有限公司	自雙方簽字或蓋章後並辦理完外債登記手續後生效。有效期至還清合同項下全部貸款本息、逾期加息、罰息、複息及其他費用時終止	澳門國際銀行股份有限公司向宸鴻科技(廈門)有限公司提供定期貸款美元 10,000 仟元, 額度有效期 98 年 11 月 30 日至 101 年 7 月 28 日	無
9	借貸	招商銀行股份有限公司廈門分行	99 年 5 月 21 日起生效，至授信期間屆滿之日或本協議項下一切債務及其他一切相關費用清償完畢之日自動失效	招商銀行股份有限公司廈門分行向宸鴻科技(廈門)有限公司提供最高不超過美元 15,000 仟元的融資額度貸款，額度有效期 99 年 5 月 21 日至 101 年 5 月 20 日	無
10	借貸	中國建設銀行股份有限公司廈門市分行	合同簽署日為 99 年 6 月 10 日	中國建設銀行股份有限公司廈門市分行向宸鴻科技(廈門)有限公司提供最高不超過美元 43,000 仟元的貿易融資額度貸款，額度有效期自 99 年 6 月 10 日至 100 年 6 月 8 日	無
11	借貸	中國銀行股份有限公司廈門市分行	合同簽署日為 99 年 4 月 1 日	中國銀行股份有限公司廈門市分行向寶宸(廈門)光學科技有限公司提供最高不超過人民幣 102,450 仟元(或等值外幣)的固定資產借貸額度，額度有效期自實際提款日起 36 個月	借款專項限定用途
12	租賃	寶德陽科技(廈門)有限公司	98 年 6 月 1 日至 104 年 2 月 28 日	寶德陽科技(廈門)有限公司將位於廈門火炬高新區信息光電園坂尚路 189 號的 D 棟建物出租給宸鴻科技(廈門)有限公司使用	無
13	租賃	寶德立(廈門)光電科技	99 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日	寶德立(廈門)光電科技有限公司將廈門市	無

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主 要 內 容	限制條款
		有限公司		集美區集美大道 190 號 1#廠房及 192 號設備房、餐廳部分出租給寶宸(廈門)光學有限公司	
14	租賃	麥瑟半導體股份有限公司	97 年 11 月 1 日至 99 年 10 月 31 日	麥瑟半導體股份有限公司將位於桃園縣中壢市工業區定安路一號 A 棟廠房出租給宸鴻光電科技股份有限公司	無
15	租賃	廈門出口加工區投資管理有限公司	98 年 6 月 1 日至 100 年 3 月 31 日	廈門出口加工區投資管理有限公司將廈門出口區海滄海景中路 40 號(7A)廠房出租給威鴻(廈門)光學有限公司	無
16	租賃	廈門通士達有限公司	99 年 3 月 1 日至 104 年 2 月 28 日	廈門通士達有限公司將廈門海滄新陽工業區霞飛路 18 號辦公大樓三、四層、燈管車間廠房及技術中心通用廠房出租給瑞士達光學(廈門)有限公司	該租賃契約原由威鴻(廈門)光學有限公司與廈門通士達有限公司簽訂(原合約)，經威鴻、通士達及瑞士達光學(廈門)有限公司於 99 年 5 月 13 日簽訂三方協議書約定自該日起原合約終止，並由瑞士達另與通士達簽訂內容條件相同之租賃契約
17	租賃	台灣錄霸股份有限公司	99 年 5 月 1 日至 104 年 12 月 31 日	台灣錄霸股份有限公司將位於台北市內湖區民權東路 6 段 13 之 18 號地下三層及地上六層全棟建築物出租給宸鴻光電科技股份有限公司作為台灣營運總部	無

參、發行計畫及執行情形

- 一、 前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：無。
- 二、 本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：無。
- 三、 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：無。
- 四、 本次併購發行新股應記載事項：無。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明合併資產負債表及合併損益表

1. 簡明合併資產負債表

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 99 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		94 年底(註)	95 年底	96 年底	97 年底	98 年底	
流 動 資 產		398	1,557,682	3,231,642	2,543,251	4,253,327	4,784,183
基 金 及 投 資		—	—	—	—	—	—
固 定 資 產		—	1,273,878	3,556,364	5,302,427	5,959,175	7,921,503
無 形 資 產		—	447,606	510,826	542,748	517,110	1,431,937
其 他 資 產		—	123,486	182,323	177,803	243,993	193,392
資 產 總 額		398	3,402,652	7,481,155	8,566,229	10,973,605	14,331,015
流 動 負 債	分配前	—	529,116	4,575,247	5,311,554	5,026,260	7,803,866
	分配後	—	529,116	4,575,247	5,508,354	6,536,218	9,303,877
長 期 負 債		—	417,288	206,961	—	594,900	868,939
其 他 負 債		—	13,221	14,058	12,469	32,611	42,946
負 債 總 額	分配前	—	959,625	4,796,266	5,324,023	5,653,771	8,715,751
	分配後	—	959,625	4,796,266	5,520,823	7,163,729	10,215,762
股 本		398	1,003,848	1,001,695	1,011,097	987,361	1,800,000
資 本 公 積		—	1,455,330	1,452,197	1,465,827	1,431,416	637,301
保 留 盈 餘	分配前	—	(44,288)	117,174	506,770	2,619,701	2,933,262
	分配後	—	(44,288)	117,174	309,970	1,018,402	1,342,512
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—	—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數		—	18,497	113,823	258,512	263,937	232,204
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額 (歸屬於母公司股東)	分配前	398	2,433,387	2,684,889	3,242,206	5,302,415	5,602,767
	分配後	—	2,433,387	2,684,889	3,045,406	3,792,457	4,102,756

註 1：本公司於 94 年 11 月 21 日成立，截至 94 年底僅投入資本尚未營運。

2. 簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日財務資料
	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	
營業收入	—	508,046	5,785,025	12,942,345	18,708,751	5,082,216
營業毛利	—	140,030	823,913	1,754,562	4,235,873	931,728
營業損益	—	(206,462)	152,540	492,204	2,612,261	359,783
營業外收入及利益	—	89,228	59,798	119,832	58,285	35,021
營業外費用及損失	—	29,439	98,603	218,250	106,391	14,747
繼續營業部門稅前損益	—	(146,673)	113,735	393,786	2,564,155	380,057
繼續營業部門損益	—	(34,649)	165,899	388,497	2,310,013	325,814
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益(歸屬予母公司股東)	—	(44,288)	161,378	388,497	2,317,007	330,819
稀釋每股盈餘(註 2)	—	(0.23)	0.85	2.06	11.82	1.68

註 1：本公司於 94 年 11 月 21 日成立，截至 94 年底僅投入資本尚未營運。

註 2：係依 99 年 4 月 13 日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算

(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等
及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
94 年	無 (註 1)	—	—
95 年	連忠政	資誠會計師事務所	保留意見 (註 2)
96 年	郭慈容、王小蕙 (註 3)	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
97 年	郭慈容、王小蕙	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
98 年	郭慈容、王小蕙	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註 1：本公司於 94 年 11 月 21 日成立，截至 94 年底僅投入資本尚未營運，故當年度財務報表未經會計師核閱簽證。

註 2：長期股權投資係依據其他會計師查核數認列。

註 3：96 年度因業務發展需求更換會計師。

(四) 財務分析

項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務分析
			94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
財結 (%)	務構	負債占資產比率	—	28.20	64.11	62.15	51.52	60.82
		長期資金占固定資產比率	—	224.54	81.31	61.15	99.25	81.86
償能 (%)	債力	流動比率	—	294.39	70.63	47.88	84.62	61.31
		速動比率	—	270.48	55.57	28.63	65.30	46.76
		利息保障倍數	—	(8.74)	2.28	3.91	38.34	32.80
經能	營力	應收款項週轉率(次)	—	6.17	6.00	10.42	23.93	18.75
		平均收現日數	—	59	61	35	15	19
		存貨週轉率(次)	—	5.82	10.84	11.97	13.80	14.95
		應付款項週轉率(次)	—	2.50	5.03	5.77	6.58	6.15
		平均銷貨日數	—	63	34	30	26	24
		固定資產週轉率(次)	—	0.80	2.39	2.92	3.32	2.93
		總資產週轉率(次)	—	0.30	1.06	1.61	1.91	1.61
獲能	利力	資產報酬率(%)	—	(2.60)	4.36	6.34	24.34	10.80
		股東權益報酬率(%)	—	(3.63)	6.29	13.11	54.23	24.27
		占實收資本比率(%)	—	(20.57)	15.23	48.68	264.57	79.95
				(14.61)	11.35	38.95	259.70	84.46
		純益率(%)	—	(8.72)	2.79	3.00	12.38	6.51
		稀釋每股盈餘(元)(註1)	—	(0.23)	0.85	2.06	11.82	1.68
現流	金量	現金流量比率(%)	—	(108.36)	2.60	43.00	61.46	56.60
		現金流量允當比率(%)	—	註2	註2	25.38	56.78	—
		現金再投資比率(%)	—	(23.50)	4.68	65.21	47.63	69.41
槓度	桿	營運槓桿度	—	0.74	2.51	2.11	1.29	1.73
		財務槓桿度	—	1.08	2.27	1.38	1.03	1.03

註1：係依99年4月13日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算

註2：因最近五年度之營業活動淨現金流量合計數為負值，故94年度不予表達

註3：本公司於94年11月21日成立，當年度尚無營業活動

請說明最近二年度各項財務比率變動原因（變動達20%以上者）。

- (1)長期資金占固定資產比率增加，主要係本年度獲利大幅成長致股東權益增加。
- (2)流動比率及速動比率增加，主要係本年度營運活動淨現金流入大幅增加。
- (3)利息保障倍數增加，主要係本年度獲利大幅成長。
- (4)平均應收帳款週轉率增加及收現日數減少，主要係與銀行簽訂應收帳款讓受合約所致。
- (5)固定資產週轉率提高，主要係營運規模擴大，致年度營收大幅成長所致。
- (6)各項獲利能力增加，主要係營運規模擴大，致年度獲利大幅成長所致。
- (7)現金流量比率增加，主要係營運規模擴大，致年度獲利大幅成長所致。
- (8)現金流量允當比率增加，主要係營運規模擴大，當期營運活動現金流量增加。
- (9)現金再投資比率減少，主要係本公司持續擴建廠房及購置設備，因此部份資金需仰賴銀行資金。
- (10)營運槓桿度減少，主要係營運規模擴大，致年度獲利大幅成長所致。
- (11)財務槓桿度減少，主要係營運規模擴大，致年度獲利大幅成長所致。

註1：未經會計師核閱簽證之年度，應予註明。

註2：公開說明書本表末端，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－特別股利）／加權平均已發行股數。（註3）

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）。（註4）

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5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(五) 會計科目重大變動說明

比較最近二年度合併資產負債表及合併損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度合併資產總額百分之一者，其變動原因如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度		98 年度		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	527,855	6.16	1,670,865	15.23	1,143,010	216.54	營收成長及平均收款日數縮短
應收票據及帳款-淨	719,992	8.41	835,049	7.61	115,057	15.98	營收成長
應付費用	380,829	4.45	615,737	5.61	234,908	61.68	因員工分紅費用化，增加估列應付費用
營業收入淨額	12,942,345	100.00	18,708,751	100.00	5,766,406	44.55	營運規模擴大，致整體營收大幅成長
營業成本	11,187,783	86.44	14,472,878	77.36	3,285,095	29.36	營運規模擴大，致整體營業成本成長
營業毛利	1,754,562	13.56	4,235,873	22.64	2,481,311	141.42	營運規模擴大，致整體營業毛利成長
營業費用	1,262,358	9.75	1,623,612	8.68	361,254	28.62	營運規模擴大，投入更多研發及銷售費用
營業外費用及損失	218,250	1.69	106,391	0.57	(111,859)	(51.25)	97 年利息支出較大

二、財務報表應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月時，應加列申報年度上半年之財務報表：無。

(二) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月時，應加列申報年度上半年之財務報表：

1. 97 年度合併財務報表及會計師查核簽證報告：請參閱第 125 頁至第 154 頁。

2. 98 年度合併財務報表及會計師查核簽證報告：請參閱第 155 頁至第 187 頁。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表：同上。

三、財務概況其他重要事項

(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無。

(三) 期後事項：無。

(四) 其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	97 年	98 年	增減變動	
			金額	變動比率
流動資產	2,543,251	4,253,327	1,710,076	67.24%
固定資產	5,302,427	5,959,175	656,748	12.39%
無形資產	542,748	517,110	(25,638)	(4.72%)
其他資產	177,803	243,993	66,190	37.23%
資產總額	8,566,229	10,973,605	2,407,376	28.10%
流動負債	5,311,554	5,026,260	(285,294)	(5.37%)
長期負債	—	594,900	594,900	—
其他負債	12,469	32,611	20,142	161.54%
負債總額	5,324,023	5,653,771	329,748	6.19%
股本	1,011,097	987,361	(23,736)	(2.35%)
資本公積	1,465,827	1,431,416	(34,411)	(2.35%)
保留盈餘	506,770	2,619,701	2,112,931	416.94%
金融商品未實現損益	—	—	—	—
累積換算調整數	258,512	263,937	5,425	2.10%
股東權益(歸屬予母公司股東)	3,242,206	5,302,415	2,060,209	63.54%
重大變動項目說明				
1.流動資產增加，主要係現金因營運規模擴大及應收帳款週轉天數減少。				
2.固定資產增加，係本公司因營運規模擴大，持續擴建廠房及購置自動化設備。				
3.其他資產增加，係存出保證金增加所致。				
4.長期負債增加，係擴建廠房部份資金轉由長期借款支應。				
5.其他負債增加，係存入保證金增加所致。				
6.股東權益增加，係本期獲利大幅提升所致。				

(二) 經營結果

1. 經營結果分析表

單位：新台幣仟元

項目	97 年	98 年	增減變動	
			金額	變動比率
營業收入	12,942,345	18,708,751	5,766,406	44.55%
營業毛利	1,754,562	4,235,873	2,481,311	141.42%
營業損益	492,204	2,612,261	2,120,057	430.73%
營業外收入及利益	119,832	58,285	(61,547)	(51.36%)
營業外費用及損失	218,250	106,391	(111,859)	(51.25%)
繼續營業部門稅前損益	393,786	2,564,155	2,170,369	551.15%
繼續營業部門損益	388,497	2,310,013	1,921,516	494.60%
停業部門損益	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—
本期損益(歸屬予母公司股東)	388,497	2,317,007	1,928,510	496.40%
稀釋每股盈餘(註1)	2.06	11.82	9.76	473.79%
註1：係依99年4月13日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算				
重大變動項目說明				
1. 營收增加，主要係本公司營運規模擴大。				
2. 營業毛利增加，主要係本公司因營運規模擴大。				
3. 營業利益增加，係本公司因營運規模擴大。				
4. 營業外收入減少，係97年兌換損益較高。				
5. 營業外支出減少，係97年營運資金大部份仰賴銀行借款，致利息支出較高。				

2. 預期銷售數量與其依據

預期本公司99年整體銷售數量與98年度比較應能持續成長，主要係市場需求仍將持續成長而得。相關市場研究分析及產業之現況與發展請參閱貳營運概況說明。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司對未來營運目標之定立，除參照主要研究機構(Display Search)之市場分析外，並依客戶之需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。而本公司所處行業仍處成長階段，本公司將隨時注意市場需求的變動情勢，擴大市場占有率，提昇公司獲利，公司未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	97 年	98 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	2,284,094	3,089,193	805,099	35.25
投資活動	(1,912,039)	(2,017,285)	(105,246)	5.50
融資活動	(263,054)	88,157	351,211	(133.51)
變動分析： 1.本期營業活動淨現金流入增加，主要係因本公司營運淨利增加所致。 2.本期投資活動為淨現金流出增加，主要係因本公司持續擴廠及購置自動化設備所致。 3.本期融資活動淨現金流量增加，主要係因長期借款增加所致。				

2. 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：本公司 99 年仍有若干資本支出計畫，預計 99 年因獲利成長仍可使營業活動呈現淨現金流入狀態，應可支應投資活動及融資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 97 年及 98 年度購置固定資產之金額分別為新台幣 1,969,746 仟元及 1,397,405 仟元，係因本公司因應市場需求狀況持續擴充產能。下表為過去三年度本公司固定資產及總資產週轉率比較表，顯現本公司各項週轉率持續增加，並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

週轉率	96 年度	97 年度	98 年度
固定資產週轉率（次）	1.63	2.44	3.14
總資產週轉率（次）	0.77	1.51	1.70

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

1. 本公司轉投資政策

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

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃

單位：新台幣仟元

轉投資事業	最近年度 投資報酬	說明
Optera TPK Holding Pte. Ltd. (Singapore)	180,623	主要獲利來源係認列轉投資宸陽光電科技(廈門)有限公司損益
Improve Idea Investments Ltd. (Samoa)	11,333	主要獲利來源係認列轉投資宸鴻光電科技(股)公司及得睿精密機械(股)有限公司損益

轉投資事業	最近年度 投資報酬	說明
Upper Year Holdings Limited (Samoa)	1,867,373	主要獲利來源係認列轉投資宸鴻科技(廈門)有限公司，威鴻(廈門)光學有限公司及寶宸(廈門)光學科技有限公司損益
TPK Technology International Inc. (Samoa)	296,579	營運規模擴大
宸鴻光電科技(股)公司	18,645	營運規模擴大
宸鴻科技(廈門)有限公司	1,770,125	營運規模擴大
威鴻(廈門)光學有限公司	155,589	營運規模擴大
寶宸(廈門)光學科技有限公司	(41,929)	營運未達經濟規模
宸陽光電科技(廈門)有限公司	190,160	營運規模擴大
New Strategy Investment Ltd.	註 1	註 1
得睿精密機械(股)公司	(7,280)	營運未達經濟規模

註 1：Upper Year Holdings Limited 股本中 US\$200,000 為透過 New Strategy Investments Ltd. 所投資

3. 未來一年投資計畫：

由於觸控模組景氣的持續暢旺，現有保護外蓋產能已不敷使用，另外配合中大尺寸玻璃觸控模組的生產，亦有擴廠增加產能之需求。本公司於 99 年 2 月 12 日董事會決議通過在原生產地廈門地區增設二處生產基地。茲分別說明如下：

(1)保護外蓋廠擴廠計畫案（瑞士達光學投資案）

① 本次計畫項目：擴充保護外蓋產能

TPKL係本公司內專責生產保護外蓋廠，其所承租位於海滄加工出口區廠房已產能滿載，因原廠區之場地限制無法擴增生產設備，故廈門市海滄新陽工業區租賃廠房增設產能。由本公司透過UYH與TPKC，分別以55%及45%的持股比例於廈門投資設立新公司瑞士達光學（廈門）有限公司（Ray-Star Optical Solutions (Xiamen) Inc.），進行保護外蓋之產能擴充，其廠房及辦公樓與鄰近TPKL所屬之海滄加工出口區，車程約5分鐘，對本公司整體產能調配規劃與管理均有其

便利性。

② 資金來源、預計效益及可行性

A. 資金來源

本次擴廠所需購置之機器設備及廠房設施約美元28,000仟元（約新台幣896,840仟元，美元兌換台幣以1:32.03換算），資金來源全數以銀行融資支應。

B. 預計效益

截至6月30日止第一期設備已陸續到位，在今年7月份可投入生產，預計99年第4季即可產生營業活動之淨現金流入，年產能約可增加33,600仟片，較原TPKL年產能可增加2.3倍，以配合本公司整體產能之擴充，達到規模經濟，有效降低本公司產製成本。

C. 可行性

新廠係現有產能的擴充，生產、銷售及行政管理均為TPKL之延伸，在完成擴廠後本公司保護外蓋之產能將可與觸控模組產能互為搭配，以強化本公司整體競爭力。

③ 目前進度

此擴廠案係以新公司的投資案形式為之，目前已完成設立登記，註冊資金截至6月30日已到位美元11,750仟元。

(2) 中大尺寸觸控感應器擴廠計畫案(瑞世達科技投資案)

① 本次計畫項目：觸控感應器的生產

為因應客戶對中大尺寸觸控模組日益增加之需求，本公司決定在TPKC位於大陸廈門市火炬高新區信息光電園區的現有廠區旁進行擴廠，此擴廠案由本公司透過其子公司OTH與TPKC分別以55%及45%的持股比例在廈門設立新公司瑞世達科技(廈門)有限公司，進行中大尺寸觸控感應器生產設施及機器設備之投資。

單位：新台幣仟元

本次計劃項目	土地	廠房及設施	機器設備	合計
投入美元	8,000	18,500	61,500	88,000
換算新台幣金額	256,240	592,555	1,969,845	2,818,640

註：美元兌新台幣以1:32.03換算

本擴廠案原預計所需資金約美元88,000仟元(約新台幣2,818,640仟元，以1:32.03換算)，惟考量日後再建廠之土建工程可能影響既有機器生產運作，遂於99年3月5日之董事會通過追加美元25,500仟元(約新台幣816,765仟元，以1:32.03換算)，將該廠區內規劃之所有廠房與此次擴廠案並行建置，作為未來擴廠之準

備。故整體所需資金約美元113,500仟元，即新台幣3,635,405仟元。

② 資金來源、預計效益及可行性

A. 資金來源

本次擴廠計畫之資金來源係由銀行借款及自有資金支應。

B. 預計效益

預計99年11月量產，此產能擴充計劃預計100年可增加出貨量7,800仟片，產值增加美元86,659仟元，即約新台幣2,775,688仟元，並預計100年即可產生營業活動之淨現金流入。

C. 可行性

據DisplaySearch報告指出，2008年全球觸控面板模組的產值已經達到了36億美元，預計到了2015年，產值將高達90億美元，年複合成長率為14%。本次擴廠案主要係依據市場對投射電容觸控模組需求旺盛，目前產能不足的狀況下進行擴廠，顯示市場之需求應屬可行。

此次所需之土地已經取得廈門官方之同意，並於99年2月28日舉行動土典禮。而廠房建置方面，本公司從94年起已累積豐富建廠經驗，應無重大問題。另瑞世達科技投資案新廠係現有產能的擴充，生產、銷售及行政管理現有團隊均能勝任。

③ 目前進度

本擴廠案目前已與廈門火炬高新區管理委員會簽訂用地合約，目前新公司已完成設立登記，相關資本投入已於5月份全部到位並完成驗資。廠建部份已於99年2月28日舉行動土典禮，部份廠建已陸續完成，第三季將開始進行無塵室、內部裝修工程及相關設備進廠等作業。

(六) 其它重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議：請參閱第 112 頁至第 119 頁。

(二)內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(三)內部控制聲明書：請參閱第 120 頁。

(四)會計師專案審查內部控制之審查報告：請參閱第 121 頁。

二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：無。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：請參閱第 122 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 123 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經行政院金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：無。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

十一、其他必要補充說明事項：

依 99 年 6 月 21 日臺證上字第 0991702295 號函台灣證券交易所股份有限公司董事會暨上市審議委員會要求補充揭露事項：

(一)最近三年度及申請(99)年度第一季業績變化合理性之評估

承銷商說明：

TPK Holding Co., Ltd.（以下簡稱 TPK 或該公司）最近三年度(96~98 年度)及申請(99)年度截至第一季業績變化情形如下表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度		97 年度		98 年度		99 年第一季	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	5,785,025	100.00	12,942,345	100.00	18,708,751	100.00	5,082,216	100.00
營業成本	4,961,112	85.76	11,187,783	86.44	14,472,878	77.36	4,150,488	81.67
營業毛利	823,913	14.24	1,754,562	13.56	4,235,873	22.64	931,728	18.33
營業費用	671,373	11.61	1,262,358	9.75	1,623,612	8.68	571,945	11.25
營業利益	152,540	2.63	492,204	3.81	2,612,261	13.96	359,783	7.08
營業外收入及利益	59,798	1.03	119,832	0.92	58,285	0.31	35,021	0.69
營業外費用及損失	98,603	1.70	218,250	1.69	106,391	0.57	14,747	0.29
稅前淨利	113,735	1.96	393,786	3.04	2,564,155	13.70	380,057	7.48
所得稅利益(費用)利益	52,164	0.90	(5,289)	(0.04)	(254,142)	(1.36)	(54,243)	(1.07)
稅後淨利	165,899	2.86	388,497	3.00	2,310,013	12.34	325,814	6.41
期末資本額	1,001,695		1,011,097		987,361		1,800,000	
稀釋每股稅後純益(元)	0.85		2.06		11.82		1.68	

資料來源：該公司 96~98 年度經會計師查核簽證之合併財務報告、99 年第一季經會計師核閱之合併財務報告

註 1：具稀釋作用潛在普通股後之加權流通在外平均股數分別為 189,000 仟股、189,000 仟股、196,068 仟股及 196,547 仟股。

註 2：計算稀釋每股稅後盈餘之稅後淨利係以母公司(不含少數股權)淨利分別為 161,378 仟元、388,497 仟元、2,317,007 仟元及 330,819 仟元來計算。

TPK 係 94 年 11 月 21 日設立於開曼群島之境外控股公司，旗下營運實體子公司主要從事投射電容觸控感應器、模組、螢幕之研發、製造及銷售，主要應用市場係掌上型消費性電子產品，銷售對象係國際知名品牌大廠，有關該公司業績變化合理性，經洽請承銷商評估如後：

1. 該公司所屬產業發展概況

該公司產品之主要應用市場集中於智慧型手機、PMP 及平板電腦，而 2009 年上半年受金融海嘯襲擊全球影響，整體經濟環境尚未復甦，手機產業需求也連帶下滑，惟觸控產業因消費性電子產品在功能應用上的需求，依據 DisplaySearch(2009/5)資料顯示，全球觸控面板之出貨量於 2008 年達 4.68 億片，2009 年尚有預估 4.83 億片之出貨量，微幅成長 3.3%。此外，Windows 7 作業系統於 2009 年第四季強勢登場，觸控面板應用可望由掌上型電子產品再增加 PC 產品，因此，預估 2010 年觸控面板之出貨量將可大幅提升 25.2%之成長率達 6.06 億片。

