

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第3季

地址：台北市民權東路六段13-18號

電話：(02)77271199

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	6		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~18		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	18~19		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	19		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	19~63		六 ~ 三 三
	(七) 關 係 人 交 易	63~69		三 四
	(八) 質 抵 押 之 資 產	69		三 五
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	69		三 六
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	69		三 七
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	70~71		三 八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	71~72、 74~76、86~88		三 九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	71~72、 74~83、86~88		三 九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	72、74~76、 79~82、84~85		三 九
	(十四) 部 門 資 訊	72~73		四 十

會計師核閱報告

TPK Holding Co., Ltd. 公鑒：

TPK Holding Co., Ltd.及其子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 郭 政 弘

郭政弘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 11 月 10 日

民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)	105年12月31日 (經查核)	105年9月30日 (經核閱)
		金 額 %	金 額 %	金 額 %
1100	流動資產			
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 22,864,734 26	\$ 20,490,079 23	\$ 19,688,449 22
1147	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	4,019 -	- -	- -
1170	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九、三三及三五)	2,433,308 3	1,386,857 2	1,960,567 2
1200	應收票據及帳款淨額 (附註十及三四)	7,032,314 8	7,646,236 9	9,330,895 11
1220	其他應收款淨額 (附註十及三四)	7,411,731 8	3,294,521 4	2,669,918 3
130X	本期所得稅資產 (附註四)	7,716 -	138,770 -	147,417 -
1470	存貨 (附註十一)	7,453,189 9	7,815,506 9	7,842,502 9
1470	其他流動資產 (附註十七)	154,393 -	109,095 -	224,056 -
11XX	流動資產合計	47,361,404 54	40,881,064 47	41,863,804 47
1543	非流動資產			
1550	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八、十二及二九)	257,318 -	150,011 -	150,010 -
1600	採用權益法之投資 (附註十三)	- -	195,824 -	397,233 -
1760	不動產、廠房及設備 (附註十四、三四及三五)	35,185,752 40	40,744,104 47	41,197,208 46
1780	投資性不動產 (附註十五及三四)	481,517 1	393,876 -	388,445 -
1840	無形資產 (附註十六)	101,723 -	129,151 -	132,608 -
1915	遞延所得稅資產 (附註四)	2,058,759 3	2,043,945 2	2,303,373 3
1920	預付設備款	947,279 1	1,307,484 2	1,697,760 2
1920	存出保證金 (附註三一及三四)	155,791 -	55,638 -	60,043 -
1985	長期預付租金 (附註十七)	1,141,952 1	1,782,145 2	1,765,780 2
1990	其他非流動資產—其他	39 -	145 -	173 -
15XX	非流動資產合計	40,330,130 46	46,802,323 53	48,092,633 53
1XXX	資 產 總 計	\$ 87,691,534 100	\$ 87,683,387 100	\$ 89,956,437 100
2100	流動負債			
2120	短期借款 (附註九、十八、三三、三四及三五)	\$ 13,124,720 15	\$ 26,699,756 31	\$ 28,501,166 32
2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及十九)	157,249 -	214,550 -	152,735 -
2180	應付票據及帳款	17,038,381 20	11,978,245 14	12,053,001 14
2213	應付帳款—關係人 (附註三四)	229,526 -	146,490 -	136,821 -
2219	應付工程及設備款 (附註二十及三四)	2,051,888 2	1,140,455 1	1,376,999 2
2230	其他應付款—其他 (附註二十、三四及三七)	2,298,757 3	2,653,689 3	2,401,170 3
2252	本期所得稅負債 (附註四)	271,466 -	333,562 -	342,288 -
2252	保固之短期負債準備 (附註二一)	1,151,491 1	1,098,763 1	1,042,060 1
2255	虧損性合約之短期負債準備 (附註十一及二一)	27,773 -	17,723 -	15,392 -
2320	一年內到期之長期負債及應付公司債 (附註十八及十九)	1,324,512 2	3,834,600 4	4,459,819 5
2399	其他流動負債—其他	549,443 1	354,044 1	1,096,679 1
21XX	流動負債合計	38,225,206 44	48,471,877 55	51,578,130 58
2530	非流動負債			
2540	應付公司債 (附註十九)	6,299,400 7	6,574,659 8	6,348,785 7
2570	長期借款 (附註十四、十八及三四)	3,990,661 5	1,122,300 1	1,345,971 1
2640	遞延所得稅負債 (附註四)	2,235,013 2	2,087,541 2	2,336,836 3
2645	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	11,196 -	11,589 -	12,653 -
2670	存入保證金 (附註三一)	150,857 -	2,106 -	3,253 -
25XX	其他非流動負債	880 -	1,116 -	- -
25XX	非流動負債合計	12,688,007 14	9,799,311 11	10,047,498 11
2XXX	負債合計	50,913,213 58	58,271,188 66	61,625,628 69
3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註十二、十三、十九、二三、二八及三十)			
3110	股本—普通股	4,066,338 5	3,466,338 4	3,466,338 4
3200	資本公積	27,982,047 32	21,537,232 24	21,453,944 24
3310	保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	3,007,586 3	3,952,487 4	3,952,487 4
3350	累積虧損	(14,621) -	(2,772,489) (3)	(3,067,497) (3)
3300	保留盈餘合計	2,992,965 3	1,179,998 1	884,990 1
3410	其他權益			
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,781,054 2	3,232,790 4	2,535,859 3
3500	庫藏股票	(243,595) -	(243,595) -	(243,595) (1)
31XX	本公司業主權益合計	36,578,809 42	29,172,763 33	28,097,536 31
36XX	非控制權益	199,512 -	239,436 1	233,273 -
3XXX	權益合計	36,778,321 42	29,412,199 34	28,330,809 31
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 87,691,534 100	\$ 87,683,387 100	\$ 89,956,437 100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞

經理