觸控面板應用產品目前仍以手機市場為大宗，尤其在電阻式及投射電容觸控技術已逐漸成熟，故觸控手機市場以這二項技術為應用主流，時下流行酷炫、輕薄、多功能的智慧型手機已逐漸將觸控當作基本操作介面，隨著加強應用功能、提供更具人性

化的使用介面並著重外觀設計，使新產品內外兼具以吸引消費族群目光。再者，隨著 TFT 面板的價格日趨下滑，大廠無不加大面板尺寸與提高解析度，惟手機體積並非隨面板尺寸的提升而有所增加，因此捨棄鍵盤而納入觸控面板的設計，讓產品外觀更顯精緻、簡潔，故觸控面板操作的全方位設計導入將使產業發展持續備受矚目。

由 iPhone 引領的觸控風潮，迅速地滲透到手機、導航裝置、掌上型遊戲機，甚至是 NB 上。根據市調機構 DisplaySearch 的統計資料，2008 年有 2.2 億片的觸控面板模組出貨到手機上，佔整體手機出貨量的 16%，預估至 2015 年時，比重將拉高至 40%。

另 DisplaySearch 在 2009 年中發布報告預測，觸控模組市場的規模，將從 2008 年度的 36 億美元成長至 2015 年度的 90 億美元，其間複合平均年成長率可達 14%。觸控面板產業是一個高度多樣化的市場，多家業者在開發不同的技術，目前市面上有十餘種技術存在，電阻式觸控技術佔最大宗，有超過 60 家的業者在生產，不過表面電容與投射電容觸控技術也有多家業者感興趣，許多業者也持續在開發多點觸控技術。

綜上，由於該公司產品位於市場應用主流，根據以上產業資料顯示，該公司未來營運發展應屬可期。

2. 營業收入變化原因及合理性說明

(1) 最近三年度及申請年度截至最近期止主要產品別之銷貨收入變動表

該公司主要從事投射電容觸控模組之研發、製造及銷售，而投射電容觸控模組原多以應用於掌上型的消費性電子產品為主；該公司所生產之 ITO 玻璃可提供其他觸控廠商作為大尺寸電阻式、表面聲波式的觸控模組元件。此外，該公司亦有提供大尺寸觸控機構之系統組裝，由於尚屬非發展中之主力產品，故以「其他」列示。

單位：新台幣仟元

年度 主要產品別	96 年度		97 年度		98 年度		99 年第一季	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
玻璃觸控模組	4,560,190	78.83	12,517,063	96.71	18,333,881	98.00	4,909,573	96.60
ITO 玻璃	151,600	2.62	160,451	1.24	145,179	0.78	77,181	1.52
其他	1,073,235	18.55	264,831	2.05	229,691	1.22	95,462	1.88
合計	5,785,025	100.00	12,942,345	100.00	18,708,751	100.00	5,082,216	100.00

資料來源：該公司提供

①玻璃觸控模組

該公司玻璃觸控模組之下游應用市場主要以智慧型手機為大宗，96~98 年度及 99 年第一季玻璃觸控模組之營業收入分別為 4,560,190 仟元、12,517,063 仟元、18,333,881 仟元及 4,909,573 仟元，佔總營業收入比重分別為 78.83%、96.71%、98.00%及 96.60%，呈現逐年大幅成長之趨勢。該公司係致力於投射電容觸控技術，多點觸控即為該技術備受矚目之關鍵功能，由於智慧型手機強調各式功能界面的不斷突破，運用手指靈活運用達成行動操作，可隨時掌握訊息傳遞、人性化的溝通管道，均是時代潮流對於觸控的基本要求。該公司憑藉多年來在投射電容觸控技術的著墨，與 B 公司在 94 年起針對新一代智慧型觸控手機的研發交流，終至 96 年下半年起開花結果順利達成規模量產，該公司仍不引以為滿，持續積極研發工作，自行開發觸控技術並取得專利保護，得以陸續開發其他客源，其技術及產品品質深獲其他品牌大廠的青睞，至 99 年第一季玻璃觸控模組銷貨收入比重已佔 96.60%，從 96~98 年度及 99 年第一季之營收觀之，該公司不僅佔據 B 公司重要供應商地位，且已成為投射電容觸控模組供應鏈之佼佼者。

②ITO 玻璃

該公司 ITO 玻璃之終端應用市場為平板電腦、收銀機、遊戲機、個人電腦及工業電腦之監視器，96~98 年度及 99 年第一季 ITO 玻璃之營業收入分別為 151,600 仟元、160,451 仟元、145,179 仟元及 77,181 仟元，佔總營業收入比重分別為 2.62%、1.24%、0.78%及 1.52%，比重甚微。主係玻璃觸控模組係經由完整觸控生產流程提供投射電容觸控模組予客戶，而 ITO 玻璃產品僅經前段玻璃電極加工製程，因此，玻璃觸控模組之平均單位售價顯高於 ITO 玻璃，且出售 ITO 玻璃係採小量接單式生產，與玻璃觸控模組係規模量產方式完全不同。

③其他

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之其他產品營業收入分別為 1,073,235 仟元、264,831 仟元、229,691 仟元及 95,462 仟元，佔總營業收入比重分別為 18.55%、2.05%、1.22%及 1.88%。該公司其他產品主係大尺寸觸控機構的系統組裝，由於產品種類不一，亦非屬發展中之主力產品，故不擬分析。

(2)最近三年度及申請年度截至最近期止之營業收入與同業比較情形

單位：新台幣仟元

分析項目	年度 公司名稱	96 年度	97 年度		98 年度		99 年第一季	
		金額	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率
營業收入	TPK	5,785,025	12,942,345	123.72%	18,708,751	44.55%	5,082,216	23.07%
	洋華光電	5,397,326	6,886,418	27.59%	12,757,194	85.25%	3,686,952	68.19%
	勝華科技	31,591,804	32,279,709	2.18%	27,399,336	(15.12)%	7,532,260	44.01%
	介面光電	2,110,194	2,127,498	0.82%	3,775,867	77.48%	1,142,790	39.95%

資料來源：該公司及公開資訊觀測站

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之營業收入分別為 5,785,025 仟元、12,942,345 仟元、18,708,751 仟元及 5,082,216 仟元，呈現逐年大幅成長之趨勢，該公司主要產品為投射電容觸控模組，由於觸控應用市場的蓬勃發展，該公司具備此觸控技術之市場競爭力，加以國際級大廠 B 公司的產品嚴格認證，因此，該公司能在本身技術成熟加上 B 公司訂單挹注下，於 96 年下半年起開始具量產規模，且其成功量產經驗逐漸吸引其他智慧型手機廠競相與該公司接觸，該公司 97 年度之營收較 96 年大幅成長 123.72%，其高成長率主係 96 年度下半年始具規模營收實績，而 97 年度除 B 公司訂單仍呈穩健成長外，開發新客源且為滿足客戶所需，因而擴建廠房增加產能營收；98 年度觸控市場更在整體經濟環境逐步回升之際，消費性電子產品功能幾將觸控功能設計成標準配備以符合潮流趨勢，因此，該公司 98 年度營收更較 97 年度大幅成長 44.55%；99 年第一季該公司營收較去年同期成長 23.07%，主係大尺寸玻璃觸控模組產品逐漸量產出貨所致。與同業公司相較，97 年度由於經濟環境不佳，觸控應用市場成長幅度趨緩，同業僅維持低檔年成長率，惟該公司在投射電容觸控技術上之重大突破，使該年度營收異軍突起較 96 年度大幅成長，遠優於其他同業水準；98 年度市場景氣回溫下，同業均有大幅度之營收成長，洋華光電受惠於主要銷貨客戶 Samsung 及 LG 需求量大增，故營收成長率達 85.25%；介面光電因產品組合調整，主力客戶由後端模組廠或貿易商轉為品牌終端客戶，加以擴建二廠以因應產能需求之效益顯現，故營收成長率達 77.48%。同業僅勝華科技仍呈負成長。99 年第一季洋華光電除了韓系客戶穩定成長外，宏達電之訂單需求亦增溫，致營收較去年同期成長 68.19%；介面光電則因第一季市場需求增加及產品線調整得宜下，營收成長率達 39.95%；勝華科技由於 Apple iPad 之訂單需求增加，營收成長率達 44.01%，在投射電容觸控之供應鏈仍維持一定之水準。整體而言，該公司 96~98 年度及 99 年第一季之營業收入變化情形尚屬合理。

(3)最近三年度及申請年度截至最近期止主要銷售對象之名稱、金額及佔年度營業收入比例

單位：新台幣仟元；%

年度 排名	96 年度			97 年度			98 年度			99 年第一季		
	客戶名稱	金額	比例	客戶名稱	金額	比例	客戶名稱	金額	比例	客戶名稱	金額	比例
1	B 公司	4,397,592	76.02	B 公司	6,337,431	48.97	B 公司	8,515,272	45.51	B 公司	2,497,242	49.14
2	ACE	826,055	14.28	D 公司	4,247,533	32.82	D 公司	3,806,958	20.35	D 公司	829,193	16.32
3	Bravery	91,642	1.58	E 公司	880,308	6.80	I 公司	2,857,685	15.27	I 公司	732,516	14.41
4	Ever Titanic	79,758	1.38	Z. Kuroda (Hong Kong)	813,813	6.29	Z. Kuroda (Hong Kong)	935,805	5.00	N 公司	256,541	5.05
5	PREH	76,005	1.31	Planar	111,946	0.86	E 公司	743,280	3.97	A 公司	163,240	3.21
6	久尹	69,310	1.20	久尹	107,700	0.83	A 公司	386,660	2.07	華商龍	111,892	2.20
7	C 公司	58,902	1.02	Ever Titanic	69,995	0.54	F 公司	137,664	0.74	P 公司	70,687	1.39
8	IdleAire	49,197	0.85	鈦積光電 (廈門)	45,712	0.35	G 公司	137,531	0.74	Kyoshin Technosonic Korea	53,332	1.05
9	寶德強科技 (蘇州)	33,112	0.57	C 公司	28,362	0.22	Synaptics	135,006	0.72	O 公司	43,718	0.86
10	Protouch	31,636	0.55	Protouch	25,834	0.20	Planar	134,426	0.72	Sino Best	39,313	0.77
小計		5,713,209	98.76	小計	12,668,634	97.88	小計	17,790,287	95.09	小計	4,797,674	94.40
其他		71,816	1.24	其他	273,711	2.12	其他	918,464	4.91	其他	284,542	5.60
銷貨淨額		5,785,025	100.00	銷貨淨額	12,942,345	100.00	銷貨淨額	18,708,751	100.00	銷貨淨額	5,082,216	100.00

資料來源：該公司提供

該公司專注於投射電容觸控模組之研發、製造及銷售，其主要銷售對象係國際知名品牌大廠，其應用市場包含智慧型手機、MP3、MP4 及平板電腦，另該公司製程中所生產的 ITO 玻璃可提供其他觸控廠商做為大尺寸電阻式、表面聲波式的觸控模組元件；在組裝方面，該公司係提供大尺寸觸控機構(POS、Kiosk 及遊戲機)的系統組裝，茲就該公司 96~98 年度及 99 年第一季主要銷售對象變化情形說明如下：

①B 公司

B 公司為美國那斯達克上市公司，主要營業項目為設計、製造及銷售消費性電子產品，包含個人電腦、智慧型手機及多媒體播放器等。該公司係專注於投射電容觸控模組之研發製造，於 94 年開始接觸 B 公司，由於其觸控技術深受 B 公司信賴，在經過 B 公司產品技術認證後，於 96 年起經由宸鴻科技(廈門)有限公司(以下簡稱 TPKC)與 B 公司開始量產出貨，該公司銷售予 B 公司之主要產品為

玻璃觸控模組，96~98 年度及 99 年第一季銷售金額分別為 4,397,592 仟元、6,337,431 仟元、8,515,272 仟元及 2,497,242 仟元，佔總營收比重分別為 76.02%、48.97%、45.51%及 49.14%，各期均為該公司第一大之銷售客戶，隨著不斷開拓新客源，對 B 公司之銷貨比重逐年降低，惟觸控功能產品不斷推陳出新，該公司在產品技術、量產能力亦步亦趨跟上 B 公司需求，99 年第一季銷售予 B 公司之大尺寸玻璃觸控模組產品逐漸量產出貨，由於大尺寸產品單價較高，故 99 年第一季對 B 公司之銷售比重略微成長。

②ACE

ACE 為境外公司，主要從事控股及貿易業務。由於該公司關係人鈦積創新科技(股)公司(以下簡稱 TVMT)之關係企業-鈦積光電(廈門)有限公司(以下簡稱 TVMC)生產需要液晶面板，96 年因 TVMC 業績成長、需求增加，惟面板大廠對單一廠家之供應額度有限，TVMC 即透過宸鴻光電科技(股)公司(以下簡稱 TPKT)下單，經由 TPKT 向面板廠採購液晶面板，再由 ACE 為仲介機構銷貨予 TVMC，96 年度銷售予 ACE 之銷售金額為 826,055 仟元，佔總營收比重為 14.28%，惟 97 年起因集團定位，TPKT 專責於研發、業務及財務等管理職能，不再代其採購，故 97 年起未再與 ACE 有銷貨交易之情形。

③Bravery

Bravery 為境外公司，該公司 96 年度因研發之報廢品較多，為解決報廢品問題，因而接觸 Bravery 公司來處理報廢玻璃，96 年度銷售金額為 91,642 仟元，佔總營收比重為 1.58%。97 年起客戶量產後，報廢情形大幅改善，故 97 年起 Bravery 已退出前十大銷貨客戶之列。

④Ever Titanic

Ever Titanic 係設立於英屬維京群島之電子產品代理商，其總部位於台灣板橋之中日和國際股份有限公司，資本額為 10,000 仟元，從事工業級超高亮度液晶模組之代理業務，液晶模組產品含跨 12.1~19 吋，同時也經營觸控模組之代理。目前該公司係透過中日和國際股份有限公司之海外公司 Ever Titanic 與日本光村印刷株式會社交易，光村印刷株式會社係東京證券交易所市場第一部掛牌之上市公司，資本額為 56.08 億日元，主要從事印刷出版品、液晶電子產品之製造及銷售。該公司製程中產生之不良品係透過 Ever Titanic 銷售予光村印刷株式會社進行回收作業，96 及 97 年度對 Ever Titanic 之銷售金額分別為 79,758 仟元及 69,995

仟元，佔總營收比重分別為 1.38%及 0.54%，惟 98 年起由於不良品已大幅降低，故 Ever Titanic 已退出該公司前十大銷貨客戶之列。

⑤PREH

PREH 為德國上市公司 Preh 之 100%持有子公司，主要從事觸控螢幕 (Touch Display)、鍵盤(Keyboards)、連接器(Din Connectors)生產及銷售，該公司自 96 年 2 月起銷售 15 及 17 吋觸控螢幕予 PREH，經由 PREH 組裝成收銀機系統(POS；Point of Sale)出貨，96 年度銷售金額為 76,005 仟元，佔總營收比重為 1.31%，惟 PREH 公司營運策略改變，不再以 Touch Display 為主力商品，故 97 年起已退出該公司前十大銷貨客戶之列。

⑥久尹

久尹為台灣興櫃掛牌公司，資本額為 500,000 仟元，主要營業項目為陶瓷電阻產品及觸控螢幕代工等，久尹自 92 年取得美商 Tyco 集團觸控相關產品代工權後，即於 93 年 11 月開始出貨予 Tyco 集團，目前為美商 Elo(同屬 Tyco 集團)指定之 OEM 廠商。該公司自 96 年開始經由子公司 OTX 與久尹交易，主要銷售其 ITO 玻璃，96 及 97 年度銷售予久尹之金額分別為 69,310 仟元及 107,700 仟元，佔總營收比重分別為 1.20%及 0.83%。98 年度該公司對久尹之銷售金額尚稱穩定，惟該公司營運大幅成長，故久尹已退出前十大銷貨客戶之列。

⑦C 公司

C 公司主要營業項目為智慧型手持產品含跨 MP3、PDA、智慧型手機及 GPS 導航裝置等，由於 C 公司接獲 B 公司訂單，而其產品面板需搭載觸控螢幕功能，故 96 年起 C 公司即需向該公司採購玻璃觸控模組，該公司 96 及 97 年度對 C 公司之銷售金額分別為 58,902 仟元及 28,362 仟元，佔各年度總營收比重為 1.02%及 0.22%，銷售金額逐漸減少，主係 97 年起 B 公司已逐漸將 C 公司之訂單轉至該公司，由該公司貼合後直接出貨給 B 公司，故 C 公司於 98 年度已退出前十大銷貨客戶之列。

⑧IdleAire

IdleAire 為生產大卡車專用多功能電腦裝備之美國公司，該電腦裝備主要功能含跨電視、電話、電腦、上網、冷暖空調等電子裝置，配備安裝於大卡車駕駛艙內，可讓駕駛員於長途路程之駕駛休息時使用之多功能設備，該公司自 96 年 2 月始與 IdleAire 接觸，主要供應玻璃觸控模組，惟 IdleAire 要求以多功能設備整機出貨，故該公司採購該設備相關材料加以組裝後出貨予 IdleAire，96 年度

對 IdleAire 銷售金額為 49,197 仟元，佔總營收比重為 0.85%，惟 IdleAire 營運狀況不佳，自 97 年起已無對該公司下單，故退出前十大銷貨客戶之列。

⑨寶德強科技(蘇州)

寶德強科技(蘇州)為德國法蘭克福證券交易所上市公司 Balda AG 之子公司，主要從事手機機殼與零組件之研發、製造及銷售，該公司自 96 年 3 月與寶德強科技(蘇州)交易，主要銷售其 Cover Lens(保護外蓋)，96 年度對寶德強科技(蘇州)之銷售金額為 33,112 仟元，佔總營收比重為 0.57%，97 年起由於該公司客戶逐漸增加，產品重心更集中於玻璃觸控模組，對寶德強科技(蘇州)之銷售比重相對降低，故而退出前十大銷貨客戶之列。

⑩Protouch

Protouch 為生產觸控導覽設備(Touch Screen Kiosk)、收銀機系統(POS)之英國公司，觸控導覽設備主要係設置於公共場所以供民眾查詢網路資訊，最普遍使用為 19 吋觸控螢幕，而收銀機系統則依賣場需求不同所使用之觸控螢幕尺寸亦有所差異，該公司自 96 年 4 月始與 Protouch 交易，主要供應 12~17 吋觸控螢幕應用於收銀機系統之觸控顯示功能，96 及 97 年度對 Protouch 之銷售金額分別為 31,636 仟元及 25,834 仟元，佔總營收比重分別為 0.55%及 0.20%。由於該公司在產品營運上有不同規劃，98 年起已未再與之交易。

⑪D 公司

D 公司為台灣上市公司，資本額為 78.89 億元，係致力於設計、製造與行銷各類新穎、優越且多功能的智慧型手持行動裝置廠，主要產品包含觸控式行動電話(Touch Phone)、無線通訊掌上型電腦(PDA Phone)及智慧型行動電話(Smart Phone)。該公司於 97 年起開始與 D 公司接觸，由於 D 公司智慧型手機產品繁多，且產品不斷推陳出新，因投射電容具備多點觸控功能，故 D 公司針對時下流行趨勢，由傳統電阻式再投身於投射電容觸控手機之研發，該公司銷售予 D 公司之主要產品為玻璃觸控模組，97、98 年度及 99 年第一季之銷售金額分別為 4,247,533 仟元、3,806,958 仟元及 829,193 仟元，佔總營收比重分別為 32.82%、20.35%及 16.32%，各期均為該公司第二大之銷售客戶，據 D 公司 98 年度營業報告書所述，由於 D 公司 98 年重新定義品牌，並推行新的品牌定位為 QuietlyBrilliant，因此，98 年度積極降低手機代工營收比重，而朝向推行自有品牌手機，故 98 年度營收為 144,880,715 仟元略較 97 年度之 152,558,766 仟元減少

5.03%，該公司 98 年度對 D 公司之銷售金額亦略為減少，至 99 年第一季對 D 公司之銷售比重已下降至 16.32%。

⑫E 公司

E 公司為東京證券交易所市場第一部掛牌之上市公司，資本額為 96.99 億日元，E 公司所營事業十分廣泛，主要營業項目包含代理化學品、合成樹脂、電子材料、化妝品及健康食品之進出口貿易，該公司於 97 年 9 月始與 E 公司交易，主要銷售 3.1 吋玻璃觸控模組予 E 公司，產品為智慧型觸控手機。該公司 97 及 98 年度對 E 公司之銷售金額分別為 880,308 仟元及 743,280 仟元，佔總營收比重分別為 6.80%及 3.97%，由於黑莓機強調智慧型手機及整合各式軟體功能，可運用於各式數據和通訊服務，使用黑莓機的功能涵蓋收發郵件、相片、地圖、行事曆、應用程式、遊戲、網際網路等，更可搭配多媒體播放器，深受商務人士選用，因此，該公司銷售予 E 公司將具有穩定成長性。

⑬Z.Kuroda(Hong Kong)

Z.Kuroda(Hong Kong)為 Kuroda Electric Co.,LTD.(黑田電氣株式會社)之香港子公司，Kuroda Electric Co.,LTD.為東京證券交易所市場第一部掛牌之上市公司，資本額為 65.46 億日元，主要營業項目包含汽車電子設備、液晶顯示器產品及消費性電子產品之代理貿易，該公司自 97 年 9 月始與 Z.Kuroda(Hong Kong)交易，主要銷售 3.1 吋玻璃觸控模組予 Z.Kuroda(Hong Kong)，其銷售模式與 E 公司相近，終端產品為智慧型觸控手機。該公司 97 及 98 年度對 Z.Kuroda(Hong Kong)之銷售金額分別為 813,813 仟元及 935,805 仟元，佔總營收比重分別為 6.29%及 5.00%，銷售金額持續成長，主係 Z.Kuroda(Hong Kong)接獲新機種產生較大之玻璃觸控模組需求，進而增加對該公司下單量。

⑭Planar

Planar 為美國那斯達克上市公司，主要營業項目包含電腦監視器、觸控顯示器產品，該公司自 97 年 1 月始與 Planar 交易，主要銷售 15~22 吋之觸控螢幕予 Planar，可應用於收銀機系統觸控功能，該公司 97 及 98 年度對 Planar 之銷售金額分別為 111,946 仟元及 134,426 仟元，佔總營收比重分別為 0.86%及 0.72%。該公司對 Planar 之銷售金額穩定成長，惟 98 年度該公司營收大幅成長，致 Planar 之銷售排行略微下滑，99 年第一季則已退出前十大銷貨客戶之列。

⑮鈦積光電(廈門)(以下簡稱 TVMC)

TVMC 係江董事長個人家族於 91 年成立，係從事中大尺寸具觸控功能監視器的組裝業務，僅供應美商 Elo 一家客戶，本身除組裝外，並無觸控 sensor 技術。該公司於 96 年 11 月始與 TVMC 交易，主要銷售大尺寸 ITO 玻璃，應用於表面聲波式觸控面板，銷貨流程係該公司銷貨予 TVMC 再經組裝後出貨予 Elo，97 年度銷售金額為 45,712 仟元，佔總營收比重為 0.35%，98 年度該公司對 TVMC 之銷售金額尚稱穩定，惟該公司營運大幅成長，故 TVMC 已退出前十大銷貨客戶之列。

⑩I 公司

I 公司為美國那斯達克上市公司，主要營業項目為設計、製造及銷售智慧型手機。由於該公司經歷 96、97 年觸控模組產品營運不斷擴展，其投射電容觸控技術深受 I 公司肯定，在經過 I 公司產品技術認證後，於 98 年起與 I 公司開始交易，其交易模式為 I 公司向該公司下單，該公司出貨至 I 公司指定之手機組裝廠進行加工組裝後，最終出貨予 I 公司。該公司銷售予 I 公司之主要產品為 3.1 吋玻璃觸控模組，98 年度及 99 年第一季銷售金額分別為 2,857,685 仟元及 732,516 仟元，佔總營收比重分別為 15.27%及 14.41%，各期均為該公司第三大之銷售客戶，呈穩定趨勢。

⑪A 公司

A 公司主要從事手機製造及銷售業務，主要代工客戶為摩托羅拉、惠普、I 公司、LG 和宏碁，該公司於 98 年 9 月開始與 A 公司交易，終端產品為 I 公司的智慧型手機機種，其交易模式主要為該公司與 I 公司協定，由該公司出售 2.6 吋玻璃觸控模組予 A 公司，再經由 A 公司代工組裝後，最終銷售予 I 公司，該公司 98 年度及 99 年第一季對 A 公司之銷售金額分別為 386,660 仟元及 163,240 仟元，佔總營收比重分別為 2.07%及 3.21%，由於 I 公司手機營運狀況尚佳，該公司對 A 公司之出貨量亦呈穩定之趨勢。

⑫F 公司

F 公司是全球半導體、電信、數位媒體及數位整合技術的領導製造商，包含五個主要事業體系：數位媒體事業、LCD 事業、半導體事業、通信事業及數位家電事業。該公司主要銷售玻璃觸控模組予 F 公司，其應用產品為 MP3，該公司 98 年度對 F 公司之銷售金額為 137,664 仟元，佔總營收比重為 0.74%，99 年第一季由於 F 公司下單量逐漸減少，加以該公司開拓客戶有成，致 F 公司已退出前十大銷售客戶之列。

⑲G 公司

G 公司為香港聯交所主板上市公司，主要營業項目為半導體電子元件、消費性電子產品及醫療設備等代理銷售，市場涵蓋香港、中國及亞太地區。該公司在消費性電子產品上主要提供 G 公司中國市場之 Total Solution 服務，包含設計和製造之專業意見，以及全方位管理及物流服務。該公司自 97 年 1 月與 G 公司開始交易，主要銷售其 3.3 吋玻璃觸控模組，並透過 G 公司代理再銷售予大陸品牌手機廠，該公司 98 年度對 G 公司之銷售金額為 137,531 仟元，佔總營收比重為 0.74%，由於 98 年度大陸品牌手機廠推出新款多點觸控手機銷售甚佳，故 98 年度對 G 公司之銷售金額較 97 年度大幅成長。惟由於大陸品牌手機廠對 G 公司下單逐漸轉至華商龍，故 99 年第一季 G 公司已退出前十大銷貨客戶之列。

⑳Synaptics

Synaptics 為美國那斯達克上市公司，主要營業項目為觸控相關之控制 IC 設計，應用於 MP3、智慧型手機及 NB。該公司於 97 年 3 月起與 Synaptics 開始交易，主要銷售玻璃觸控模組予 Synaptics，再由 Synaptics 加以組裝成智慧型手機產品，98 年度對 Synaptics 之銷售金額為 135,006 仟元，佔總營收比重為 0.72%，99 年第一季由於其他銷貨客戶營收成長，故 Synaptics 已退出前十大銷貨客戶之列。

㉑N 公司

N 公司為台灣上市公司，係全球 3C(電腦、通訊、消費性電子)代工領域規模最大、成長最快的國際集團，該公司於 98 年 8 月 24 日始與 N 公司開始交易，主要銷售 3.5 吋及 8 吋玻璃觸控模組予 N 公司組裝加工，其應用產品為數位相框及電子書，99 年第一季對 N 公司之銷售金額為 256,541 仟元，佔總營收比重為 5.05%。

㉒華商龍

華商龍成立於 1996 年，資本額為人民幣 10,000 仟元，係從事 TFT-LCD 及其電子元件之經銷貿易，設立於中國深圳，華商龍與多家零售商及代理商擁有長期穩定之合作關係。該公司與華商龍接觸係因大陸品牌手機廠之供應鏈由 G 公司轉單至華商龍所致，該公司於 98 年 7 月始與華商龍交易，主要銷售其 3.3 吋玻璃觸控模組，並透過華商龍再銷售予大陸品牌手機廠，99 年第一季對華商龍之銷售金額為 111,892 仟元，佔總營收比重為 2.20%。隨著下游手機客戶大陸品牌手機廠營運不斷成長，該公司對華商龍銷售亦將逐漸增加。

②③P 公司

P 公司係台灣上市公司 N 公司之大陸子公司，主要營業項目為插頭及插座、印刷電路板及手機機殼之產銷業務。該公司於 98 年 8 月 3 日始與 P 公司交易，主要銷售其 3.5 吋玻璃觸控模組，其應用產品為智慧型手機。99 年第一季對 P 公司之銷售金額為 70,687 仟元，佔總營收比重為 1.39%。

②④Kyoshin Technosonic Korea

Kyoshin Technosonic Korea 係日本共信科技電子有限公司之韓國分公司，共信科技電子有限公司於 1961 年在日本成立，1997 年在日本東京證券交易所市場第一部掛牌上市，其後與 Sony 日本有限公司簽署“特許經營方案”，負責開發半導體及電視廣播系統市場。Kyoshin Technosonic Korea 則於 1986 年於漢城成立，致力於專業影音設備設計、開發及銷售，該公司於 99 年 1 月 15 日始與 Kyoshin Technosonic Korea 交易，主要銷售 3.2 吋玻璃觸控模組，並應用於智慧型手機，99 年第一季對其銷售金額為 53,332 仟元，佔總營收比重為 1.05%。

②⑤O 公司

O 公司係日本最大電腦集團旗下之電腦通路公司，該集團成立於 1998 年 8 月 3 日，股本為 37.77 億日元，係東京證券交易所市場第一部掛牌之上市公司，該公司於 97 年始於 O 公司接觸，並於 98 年 12 月開始銷售予 O 公司，主要銷售產品為 15、17 及 19 吋桌上型監視器，99 年第一季對 O 公司之銷售金額為 43,718 仟元，佔總營收比重為 0.86%。

②⑥Sino Best

Sino Best 係 96 年 8 月設立於英屬維京群島，為台灣興櫃掛牌公司久尹之子公司 Richstart 再轉投資成立之海外子公司，持股比例為 100%，Sino Best 於 97 年 11 月開始營業，主要營業項目為電子元件、光電及觸摸屏組件及其原材料、電子產品之買賣。由於久尹內部業務調整，故自 99 年 1 月 1 日起改由 Sino Best 向該公司下單，99 年第一季對 Sino Best 之銷售金額為 39,313 仟元，佔總營收比重為 0.77%。

3.營業成本與毛利

(1)最近三年度及申請年度主要產品別之營業成本及毛利

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之營業毛利分別為 823,913 仟元、1,754,562 仟元、4,235,873 仟元及 931,728 仟元，毛利率分別為 14.24%、13.56%、22.64%

及 18.33%。該公司最近三年度及申請年度主要產品之單位售價、銷售數量及其毛利率之變化：

項目	年度	96 年度				
	營業 收入	營業 毛利	銷量 (仟 pcs)	單位售價 (元)	單位成本 (元)	毛利率(%)
玻璃觸控模組	4,560,190	611,374	7,151	638	552	13.41
ITO 玻璃	151,600	93,482	372	407	156	61.66
其他	1,073,235	119,057	684	1,569	1,073	11.09
合計	5,785,025	823,913	—	—	—	14.24

項目	年度	97 年度				
	營業 收入	營業 毛利	銷量 (仟 pcs)	單位售價 (元)	單位成本 (元)	毛利率(%)
玻璃觸控模組	12,517,063	1,633,378	21,797	574	499	13.05
ITO 玻璃	160,451	50,519	574	280	192	31.49
其他	264,831	70,665	119	2,223	1,630	26.68
合計	12,942,345	1,754,562	—	—	—	13.56

項目	年度	98 年度				
	營業 收入	營業 毛利	銷量 (仟 pcs)	單位售價 (元)	單位成本 (元)	毛利率(%)
玻璃觸控模組	18,333,881	4,117,486	38,508	476	369	22.46
ITO 玻璃	145,179	54,089	507	286	180	37.26
其他	229,691	64,298	249	922	664	27.99
合計	18,708,751	4,235,873	—	—	—	22.64

項目	年度	99 年第一季				
	營業 收入	營業 毛利	銷量 (仟 pcs)	單位售價 (元)	單位成本 (元)	毛利率(%)
玻璃觸控模組	4,909,573	868,780	8,664	566	466	17.70
ITO 玻璃	77,181	37,789	290	266	136	48.96
其他	95,462	25,159	56	1,708	1,258	26.35
合計	5,082,216	931,728	—	—	—	18.33

資料來源：該公司提供

①玻璃觸控模組

該公司玻璃觸控模組涵蓋各式規格，由於投射電容觸控制程繁瑣，因應客製化對產品的要求而有售價上之差異，該公司主要客戶 B 公司對於產品品質要求極高，因此，該公司一直以來均以改善製程良率作為提升營運績效之關鍵因素，該公司不僅以觸控技術為研發主軸，對於關鍵原物料之掌握，如何運用有效率之生產方式，也是該公司現今營運成績有目共睹之見證。在營業毛利方面，96~98 年度及 99 年第一季玻璃觸控模組之營業毛利分別為 611,374 仟元、1,633,378 仟元及 4,117,486 仟元及 868,780 仟元，營業毛利率分別為 13.41%、13.05%、22.46%及 17.70%，其中 97 年度營收規模大幅成長而毛利率卻微幅下降，主係當年度對第二大客戶 D 公司的銷貨係提供貼合製程，因需外購電阻式觸控零件，致毛利率下降，惟 98 年度對 D 公司以外的客戶營收大幅成長，毛利率大幅提高至 22.46%。99 年第一季營業毛利率較 98 年度下滑，主係 99 年第一季始量產 B 公司產品所需之大尺寸玻璃觸控模組，量產初期良率尚待提升，致 99 年第一季之營業毛利率降至 17.70%。

②ITO 玻璃

該公司 96~98 年度及 99 年第一季 ITO 玻璃之營業毛利分別為 93,482 仟元、50,519 仟元、54,089 仟元及 37,789 仟元，營業毛利率分別為 61.66%、31.49%、37.26%及 48.96%。96 年高達 6 成以上毛利率係當時對主要客戶 -ELO 之售價與同業美商 Optera 相近，後客戶要求降價致毛利率驟降，惟該公司 ITO 玻璃加工技術成熟，良率不斷提高，在售價穩定之情形下，毛利率不斷提高。

③其他

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之其他產品營業毛利分別為 119,057 仟元、70,665 仟元、64,298 仟元及 25,159 仟元，營業毛利率分別為 11.09%、26.68%、27.99%及 26.35%。該公司其他產品主係大尺寸觸控機構的系統組裝，由於產品種類不一，亦非屬發展中之主力產品，故不擬分析。

(2)最近三年度及申請年度截至最近期止之營業毛利與同業比較情形

公司 \ 年度	毛利率			
	96 年度	97 年度	98 年度	99 年第一季
TPK	14.24%	13.56%	22.64%	18.33%
洋華光電	44.84%	27.89%	35.50%	30.29%
勝華科技	11.50%	2.32%	(0.14)%	(4.75)%
介面光電	27.60%	(2.22)%	12.80%	19.64%

資料來源：該公司各年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告；介面光電為各年度經會計師查核簽證或核閱之個別財務報告；洋華光電及勝華科技各年度經會計師查核簽證之合併財務報告及 99 年第一季自結合併財務報告

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之營業毛利分別為 823,913 仟元、1,754,562 元、4,235,873 仟元及 931,728 仟元，毛利率分別為 14.24%、13.56%、22.64%及 18.33%。96 年度係該公司具規模量產之起始年，惟量產初期仍有良率尚需改善提升之情形，加以該公司投入之投射電容觸控技術設備，其資本投資遠較從事電阻式觸控產品之廠商為大，機器設備之折舊攤銷即重大之成本負擔，且投射電容觸控技術之觸控功能及效果遠較電阻式為優，因此，欲進入此觸控技術之門檻亦相對較高，如何提升良率降低成本支出，均為觸控廠商所面臨之關鍵課題，該公司 96 年下半年起初試啼聲量產 B 公司之小尺寸觸控模組，平均毛利率達 14.24%；97 年度持續改善生產製程，惟新產品的導入加上新客戶之開發，致產品良率提升幅度有限，使毛利率仍維持與 96 年度相當之 13.56%。而該公司 98 年度在歷經 96 及 97 年度之量產學習經驗，除具備規模經濟之營收大幅成長外，內部製程管理有效提升，使複合良率已達到 90%以上之高標準，致 98 年度之毛利率成長至 22.64%；99 年第一季之毛利率略降為 18.33%，主係大尺寸玻璃觸控模組正值量產初期，毛利率較去年同期下降所致。與同業公司相較，由於洋華光電為電阻式觸控面板之領導廠商，其毛利率領先群雄，惟 97 年度仍受到需求減緩、價格競爭之影響，毛利率由 96 年度之 44.84%衰退至 27.89%，98 年度由於整體觸控面板市場需求大增，在韓系廠商訂單挹注下，以及洋華光電係全平面電阻式觸控面板之龍頭廠商，具有規模經濟與成本優勢，故 98 年度之毛利率達到 35.50%，惟 99 年第一季歷經農曆年間，洋華光電為滿足客戶需求，將農曆年間之加班費提高三倍，致人工成本提升，加以洋華光電投身電容式觸控面板初期毛利尚在調整中，使 99 年第一季之毛利率略降為 30.29%；勝華科技近年來接觸投射電容觸控領域，惟良率的

提升是勝華科技之一大挑戰，致毛利率均維持相當低檔；介面光電 97 年度面臨市場需求緊縮受創甚深，傳統電阻式觸控面板價格競爭激烈，致 97 年呈現負毛利狀態，而 98 年度隨著產品良率提升及營運規模持續增溫，毛利率由 97 年度之(2.22)%提升至 98 年度之 12.80%；99 年第一季由於觸控市場需求成長，致營收大幅成長，故毛利率相較去年同期增加 33.64%。整體而言，該公司 96~98 年度及 99 年第一季之營業毛利變化情形尚屬合理。

4.營業費用及利益

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度		97 年度		98 年度		99 年第一季	
	金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%
推銷費用	115,018	1.99	107,334	0.83	118,006	0.63	75,633	1.49
管理費用	264,184	4.57	616,454	4.76	866,893	4.63	240,084	4.72
研究發展費用	292,171	5.05	538,570	4.16	638,713	3.41	256,228	5.04
營業費用合計	671,373	11.61	1,262,358	9.75	1,623,612	8.67	571,945	11.25
營業利益	152,540	2.64	492,204	3.80	2,612,261	13.96	359,783	7.08

資料來源：該公司提供

該公司 96~98 年度及 99 年第一季營業費用分別為 671,373 仟元、1,262,358 仟元、1,623,612 仟元及 571,945 仟元，營業費用率分別為 11.61%、9.75%、8.67% 及 11.25%，大致隨營業規模之擴大而同步增加。

在推銷費用方面，96~98 年度及 99 年第一季分別為 115,018 仟元、107,334 仟元、118,006 仟元及 75,633 仟元，97 年度推銷費用略較 96 年度減少 6.68%，主要係 97 年度較 96 年度差旅費減少 6.04%所致，96 年度時值正式量產初期，業務人員出差頻繁，致產生較高之差旅費用。98 年度推銷費用相較 97 年度增加 10,672 仟元，主要係 98 年度營運規模大幅成長，銷貨客戶擴展有成，新增銷售人員致用人費用由 97 年度之 55,929 仟元增加至 98 年度之 67,844 仟元，99 年第一季因該公司為拓展日本、韓國等市場，除增設當地辦事處外，亦增聘業務人員，加上因應公司營運成長、獲利增加，為獎勵員工而全面調升薪資及大陸調升基本工資致銷售費用佔營收比重高達 1.49%。

在管理費用方面，96~98 年度及 99 年第一季分別為 264,184 仟元、616,454 仟元、866,893 仟元及 240,084 仟元，97 年度之管理費用較 96 年度大幅成長 133.34%，主要係 97 年度營運規模日益擴大，招募間接人員及經理級以上主管

較 96 年度增加，致用人費用由 96 年度之 170,477 仟元成長至 97 年度之 228,670 仟元，此外尚有辦公用品增加 15,793 仟元、折舊及攤銷費用增加 14,159 仟元、行銷及出口費用增加 10,437 仟元等；98 年度之管理費用較 97 年度增加 40.63%，由於 98 年度為因應未來營運成長所需，在財務及會計專業上增加多名經理級以上之專業人士，再加上公司估列員工分紅費用，致用人費用較 97 年度成長 121.13%，此外，辦公用品費用增加 26.96%、折舊及攤銷費用增加 27.64%以及為因應日常管理所需往返台灣、廈門之管理人員差旅費增加 18.22%等，除此之外，其他費用尚有增加因公司輔導上市所支付會計師公費、承銷商輔導費用以及律師顧問費等。99 年第一季管理費用佔營收比重達 4.72%，主要係持續增加引進財會、法務專業人士及因應公司營運成長、獲利增加，為獎勵員工而全面提升薪資，同時大陸調升基本工資，致用人費用增加外，財會及法務人員出差廈門頻率增加使差旅費用亦較去年同期大幅成長。

在研究發展費用方面，96~98 年度及 99 年第一季分別為 292,171 仟元、538,569 仟元、638,713 仟元及 256,228 仟元。97 年度較 96 年度增加 84.33%，主要係該公司致力於研發工作，在研發過程產生之耗材費用及研發人員的引進使用人費用成長，加以研發設備的投入致折舊費用提高等；98 年度較 97 年度增加 100,144 仟元，主要係該公司持續延攬優秀研發人才以持續增進產品研究開發能力，致用人費用較 97 年度增加 41,384 仟元，且當年度研發部門開發新產品使用之耗材費用增加 36,590 仟元，此外尚含其他雜支費用增加 19,541 仟元等；99 年度第一季之研發費用佔營收比重達 5.04%，較 97 年度之比重 3.41%為高，由於觸控領域不斷創新，新產品新功能設計的要求，以及客製化的服務，致該公司對於研發費用之投入不遺餘力。該公司拓展業務成效良好，新開發客戶群與日俱增，以該公司主要產品為玻璃觸控模組，係屬該產業鏈之中游，配合下游組裝及品牌廠之產品前期研發共同導入量產，致研發費用將隨營運規模的擴大而逐漸成長應屬合理。

該公司 96~98 年度及 99 年第一季營業利益分別為 152,540 仟元、492,204 仟元、2,612,261 仟元及 359,783 仟元，隨著該公司營業收入持續成長、毛利率維持水準及營業費用管控得宜下，營業利益將穩定成長。惟 99 年第一季因大尺寸玻璃觸控模組良率尚屬調整期致毛利率下滑，加上各項費用支出增加而始營業利益下滑。

5.營業外收支及稅前損益

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度		97 年度		98 年度		99 年第一季	
	金額	佔營收 淨額%	金額	佔營收 淨額%	金額	佔營收 淨額%	金額	佔營收 淨額%
營業外收入及利益								
利息收入	18,110	0.31	5,186	0.04	3,045	0.02	2,656	0.05
兌換利益	10,766	0.19	56,931	0.44	849	—	313	—
其他收入	30,922	0.53	57,715	0.45	54,391	0.29	32,052	0.63
合計	59,798	1.03	119,832	0.93	58,285	0.31	35,021	0.68
營業外費用及損失								
利息費用	85,249	1.47	135,217	1.04	68,850	0.37	12,107	0.24
其他費用	13,354	0.23	83,033	0.64	37,541	0.20	2,640	0.05
合計	98,603	1.70	218,250	1.69	106,391	0.57	14,747	0.29
稅前純益	113,735	1.97	393,786	3.04	2,564,155	13.71	380,057	7.48

資料來源：該公司提供

該公司 96~98 年度及 99 年第一季營業外收入分別為 59,798 仟元、119,832 仟元、58,285 仟元及 35,021 仟元，其營業外收入主要來自利息收入、兌換利益及其他收入。97 年度較 96 年度增加 60,034 仟元，主要係兌換利益增加 46,165 仟元，由於人民幣自 95 年 1 月持續升值至 97 年 8 月始趨於穩定，因此 96 及 97 年間為人民幣兌美元匯率波動較為劇烈之時期，尤以 97 年度為甚，該公司正值擴廠期，購料、設備增加，以美元計價之流動負債高於流動資產而產生兌換利益，此外，其他收入增加主係對 OTX 按比例合併法認列之 50%權利金收入及因避險從事衍生性商品交易之出售金融資產利益等；98 年度較 97 年度大幅減少 61,547 仟元，主係利息收入減少 2,141 仟元，及匯率波動減緩致兌換利益較 97 年度大幅減少所致；99 年第一季營業外收入較 98 年第一季增加 25,922 仟元，主係現金餘額增加，因此產生利息收入 2,656 仟元遠高於去年同期之 426 仟元，另其他收入亦增加 23,379 仟元，主要係廈門市貿易發展局給予該公司「工業企業增量專項扶持資金」及「創新研發資金」之補助款收入總計 230 萬人民幣(以 99 年 3 月 31 日美元對人民幣匯率 6.8263 以及美元對台幣匯率 31.819 換算約新台幣 10,721 仟元)以及下腳收入等。

該公司 96~98 年度及 99 年第一季營業外支出分別為 98,603 仟元、218,250 仟元、106,391 仟元及 14,747 仟元，營業外支出主要係利息費用及其他費用等。97 年度較 96 年度增加 119,647 仟元，主要係長短期借款產生之利息費用增加 49,968 仟元以及 96 年中公司更換系統誤溢列有利價格差異，致約有 23,432 仟元

之價格差異調整，惟佔 97 年度營收比率僅 0.18%，比重甚微，評估對財務狀況之表達並無重大影響；另該公司與寶德強(蘇州)簽訂之「觸控面板與手機殼接口技術輔導服務」合約，由該公司提供技術輔導服務，以協助寶德強(蘇州)能於約定期間內使用觸控技術使其達到量產能力，惟寶德強(蘇州)最終仍未取具客戶認證使其順利量產，故依合約規定該公司需支付違約金 11,334 仟元。此外公司營運規模持續擴大，為增加辦公室面積而提前結束出租予寶德強(廈門)的租約，支付 6,302 仟元違約金等因素所致；98 年度較 97 年度大幅減少 111,859 仟元，主係償還部分長短期借款致利息費用減少 66,367 仟元所致，其他費用主要係 TPKC 支付 TPKT 服務顧問支出在大陸需先扣繳稅款後匯出，惟台灣國稅局無法承認扣抵金額的部分有 29,425 仟元；另出租資產折舊費用有 7,834 仟元。

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之稅前純益分別為 113,735 仟元、393,786 仟元、2,564,155 仟元及 380,057 仟元，由於該公司營業外收支之金額微小，故稅前純益之變化主要受該公司營運規模變動之影響，在營收持續成長、成本費用管控得宜，其稅前純益之變化情形尚屬合理。

6. 綜合結論

該公司成立於 94 年 11 月 21 日，成立初期即定位為生產觸控相關產品，除了技術門檻較高的玻璃投射電容外，產品尚包括製程所需的 ITO 玻璃及 Cover Lens，為擴大市場佔有率，99 年第一季更完成薄膜投射電容的產能佈置，相較市場上國內其他觸控廠商，其技術層次不僅較高且更為全面，而核心之投射電容觸控技術於 96 年下半年起逐漸開花結果，由於該公司技術深受 B 公司肯定，加以 B 公司產品不僅具流行趨勢、外觀質感佳更擁有極高之市場接受度，該公司在接受 B 公司嚴格之產品認證而順利量產出貨，並逐年大增其營收規模，隨之而來是其他世界知名品牌大廠相繼與該公司合作，創造更大營運實績。97 年度面臨經濟不景氣的環境，該公司仍逆勢成長佔據投射電容觸控之龍頭地位，由於多點觸控的時尚潮，帶動觸控商機的不斷成長。

該公司擁有堅強的研發團隊，透過自有技術的發展，取得自有專利以開發其他客戶，世界知名之掌上型消費電子產品領導廠商無不與之合作，在與客戶針對產品前端認證期間進行規格製定及技術革新時，該公司可充分運用客戶關係，取得最新市場訊息，並投入研發資源與客戶共同合作開發，以掌握市場脈動。多年來與產業上下游建立起良好合作關係，未來開發新產品，在市場上易成為各大廠優先選擇合作之重要夥伴。

該公司 96~98 年度及 99 年第一季之營業收入分別為 5,785,025 仟元、12,942,345 仟元、18,708,751 仟元及 5,082,216 仟元，另稅前純益分別為 113,735 仟元、393,786 仟元、2,564,155 仟元及 380,057 仟元，據 DisplaySearch 發表的 2009 年觸控市場分析報告，2008 年全球觸控模組的產值已經達到了 36 億美元，預計到了 2015 年，產值將高達 90 億美元，年複合成長率為 14%，觸控前景相當可期。該公司持續投入觸控領域之研發，擁有良好之觸控技術，因此吸引全球知名品牌大廠競相與該公司接觸，該公司客戶群逐年增加，顯見該公司深耕觸控技術已有所成，整體而言，該公司最近三年度及申請年度業績變化情形應屬合理。

(二)銷貨集中於 B 公司之合理性及因應措施之評估

承銷商說明：

該公司 96~98 年度及 99 年第一季對第一大銷售客戶 B 公司之銷貨金額分別為 4,397,592 仟元、6,337,431 仟元、8,515,272 仟元及 2,497,242 仟元，佔總營收比重分別為 76.02%、48.97%、45.51%及 49.14%，而有銷貨集中於 B 公司之情形。B 公司原為個人電腦的領導品牌大廠，並以創新見長。近幾年在不斷推出超薄與流行的筆記型電腦、消費性電子產品之餘，推出令人耳目一新的觸控手機，而參與其中最關鍵技術「多點觸控」功能的該公司初期於市場上仍名不見經傳。在 B 公司自我專利的保護及該公司產能有限的環境下，96 年初期量產階段，「玻璃觸控模組」僅有 B 公司一家客戶，惟在該公司製程專利的發展已取得可觀成果下，逐漸敲開其他 Smart Phone 品牌大廠之門，在知名度、營收、獲利能力為外界肯定後，除自有資金外，自金融界取得資金擴廠相形容易下，透過產能的倍增，營收規模大幅成長，對 B 公司的銷貨比重亦有下降之趨勢，茲就銷貨集中於 B 公司之原因、風險暨其因應措施評估如下：

1.銷貨集中原因

(1)B 公司產品引領觸控風潮

該公司與 B 公司合作投射電容觸控之前，小尺寸的觸控面板主要係以薄膜的電阻式為主，其透光度較差、觸控靈敏度效果持平，而在該公司的產品經 B 公司應用於其觸控手機產品後，其多點觸控功能、透光度極佳等優勢，立刻引發觸控風潮。觸控不僅是 Smart Phone 的必備功能，Smart Phone 要的更是投射電容所具備之多點觸控絕佳質感，而當時僅 B 公司之觸控手機應用該公司產品，問市當年度該公司配合 B 公司觸控手機的量產提供玻璃觸控模組並成為 B 公司最重要的合作夥伴，因而此一銷貨集中情形在當年度係屬必然。

(2)技術深受 B 公司肯定，訂單大量挹注

該公司成立初期著眼於投射電容觸控技術將成為未來應用市場之主流技術，即由研發團隊投入 ITO 玻璃及觸控技術之開發，因電腦巨擘 B 公司認同其技術始與其合作，經由 B 公司對於投射電容觸控技術之高規格要求，該公司在技術能力上不斷精進，並與 B 公司共同合作開發多項目前市場上獨具流行之多點觸控智慧型手機，隨著 B 公司對該公司技術深具信心的同時，該公司瞭解具備量產能力以供應 B 公司需求勢在必行，遂於中國廈門投資設廠作為生產基地，以 B 公司訂單需求為考量。96 年中 B 公司觸控手機一炮而紅後再逐步擴廠增加產能來因應 B 公司與時俱增之

龐大訂單，故 96 年度 B 公司為該公司唯一之終端客戶，截至 99 年第一季對 B 公司之銷貨比重雖已降至 50 % 以下，惟仍有較高比重之銷貨集中情形。

(3) 以 B 公司品質為標竿，產能優先規劃予 B 公司

該公司自 96 年下半年起量產 B 公司第一代觸控手機，B 公司即以嚴苛之品質標準來規範該公司生產之玻璃觸控模組產品，以符合 B 公司一貫化質佳、可靠、流行之產品趨勢。消費性電子產品雖有週期短之特性，惟 B 公司各代觸控手機卻在外觀設計上講求一致性以突顯高貴品牌形象，與其他廠家一年數款機型迥異，相較其他廠家 B 公司的每一款手機壽命較長，對該公司而言，可更有效率規劃產能，縮減換線的成本，加上該公司歷年來戰戰兢兢不斷研發改良製程良率，不僅滿足 B 公司要求亦使該公司毛利率有效提升，以 B 公司的品質做為標竿，不僅強化該公司產品及技術的品質形象，營運初期亦能保障該公司產能之有效利用，因此，96 年度在量產 B 公司大規模之訂單需求時，該公司即以 B 公司為產能配置之優先選擇，故銷貨集中於 B 公司實屬必然。

(4) 台廠電子業代工具銷貨集中特性

隨著大者恆大之產業集中及專業分工之全球化趨勢，國際電子廠商為減少存貨的壓力、降低生產成本、快速而即時地反應市場需求，紛紛採取全球運籌帷幄之產銷合作模式，尋求具有品質、技術良好之專業代工廠做為合作夥伴，台商位於中國之生產基地以具競爭力基礎建設、合理的成本結構、彈性的生產管理制度及搭配優異的研究發展人才為基礎，成為國際大廠重要的策略性供應商及產銷合作夥伴，如代工桌上型電腦、筆記型電腦的廣達、仁寶與緯創，代工手機的華冠、華寶與明基等，皆採取國際分工之模式。然因國際大廠多具全球性規模，訂單數量龐大，台廠代工業者受限於營運規模，常因接獲某家國際大廠的訂單即造成產能滿載，而難以承接他家廠商之訂單，形成銷貨集中於某家國際大廠之現象。另參考國內同業觸控相關產業銷貨集中情形，如洋華光電 98 年度對 SAMSUNG 之銷售比重為 41%；富晶通 98 年度銷貨集中於日本富士通達 37.83%、介面光電 98 年度銷貨集中於 SAMSUNG 達 56.65% 等，顯見同業銷貨集中係業界普遍之現象。

2. 銷貨集中於 B 公司之風險

(1) B 公司更換供應商之風險

以 B 公司時下流行之智慧型手機觸控手機產品觀之，由於需具備多點觸控之功能，進而搭配外觀平滑、且順應消費性電子產品輕薄短小與 B 公司對於美觀、耐用與設計感之需求，此非由投射電容式觸控技術難以達成此規格要求，該公司長期

耕耘投射電容式觸控技術，由於技術成熟，且具備量產規模之生產能力，在歷經 B 公司相當嚴峻之品質認證考驗後，於 96 年中開始順利量產 B 公司智慧型手機之關鍵零組件-玻璃觸控模組。因此該公司能獲得 B 公司之認證，除了肯定公司優越之技術外，也正代表該公司能與 B 公司建立合作關係之基礎，一旦產品通過品質認證關卡後，除非出現重大品質異常狀況或是交貨延遲，一般來說，均不致有輕易更換供應商之情形發生。

該公司與 B 公司之間的合作除係產能供應最大、良率最高，以製程技術的研發為基礎，在該公司全力專精於投射電容玻璃觸控模組產品的努力下，與其他業者相較，其良率高達九成以上，以 3.5 吋而言，每月銷貨量約達 1,800 仟片，最能符合領導品牌 B 公司之需求。為擴大市佔率及對市場的影響力，該公司於 99 年在導電玻璃及大尺寸的投射電容玻璃觸控模組產能亦大幅擴增，盡全力滿足客戶及市場成長之需求。B 公司基於穩定的量產需求，其玻璃觸控模組係由該公司全力支應，此係唇齒相依之互利結果，長期以來合作順利量產，不僅該公司營運逐年成長，亦使 B 公司在全球消費性電子產品領域之領導者地位不墜。

綜上分析，基於該公司與 B 公司雙方已建立了長期良好的合作關係，故 B 公司更換合作廠商的可能性相當微小。

(2) B 公司抽單之風險

B 公司為全球智慧型手機領導廠商之一，其具備通訊、資訊及娛樂性的電子產品正代表流行指標，據研究機構 JD Power 調查發現，觸控式面板為消費者對手機滿意與否的關鍵，其中智慧型手機滿意度由 B 公司觸控手機奪冠，無論是智慧型手機還是一般手機用戶，民眾愈來愈習慣用手機分享多媒體內容或作為娛樂工具，約有近半數智慧型手機用戶慣於傳送多媒體、圖片訊息。此外搭載觸控式螢幕的智慧型手機用戶中約有 17% 的民眾，會頻繁下載、觀賞影片。B 公司在消費性電子產品的銷售實績更是有目共睹，以 B 公司 2007~2009 年度之營收分別為 245.78 億美元、374.91 億美元及 429.05 億美元，年成長率達 52.54% 及 14.44%，就其營運逐年成長趨勢，該公司扮演相當重要角色，因所提供之玻璃觸控模組係 B 公司之關鍵零組件，而所提供的產量更係 B 公司供應商之最大量，加以該公司與時俱增的研發、製程能力，雙方長期合作順利，一直以來係 B 公司在投射電容觸控模組之供應鏈上佔有最重要地位，故 B 公司在營運狀況尚無疑慮之餘，仍需仰賴該公司玻璃觸控模組產品之供應，故該公司面臨 B 公司抽單之風險係屬微小。

(3)B 公司帳款無法收回之風險

B 公司係美國那斯達克掛牌上市公司，其財務資訊透明，有助於了解其營運之狀況，從其已公開之歷年財報中觀之，其財務結構甚為健全，且其主要產品不論是在品質上或於全球之市佔率上均具有舉足輕重之影響力，因此相較於其他銷貨客戶，B 公司確實係有其傲人之競爭優勢所在。而該公司與 B 公司進行交易前，亦依據內控制度之相關規定對 B 公司進行授信作業查核，經由各方面資訊的蒐集，查知 B 公司之信用狀況係屬良好，且依據該公司嚴謹之收款政策，其對 B 公司之收款條件是該公司開立發票後月結 45 天內付款。綜上所述，考量 B 公司之營收穩定且信用評等均屬良好，加上該公司收款政策嚴謹，該公司與 B 公司自 96 年開始交易以來，均維持良好之帳款收回記錄，並無發生呆帳或逾期無法收回之情事，雖該公司銷貨集中於 B 公司，惟尚不致於產生帳款無法收回之風險。

3.銷貨集中之因應措施

(1)掌握製程專利、提高良率

與 B 公司合作生產所使用的專利係 B 公司之獨家專利-DITO 技術，惟在該製程發展中，該公司亦已透過自己的研發團隊發展屬於該公司所獨有的製程專利-SITO 技術，以逐漸接觸新客戶，並獲得客戶之肯定以拓展多點觸控市場。據此 D 公司、I 公司等 Smart Phone 大廠均與該公司合作，因而 97 年起對 B 公司的銷貨比重已降至五成以下。而透過良率的有效提升，可提供客戶更優質廉價的產品，促使多點觸控的市場普及率更高，因而不僅有助於降低對 B 公司的銷貨比重，更可提高該公司在整個玻璃觸控模組市場之市佔率。

(2)堅持深耕技術擴大競爭利基

以該公司現有的技術、製程設備要往市佔率最高的電阻式觸控發展並非難事，97 年該公司一度想擴大市佔率而兼營電阻式，惟所擁有的技術已能有效開拓訂單穩定之一級品牌大廠並填滿現有產能，因而未往電阻式發展，故其銷貨客戶多集中在 Smart Phone 的品牌大廠或其代理商、代工廠，近期電阻式觸控同業亦均往電容式發展，顯見此一抉擇具前瞻之決策。惟觸控商機著實龐大，該公司為擴增產品線已開始往薄膜投射電容觸控發展，99 年 4 月已開始量產，並出貨予另一品牌廠 M 公司，該公司以玻璃觸控產品跨足薄膜產品已立竿見影，此類產品應可有效瓜分成本低的電阻式產品之市佔率，亦可擴大該公司在整體觸控模組之市佔率。

(3)開拓觸控市場，自行銷售能力堅強

該公司自 96 年起深獲 B 公司對於技術、品質之肯定，惟著眼於銷貨集中於單一客戶之風險，該公司積極開發其他國際品牌大廠，並陸續接獲正面回應，使客戶群逐年成長，在歐美及中國客戶已陸續採用該公司產品後，98 年第四季，更積極往日、韓佈局，99 年已開始量產出貨。在投射電容觸控領域該公司目前仍處於領先地位，關鍵在於投射電容觸控技術有別於傳統電阻式能做出多點觸控功能，隨著日新月異之觸控功能電子產品推出，消費者對於觸控功能更挑剔更具外觀需求影響下，該公司以 B 公司品質要求之經驗，搭配自行研發之 SITO 專利，能成功吸引其他客戶競相與該公司合作。

(4)擴廠增加產能以服務更多客戶

據 DisplaySearch 發表的 2009 年觸控面板市場分析報告，2008 年全球觸控面板模組的產值已經達到了 36 億美元，預計到了 2015 年，產值將高達 90 億美元，年複合成長率為 14%。由於觸控模組景氣的持續暢旺，為配合中大尺寸觸控模組的生產，該公司於 99 年 2 月 12 日董事會決議通過擬在原生產地廈門地區增設二處生產基地。其一生產 Cover Lens 註冊資本額為美金 15,000 仟元，其二生產中大尺寸觸控感應器註冊資本額為美金 20,000 仟元，以該公司 98 年度經會計師查核簽證財務報告採用之匯率 1 美元兌換新台幣 32.03 元計算，上述兩項投資金額分別為 480,450 仟元及 640,600 仟元。而上述投資案主要係依據目前市場對該公司所營投射式電容觸控模組需求旺盛，該公司囿於目前產能的不足所必要之擴廠。由於所投資項目均係目前現有的經營產品與技術，對公司擴大營運規模、提高市佔率有莫大之助益，因此，藉由擴產來不僅增加產能，更可滿足市場需求與服務更多客戶。

綜上，該公司於 96 年度有銷貨集中於 B 公司，係營運初期產品剛問市，集中全力服務單一客戶以建立品質、技術形象，並確保產能有效率的利用，而 B 公司觸控手機的成功，加上該公司發展自有專利、擴廠增加產能、提高良率等競爭利基的發酵下，對 B 公司的銷貨金額持續增加，同時開發其他 Smart Phone 品牌大廠，因而對 B 公司的銷貨比重不僅降至五成以下，97 及 98 年度之整體營收成長率均高達 123.72%及 44.55%，顯見其自行銷售能力之堅強。另為擴大量產規模並與其他電阻式大廠分享市場，該公司所規劃的薄膜投射電容已於 99 年 4 月量產出貨，期待不僅在技術、營收可領先其他同業，冀望在獲利上可再精進超前。據此，評估該公司銷貨集中之原因及其合理性，以及銷貨集中之因應措施應屬合理。

(三)該公司 99 年第一季負債比率高達六成以上，如何因應 99 年度鉅額擴廠資金需求之評估
承銷商說明：

該公司96~98年度及99年第一季之負債比率分別為64.11%、62.15%、51.52%及60.82%。97年度該公司營業收入淨額及獲利均較96年度大幅成長，然負債比率卻僅較96年度微幅下降，主要係該公司97年度為因應日後營運規模的擴大仍大幅擴廠，致所取得之營運活動現金淨流入加計融資借款持續投入購置固定資產；因97年擴廠績效顯現，該公司98年度獲利高達2,317,007仟元，負債比率大幅下降至51.52%；99年第一季該公司為支應Cover Lens及中大尺寸觸控感應器的擴廠，亦增加金融機構借款，負債比率因而提高至60.82%。

該公司主要產品為玻璃投射式電容感應器及模組，在玻璃投射式電容感應器製程中，相較於塑膠電阻式感應器增加了光罩及黃光製程，此二段製程在機器設備及生產環境之投資金額及資本密集度均高出甚多，故96~97年度該公司負債比率高於同業水準，惟歷經三年的努力，其客戶群與出貨量均大幅增加，在營運活動的淨現金流入大幅提升後，其財務結構已漸趨健全。

各公司負債比率

單位：%

公司\年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年第一季
TPK	64.11	62.15	51.52	60.82
洋華	54.18	32.37	32.08	34.49
勝華	50.70	55.00	57.53	60.03
介面	53.06	76.87	50.88	47.36

99年度，由於市場對該公司所營投射式電容觸控模組需求旺盛，該公司囿於目前產能不足，原子公司TPKL所生產的Cover Lens產能亦不敷使用，另外為擴建中大尺寸玻璃觸控模組的生產，該公司遂於99年2月12日董事會決議通過在原生產地廈門地區增設二處生產基地，並投資設立新公司，故其擴廠實有其必要性。茲將相關計劃投入項目金額表列如下：

投資案	擴廠投資金額	資金來源
瑞士達光學投資案	美金 28,000 仟元 (約新台幣 896,840 仟元)	銀行借款：美金 28,000 仟元 (約新台幣 896,840 仟元)
瑞世達科技投資案	美金 88,000 仟元 (約新台幣 2,818,640 仟元)	自有資金：美金 20,000 仟元 (約新台幣 640,600 仟元) 銀行借款：美金 68,000 仟元 (約新台幣 2,178,040 仟元)

註：美金兌新台幣匯率以 1：32.03 (98 年 12 月 31 日)換算。

98年度該公司營收、獲利雖分別有18,708,751仟元及2,310,013仟元之亮麗表現，然市場對觸控模組的旺盛需求，就現有產能確實無法滿足市場所需，為維持該公司市場競爭力，擴廠增加產能勢在必行，雖自有資金尚無法充分支應擴廠，然該公司考量現有訂單及出貨可能性極高之新訂單在未來一年內所產生之現金流入應可穩健清償銀行借款，降低財務風險，故該公司目前仍係透過銀行借款來融通擴廠及營業週轉資金，致負債比率有超過六成之情形。茲將因應未來一年擴廠資金需求之具體措施說明如下：

1. 營收、獲利逐月成長，營運活動的淨現金流入可支應擴廠需求

該公司所處觸控產業，依據 DisplaySearch 在 2009 年發表的研究報告，預估整體觸控模組的出貨量將由 2009 年之 4.8 億片成長為 2010 年之 6.1 億片，其成長率高達 27.1%。而其產值也將在 2012 年超越 62.1 億美元。在 2009 年佔觸控螢幕出貨量 51.2% 之手機產業，其觸控螢幕的滲透率也將隨著智慧型手機出貨量的增加和手機觸控螢幕的普及而快速提升，由 2009 年之 22.3% 成長為 2015 年之 50.8%。

該公司擁有 Smart Phone 一級大廠 B 公司、D 公司、I 公司等客戶青睞，連續數年均與之交易。99 年市場最熱門的 iPad 亦係該公司生產，為支應市場需求，該公司不斷開發產能，除第四季淡季略微平穩下滑，餘獲利均有平穩成長之勢，依其所產生之現金流入，對其營運、擴產資金挹注，有相當大之助益。

2. 應收帳款讓售

承作應收帳款讓售，將可增加公司的營運週轉金，降低資金壓力，改善財務結構，便利財務的調度與規劃，進而可提供具競爭性之交易條件，增加競爭優勢，使營業收入增加。

該公司目前只針對最大客戶 B 公司做應收帳款讓售，由於該客戶的銷售佔該公司四成以上之營業額，其佔用龐大的營運資金，為活化資產及降低財務風險，該公司有以應收帳款讓售方式取得營運資金。由於該公司終端客戶均為國際知名大廠，且客戶之應收帳款品質優良，未來該公司可視擴廠之資金需求進一步承作 D 公司、I 公司等優質公司之應收帳款讓售，以增加該公司的營運週轉金，改善財務結構。

3. 金融機構合力支持擴廠規劃

該公司歷經數年在廈門耕耘，不僅客戶群有 B 公司、D 公司、I 公司等國際大廠，更在當地擁有地方、中央政府的全力支持，因而自早期當地銀行投資之

融資尚需搭配大股東之資金貸予始能支應建廠、擴廠，於近期已能完全取得台灣、廈門等地銀行支持，取得充足之金融機構融資額度，不再依賴非金融機構之資金融通。

截至 99 年 5 月 20 日

公司	貸款銀行	貸款方式	貸款額度	到期日	已用額度	可用餘額
TPKH	中國信託銀行	中期貸款	USD 10,000 仟元	2011/11/30	USD 4,500 仟元	USD 5,500 仟元
	元大銀行	中期貸款	USD 15,000 仟元	2011/9/10	USD 11,200 仟元	USD 3,800 仟元
TPKC	中國建設銀行	固定資產貸款	RMB 200,000 仟元	原合約已於 2010/5/5 到期，目前額度尚在申請中，預計 2010/5/31 前核准		
		二年長期流動資金貸款額度	RMB 100,000 仟元			
	中國招商銀行	二年期進口設備貸款	USD 15,000 仟元	該行已發出額度審批同意書，預計 2010/5/31 前可動用		
TPKS	中國銀行	三年期固定資產貸款	USD 15,000 仟元	2013/4/7	USD 3,000 仟元	USD 12,000 仟元
	中國工商銀行	三年期固定資產貸款	USD 17,500 仟元	該行已發出額度審批同意書，預計 2010/6 月初可動用		
	中國建設銀行	三年期固定資產貸款	USD 15,000 仟元	該行已發出額度審批同意書，預計 2010/6 月初可動用		
OTX	中國工商銀行	中期貸款	RMB 35,000 仟元	2012/10/25	RMB 26,000 仟元	RMB 9,000 仟元

註：截至 99 年 5 月 20 日，可用貸款餘額約為新台幣 5,071,174 仟元，尚可動用餘額約新台幣 4,298,659 仟元。

該公司 99 年第一季之負債比雖高達六成以上，惟因技術、量產能力、客戶群等優勢，仍可獲得多家金融機構支持。

4.於資本市場籌資，辦理現金增資，用於充實營運資金

該公司目前為未上市公司，主要籌資工具僅有現金增資及銀行借款，籌資管道有限。該公司預計於99年9月上市，並辦理現金增資，預計於99年第三季可募集資金約新台幣5,264,000仟元，該次辦理現金增資將全數充實營運資金，除可支應營收成長、研發經費、購料需求及日常營運資金之所需。未來在以科技島著稱的台灣，以其產業發展、營業狀況及其市場地位，應可獲得投資人關注，其籌資管道將更為多元，在資金挹注下可增加該公司之財務強度與彈性度。

而就該公司所提供之資料顯示，就其獲利所產生的營運活動現金流入暨99年第三季之現金增資款注入後，其99年底之負債比將下降至43.3%，財務結構已臻健全。而該公司99年度之各月預計之現金餘額，除8月因前季發放現金股利致僅有601,859

仟元外，其餘月份維持在1,425,236仟元~2,497,095仟元，顯見該公司之現金流量尚能支應其日常營運，而無資金不足之風險。

該公司最近三年度之負債比分別為64.11%、62.15%及51.52%，其中98年度之負債比得以降低，主要係96~97年度之擴廠增加產能得以創造98年度營收、獲利佳績所致。99年度係該公司另一成長之起始年，iPad問世創造中大尺寸觸控模組的熱潮，中小尺寸觸控模組歷經三年的發展，已愈來愈多的手機業者希望在觸控功能上採用該公司獨創的玻璃材質，在此一波熱潮的推波之下，擴廠勢在必行，而該公司在強大的市場需求成長驅動下，在公司上市前需以借款支應此一資金需求，而因其現有訂單及即將出貨訂單均給予公司有相當多元的財務運作選擇，其中每月穩定的營收、獲利所產生之自有資金可支應部分擴廠需求，該營收所產生之應收帳款更因客戶之信用狀良好得以運用讓受，使得財務調度與規劃更具彈性。而目前高達六成的負債比並未讓銀行怯步，而係支持其擴大營運規模，融資予該公司持續擴廠增置產能。另若順利上市成功，亦可增加其多元籌資管道以使其擴廠營運更為平順。綜合上述，該公司99 年度之擴廠資金需求可順利籌措，而其負債比率因其營收、獲利及現金增資之挹注而降至43.3%亦屬可期。

(四)主要營運地有關稅務及社會保險法令遵循之情形之評估。

公司說明：

1.本公司主要營運地所涉之稅負主要包括企業所得稅、增值稅及關稅，茲說明如下：

(1)企業所得稅

大陸地區所謂外資企業所得稅優惠稅率，係指在 2008 年新企業所得稅法施行前，適用舊企業所得稅條例所規定之外資企業可以享受對生產性外商投資企業，經營期在十年以上，從開始獲利年度起，第一年和第二年免征企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。

所謂高新技術企業優惠稅率，係指在新的企業所得稅法施行後，按照所得稅法第四章第二十八條規定「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按 15% 的稅率徵收企業所得稅」及新所得稅法實施條例第四章第九十三條的規定，在企業獲得“高新技術企業”認證後，可享受之稅率。

根據大陸地區稅務總局解釋，如上述兩個優惠稅率享受期間重疊，僅可擇其一享受。經比較，目前本公司之大陸子公司適用之兩免三減半優惠稅率仍較高新技術企業適用之稅率低，故採用兩免三減半優惠稅率。

依大陸地區所得稅法規定自 97 年至 101 年按下表稅率逐年調整至 25%。

年度	97	98	99	100	101
所得稅率	18%	20%	22%	24%	25%

目前宸鴻科技（廈門）有限公司(TPKC)、威鴻（廈門）光學有限公司(TPKL)、寶宸（廈門）光學科技有限公司(TPKS)、及宸陽光電科技（廈門）有限公司(OTX)仍處於兩免三減半優惠階段，各年度適用之企業所得稅稅率如下表，另 TPKC、OTX 及 TPKL 已取得高新技術企業資格，TPKS 則計劃本年度申請高新企業認證，依所得稅法規定在兩免三減半到期後，得適用高新技術企業之優惠稅率 15%。

年度	96	97	98	99	100	101	102
TPKC	0	0	10%	11%	12%	15%(註)	15%(註)
TPKL	-	0	0	11%	12%	12.5%	15%(註)
TPKS	-	0	0	11%	12%	12.5%	15%(註)
OTX	0	0	10%	11%	12%	15%(註)	15%(註)

註：高新技術企業資格為期三年，到期時如仍符合高新技術企業條件，得重新申請，假設上述公司已取得或繼續取得高新技術企業資格，得適用優惠稅率 15%，否則應適用 25%稅率。

(2) 增值稅

本公司所生產之終端產品多為手機類產品且 100% 出口，故其增值稅進項稅率為 17%，並於出口時取得 17% 之退稅（徵 17%；退 17%），故增值稅並未對公司整體營運造成影響。

(3) 關稅

本公司於中國營運地所需之進口原材料主要係以海關手冊保稅方式管理，並於進口後 180 天內完成該成品之出口核銷及耗損申報以完成核銷作業，其核銷方式為：

進口（料件進口核銷申報表）= 出口（成品出口核銷申報表）+ 損耗（或報廢）。故依本公司 100% 出口之經營型態，並無原物料關稅之相關負擔。此外，本公司屬外資企業於免稅設備額度內（投資總額）進口機器設備亦可免繳關稅及增值稅。

自成立至今，本公司於廈門之四家子公司均依規定申報、繳納相關稅負，並無欠稅之情事。

2. 本公司之社會保險，茲說明如下：

大陸公布實施之中華人民共和國勞動法、社會保險費徵繳暫行條例、失業保險條例、工傷保險條例、廈門市職工基本養老保險條例、廈門市職工基本醫療保險條例、廈門市失業保險條例、廈門市企業職工生育保險暫行辦法及廈門市外來員工社會保險暫行辦法、關於 2008 年繳費年度社會保險費繳費標準和年度申報辦法的通知、關於調整社保繳費參數的通知等相關中央及廈門市社會保險法規及行政命令之規定，本公司大陸子公司應為其在職正式員工繳納之社會保險險種包括：養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險等五種保險，且本公司均依規定投保並無違反當地規定之情事。

承銷商說明：

本承銷商查核該公司主要營運地-廈門之稅務法令遵循情形係發函廈門主管機關查核增值稅、企業所得稅及外商投資企業和外國企業所得稅之繳納情形，並取具回覆證明，該公司最近三年度並無重大稅收之違法行為及不良記錄。

此外，該公司係以外銷為主，在執行內控-銷貨及收款遵循查核時，其銷貨交易均取具海關核銷證明，並無欠稅之情事。

在社會保險方面，本承銷商委任理律法律事務所引用上海律賢律師事務所之法律意見表示，根據該公司大陸四家子公司的確認及相關勞動和社會保障主管機關出具的證明，以及四家子公司出具的聲明書，最近三年度四家子公司均不存在違反大陸勞動安全衛生相關法令而被處以部分或全部停工且情節重大的情形。

此外，本承銷商實地抽核該公司有關社會保險之實際投保情形，包含養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險等，評估其公司及員工繳納各項社會保險金均符合有關法令規定，並無重大遭致主管機關處罰之情事。

綜上，本承銷商評估該公司主要營運地之稅務及社會保險之法令遵循情形並無重大異常情事。

會計師說明：

1.稅務之法令遵循

本事務所於查核時，執行訪談、抽核稅務相關憑證及檢視財務資料等工作，針對 TPK Holding Co., Ltd. 大陸子公司所面臨之企業所得稅、增值稅及營業稅等稅之計提是否合理進行評估，另核對其取得當地稅務機關開具之納稅及完稅證明，並未發現上述公司之企業所得稅、增值稅及營業稅重大低估之情形。

當地稅務機關於 2009 年針對 TPKC 2006 年至 2008 年間進行納稅情況評估，將屬於研發領用部分未形成產品部分應作進項稅務轉出未轉，而收回相關出口退稅款。

TPKC 主要從事進料加工及一般貿易 100%出口，本事務所於查核時，除上段所述外，並未發現有將進料加工交易之成品、半成品、邊角料等轉供內銷而需補繳增值稅及關稅行為；保稅料件報廢業已向海關繳納增值稅及關稅。

TPKL 於出口加工區從事加工出口之交易，本事務所於查核時，並未發現有因進行國內銷售行為需補繳增值稅及關稅之行為，另保稅料件報廢業已向海關繳納關稅。

TPKS 主要從事進料加工交易，本事務所於查核時，並未發現有將保稅料件作報廢而需補繳增值稅及關稅之情事。

2.社會保險之法令遵循

本事務所於查核 TPK Holding Co., Ltd.合併財務報表時，業已抽核驗算各大陸子公司員工薪資表之社保金之計提，並未發現有異常事項，經分析公司提出上述之說明並檢視當地人事勞動及社會保障局出具之證明，並未發現有漏投保致有應補繳相關費用或罰金之情事，財務報表未估列漏投保之費用或罰金尚無不妥之處。

律師說明：

依照中國大陸公布實施之中華人民共和國勞動法、社會保險費徵繳暫行條例、失業保險條例、工傷保險條例、廈門市城鎮職工基本養老保險規定、廈門市職工基本醫療保險條例、廈門市失業保險條例、廈門市企業職工生育保險暫行辦法、廈門市外來員工社會保險暫行辦法、廈門市實施工傷保險條例規定、關於 2008 繳費年度社會保險費繳費標準和年度申報辦法的通知，以及關於調整社保繳費參數的通知等相關中央及廈門市社會保險法規及行政命令之規定，TPK 大陸子公司應為其在職正式員工繳納的社會保險險種包括：養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險等五種保險。

經本所查核 TPK 大陸重要子公司宸鴻(廈門)科技有限公司、宸陽光電科技(廈門)有限公司、威鴻(廈門)光學有限公司，以及寶宸(廈門)光學科技有限公司的主管勞動及社會保障等行政部門出具的證明，前述四家大陸重要子公司已依相關規定繳納社會保險。

(五)經台灣台北地方法院公證之外國發行人及其董事、總經理之聲明書、承銷商盡職調查意見書及律師查核意見書。

1.外國發行人及其董事、總經理之聲明書

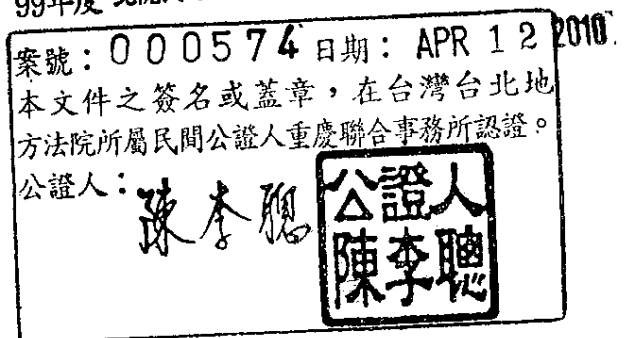
外國發行人及董事之聲明暨承諾書

本人聲明並承諾如下：

- 1、 本人為 TPK Holding Co., Ltd.向臺灣證券交易所申請上市，所提
供予臺灣證券交易所之一切文件及所為之書面及言語陳述(以
下簡稱「申請資料」)均為真實、完整及準確，且無隱匿或遺漏
其他足以影響投資人權益之資訊。
- 2、 申請資料如有虛偽、不完整或不準確，或本人如隱匿或遺漏他
足以影響投資人權益之資訊，本人願負法律責任。

董事：江朝瑞 (簽名)
江朝瑞

99年度 北院民認聽字



臺灣臺北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所
查詢電話：8862-2388-8688 傳真：8862-2331-8361
地址：臺北市中正區重慶南路一段121號7樓之1

日期：中華民國 玖拾 玖年 肆月 拾 貳日

月

日

外國發行人及董事之聲明暨承諾書

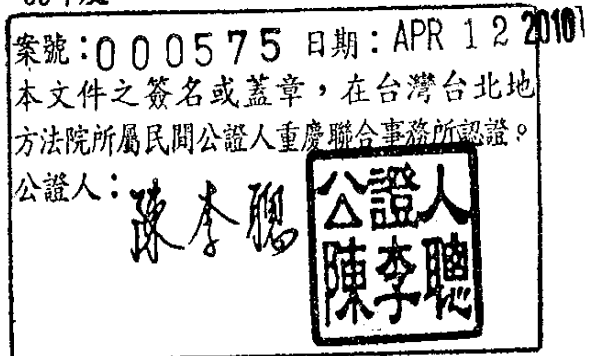
本人聲明並承諾如下：

- 1、 本人為 TPK Holding Co., Ltd.向臺灣證券交易所申請上市，所提供予臺灣證券交易所之一切文件及所為之書面及言語陳述(以下簡稱「申請資料」)均為真實、完整及準確，且無隱匿或遺漏其他足以影響投資人權益之資訊。
- 2、 申請資料如有虛偽、不完整或不準確，或本人如隱匿或遺漏他足以影響投資人權益之資訊，本人願負法律責任。

董事：孫大明 (簽名)

孫大明

99年度 北院民認聘字



臺灣臺北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所
查詢電話：8862-2388-8688 傳真：8862-2331-8361
地址：臺北市中正區重慶南路一段121號7樓之1

中華民國 玖拾 玖年 肆月 拾 貳日

日期： 年 月 日

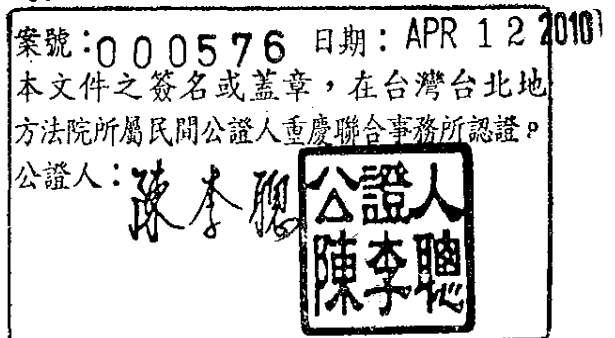
外國發行人及董事之聲明暨承諾書

本人聲明並承諾如下：

- 1、 本人為 TPK Holding Co., Ltd.向臺灣證券交易所申請上市，所提供予臺灣證券交易所之一切文件及所為之書面及言語陳述(以下簡稱「申請資料」)均為真實、完整及準確，且無隱匿或遺漏其他足以影響投資人權益之資訊。
- 2、 申請資料如有虛偽、不完整或不準確，或本人如隱匿或遺漏他足以影響投資人權益之資訊，本人願負法律責任。

董事: Michael Sienkiewicz (簽名)
Michael Sienkiewicz

99年度 北院民認聘字



臺灣臺北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所
查詢電話: 8862-2388-8688 傳真: 8862-2331-8361
地址: 臺北市中正區重慶南路一段121號7樓之1

中華民國 玖拾 玖年 肆月 拾 貳日

日期: 年 月 日

外國發行人及董事之聲明暨承諾書

本人聲明並承諾如下：

- 1、 本人為 TPK Holding Co., Ltd.向臺灣證券交易所申請上市，所提供予臺灣證券交易所之一切文件及所為之書面及言語陳述(以下簡稱「申請資料」)均為真實、完整及準確，且無隱匿或遺漏其他足以影響投資人權益之資訊。
- 2、 申請資料如有虛偽、不完整或不準確，或本人如隱匿或遺漏他足以影響投資人權益之資訊，本人願負法律責任。

董事： 方國健 (簽名)

方國健

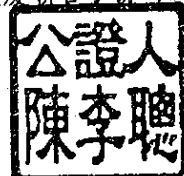
99年度 北院民認曉字

案號：000577 日期：APR 12 2010

本文件之簽名或蓋章，在台灣台北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所認證。

公證人：

陳李聰



臺灣臺北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所
查詢電話：8862-2388-8688 傳真：8862-2331-8361
地址：臺北市中正區重慶南路一段121號7樓之1

中華民國 玖拾 玖年 肆月 拾 貳日

日期：

年

月

日

外國發行人及董事之聲明暨承諾書

本人聲明並承諾如下：

- 1、 本人為 TPK Holding Co., Ltd.向臺灣證券交易所申請上市，所提
供予臺灣證券交易所之一切文件及所為之書面及言語陳述(以
下簡稱「申請資料」)均為真實、完整及準確，且無隱匿或遺漏
其他足以影響投資人權益之資訊。
- 2、 申請資料如有虛偽、不完整或不準確，或本人如隱匿或遺漏他
足以影響投資人權益之資訊，本人願負法律責任。

董事：林寬照 (簽名)
林寬照

99年度北院民認聰字

案號：000578	日期：APR 12 2010
本文件之簽名或蓋章，在台灣台北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所認證。	
公證人：	陳李聰
	

臺灣臺北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所
查詢電話：8862-2388-8688 傳真：8862-2331-8361
地址：臺北市中正區重慶南路一段121號7樓之1

中華民國玖拾玖年肆月拾貳日

日期： 年 月 日

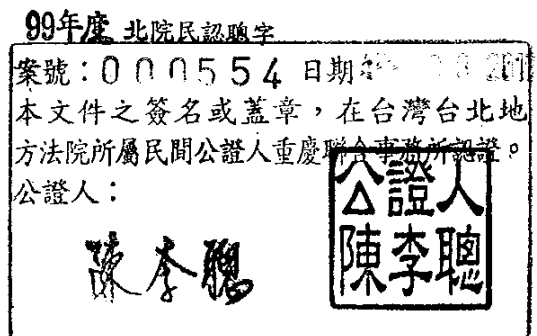
外國發行人及董事之聲明暨承諾書

本人聲明並承諾如下：

- 1、 本人為 TPK Holding Co., Ltd.向臺灣證券交易所申請上市，所提
供予臺灣證券交易所之一切文件及所為之書面及言語陳述(以
下簡稱「申請資料」)均為真實、完整及準確，且無隱匿或遺漏
其他足以影響投資人權益之資訊。
- 2、 申請資料如有虛偽、不完整或不準確，或本人如隱匿或遺漏他
足以影響投資人權益之資訊，本人願負法律責任。

董事: 彭雲陵 (簽名)

彭雲陵



臺灣臺北地方法院所屬民間公證人重慶聯合事務所
查詢電話: 8862-2388-8688 傳真: 8862-2331-8361
地址: 臺北市中正區南門路一段121號7樓之1

日期:

年

中華民國 玖拾 玖年

月

日

2.承銷商盡職調查意見書

承銷商盡職調查意見書

TPK Holding Co., Ltd. 本次向臺灣證券交易所申請股票第一上市，經本承銷商採取盡職調查程序，包括委請理律法律事務所就評估報告法律相關事項出具意見、與 TPK Holding Co., Ltd. 及其重要營業據點或子公司之董事及相關人員面談或電話訪談、查核公司之股東會及董事會議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，本承銷商合理確信 TPK Holding Co., Ltd. 公開說明書應記載之主要內容於本承銷商依相關法令規範應為調查程序所取得之資訊範圍內，無虛偽之情事。惟本承銷商如能證明已盡相當之注意，並有正當理由確信其主要內容無虛偽或對於 TPK Holding Co., Ltd. 公司及會計師、律師等專門職業或技術人員所出具之文件或意見有正當理由確信其為真實者，免負相關責任。

證券承銷商：元大證券股份有限公司



代 表 人：申 鼎 錢

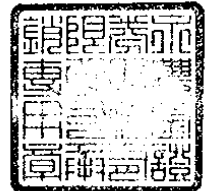


中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 二 日

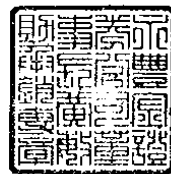
承銷商盡職調查意見書

TPK Holding Co., Ltd. 本次向臺灣證券交易所申請股票第一上市，經本承銷商採取盡職調查程序，包括委請理律法律事務所就評估報告法律相關事項出具意見、與 TPK Holding Co., Ltd. 及其重要營業據點或子公司之董事及相關人員面談或電話訪談、查核公司之股東會及董事會議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，本承銷商合理確信 TPK Holding Co., Ltd. 公開說明書應記載之主要內容於本承銷商依相關法令規範應為調查程序所取得之資訊範圍內，無虛偽之情事。惟本承銷商如能證明已盡相當之注意，並有正當理由確信其主要內容無虛偽或對於 TPK Holding Co., Ltd. 公司及會計師、律師等專門職業或技術人員所出具之文件或意見有正當理由確信其為真實者，免負相關責任。

證券承銷商：永豐金證券股份有限公司



代 表 人：黃敏助



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 二 日

3. 律師查核意見書

律師查核意見書

TPK Holding Co., Ltd. (以下簡稱「TPK」) 本次向臺灣證券交易所申請股票第一上市，經本律師及所屬之法律事務所採取必要審核程序（包括蒐集適切之佐證文據、與 TPK 及其重要營業據點或子公司之董事及相關人員面談或電話訪談、查核公司之股東會及董事會議事錄、重要契約及其他相關文件、資料），包括委請英屬開曼群島（以下簡稱「開曼」）律師事務所 Maples and Calder、薩摩亞律師事務所 Latu Ey & Clarke Lawyers，以及中華人民共和國律師事務所通力律師事務所，就開曼、薩摩亞及中華人民共和國法律相關事項出具法律意見書及提供法律意見。

本律師基於上述審核程序內所取得之資訊，及依據 Maples and Calder、Latu Ey & Clarke Lawyers 及通力律師事務所於 99 年 4 月 19 日分別出具之法律意見書，依「外國發行人申請股票第一上市法律事項檢查表」及填表注意事項之規定，經綜合評估並參酌上開外國律師所提出之說明及法律意見後，合理確信 TPK 所編製之公開說明書（如附件所示）「壹、公司概況」中之「二、風險事項」之「(四)外國發行公司應增列敘明外國發行公司註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令，暨是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項，並說明所採行之因應措施」中有關法規主要內容之敘述、「伍、特別記載事項」中之「四、律師法律意見書」中之敘述及「二十二、其他必要補充說明事項」之「(一)本公司章程中關於股東行使權利主要內容」中之敘述為正確。

此致

TPK Holding Co., Ltd.

協合國際法律事務所

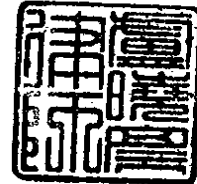


林進富 律師

盧曉彥 律師



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 九 日



陸、重要決議、公司章程及相關法規

- 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文請參閱第 124 頁至第 124 頁。

99.2.8 勤審 9902562 號

受文者：TPK Holding Co., Ltd.

主旨：函告本會計師查核 貴公司九十六年度財務報表時，評估內部
控制制度之結果，請 查照。

說明：

一、貴公司九十六年度財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務
報表規則及一般公認審計準則查核竣事。本會計師受託查核之主要目
的，係對 貴公司財務報表表示意見。為達成此項目的，曾就 貴公
司之內部控制予以瞭解，以為擬訂查核程序之依據，並有助於本會計
師查核工作之規劃與執行。

內部控制制度之建立與維持係董事會及管理階層之責任，其建立
之目的係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，提供合理之確保。
合理之確保係基於內部控制制度之成本不應超過其所產生效益之觀念，
而成本與效益之評估則有賴管理者之估計與判斷。本會計師對於內部
控制之考量僅限於與查核財務報表有關之內部控制制度之設計與執
行。

本會計師對 貴公司內部控制之研究及評估，係以抽樣方式辦理
以決定證實性測試之性質、時間及範圍，因是並不能保證 貴公司該
制度上之所有缺失，必能於研究及評估時全部發現。

二、本會計師於上述抽核過程中所發現若干問題及建議事項，逐項說明如
附件，以供參考。本事務所於查核 貴公司九十六年度財務報表時，

已就本函附件所列各項問題於決定查核之程序、時間及範圍時詳加考慮，因是本函附件所述各點，並不影響本會計師於九十九年二月八日對 貴公司九十六年度財務報表所表示之意見。

三、本事務所查核期間，承蒙 貴公司協助合作，在此深致謝忱。

附 件：TPK Holding Co., Ltd.內部控制制度有關建議事項。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容



會計師 王 小 蕙



附 件：TPK Holding Co., Ltd.內部控制制度建議事項。

發 現 事 實	與 受 查 公 司 管 理 階 層 討 論 結 果	改 進 建 議
存貨庫齡表未有入帳日期。	九十六年度因轉換新系統（SAP），造成庫存帳齡以導入日起算，惟年底時已依實際庫存天數和系統開帳庫存天數之差異編制調節表，並據以計算庫存帳齡及提列存貨備抵。	於系統設定正確日期或於查核時以人工分類提供正確之庫齡表。

99.2.8 勤審 9902561 號

受文者：TPK Holding Co., Ltd.

主旨：函告本會計師查核 貴公司九十七年度財務報表時，評估內部控制制度之結果，請 查照。

說明：

一、貴公司九十七年度財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核竣事。本會計師受託查核之主要目的，係對 貴公司財務報表表示意見。為達成此項目的，曾就 貴公司之內部控制予以瞭解，以為擬訂查核程序之依據，並有助於本會計師查核工作之規劃與執行。

內部控制制度之建立與維持係董事會及管理階層之責任，其建立之目的係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，提供合理之確保。合理之確保係基於內部控制制度之成本不應超過其所產生效益之觀念，而成本與效益之評估則有賴管理者之估計與判斷。本會計師對於內部控制之考量僅限於與查核財務報表有關之內部控制制度之設計與執行。

本會計師對 貴公司內部控制之研究及評估，係以抽樣方式辦理以決定證實性測試之性質、時間及範圍，因是並不能保證 貴公司該制度上之所有缺失，必能於研究及評估時全部發現。

二、本會計師於上述抽核過程中所發現若干問題及建議事項，逐項說明如附件，以供參考。本事務所於查核 貴公司九十七年度財務報表時，

已就本函附件所列各項問題於決定查核之程序、時間及範圍時詳加考慮，因是本函附件所述各點，並不影響本會計師於九十九年二月八日對 貴公司九十七年度財務報表所表示之意見。

三、本事務所查核期間，承蒙 貴公司協助合作，在此深致謝忱。

附 件：TPK Holding Co., Ltd.內部控制制度有關建議事項。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容



會計師 王 小 蕙



附件：TPK Holding Co., Ltd.內部控制制度建議事項。

發 現 事 實	與受查公司管理階層討論結果	改 進 建 議
人事資料袋置放辦公室人人可接觸之位置。	建置專屬倉儲室，此為過渡時期。	建議過渡時期可將資料先放置主管室妥為保管，有需要再借出。
驗收入庫單及送貨單存放保管單位未依編號順序歸檔。	驗收入庫單係SAP自動給號，且需有前置單據（如採購單）方可建立，無法單獨產生該單據。因單據生成後尚需品保單位對入庫物品進行檢驗，故目前係以驗收日期先後進行單據歸檔。 未來將參考會計師建議，改採單據日期歸檔。惟不論歸檔方式為何，對公司帳務之正確性均無影響。	雖不影響帳務正確性，仍建議保管單位歸檔依據一定規則排列順序，以利未來查詢方便。
財務部門每三個月將新增固定資產明細送交給總務部門製作財產標籤，再由使用部門於資產上黏貼財產標籤。	自九十八年一月起每月出具固定資產明細表，並於取得固定資產同時黏貼財產標籤。	建議每個月編製新增明細，送交總務部即時製作財產標籤。
固定資產管理辦法未明確規定維修費用資本化處理程序。	業於會計制度規範修繕資本化之標準，並要求各公司確實執行。	建立並落實管理辦法。
經盤點台北子公司發現，地下室存貨儲存倉庫未見有防火設備及監視器，存放紙箱置於地上未墊高防潮。	台北子公司目前已不負責生產活動，存貨數量極少，已將帳列存貨移往14樓控管，地下室空間改為儲倉室使用，以存放各單位產生之文件或部門雜物。	適當加強存貨保管措施。

99.2.25 勤審 9902563 號

受文者：TPK Holding Co., Ltd.

主 旨：函告本會計師查核 貴公司九十八年度財務報表時，評估內部
控制之結果，請 查照。

說 明：

一、貴公司九十八年度財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務
報表規則及一般公認審計準則查核竣事。本會計師受託查核之主要目
的，係對 貴公司財務報表表示意見。為達成此項目的，曾就 貴公
司之內部控制予以瞭解，以為擬訂查核程序之依據，並有助於本會計
師查核工作之規劃與執行。

內部控制制度之建立與維持係董事會及管理階層之責任，其建立
之目的係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，提供合理之確
保。合理之確保係基於內部控制制度之成本不應超過其所產生效益之
觀念，而成本與效益之評估則有賴管理者之估計與判斷。本會計師對
於內部控制之考量僅限於與查核財務報表有關之內部控制制度之設
計與執行。

本會計師就上述目的對 貴公司內部控制之研究及評估，係以抽樣方式辦理以決定證實性測試之性質、時間及範圍，因是並不能保證貴公司該制度上之所有缺失必能於研究及評估時全部發現。在本會計師查核期間，未曾發現 貴公司內部控制有任何重大缺失。

二、本事務所查核期間，承蒙 貴公司協助合作，在此深致謝忱。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容



會計師 王 小 蕙



TPK Holding Co., Ltd

內部控制制度聲明書

日期：民國99年6月23日

本公司民國98年1月1日至98年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於上開期間之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為申報首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國99年6月23日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



TPK Holding Co., Ltd

董事長 江朝瑞

蓋章

*總經理 孫大明

蓋章



內部控制制度審查報告

後附 TPK Holding Co., Ltd. 民國九十九年六月二十三日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

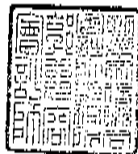
任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 TPK Holding Co., Ltd. 上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，TPK Holding Co., Ltd. 與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；TPK Holding Co., Ltd. 於民國九十九年六月二十三日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

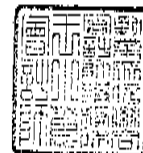
TPK Holding Co., Ltd. 業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容



會計師 王 小 蕙





協合國際法律事務所

LCS & PARTNERS

台北市信義路五段8號5樓(新光曼哈頓大樓)

5F., No. 8, Sec. 5, Sinyi Rd.

110 Taipei, Taiwan (R.O.C.)

Tel: 886-2-2729-8000 Fax: 886-2-2722-6677

律師法律意見書

外國發行人 TPK Holding Co., Ltd. 本次為首次辦理股票公開發行普通股壹億玖仟陸佰零陸萬柒仟伍佰貳拾貳股及員工認股權憑證玖仟單位（每單位得認購普通股壹仟股），每股面額新台幣壹拾元整，總計普通股新台幣貳拾億伍仟零陸拾柒萬伍仟貳佰貳拾元整（以下簡稱「本次公開發行案」），向行政院金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，特依「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，外國發行人 TPK Holding Co., Ltd. 本次向行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響本次公開發行案之情事。

此 致

TPK Holding Co., Ltd.

協合國際法律事務所

林進富律師

盧曉彥律師



中 華 民 國 9 9 年 7 月 9 日

TPK Holding Co., Ltd. 申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

TPK Holding Co., Ltd. 本次為首次辦理股票公開發行普通股壹億玖仟陸佰零陸萬柒仟伍佰貳拾貳股及員工發行認股權憑證玖仟單位(每單位得認購普通股壹仟股)，每股面額新台幣壹拾元整，總計普通股新台幣貳拾億伍仟零陸拾柒萬伍仟貳佰貳拾元整，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，TPK Holding Co., Ltd. 本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

TPK Holding Co., Ltd.

勤業眾信聯合會計師事務所

郭慈容

會計師





2010年第六次董事會議事錄 (中譯本節錄)

- 一、 時間: 2010年6月23日下午4:20時
- 二、 地點: 台北市仁愛路三段141號11樓
- 三、 出席董事: 江朝瑞、方國健、林憲銘、張宏源、董炯熙(委託董事江朝瑞先生出席)、彭雲陵代表 Max Gain Management Limited、林寬照代表 Capable Way Investments Limited、Michael Sienkiewicz 代表 Balda Investments Singapore Pte. Ltd.、孫大明代表 High Focus Holdings Limited

稽核主管: 王珮琦

主席: 江朝瑞

紀錄: 劉詩亮



討論案八

案由: 申請補辦公開發行案

說明:

- 1、緣本公司現正申請股票第一上市案，為配合法令之要求，擬依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」等規定，申請補辦本公司普通股股票及員工認股權憑證之公開發行。
- 2、擬授權董事長全權處理相關事宜，並簽署相關文件。

謹提請審議

主席: 請問各位董事是否同意照案通過?

決議: 經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

會計師查核報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒：

TPK Holding Co., Ltd.及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國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 TPK Holding Co., Ltd.及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭慈容

郭慈容



會計師 王小蕙

王小蕙



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

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 九 十 九 年 二 月 八 日



單位：新台幣仟元，惟
每股面額為美元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產 (附註二)					21XX	流動負債 (附註二)				
1100	現金 (附註四)	\$ 527,855	6	\$ 551,397	7	2100	短期借款 (附註十)	\$ 1,845,501	22	\$ 1,610,756	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註二及十九)	33,902	-	-	-	2270	一年內到期之長期負債 (附註十一)	211,991	2	444,857	6
1120	應收票據 (附註二)	630	-	462	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動 (附註二及十九)	30,650	-	-	-
1140	應收帳款 (附註二、五及十七)	719,362	9	1,763,351	24	2120	應付票據	268	-	10,245	-
1210	存貨 (附註二、三及六)	1,022,428	12	688,986	9	2140	應付帳款 (附註十七)	2,197,625	26	1,667,998	22
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 四)	10,732	-	3,985	-	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	1,435	-	-	-
1298	其他流動資產 (附註二及十四)	228,342	3	223,461	3	2170	應付費用	380,829	4	135,835	2
	流動資產合計	2,543,251	30	3,231,642	43	2224	應付設備款	478,438	6	314,957	4
15XX	固定資產 (附註二、七及十一)					2190	其他應付款—關係人 (附註十七)	164,000	2	338,761	4
1521	房屋及建築物	1,261,354	14	856,395	12	2298	其他流動負債	817	-	51,838	1
1531	機器設備	3,670,562	43	1,670,084	22		流動負債合計	5,311,554	62	4,575,247	61
1551	運輸設備及其他設備	664,273	8	321,904	4	24XX	長期負債				
	成本合計	5,596,189	65	2,848,383	38	2420	長期借款 (附註十一)	-	-	206,961	3
15X9	減：累計折舊	(492,807)	(6)	(147,295)	(2)	28XX	其他負債				
1599	減：累計減損	(3,461)	-	-	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	11,198	-	13,215	-
1670	未完工程及預付設備款	202,506	3	855,276	12	2888	其他負債—其他	1,271	-	843	-
	固定資產合計	5,302,427	62	3,556,364	48		其他負債合計	12,469	-	14,058	-
17XX	無形資產—淨額 (附註二、八及十一)	542,748	6	510,826	7		負債合計	5,324,023	62	4,796,266	64
18XX	其他資產					3XXX	股東權益 (附註二及十三)				
1800	出租資產—淨額 (附註二及九)	12,095	-	12,852	-	31XX	股本—普通股每股面額 0.1 美元，額定 500,000 仟股；發行 308,261 仟股	1,011,097	12	1,001,695	13
1820	存出保證金	9,130	-	7,695	-	32XX	資本公積—發行溢價	1,465,827	17	1,452,197	19
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十四)	151,558	2	161,776	2	33XX	未分配盈餘	506,770	6	117,174	2
1880	其 他	5,020	-	-	-	3420	累積換算調整數	258,512	3	113,823	2
	其他資產合計	177,803	2	182,323	2		股東權益合計	3,242,206	38	2,684,889	36
資 產 總 計		\$ 8,566,229	100	\$ 7,481,155	100		負債及股東權益總計	\$ 8,566,229	100	\$ 7,481,155	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十七年度	九十六年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入淨額（附註二、十七及二十）	\$ 12,942,345 100	\$ 5,785,025 100
5000 銷貨成本（附註二、三、六及十七）	(11,187,783) (86)	(4,961,112) (86)
5910 營業毛利	1,754,562 14	823,913 14
6000 營業費用（附註二、八、十二及十五）	(1,262,358) (10)	(671,373) (11)
6900 營業利益	492,204 4	152,540 3
7100 營業外收入及利益		
7110 利息收入	5,186 -	18,110 -
7160 兌換利益－淨額（附註二）	56,931 -	10,766 -
7480 其他收入（附註二及十九）	57,715 1	30,922 1
營業外收入及利益合計	119,832 1	59,798 1
7500 營業外費用及損失		
7510 利息費用（附註十七）	(135,217) (1)	(85,249) (2)
7880 其他支出（附註二及十九）	(83,033) (1)	(13,354) -
營業外費用及損失合計	(218,250) (2)	(98,603) (2)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7900 稅前利益	\$	393,786	3	\$	113,735	2
8110 所得稅利益(費用)(附註二及十四)	(	5,289)	-		52,164	1
9600 合併總純益	\$	388,497	3	\$	165,899	3
歸屬予：						
母公司股東	\$	388,497	3	\$	161,378	3
少數股權		-	-		4,521	-
	\$	388,497	3	\$	165,899	3
代碼	稅 前		稅 後	稅 前		稅 後
	每股盈餘(附註十三及十六)					
9750 基本每股盈餘	\$	2.19	\$ 2.16	\$	0.61	\$ 0.90

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd. 子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股：額定及發行 (每股面額 0.1 美元) 股數(仟股)	金 額	資本公積 — 發行溢價 (附註十三)	未分配盈餘 (累積虧損) (附註十三)	累積換算 調 整 數 (附註二)	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十六年一月一日餘額	308,261	\$1,003,853	\$1,455,325	(\$ 44,299)	\$ 18,493	\$ 9,654	\$2,443,026
九十六年度合併總純益	-	-	-	161,378	-	4,521	165,899
換算調整數之變動	-	-	-	-	95,374	-	95,374
少數股權之變動	-	-	-	-	-	(14,154)	(14,154)
匯率影響數	-	(2,158)	(3,128)	95	(44)	(21)	(5,256)
九十六年十二月三十一日 餘額	308,261	1,001,695	1,452,197	117,174	113,823	-	2,684,889
九十七年度合併總純益	-	-	-	388,497	-	-	388,497
換算調整數之變動	-	-	-	-	143,616	-	143,616
匯率影響數	-	9,402	13,630	1,099	1,073	-	25,204
九十七年十二月三十一日 餘額	308,261	\$1,011,097	\$1,465,827	\$ 506,770	\$ 258,512	\$ -	\$3,242,206

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
合併總純益	\$ 388,497	\$ 165,899
調整項目：		
折舊及攤銷	499,364	190,533
提列存貨跌價及呆滯損失	58,677	90,478
減損損失	3,461	-
處分固定資產損失（利益）	3,555	(733)
處分無形資產損失	40	594
金融商品評價未實現利益	(3,252)	-
遞延所得稅	3,471	(52,175)
退休金	(2,141)	28
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	1,060,377	(1,599,420)
存貨	(405,301)	(663,296)
其他流動資產	(2,784)	(143,551)
應付票據及帳款	503,899	1,384,620
應付費用及應付所得稅	109,621	50,771
其他應付款	130,185	653,717
其他流動負債	(63,575)	41,601
營業活動之淨現金流入	<u>2,284,094</u>	<u>119,066</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,969,746)	(2,196,818)
購置無形資產	(114,409)	(102,114)
處分固定資產價款	178,498	55,747
存出保證金減少（增加）	(1,362)	1,531
其他資產增加	(5,020)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,912,039)</u>	<u>(2,241,654)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	219,626	1,461,905
舉借長期借款	379,814	200,767
償還長期借款	(862,914)	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
其他負債增加	\$ 420	\$ 841
少數股權減少	<u>-</u>	(<u>14,154</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>263,054</u>)	<u>1,649,359</u>
匯率影響數	(<u>132,543</u>)	(<u>161,199</u>)
本年度現金減少數	(23,542)	(634,428)
年初現金餘額	<u>551,397</u>	<u>1,185,825</u>
年底現金餘額	<u>\$ 527,855</u>	<u>\$ 551,397</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 119,658</u>	<u>\$ 76,563</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 2,003</u>	<u>\$ 714</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另註明者外，皆以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

本公司設立於九十四年十一月二十一日，依照開曼群島公司法成立之有限公司。

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

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 7,737 人及 3,249 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、退休金、備抵遞延所得稅資產評價及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

合併財務報表編製原則

本公司及子公司對被投資公司直接或間接具有控制能力，該被投資公司財務報表即予以編入合併財務報表。本公司之財務報表係按美金為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，合併後再按資產負債表日之匯率轉換為新台幣。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。九十七年及九十六年十二月三十一日美金對新台幣之即期匯率分別為

US\$1=NT\$32.800 及 US\$1=NT\$32.495。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

合資投資

本公司為合資投資 Optera TPK Holding Pte. Ltd.之合資控制者，對該投資採權益法處理，並於資產負債表日依科目別及比例合併法編製合併報表。

納入本合併財務報表之子公司及合資投資公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要業務性質	所持股權百分比	
			九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
TPK Holding Co., Ltd.	TPK Technology International Inc. (TTI)	國際貿易	100%	100%
"	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100%	100%
"	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	50%	50%
"	Upper Year Holdings Ltd. (UYH)	一般投資業務	97%	97%
Improve	宸鴻光電科技股份有限公司 (TPKT)	研發及銷售中心	100%	100%
UYH	宸鴻科技（廈門）有限公司 (TPKC)	觸控模組之研發、生產及銷售	100%	100%
"	威鴻（廈門）光學有限公司 (TPKL)	光學玻璃加工及銷售	100%	100%
"	優鴻（廈門）光學科技有限公司 (TPKS)	觸控顯示器及系統之研發、生產及銷售	100%	100%
OTH	宸陽光電科技（廈門）有限公司 (OTX)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	100%	100%
TPKT	理享資訊科技股份有限公司 (TAS)	研 發	100%	100%
"	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	100%	100%
NSI	Upper Year Holdings Ltd. (UYH)	一般投資業務	3%	3%

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品－遠期外匯合約

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司從事之衍生性商品交易係遠期外匯交易，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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。
收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓金額提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，九十七年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價。比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十七年一月一日起，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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。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及出租資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十年；機器設備，四至十年；運輸及其他設備，二至六年。

出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。土地使用權按合約年限五十年攤銷，電腦軟體成本及專利權等係以五年攤銷，均按直線法攤銷。因併購產生之商譽不予攤銷，而係於每年定期進行減損測試。

本公司及子公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。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，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分二年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測

試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；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。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅（不包括非設立於中華民國境內之子公司）列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之非功能性貨幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。非功能性貨幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十七年一月一日起，提前採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計原則之變動對本公司九十七年度財務報表並無重大影響。

現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 419	\$ 2,654
銀行支票及活期存款	466,296	548,743
銀行定期存款	<u>61,140</u>	<u>-</u>
	<u>\$527,855</u>	<u>\$551,397</u>

應收帳款

子公司－TPKC 讓售應收帳款之相關資訊如下（九十六年度：無）：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率（%）
九十七年度				
中國招商銀行	<u>\$ 4,900,186</u>	<u>\$4,165,553</u>	<u>\$ 734,633</u>	Libor+1.8%

依讓售合約之規定，除銷貨退回或折讓而產生之損失由讓售公司承擔外，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。上述合約之信用額度為美金70,000 仟元。

存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 390,432	\$ 275,946
在 製 品	-	4,460
原 料	<u>631,996</u>	<u>408,580</u>
	<u>\$ 1,022,428</u>	<u>\$ 688,986</u>

九十七及九十六年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 58,505 仟元及 99,463 仟元。

九十七及九十六年度與存貨相關之銷貨成本分別為 11,187,783 仟元及 4,961,112 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失分別為 58,677 仟元及 90,478 仟元。

固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築物	\$ 83,934	\$ 33,280
機器設備	268,009	70,947
運輸及其他設備	<u>140,864</u>	<u>43,068</u>
	<u>\$492,807</u>	<u>\$147,295</u>
<u>累計減損</u>		
機器設備	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ -</u>
預付設備款	\$ 16,596	\$280,829
未完工程	<u>185,910</u>	<u>574,447</u>
	<u>\$202,506</u>	<u>\$855,276</u>

未完工程主係建造中之無塵室及驗收中之生產設備。

無形資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>成 本</u>		
商 譽	\$372,674	\$369,208
土地使用權（附註十一）	66,518	61,850
軟 體	60,341	9,013
其 他	<u>170,162</u>	<u>104,637</u>
	<u>669,695</u>	<u>544,708</u>
<u>累計攤銷</u>		
土地使用權	(4,989)	(3,582)
軟 體	(12,313)	(830)
其 他	<u>(109,645)</u>	<u>(29,470)</u>
	<u>(126,947)</u>	<u>(33,882)</u>
	<u>\$542,748</u>	<u>\$510,826</u>

本公司九十七及九十六年度經評估商譽可回收金額尚無減損。

本公司及子公司於九十七及九十六年度認列為營業費用之研究發展支出分別為 538,570 仟元及 292,170 仟元。

出租資產

	房 屋 及 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	建 築 物 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
成本－房屋及建築物	\$ 13,571	\$ 14,124
減：累計折舊－房屋及建築物	(1,476)	(1,272)
	<u>\$ 12,095</u>	<u>\$ 12,852</u>

短期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
銀行借款－利率九十七年 3.82%-8.23%；九十六年 5.27%-7.23%	<u>\$ 1,845,501</u>	<u>\$ 1,610,756</u>

長期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
中國建設銀行 長期銀行借款，利率九十七 年 4.9%-6.8%；九十六年 5.27%-7.23%	\$211,991	\$651,818
減：一年內到期部分	(211,991)	(444,857)
	<u>\$ -</u>	<u>\$206,961</u>

九十七及九十六年底之長期借款由關係人作為保證人（詳附註十七）；本公司及子公司下列資產提供為向銀行借款之擔保品：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
房屋及建築物－淨額	\$ -	\$896,691
土地使用權－淨額（附註八）	-	58,269
	<u>\$ -</u>	<u>\$954,960</u>

員工退休金

子公司－TPKT 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。屬台灣地區子公司於九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 9,669 仟元及 8,498 仟元。

子公司－TPKT 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。子公司－TPKT 按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局

於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。子公司－TPKT 九十七年度認列之退休金成本為 681 仟元。

屬大陸地區子公司之員工退休金提列政策係遵照大陸地區法令之規定辦理，屬確定提撥制，並依照大陸地區各子公司之薪資成本以特定比例提撥至退休基金中。大陸地區子公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 12,295 仟元及 4,254 仟元。

子公司－TPKT 確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 1,396
非既得給付義務	<u>9,235</u>	<u>6,863</u>
累積給付義務	9,235	8,259
未來薪資增加之影響數	<u>4,269</u>	<u>3,946</u>
預計給付義務	13,504	12,205
退休基金資產公平價值	(<u>3,509</u>)	(<u>759</u>)
提撥狀況	9,995	11,446
退休金損失未攤銷餘額	<u>1,203</u>	<u>1,769</u>
應計退休金負債	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 13,215</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,396</u>

精算假設：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	3%	3%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	3%	3%
退休基金之變動情形：		

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 759	\$ 736
本年度提撥	2,698	-
本年度孳息	<u>52</u>	<u>23</u>
年底餘額	<u>\$ 3,509</u>	<u>\$ 759</u>
股東權益		

資本公積係溢價發行新股產生，除彌補公司虧損及撥充股本外，不得使用。

本公司擬向台灣證券交易所股份有限公司申請上市而於九十九年一月八日召開股東會，會議中決議通過章程修正等多項議案。

其中，自九十九年二月二十五日起，本公司額定股本將由美金 50,000 仟元（分為 500,000 仟股，每股面額美金 0.1 元）變更為新台幣 3,000,000 仟元（分為 300,000 仟股，每股面額新台幣 10 元）；原已發行股本美金 30,826 仟元以新台幣 32.44 元對美金 1 元之匯率轉換為新台幣 1,000,000 仟元，另辦理新台幣 800,000 仟元之資本公積轉增資，以每股配發 0.8 股發行 80,000 仟股。經前述股本轉換及資本公積轉增資，本公司額定股本變更為新台幣 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，每股面額 10 元；已發行股本為新台幣 1,800,000 仟元，分為 180,000 仟股。

依據九十九年一月八日修訂前章程規定，本公司分派每一營業年度盈餘時，應依下列方式分配：

依章程規定，本公司在合於法令規定及資金尚屬足夠之情形下，董事會得隨時宣告及分配股利（包含期中股利）。

董事會得於宣告或發放股利前，依公司之任何目的或斟酌營運需求提撥適當準備。

除公司有盈餘（已實現或未實現）、股本溢價或其他法令有規定者外，不得分派股利。

本公司九十八年二月十三日董事會通過九十七年度盈餘分配案，發放美金 6,000 仟元（折合新台幣約 192,180 仟元）之現金股利。

依據九十九年一月八日修訂後章程規定（九十九年二月二十五日生效），本公司得依董事會擬定並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為盈餘公積，直至累積盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥所餘利潤之 1% 至 1.5% 作為董事酬勞以及所餘利潤之 5% 至 10% 作為員工紅利。

所得稅

本公司設立於開曼群島並無需支付所得稅或其他稅捐，子公司之所得稅及其他稅捐係依照各所在地之稅法規定。

帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之稅額與應付（退）所得稅款調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
各合併個體稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 16,313	(\$ 1,858)
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(3,894)	(3,841)
暫時性差異	<u>3,953</u>	<u>2,496</u>
當年度應負擔所得稅	16,372	(3,203)
虧損扣抵	(13,467)	3,203
投資抵減	(1,453)	-
預付稅款	(<u>17</u>)	(<u>119</u>)
應付所得稅（應收退稅款）	<u>\$ 1,435</u>	<u>(\$ 119)</u>

所得稅費用（利益）構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 16,372	(\$ 3,203)
虧損扣抵	(13,467)	3,203
投資抵減	(1,453)	-
前期所得稅調整	1,653	11
遞延所得稅	<u>2,184</u>	(<u>52,175</u>)
所得稅費用（利益）	<u>\$ 5,289</u>	<u>(\$ 52,164)</u>

屬台灣地區之子公司依立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 21,779	\$ 5,463
其 他	(<u>2,059</u>)	(<u>1,478</u>)
	19,720	3,985
減：備抵評價	(<u>8,988</u>)	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 10,732</u>	<u>\$ 3,985</u>
非 流 動		
投資抵減	\$103,106	\$100,841
虧損扣抵	45,652	60,404
其 他	<u>2,800</u>	<u>531</u>
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$151,558</u>	<u>\$161,776</u>

依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅之規定，屬大陸地區之子公司有權於使用虧損扣抵後開始有盈餘之年度起，兩年免繳納中華人民共和國之企業所得稅，並於次三個年度減半徵收之中華人民共和國所得稅（以下簡稱“兩免三減半”）。子公司－TPKC 與 OTX 自二〇〇七年度起開始適用兩免三減半之租稅優惠。

依中華人民共和國於二〇〇七年三月發佈之企業所得稅法、二〇〇七年十二月發佈之企業所得稅實施條例及國務院國發（2007）39 號通知等規定，自二〇〇八年一月一日起，原享受企業所得稅“兩免三減半”等新租稅優惠之企業，繼續按原稅收法律、行政法規及相關規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止，但因未開始獲利而尚未享受稅收優惠之企業，其優惠期限從二〇〇八年度起計算，故子公司－TPKL 及 TPKS 自二〇〇八年度起開始適用兩免三減半之租稅優惠。另依相關新規定，大陸子公司適用稅率自二〇〇八年度起分五年逐步調整至 25%。

截至九十七年十二月三十一日止，子公司－TPKT 投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 103	\$ 103	一〇一年度
	研究發展支出	21,779	21,779	九十八年度
		24,048	24,048	九十九年度
		44,987	44,987	一〇〇年度
		<u>33,968</u>	<u>33,968</u>	一〇一年度
		<u>\$ 124,885</u>	<u>\$ 124,885</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，子公司－TPKT 虧損扣抵相關資訊如下：

未 使 用 餘 額	最 後 抵 減 年 度
\$ 22,218	一〇三年度
84,227	一〇四年度
63,353	一〇五年度
<u>12,809</u>	一〇六年度
<u>\$182,607</u>	

子公司－TPKT 截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 944,733	\$ 481,360
退休金	22,645	12,752
伙食費	60,298	28,940
福利金	34,386	9,769
員工保險費	45,623	19,375
其他用人費用	8,933	8,931
用人費用小計	<u>\$ 1,116,618</u>	<u>\$ 561,127</u>
折舊費用	<u>\$ 358,572</u>	<u>\$ 135,969</u>
攤銷費用	<u>\$ 140,792</u>	<u>\$ 54,564</u>

每股盈餘

每股盈餘計算係以本公司之財務報表為依據，其分子及分母揭露如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本年度純益	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.90</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前 利 益	稅 後 純 益	(仟 股)	稅 前	稅 後
九十七年度					
本年度純益	<u>\$ 393,786</u>	<u>\$ 388,497</u>			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年					
度純益	<u>\$ 393,786</u>	<u>\$ 388,497</u>	<u>180,000</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.16</u>
九十六年度					
本年度純益	<u>\$ 113,735</u>	<u>\$ 165,899</u>			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年					
度純益	<u>\$ 109,214</u>	<u>\$ 161,378</u>	<u>180,000</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.90</u>

計算每股盈餘時，九十九年一月八日股東會通過股本轉換及資本公積轉增資（詳附註十三）之影響已列入追溯調整。

關係人交易

關係人之名稱與關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Balda AG	實質關係人
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	實質關係人

Touch Video Monitor Corp.	實質關係人
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	實質關係人
ACE Advance Enterprises Ltd.	實質關係人
Allied Dragon Corporation	實質關係人
Hong Yi Corporation	實質關係人
Magna International (Hong Kong) Limited	實質關係人
Max Gain Management Limited	實質關係人
江 朝 瑞	本公司董事長
彭 雲 陵	本公司董事長之配偶

除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司與上述關係人間之重大交易彙總如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
進 貨				
Touch Video Monitor Corp.	\$ 9,995	-	\$ 64,243	1
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	4,006	-	-	-
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	18	-	-	-
	<u>\$ 14,019</u>	<u>-</u>	<u>\$ 64,243</u>	<u>1</u>
銷貨收入淨額				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ 45,712	-	\$ 4,777	-
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	1,284	-	33,112	1
ACE Advance Enterprises Ltd.	-	-	826,055	14
	<u>\$ 46,996</u>	<u>-</u>	<u>\$ 863,944</u>	<u>15</u>
顧問服務費（帳列營業費用）				
Alid Dragon Corporation	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,399</u>	<u>-</u>
	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
出售固定資產價款				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ 6,452	4	\$ -	-
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	5,949	3	-	-
	<u>\$ 12,401</u>	<u>7</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人（帳列應收帳款）				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ 1,817	-	\$ 4,777	-
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	34	-	883	-
ACE Advance Enterprises Ltd.	-	-	14,272	1
	<u>\$ 1,851</u>	<u>-</u>	<u>\$ 19,932</u>	<u>1</u>
應付帳款－關係人（帳列應付帳款）				
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	\$ 4,010	-	\$ -	-
Touch Video Monitor Corp.	2,916	-	20	-

Hong Yi Corporation	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,926</u>	<u>-</u>	<u>\$ 377</u>	<u>-</u>

資金融通款（帳列其他應付款－關係人）

	九	十	七	年	度
	最高餘額	年底餘額	利息費用	利率區間	
Max Gain Management Limited	\$ 295,201	\$ 164,000	\$ 2,552	5%-6%	
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	182,342	-	4,241	7.4%	
Balda AG	147,600	-	-	-	
ACE Advance Enterprises Ltd.	32,800	-	-	-	
Magna International (Hong Kong) Limited	13,940	-	-	-	
	<u>\$ 671,883</u>	<u>\$ 164,000</u>	<u>\$ 6,793</u>		

	九	十	六	年	度
	最高餘額	年底餘額	利息費用	利率區間	
Allied Dragon Corporation	\$ 148,851	\$ -	\$ -	-	
Max Gain Management Limited	146,228	146,228	-	-	
Balda AG	146,228	146,228	-	-	
ACE Advance Enterprises Ltd.	32,495	32,495	-	-	
Magna International (Hong Kong) Limited	18,414	13,810	-	-	
	<u>\$ 492,216</u>	<u>\$ 338,761</u>	<u>\$ -</u>		

保證情形

截至九十七年十二月三十一日止，關係人為本公司及子公司提供之保證金額如下：

	九	十	七	年	度
	年底餘額	保	證	人	
TPKC	\$ 143,973	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.、江朝瑞及彭雲陵			
TPKC	211,991	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.、江朝瑞及彭雲陵			
TPKC	250,371	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.			
TPKC	206,675	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.			
TPKL	38,393	TPKC			
OTX	23,996	TPKC			
	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>六</u>	<u>年</u>	<u>度</u>

	年 底 餘 額	保 證 人
TPKC	\$ 412,914	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.、江朝瑞及彭雲陵
TPKC	206,961	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.、江朝瑞及彭雲陵
TPKC	86,112	TPKL、江朝瑞及彭雲陵
TPKC	710,182	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.
	九 十 六 年 度 年 底 餘 額	保 證 人
TPKC	\$ 444,857	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.
TPKC	157,034	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.
TPKL	131,932	TPKC

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 53,226	\$ 42,411
獎金及其他	8,900	7,318
	<u>\$ 62,126</u>	<u>\$ 49,729</u>

重大承諾事項

本公司及子公司承租之廠房、辦公室及運輸設備，租期分別於九十八年至一〇一年間到期。未來年度之租金如下：

年 度	金 額
九十八年	\$ 32,409
九十九年及以後	<u>14,753</u>
	<u>\$ 47,162</u>

金融商品資訊之揭露

公平價值資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
非衍生性金融商品	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
現 金	\$ 527,855	\$ 527,855	\$ 551,397	\$ 551,397
應收票據及帳款	719,992	719,992	1,763,813	1,763,813
存出保證金	9,130	9,130	7,695	7,695
負 債				
短期借款	1,845,501	1,845,501	1,610,756	1,610,756
一年內到期之長期借款	211,991	211,991	444,857	444,857
應付票據及帳款	2,197,893	2,197,893	1,678,243	1,678,243
應付費用	380,829	380,829	135,835	135,835
應付設備款及其他	642,438	642,438	653,718	653,718

非衍生性金融商品	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
他應付款－關係人				
長期借款	-	-	206,961	206,961

本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或其未來收付之金額與其帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、應付款項及短期借款。

長期借款（含一年內到期之長期借款）係以浮動利率計息，故帳面價值約當為公平價值。

存出保證金並無特定到期日，因是以帳面價值為其公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表本公司及子公司之總價值。

本公司及子公司九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 61,140 仟元；九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 464,495 仟元及 545,397 仟元，金融負債分別為 2,057,492 仟元及 2,262,574 仟元。

公平價值變動認列損益之交易目的金融資產或金融負債係操作遠期外匯交易產生，本公司及子公司九十七年度操作遠期外匯交易產生之淨利益為 13,085 仟元（九十六年度：無）。

本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，避險策略係以達成規避部分公平價值變動風險為主要目的。

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：（九十六年十二月三十一日：無）

	幣別	合 約 期 間	合 約 金 額	公 平 價 值
			(仟 元)	資產(負債)
九十七年十二月三十一日				
無本金交割遠	賣出人民幣/	97 年 7 月 16 日～	RMB96,890/	\$ 33,902

期外匯合約	買入美金	98 年 7 月 21 日	USD15,000	
外匯換匯合約	賣出美金/買入人民幣(遠期端)	97 年 7 月 16 日~98 年 7 月 17 日	USD15,000/ RMB102,306	(30,650)

本公司及子公司係採用評價方法評估遠期外匯合約之公平價值。

財務風險資訊

市場風險

本公司及子公司持有之具利率變動之公平價值風險及現金流量風險金融資產主要係銀行存款，是以利率之波動，應不致造成重大之影響。

本公司及子公司之具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債風險，本公司及子公司已建立相關控管機制，以降低相關風險。

信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對手或他方未履行合約之潛在影響，可能產生損失，其最大信用風險暴險金額與金融資產帳面價值相當。本公司及子公司於交易前慎選信用良好之交易對手，並採取適當之徵授信程序，以降低相關金融資產之信用風險。

流動性風險及現金流量風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險及現金流量風險。

部門別財務資訊

產業別財務資訊

本公司及子公司之主要產業部門係為觸控模組、觸控顯示器及導電玻璃相關產品之研發、生產及銷售業務等，其部門收入、部門損益及部門可辨認資產皆占企業所有產業部門各該項合計數之 90%以上，故無須揭露產業別財務資訊。

地區別財務資訊

本公司及子公司之亞洲區外營業部門之銷貨收入及可辨認資產，均未達銷貨收入及資產總額之百分之十，故不適用。

外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
北 美 洲	\$ 6,654,551	\$ 5,230,940
亞 洲	6,241,713	12,490

歐 洲	46,081	541,595
	<u>\$ 12,961,326</u>	<u>\$ 5,785,025</u>

重要客戶資訊

占營業收入淨額百分之十以上之客戶明細表如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔銷貨收入淨額%	金 額	佔銷貨收入淨額%
客戶 A	\$ 6,337,431	49	\$ 4,397,592	76
客戶 B	4,247,533	33	-	-

重大期後事項

本公司於民國九十九年一月八日股東會決議通過章程修正及變更股本等多項議案（詳附註十三）。

本公司於民國九十九年二月三日與 Magna Mirrors of America, Inc.（以下簡稱 Magna）簽定 Term Sheet，Magna 將透過其聯屬公司出售 OTH（係 OTX 百分之百持股之母公司）百分之五十之股權及 Optera Michigan（以下簡稱 OM）持有之部分資產予本公司或子公司。

本公司將於股權買賣協議所訂日期交付價金約美金三千五百萬元予 Magna，相關買賣標的（包含股權、設備、專利權及顧客合約等）將依雙方簽訂股權買賣協議所訂日期交付本公司或子公司。

附註揭露事項

母子公司間業務及重要往來情形：附表一。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年及九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易 科目	往 來 金額 (千元)	情 交易條件 (註四)	形 佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
	<u>九十七年度</u>						
0	TPKH	UYH	1	利息收入	\$ 83,037	—	0.64%
0	TPKH	Improve	1	其他應收款—關係人	88,150	—	1.03%
0	TPKH	UYH	1	其他應收款—關係人	2,074,634	—	24.22%
0	TPKH	TTI	1	其他應收款—關係人	393,600	—	4.59%
0	TPKH	TPKT	1	其他應收款—關係人	262,400	—	3.06%
1	Improve	TPKH	2	短期借款	88,150	—	1.03%
2	UYH	TPKH	2	利息支出	83,037	—	0.64%
2	UYH	TPKH	2	短期借款	2,074,634	—	24.22%
3	TTI	TPKH	2	短期借款	393,600	—	4.59%
3	TTI	TPKC	3	進 貨	1,495,709	—	11.56%
3	TTI	TPKC	3	應付帳款	668,580	—	7.80%
4	TPKT	TPKC	3	短期借款	262,400	—	3.06%
4	TPKT	TPKC	3	營業收入	335,776	—	2.59%
4	TPKT	TPKC	3	其他應收款—關係人	16,707	—	0.20%
4	TPKT	OTX	3	營業收入	17,785	—	0.14%
4	TPKT	OTX	3	其他應收款—關係人	27,514	—	0.32%
4	TPKT	TPKS	3	銷 貨	69,733	—	0.54%
4	TPKT	TPKS	3	應收帳款	9,635	—	0.11%
4	TPKT	TPKC	3	進 貨	90,909	—	0.70%
4	TPKT	TPKC	3	應付費用	18,367	—	0.21%
4	TPKT	TPKS	3	進 貨	133,014	—	1.03%
4	TPKT	TPKS	3	應付帳款	13,317	—	0.16%
5	TPKC	TPKS	3	其他應收款—關係人	33,611	—	0.39%
5	TPKC	TPKT	3	佣金費用	335,776	—	2.59%
5	TPKC	TPKT	3	應付費用	16,707	—	0.20%
5	TPKC	TTI	3	銷 貨	1,495,709	—	11.56%
5	TPKC	TTI	3	應收帳款	668,580	—	7.80%
5	TPKC	TPKT	3	銷 貨	90,909	—	0.70%
5	TPKC	TPKT	3	其他應收款—關係人	18,367	—	0.21%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易往來情形			
				科目	金額 (仟元)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
5	TPKC	TPKL	3	應收帳款	\$ 60,377	—	0.70%
5	TPKC	TPKL	3	長期借出款	158,371	—	1.85%
5	TPKC	TPKS	3	應收帳款	37,522	—	0.44%
5	TPKC	TPKL	3	進 貨	218,224	—	1.69%
5	TPKC	TPKL	3	應付設備款	13,893	—	0.16%
5	TPKC	TPKL	3	應付帳款	149,475	—	1.75%
5	TPKC	OTX	3	進 貨	207,001	—	1.60%
5	TPKC	OTX	3	應付帳款	53,825	—	0.63%
6	TPKL	TPKC	3	應付設備款	60,377	—	0.70%
6	TPKL	TPKC	3	長期借款	158,371	—	1.85%
6	TPKL	TPKC	3	銷 貨	218,224	—	1.69%
6	TPKL	TPKC	3	應收帳款	163,368	—	1.91%
6	TPKL	OTX	3	銷 貨	18,353	—	0.14%
7	TPKS	TPKC	3	短期借款	33,611	—	0.39%
7	TPKS	TPKT	3	進 貨	69,733	—	0.54%
7	TPKS	TPKT	3	應付帳款	9,635	—	0.11%
7	TPKS	TPKC	3	應付設備款	37,522	—	0.44%
7	TPKS	TPKT	3	銷 貨	133,014	—	1.03%
7	TPKS	TPKT	3	應收帳款	13,317	—	0.16%
8	OTX	TPKT	3	權利金費用	9,595	—	0.07%
8	OTX	TPKT	3	勞 務 費	8,190	—	0.06%
8	OTX	TPKT	3	應付費用	27,514	—	0.32%
8	OTX	TPKC	3	銷 貨	207,001	—	1.60%
8	OTX	TPKC	3	應收帳款	53,825	—	0.63%
8	OTX	TPKL	3	進 貨	18,353	—	0.14%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易往來情形			
				科目	金額 (仟元)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
	<u>九十六年度</u>						
0	TPKH	OTX	1	其他應收款－關係人	\$ 14,546	—	0.19%
0	TPKH	Improve	1	短期借款	87,330	—	1.17%
0	TPKH	UYH	1	其他應收款－關係人	1,749,291	—	23.38%
0	TPKH	UYH	1	利息收入	80,184	—	1.39%
0	TPKH	TPKT	1	其他應收款－關係人	365,569	—	4.89%
1	Improve	TPKH	2	其他應收款－關係人	87,330	—	1.17%
2	UYH	TPKH	2	利息支出	80,184	—	1.39%
2	UYH	TPKH	2	短期借款	1,749,291	—	23.38%
2	UYH	TPKC	3	利息收入	11,592	—	0.20%
2	UYH	TPKL	3	其他應收款－關係人	48,789	—	0.65%
3	TPKT	TPKC	3	應收帳款	126,707	—	1.69%
3	TPKT	TPKC	3	營業收入	93,686	—	1.62%
3	TPKT	TPKC	3	銷貨收入	42,023	—	0.73%
3	TPKT	TPKC	3	應付帳款	18,296	—	0.44%
3	TPKT	TPKC	3	進 貨	143,611	—	2.48%
3	TPKT	OTX	3	應收帳款	6,372	—	0.18%
3	TPKT	OTX	3	營業收入	6,372	—	0.23%
3	TPKT	TPKH	3	其他應收款－關係人	365,569	—	4.89%
4	TPKC	UYH	3	利息支出	11,592	—	0.20%
4	TPKC	TPKT	3	應收帳款	18,296	—	0.24%
4	TPKC	TPKT	3	應付帳款	33,021	—	0.44%
4	TPKC	TPKT	3	應付費用	93,686	—	1.25%
4	TPKC	TPKT	3	銷貨收入	143,611	—	2.48%
4	TPKC	TPKT	3	進 貨	42,023	—	0.73%
4	TPKC	TPKT	3	佣金費用	93,686	—	1.62%
4	TPKC	TPKL	3	應收帳款	28,384	—	0.38%
4	TPKC	TPKL	3	其他應收款－關係人	22,944	—	0.31%
4	TPKC	TPKL	3	應付帳款	8,581	—	0.11%
4	TPKC	TPKL	3	銷貨收入	34,456	—	0.60%
4	TPKC	OTX	3	應付帳款	26,257	—	0.35%
4	TPKC	OTX	3	進 貨	81,756	—	1.41%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易往來情形			
				科目	金額 (仟元)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
4	TPKC	TAS	3	預付貨款	\$ 23,830	—	0.32%
5	TPKL	TPKC	3	其他應收款	8,581	—	0.11%
5	TPKL	TPKC	3	其他應付款—關係人	22,944	—	0.31%
5	TPKL	TPKC	3	應付帳款	28,384	—	0.38%
5	TPKL	TPKC	3	進貨	34,456	—	0.60%
5	TPKL	UYH	3	短期借款	48,789	—	0.65%
6	OTX	TPKH	2	短期借款	14,546	—	0.19%
6	OTX	TPKT	3	應付費用	6,372	—	0.18%
6	OTX	TPKT	3	佣金費用	6,372	—	0.23%
6	OTX	TPKC	3	應收帳款	26,257	—	0.35%
6	OTX	TPKC	3	銷貨收入	81,756	—	1.41%
7	TAS	TPKC	3	預收貨款	23,830	—	0.32%

註一：0 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參詳財務報告附註二。

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

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

註五：其他交易均未佔總資產或總營收之 0.1%，不予揭露。

會計師查核報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒：

TPK Holding Co., Ltd.及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國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 TPK Holding Co., Ltd.及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 慈 容



郭慈容

會計師 王 小 蕙



王小蕙

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

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 九 十 九 年 二 月 二 十 五 日



單位：新台幣仟元，惟
每股面額為美元

代碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產 (附註二)					21XX	流動負債 (附註二)				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,670,865	15	\$ 527,855	6	2100	短期借款 (附註十)	\$ 1,649,933	15	\$ 1,845,501	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註二及十九)	-	-	33,902	-	2270	一年內到期之長期負債 (附註十一)	-	-	211,991	2
1120	應收票據 (附註二)	-	-	630	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動 (附註二及十九)	-	-	30,650	-
1140	應收帳款淨額 (附註二、五及十七)	835,049	8	719,362	9	2120	應付票據	697	-	268	-
1210	存貨 (附註二、三及六)	971,250	9	1,022,428	12	2140	應付帳款 (附註十七)	2,202,821	20	2,197,625	26
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 四)	19,841	-	10,732	-	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	62,052	1	1,435	-
1291	受限制資產 (附註十)	524,496	5	-	-	2170	應付費用	615,737	6	380,829	4
1298	其他流動資產 (附註二)	231,826	2	228,342	3	2224	應付設備款	455,459	4	478,438	6
	流動資產合計	4,253,327	39	2,543,251	30	2190	其他應付款—關係人 (附註十七)	-	-	164,000	2
						2298	其他流動負債	39,561	-	817	-
							流動負債合計	5,026,260	46	5,311,554	62
15XX	固定資產 (附註二及七)					24XX	長期負債				
1521	房屋及建築物	1,225,724	11	1,261,354	14	2420	長期借款 (附註十一)	594,900	6	-	-
1531	機器設備	4,307,085	39	3,670,562	43						
1551	運輸設備及其他設備	934,066	9	664,273	8	28XX	其他負債				
	成本合計	6,466,875	59	5,596,189	65	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	10,723	-	11,198	-
15X9	減：累計折舊	(1,055,964)	(10)	(492,807)	(6)	2820	存入保證金	21,888	-	384	-
1599	減：累計減損	-	-	(3,461)	-	2888	其他負債—其他	-	-	887	-
1670	未完工程及預付設備款	548,264	5	202,506	3		其他負債合計	32,611	-	12,469	-
	固定資產合計	5,959,125	54	5,302,427	62		負債合計	5,653,771	52	5,324,023	62
17XX	無形資產—淨額 (附註二及八)	517,110	5	542,748	6						
18XX	其他資產					3XXX	股東權益 (附註二及十三)				
1800	出租資產—淨額 (附註二及九)	12,492	-	12,095	-	31XX	股本—普通股每股面額 0.1 美元，額定 500,000 仟股；發行 308,261 仟股	987,361	9	1,011,097	12
1820	存出保證金 (附註十七)	78,051	1	9,130	-	32XX	資本公積—發行溢價	1,431,416	13	1,465,827	17
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十四)	134,557	1	151,558	2	33XX	未分配盈餘	2,619,701	24	506,770	6
1880	其 他	18,893	-	5,020	-	3420	累積換算調整數	263,937	2	258,512	3
	其他資產合計	243,993	2	177,803	2		母公司股東權益合計	5,302,415	48	3,242,206	38
						3610	少數股權	17,419	-	-	-
							股東權益合計	5,319,834	48	3,242,206	38
資 產 總 計		\$ 10,973,605	100	\$ 8,566,229	100		負債及股東權益總計	\$ 10,973,605	100	\$ 8,566,229	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	金 額 %	金 額 %
4000 營業收入淨額（附註二、十七及二十）	\$18,708,751 100	\$12,942,345 100
5000 銷貨成本（附註二、三、六、十五及十七）	<u>14,472,878</u> <u>77</u>	<u>11,187,783</u> <u>86</u>
5910 營業毛利	4,235,873 23	1,754,562 14
6000 營業費用（附註二、十二、十五及十七）	(<u>1,623,612</u>) (<u>9</u>)	(<u>1,262,358</u>) (<u>10</u>)
6900 營業利益	<u>2,612,261</u> <u>14</u>	<u>492,204</u> <u>4</u>
7100 營業外收入及利益		
7110 利息收入	3,045 -	5,186 -
7160 兌換利益－淨額（附註二）	849 -	56,931 -
7480 其他收入（附註二及十九）	<u>54,391</u> <u>-</u>	<u>57,715</u> <u>1</u>
營業外收入及利益合計	<u>58,285</u> <u>-</u>	<u>119,832</u> <u>1</u>
7500 營業外費用及損失		
7510 利息費用（附註十七）	(68,850) -	(135,217) (1)
7880 其他支出（附註二及十九）	(<u>37,541</u>) <u>-</u>	(<u>83,033</u>) (<u>1</u>)
營業外費用及損失合計	(<u>106,391</u>) <u>-</u>	(<u>218,250</u>) (<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前利益	\$ 2,564,155	14	\$ 393,786	3
8110 所得稅費用(附註二及十四)	(254,142)	(2)	(5,289)	-
9600 合併總純益	<u>\$ 2,310,013</u>	<u>12</u>	<u>\$ 388,497</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ 2,317,007	12	\$ 388,497	3
少數股權	(6,994)	-	-	-
	<u>\$ 2,310,013</u>	<u>12</u>	<u>\$ 388,497</u>	<u>3</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十三及十六)			
9750 基本每股盈餘	<u>\$14.28</u>	<u>\$12.87</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.16</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$13.74</u>	<u>\$12.39</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.16</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜





TPK Holding Co., Ltd. 及子公司
合併財務報表
民國九十八年及九十七年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股：額 定 及 發 行 (每股面額 0.1 美元)(附註十三)	資 本 公 積 — 發 行 溢 價 (附註十三)	未 分 配 盈 餘 (附註十三)	累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	母 公 司 股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
	股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 十 三)	(附 註 十 三)	(附 註 二)	股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十七年一月一日餘額	308,261	\$ 1,001,695	\$ 1,452,197	\$ 117,174	\$ 113,823	\$ 2,684,889	\$ -	\$ 2,684,889
九十七年度合併總純益	-	-	-	388,497	-	388,497	-	388,497
換算調整數之變動	-	-	-	-	143,616	143,616	-	143,616
匯率影響數	-	9,402	13,630	1,099	1,073	25,204	-	25,204
九十七年十二月三十一日餘額	308,261	1,011,097	1,465,827	506,770	258,512	3,242,206	-	3,242,206
九十七年度盈餘分配 現金股利	-	-	-	(192,180)	-	(192,180)	-	(192,180)
九十八年度合併總純益	-	-	-	2,317,007	-	2,317,007	(6,994)	2,310,013
換算調整數之變動	-	-	-	-	11,493	11,493	-	11,493
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	24,413	24,413
匯率影響數	-	(23,736)	(34,411)	(11,896)	(6,068)	(76,111)	-	(76,111)
九十八年十二月三十一日餘額	308,261	\$ 987,361	\$ 1,431,416	\$ 2,619,701	\$ 263,937	\$ 5,302,415	\$ 17,419	\$ 5,319,834

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd. 及子公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$2,310,013	\$ 388,497
調整項目：		
折舊及攤銷	699,575	499,364
提列呆帳費用	9,127	-
存貨跌價及呆滯損失	5,677	58,677
減損損失	-	3,461
處分固定資產損失（利益）	(939)	3,555
處分無形資產損失	-	40
金融商品未實現評價損失（利益）	3,176	(3,252)
遞延所得稅	4,082	3,471
退休金	(213)	(2,141)
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	(141,087)	1,060,377
存貨	(19,960)	(405,301)
其他流動資產	(8,845)	(2,784)
應付票據及帳款	57,222	503,899
應付費用及應付所得稅	304,499	109,621
其他應付款	(171,897)	130,185
其他流動負債	38,763	(63,575)
營業活動之淨現金流入	<u>3,089,193</u>	<u>2,284,094</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,397,405)	(1,969,746)
購置無形資產	(55,323)	(114,409)
處分固定資產價款	43,066	178,498
受限制資產增加	(524,496)	-
存出保證金增加	(69,135)	(1,362)
其他資產增加	(13,992)	(5,020)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,017,285)</u>	<u>(1,912,039)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(\$ 152,244)	\$ 219,626
舉借長期借款	594,639	379,814
償還長期借款	(207,118)	(862,914)
其他負債—其他增加(減少)	(866)	420
存入保證金增加	21,513	-
少數股權增加	24,413	-
發放現金股利	(192,180)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>88,157</u>	<u>(263,054)</u>
匯率影響數	(17,055)	(132,543)
本年度現金增加(減少)數	1,143,010	(23,542)
年初現金餘額	<u>527,855</u>	<u>551,397</u>
年底現金餘額	<u>\$1,670,865</u>	<u>\$ 527,855</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 79,182</u>	<u>\$ 119,658</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 182,999</u>	<u>\$ 2,003</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：孫大明



會計主管：吳文瑜



TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另註明者外，皆以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於九十四年十一月二十一日，依照開曼群島公司法成立之有限公司。

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

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 8,907 人及 7,737 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、退休金、員工分紅及董監酬勞、備抵遞延所得稅資產評價及資產減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

本公司及子公司對被投資公司直接或間接具有控制能力，該被投資公司財務報表即予以編入合併財務報表。本公司之財務報表係按美金為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，合併後再按資產負債表日之匯率轉換為新台幣。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整

數，列於股東權益之調整項目。九十八年及九十七年十二月三十一日美金對新台幣之即期匯率分別為 US\$1 = NT\$32.03 及 US\$1 = NT\$32.80。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

(二) 合資投資

本公司為合資投資 Optera TPK Holding Pte. Ltd.之合資控制者，對該投資採權益法處理，並於資產負債表日依科目別及比例合併法編製合併報表。

納入本合併財務報表之子公司、合資投資公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要業務性質	所持股權百分比		說明
			九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	
TPK Holding Co., Ltd.	TPK Technology International Inc. (TTI)	國際貿易	100%	100%	
"	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100%	100%	
"	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	50%	50%	
"	Upper Year Holdings Ltd. (UYH)	一般投資業務	99.7%	97%	1
Improve	宸鴻光電科技股份有限公司 (TPKT)	研發及銷售中心	100%	100%	
"	得睿精密機械股份有限公司 (GPSC)	設備製造、批發及零售	51%	-	2
UYH	宸鴻科技（廈門）有限公司 (TPKC)	觸控模組之研發、生產及銷售	100%	100%	
"	威鴻（廈門）光學有限公司 (TPKL)	光學玻璃加工及銷售	100%	100%	
"	寶宸（廈門）光學科技有限公司 (TPKS)(原優鴻光學已於九十八年更名)	觸控顯示器及系統之研發、生產及銷售	100%	100%	
OTH	宸陽光電科技（廈門）有限公司 (OTX)	導電玻璃之研發、生產、加工及銷售	100%	100%	
TPKT	理享資訊科技股份有限公司 (TAS)	研 發	-	100%	3
"	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	100%	100%	
NSI	Upper Year Holdings Ltd. (UYH)	一般投資業務	0.3%	3%	1

1. TPKH 於九十八年十二月以債作股投資 UYH，因是 TPKH 所持股權百分比增加至 99.7%，NSI 所持股權百分比減少至 0.3%。

2. Improve 於九十八年二月與他人共同投資設立 GPSC，Improve 投資 25,500 仟元取得 2,550 仟股（佔 51%股權）。
3. TAS 於九十八年十二月一日被其 100%持股之母公司 TPKT 吸收合併，相關資產、負債及業務因是併入 TPKT。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品－遠期外匯合約

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司從事之衍生性商品交易係遠期外匯交易，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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折

讓係按估計可能發生之折讓金額提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，九十七年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價。比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十七年一月一日起，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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。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及出租資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十年；機器設備，四至十年；運輸及其他設備，二至六年。

出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。土地使用權按合約年限五十年攤銷，電腦軟體成本及專利權等係以

五年攤銷，均按直線法攤銷。因併購產生之商譽不予攤銷，而係於每年定期進行減損測試。

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，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分二年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；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。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅（不包括非設立於中華民國境內之子公司）列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之非功能性貨幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。非功能性貨幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十七年一月一日起，提前採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本；前項會計變動，對本公司九十七年度之財務報表並無重大影響。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，

員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配；前項會計變動，對本公司九十七年度之財務報表並無重大影響。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 720	\$ 419
銀行支票及活期存款	1,372,266	466,296
銀行定期存款	<u>297,879</u>	<u>61,140</u>
	<u>\$ 1,670,865</u>	<u>\$ 527,855</u>

五、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$843,744	\$719,362
減：備抵呆帳	(<u>8,695</u>)	<u>-</u>
	<u>\$835,049</u>	<u>\$719,362</u>

子公司－TPKC 讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)
<u>九十八年度</u>				
中國招商銀行	<u>\$ 8,437,201</u>	<u>\$ 7,971,595</u>	<u>\$ 1,200,239</u>	Libor+1.8%
<u>九十七年度</u>				
中國招商銀行	<u>\$ 4,900,186</u>	<u>\$ 4,165,553</u>	<u>\$ 734,633</u>	Libor+1.8%

依讓售合約之規定，除銷貨退回或折讓而產生之損失由讓售公司承擔外，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。上述合約之信用額度為美金 70,000 仟元。

六、存貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 302,705	\$ 390,432
在 製 品	113,413	-
原 料	<u>555,132</u>	<u>631,996</u>
	<u>\$ 971,250</u>	<u>\$ 1,022,428</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為45,315 仟元及 58,505 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 14,472,878 仟元及 11,187,783 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失分別為 5,677 仟元及 58,677 仟元。

七、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築物	\$ 137,256	\$ 83,934
機器設備	642,026	268,009
運輸及其他設備	276,682	140,864
	<u>\$ 1,055,964</u>	<u>\$ 492,807</u>
<u>累計減損</u>		
機器設備	\$ -	\$ 3,461
預付設備款	\$ 102,204	\$ 16,596
未完工程	446,060	185,910
	<u>\$ 548,264</u>	<u>\$ 202,506</u>

未完工程主係建造中之無塵室及驗收中之生產設備。

八、無形資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>成 本</u>		
商 譽	\$363,806	\$372,674
土地使用權	65,018	66,518
軟 體	86,475	60,341
其 他	194,698	170,162
	<u>709,997</u>	<u>669,695</u>
<u>累計攤銷</u>		
土地使用權	(6,177)	(4,989)
軟 體	(24,757)	(12,313)
其 他	(161,953)	(109,645)
	<u>(192,887)</u>	<u>(126,947)</u>
	<u>\$517,110</u>	<u>\$542,748</u>

本公司九十八及九十七年度經評估商譽可回收金額尚無減損。

本公司及子公司於九十八及九十七年度認列為營業費用之研究發展支出分別為 638,713 仟元及 538,570 仟元。

九、出租資產

	房 屋 及 九 十 八 年 十二月三十一日	建 築 物 九 十 七 年 十二月三十一日
成本－房屋及建築物	\$ 14,894	\$ 13,571
減：累計折舊－房屋及建築物	(2,402)	(1,476)
	<u>\$ 12,492</u>	<u>\$ 12,095</u>

十、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行借款－利率		
九十八年 1.60%-5.42%；		
九十七年 3.82%-8.23%	\$ 1,649,933	\$ 1,845,501

九十八及九十七年底之短期借款由關係人作為保證人（詳附註十七）；截至九十八年底止，本公司及子公司另提供定期存款 524,496 仟元（帳列受限制資產－流動）作為上述借款之擔保品。

十一、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
長期銀行借款，利率		
九十八年 1.43%-5.40%；		
九十七年 4.9%-6.8%	\$594,900	\$211,991
減：一年內到期部分	-	(211,991)
	<u>\$594,900</u>	<u>\$ -</u>

九十八及九十七年底之長期借款由關係人作為保證人（詳附註十七）。

十二、員工退休金

子公司－TPKT 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。屬台灣地區子公司於九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 9,838 仟元及 9,669 仟元。

子公司－TPKT 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。子公司－TPKT 按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。子公司－TPKT 九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 274 仟元及 681 仟元。

屬大陸地區子公司之員工退休金提列政策係遵照大陸地區法令之規定辦理，屬確定提撥制，並依照大陸地區各子公司之薪資成本以特定比例提撥至退休基金中。大陸地區子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 21,488 仟元及 12,295 仟元。

子公司－TPKT 確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,479	\$ -
非既得給付義務	<u>11,166</u>	<u>9,235</u>
累積給付義務	12,645	9,235
未來薪資增加之影響數	<u>6,910</u>	<u>4,269</u>
預計給付義務	19,555	13,504
退休基金資產公平價值	(<u>4,293</u>)	(<u>3,509</u>)
提撥狀況	15,262	9,995
退休金損失未攤銷餘額	(<u>4,539</u>)	<u>1,203</u>
應計退休金負債	<u>\$ 10,723</u>	<u>\$ 11,198</u>
既得給付	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ -</u>

(二) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	3%
未來薪資水準增加率	2.75%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	3%	3%

(三) 退休基金之變動情形：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 3,509	\$ 759
本年度提撥	758	2,698
本年度孳息	26	52
年底餘額	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 3,509</u>

十三、股東權益

資本公積係溢價發行新股產生，除彌補公司虧損及撥充股本外，不得使用。

本公司擬向台灣證券交易所股份有限公司申請上市，而於九十九年一月八日召開股東會，會議中決議通過章程修正等多項議案。

其中，自九十九年二月二十五日起，本公司額定股本將由美金 50,000 仟元（分為 500,000 仟股，每股面額美金 0.1 元）變更為新台幣 3,000,000 仟元（分為 300,000 仟股，每股面額新台幣 10 元）；原已發行股本美金 30,826 仟元以新台幣 32.44 元對美金 1 元之匯率轉換為新台幣 1,000,000 仟元，另辦理新台幣 800,000 仟元之資本公積轉增資，以每股配發 0.8 股發行 80,000 仟股。經前述股本轉換及資本公積轉增資，本公司額定股本變更為新台幣 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，每股面額 10 元；已發行股本為新台幣 1,800,000 仟元，分為 180,000 仟股。

依據九十九年一月八日修訂前章程規定，本公司分派每一營業年度盈餘時，應依下列方式分配：

- (一) 依章程規定，本公司在合於法令規定及資金尚屬足夠之情形下，董事會得隨時宣告及分配股利（包含期中股利）。
- (二) 董事會得於宣告或發放股利前，依公司之任何目的或斟酌營運需求提撥適當準備。
- (三) 除公司有盈餘（已實現或未實現）、股本溢價或其他法令有規定者外，不得分派股利。

本公司九十八年二月十三日董事會通過九十七年度盈餘分配案，發放美金 6,000 仟元（折合新台幣約 192,180 仟元）之現金股利。

依據九十九年一月八日修訂後章程規定（九十九年二月二十五日生效），本公司得依董事會擬定並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為盈餘公積，直至累積盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥所餘利潤之 1% 至 1.5% 作為董事酬勞以及所餘利潤之 5% 至 10% 作為員工紅利。

九十八年度應付員工紅利及董事酬勞估列金額分別為美金 6,500 仟元及 660 仟元（折合新台幣分別約為 208,195 仟元及 21,140 仟元），係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞之金額）並扣除盈餘公積後之約 10% 及 1% 估算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後），惟於本公司上市前，則以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

十四、所得稅

本公司設立於開曼群島並無需支付所得稅或其他稅捐，子公司之所得稅及其他稅捐係依照各所在地之稅法規定。

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與應付所得稅款調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
各合併個體稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$255,732	\$ 16,313
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	8,255	(3,894)
暫時性差異	(24,923)	3,953
當年度應負擔所得稅	239,064	16,372
虧損扣抵	-	(13,467)
投資抵減	-	(1,453)
合併承受之應收退稅款	(1,446)	-
預付稅款	(175,566)	(17)
應付所得稅	<u>\$ 62,052</u>	<u>\$ 1,435</u>

(二) 所得稅構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 239,064	\$ 16,372
虧損扣抵	-	(13,467)
投資抵減	-	(1,453)
前期所得稅調整	2,535	1,653
未使用大陸地區可扣抵稅額	6,015	-
遞延所得稅	4,082	2,184
匯率影響數	<u>2,446</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 254,142</u>	<u>\$ 5,289</u>

屬台灣地區之子公司依立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

屬台灣地區之子公司依立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。屬台灣地區之子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 24,048	\$ 21,779
員工紅利	18,237	-
其 他	<u>1,604</u>	<u>(2,059)</u>
	43,889	19,720
減：備抵評價	<u>(24,048)</u>	<u>(8,988)</u>
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 19,841</u>	<u>\$ 10,732</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 94,511	\$103,106
虧損扣抵	37,516	45,652
其 他	<u>2,530</u>	<u>2,800</u>
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$134,557</u>	<u>\$151,558</u>

本公司及子公司用以計算遞延所得稅之稅率分別如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
TPKT,TAS 及 GPSC	20%	25%
TPKC,TPKL 及 OTX	約 11%	-

依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅之規定，屬大陸地區之子公司有權於使用虧損扣抵後開始有盈餘之年度起，兩年免繳納中華人民共和國之企業所得稅，並於次三個年度減半徵收之中華人民共和國所得稅（以下簡稱“兩免三減半”）。子公司－TPKC 與 OTX 自二〇〇七年度起開始適用兩免三減半之租稅優惠。

依中華人民共和國於二〇〇七年三月發佈之企業所得稅法、二〇〇七年十二月發佈之企業所得稅實施條例及國務院國發（2007）39 號通知等規定，自二〇〇八年一月一日起，原享受企業所得稅“兩免三減半”等租稅優惠之企業，繼續按原稅收法律、行政法規及相關規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止，但因未開始獲利而尚未享受稅收優惠之企業，其優惠期限從二〇〇八年度起計算，故子公司－TPKL 及 TPKS 自二〇〇八年度起開始適用兩免三減半之租稅優惠。另依相關新規定，大陸子公司適用稅率自二〇〇八年度起分五年逐步調高至 25%。

(四) 截至九十八年十二月三十一日止，子公司－TPKT 投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 103	\$ 103	一〇一年度
	研究發展支出	24,048	24,048	九十九年度
		28,074	28,074	一〇〇年度
		26,666	26,666	一〇一年度
		39,668	39,668	一〇二年度
		<u>\$ 118,559</u>	<u>\$ 118,559</u>	

截至九十八年十二月三十一日止，子公司－TPKT 虧損扣抵相關資訊如下：

未使用餘額	最後抵減年度
\$ 32,019	一〇三年度
84,227	一〇四年度
61,893	一〇五年度
9,442	一〇六年度
<u>\$187,581</u>	

子公司－TPKT 截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅務機關核定。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 1,601,110	\$ 944,733
退休金	31,600	22,645
伙食費	68,778	60,298
福利金	46,053	34,386
員工保險費	51,611	45,623
其他用人費用	11,896	8,933
用人費用小計	<u>\$ 1,811,048</u>	<u>\$ 1,116,618</u>
折舊費用	<u>\$ 590,587</u>	<u>\$ 358,572</u>
攤銷費用	<u>\$ 108,988</u>	<u>\$ 140,792</u>

十六、每股盈餘

每股盈餘計算係以本公司之財務報表為依據，其分子及分母揭露如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本年度純益	<u>\$14.28</u>	<u>\$12.87</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.16</u>
稀釋每股盈餘				
本年度純益	<u>\$13.74</u>	<u>\$12.39</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.16</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前 利 益	稅 後 純 益	(仟 股)	稅 前	稅 後
九十八年度					
本年度純益	<u>\$2,564,155</u>	<u>\$2,310,013</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本年度純益	\$2,571,149	\$2,317,007	180,000	<u>\$ 14.28</u>	<u>\$ 12.87</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	7,068		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$2,571,149</u>	<u>\$2,317,007</u>	<u>187,068</u>	<u>\$ 13.74</u>	<u>\$ 12.39</u>

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前 利 益	稅 後 純 益	(仟 股)	稅 前	稅 後
九十七年度					
本年度純益	\$ 393,786	\$ 388,497			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本年度純益	\$ 393,786	\$ 388,497	180,000	\$ 2.19	\$ 2.16

本公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價（惟於本公司上市前，則以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，作為發行股數之判斷基礎。）於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，九十九年一月八日股東會通過股本轉換及資本公積轉增資（詳附註十三）之影響已列入追溯調整。

十七、關係人交易

（一）關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Balda AG	實質關係人
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	實質關係人
Balda Solution (Beijing) Ltd.	實質關係人
Touch Video Monitor Corp.	實質關係人
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	實質關係人
Vision Optical Technologies (Xiamen) Inc.	實質關係人
BTO Technologies (Xiamen) Ltd.	實質關係人
Smart Peak International Limited	實質關係人
ACE Advance Enterprises Ltd.	實質關係人
Magna International (Hong Kong) Limited	實質關係人
Max Gain Management Limited	實質關係人
江 朝 瑞	本公司董事長
彭 雲 陵	本公司董事長之配偶

（二）除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司與上述關係人間之重大交易彙總如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 進 貨				
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	\$ 13,612	-	\$ 4,006	-
Touch Video Monitor Corp.	10,073	-	9,995	-
其 他	17	-	18	-
	<u>\$ 23,702</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,019</u>	<u>-</u>
2. 銷貨收入淨額				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ 37,815	-	\$ 45,712	-
其 他	1,360	-	1,284	-
	<u>\$ 39,175</u>	<u>-</u>	<u>\$ 46,996</u>	<u>-</u>
3. 租金支出 (帳列銷貨成本—製造費用)				
BTO Technologies (Xiamen) Ltd.	<u>\$ 3,182</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
4. 租金支出 (帳列營業費用)				
BTO Technologies (Xiamen) Ltd.	<u>\$ 6,894</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
5. 購置固定資產價款				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ 433	-	\$ -	-
BTO Technologies (Xiamen) Ltd.	144	-	-	-
	<u>\$ 577</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
6. 出售固定資產價款				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ -	-	\$ 6,452	4
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	-	-	5,949	3
BTO Technologies (Xiamen) Ltd.	929	2	-	-
	<u>\$ 929</u>	<u>2</u>	<u>\$ 12,401</u>	<u>7</u>
7. 應收帳款—關係人 (帳列應收帳款)				
Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.	\$ 5,051	1	\$ 1,817	-
其 他	618	-	34	-
	<u>\$ 5,669</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,851</u>	<u>-</u>

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
8. 應付帳款－關係人（帳列應付帳款）						
Balda Solution (Suzhou) Ltd.	\$	460	-	\$	4,010	-
Touch Video Monitor Corp.		65	-		2,916	-
Smart Peak International Limited		9	-		-	-
	\$	<u>534</u>	<u>-</u>	\$	<u>6,926</u>	<u>-</u>
9. 存出保證金						
BTO Technologies (Xiamen) Ltd.	\$	36,662	47	\$	-	-
Vision Optical Technologies (Xiamen) Inc.		24,689	32		-	-
	\$	<u>61,351</u>	<u>79</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>

上述保證金係與關係人承租部分廠房，承租期間為九十八年至一〇三年。

10. 資金融通款（帳列其他應付款－關係人）

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	最高餘額	年底餘額	利息費用	利率區間
Max Gain Management Limited	\$ <u>160,150</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>585</u>	5%-6%
Max Gain Management Limited	\$ 295,201	\$ 164,000	\$ 2,552	5%-6%
Touch Video Monitor Corp.	182,342	-	4,241	7.4%
Balda AG	147,600	-	-	-
ACE Advance Enterprises Ltd.	32,800	-	-	-
Magna International (Hong Kong) Limited	<u>13,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-
	\$ <u>671,883</u>	\$ <u>164,000</u>	\$ <u>6,793</u>	

11. 保證情形

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，關係人為本公司及子公司提供之保證金額如下：

	九 年 底 餘 額	十 八 年 度 保 證 人
TPKH	\$ 193,922	江朝瑞
TPKH	341,120	TPKT 及江朝瑞
TPKL	70,363	TPKC
TPKL	83,629	TPKC
OTX	2,345	TPKC

	九 年 底 餘 額	十 七 年 度 保 證 人
TPKC	\$ 143,973	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.、江朝瑞及彭雲陵
TPKC	211,991	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.、江朝瑞及彭雲陵
TPKC	250,371	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.
TPKC	206,675	Touch Video Monitor (Xiamen) Corp.
TPKL	38,393	TPKC
OTX	23,996	TPKC

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 70,637	\$ 53,226
紅 利	46,464	-
獎金及其他	14,425	8,900
	<u>\$131,526</u>	<u>\$ 62,126</u>

九十八年度之薪酬資訊已含擬於九十九年度發放之員工紅利及董事酬勞，實際金額尚待九十九年度股東會決議之。(九十七年度：無)

十八、重大承諾事項

本公司及子公司承租之廠房、辦公室及運輸設備，租期分別於九十九年及以後到期。未來年度之租金如下：

年 度	金 額
九十九年	\$121,440
一〇〇年	85,320
一〇一年	70,610
一〇二年	69,873
一〇三年及以後	69,873
	<u>\$417,116</u>

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$1,670,865	\$1,670,865	\$ 527,855	\$ 527,855
應收票據及帳款	835,049	835,049	719,992	719,992
受限制資產	524,496	524,496	-	-
存出保證金	78,051	78,051	9,130	9,130
負債				
短期借款	1,649,933	1,649,933	1,845,501	1,845,501
一年內到期之長期借款	-	-	211,991	211,991
應付票據及帳款	2,203,518	2,203,518	2,197,893	2,197,893
應付費用	615,737	615,737	380,829	380,829
應付設備款及其他應付款－關係人	455,459	455,459	642,438	642,438
長期借款	594,900	594,900	-	-
存入保證金	21,888	21,888	384	384

(二) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或其未來收付之金額與其帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、受限制資產、應付款項及短期借款。
2. 長期借款（含一年內到期之長期借款）係以浮動利率計息，故帳面價值約當為公平價值。
3. 存出（入）保證金並無特定到期日，因是以帳面價值為其公平價值。
4. 因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表本公司及子公司之總價值。

(三) 本公司及子公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 822,375 仟元及 61,140 仟元；具利率變

動之現金流量風險之金融資產分別為 1,370,755 仟元及 464,495 仟元，金融負債分別為 2,244,833 仟元及 2,057,492 仟元。

(四) 公平價值變動認列損益之交易目的金融資產或金融負債係操作遠期外匯交易產生，本公司及子公司九十八及九十七年度操作遠期外匯交易產生之淨損失及利益分別為 1,650 仟元及 13,085 仟元。

本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，避險策略係以達成規避部分公平價值變動風險為主要目的。

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：(九十八年十二月三十一日：無)

	幣 別	合 約 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	公 平 價 值 資產(負債)
<u>九十七年十二月三十一日</u>				
無本金交割 遠期外匯 合約	賣出人民幣/ 買入美金	97年7月16日～ 98年7月21日	RMB96,890/ USD15,000	\$ 33,902
外匯換匯合 約	賣出美金/買 入人民幣 (遠期端)	97年7月16日～ 98年7月17日	USD15,000 / RMB102,306	(30,650)

本公司及子公司係採用評價方法評估遠期外匯合約之公平價值。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司持有之具利率變動之公平價值風險及現金流量風險金融資產主要係銀行存款，是以利率之波動，應不致造成重大之影響。

本公司及子公司之具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債風險，本公司及子公司已建立相關控管機制，以降低相關風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對手或他方未履行合約之潛在影響，可能產生損失，其最大信用風險暴險金額與金融資產帳面價值相當。本公司及子公司於交易前慎選信用良好之交易對手，並採取適當之徵授信程序，以降低相關金融資產之信用風險。

3. 流動性風險及現金流量風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險及現金流量風險。

二十、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司及子公司之主要產業部門係為觸控模組、觸控顯示器及導電玻璃相關產品之研發、生產及銷售業務等。其部門收入、部門損益及部門可辨認資產皆占企業所有產業部門各該項合計數之 90% 以上，故無須揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別財務資訊

本公司及子公司之亞洲區外營業部門之銷貨收入及可辨認資產，均未達銷貨收入及資產總額之百分之十，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
北 美 洲	\$ 11,694,580	\$ 6,654,551
亞 洲	7,014,171	6,241,713
歐 洲	-	46,081
	<u>\$ 18,708,751</u>	<u>\$ 12,942,345</u>

(四) 重要客戶資訊

占營業收入淨額百分之十以上之客戶明細表如下：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔銷貨收入淨額%	金 額	佔銷貨收入淨額%
客 戶 A	\$ 8,515,272	46	\$ 6,337,431	49
客 戶 B	3,806,958	20	4,247,533	33
客 戶 C	2,857,685	15	-	-

二一、重大期後事項

本公司於九十九年一月八日股東會決議通過章程修正及變更股本等多項議案（詳附註十三）。

本公司於九十九年二月三日與 Magna Mirrors of America, Inc.（以下簡稱 Magna）簽定 Term Sheet，Magna 將透過其聯屬公司出售 OTH（係 OTX 百分之百持股之母公司）百分之五十之股權及 Optera Michigan（以下簡稱 OM）持有之部分資產予本公司或子公司。

本公司將於股權買賣協議所訂日期交付價金約美金三千五百萬元予 Magna，相關買賣標的（包含股權、設備、專利權及顧客合約等）將依雙方簽訂股權買賣協議所訂日期交付本公司或子公司。

二二、附註揭露事項

母子公司間業務及重要往來情形：附表一。

TPK Holdings Co., Ltd.及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八年及九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易往來情形			
				科目	金額 (仟元)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註五)
	九十八年度						
1	TPKT	TPKC	3	營業收入	\$ 498,838	—	2.67%
1	TPKT	TPKS	3	進貨	157,273	—	0.84%
1	TPKT	TPKS	3	應付帳款	36,545	—	0.33%
1	TPKT	OTX	3	營業收入	21,985	—	0.12%
1	TPKT	TPKS	3	應收帳款	14,635	—	0.13%
2	TPKC	TTI	3	銷貨	1,856,462	—	9.92%
2	TPKC	TPKL	3	進貨	731,780	—	3.91%
2	TPKC	TPKT	3	勞務費	424,874	—	2.27%
2	TPKC	OTX	3	進貨	352,871	—	1.89%
2	TPKC	TPKL	3	銷貨	176,447	—	0.94%
2	TPKC	TPKL	3	應付帳款	116,704	—	1.06%
2	TPKC	TPKT	3	權利金費用	73,964	—	0.40%
2	TPKC	TPKL	3	應收帳款	61,925	—	0.56%
2	TPKC	OTX	3	應付帳款	33,510	—	0.31%
2	TPKC	TTI	3	應收帳款	15,846	—	0.14%
2	TPKC	TPKL	3	應付設備款	1,825	—	0.02%
3	TPKL	TPKC	3	銷貨	731,780	—	3.91%
3	TPKL	TPKC	3	進貨	176,447	—	0.94%
3	TPKL	TPKC	3	應收帳款	118,529	—	1.08%
3	TPKL	TPKC	3	應付帳款	61,925	—	0.56%
4	TPKS	TPKT	3	銷貨	157,273	—	0.84%
4	TPKS	TPKT	3	應收帳款	36,545	—	0.33%
4	TPKS	TPKT	3	應付帳款	14,635	—	0.13%
5	OTX	TPKC	3	銷貨	352,871	—	1.89%
5	OTX	TPKC	3	應收帳款	33,510	—	0.31%
5	OTX	TPKT	3	權利金費用	12,596	—	0.07%
5	OTX	TPKT	3	勞務費	9,389	—	0.05%
6	GPSC	TPKC	3	銷貨	98,588	—	0.53%
6	GPSC	TPKC	3	銷貨成本	98,588	—	0.53%
7	TTI	TPKC	3	進貨	1,856,462	—	9.92%
7	TTI	TPKC	3	應付帳款	15,846	—	0.14%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易往來情形			
				科目	金額 (仟元)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註五)
	九十七年度						
0	TPKH	UYH	1	利息收入	\$ 83,037	—	0.64%
0	TPKH	Improve	1	其他應收款—關係人	88,150	—	1.03%
0	TPKH	UYH	1	其他應收款—關係人	2,074,634	—	24.22%
0	TPKH	TTI	1	其他應收款—關係人	393,600	—	4.59%
0	TPKH	TPKT	1	其他應收款—關係人	262,400	—	3.06%
1	Improve	TPKH	2	短期借款	88,150	—	1.03%
2	UYH	TPKH	2	利息支出	83,037	—	0.64%
2	UYH	TPKH	2	短期借款	2,074,634	—	24.22%
3	TTI	TPKH	2	短期借款	393,600	—	4.59%
3	TTI	TPKC	3	進 貨	1,495,709	—	11.56%
3	TTI	TPKC	3	應付帳款	668,580	—	7.80%
4	TPKT	TPKC	3	短期借款	262,400	—	3.06%
4	TPKT	TPKC	3	營業收入	335,776	—	2.59%
4	TPKT	TPKC	3	其他應收款—關係人	16,707	—	0.20%
4	TPKT	OTX	3	營業收入	17,785	—	0.14%
4	TPKT	OTX	3	其他應收款—關係人	27,514	—	0.32%
4	TPKT	TPKS	3	銷 貨	69,733	—	0.54%
4	TPKT	TPKS	3	應收帳款	9,635	—	0.11%
4	TPKT	TPKC	3	進 貨	90,909	—	0.70%
4	TPKT	TPKC	3	應付費用	18,367	—	0.21%
4	TPKT	TPKS	3	進 貨	133,014	—	1.03%
4	TPKT	TPKS	3	應付帳款	13,317	—	0.16%
5	TPKC	TPKS	3	其他應收款—關係人	33,611	—	0.39%
5	TPKC	TPKT	3	佣金費用	335,776	—	2.59%
5	TPKC	TPKT	3	應付費用	16,707	—	0.20%
5	TPKC	TTI	3	銷 貨	1,495,709	—	11.56%
5	TPKC	TTI	3	應收帳款	668,580	—	7.80%
5	TPKC	TPKT	3	銷 貨	90,909	—	0.70%
5	TPKC	TPKT	3	其他應收款—關係人	18,367	—	0.21%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註三)	交易往來情形			
				科目	金額 (仟元)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或總資產之比率 (註五)
5	TPKC	TPKL	3	應收帳款	\$ 60,377	—	0.70%
5	TPKC	TPKL	3	長期借出款	158,371	—	1.85%
5	TPKC	TPKS	3	應收帳款	37,522	—	0.44%
5	TPKC	TPKL	3	進貨	218,224	—	1.69%
5	TPKC	TPKL	3	應付設備款	13,893	—	0.16%
5	TPKC	TPKL	3	應付帳款	149,475	—	1.74%
5	TPKC	OTX	3	進貨	207,001	—	1.60%
5	TPKC	OTX	3	應付帳款	53,825	—	0.63%
6	TPKL	TPKC	3	應付設備款	60,377	—	0.70%
6	TPKL	TPKC	3	長期借款	158,371	—	1.85%
6	TPKL	TPKC	3	銷貨	218,224	—	1.69%
6	TPKL	TPKC	3	應收帳款	163,368	—	1.91%
6	TPKL	OTX	3	銷貨	18,353	—	0.14%
7	TPKS	TPKC	3	短期借款	33,611	—	0.39%
7	TPKS	TPKT	3	進貨	69,733	—	0.54%
7	TPKS	TPKT	3	應付帳款	9,635	—	0.11%
7	TPKS	TPKC	3	應付設備款	37,522	—	0.44%
7	TPKS	TPKT	3	銷貨	133,014	—	1.03%
7	TPKS	TPKT	3	應收帳款	13,317	—	0.16%
8	OTX	TPKT	3	權利金費用	9,595	—	0.07%
8	OTX	TPKT	3	勞務費	8,190	—	0.06%
8	OTX	TPKT	3	應付費用	27,514	—	0.32%
8	OTX	TPKC	3	銷貨	207,001	—	1.60%
8	OTX	TPKC	3	應收帳款	53,825	—	0.63%
8	OTX	TPKL	3	進貨	18,353	—	0.14%

註一：0 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參詳財務報告附註二。

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

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

註五：其他交易均未佔總資產或營利之 0.1%，不予揭露。

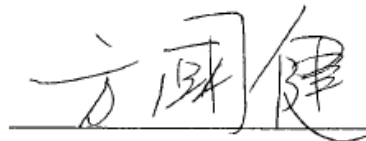
TPK Holding Co., Ltd



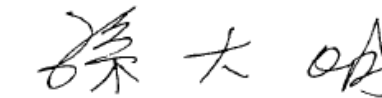
董事長:

 江朝瑞
江朝瑞

董事:


方國健

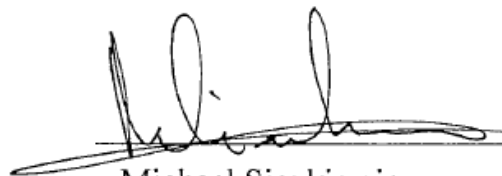
董事:


孫大明

董事:


彭雲陵

董事:


Michael Sienkiewicz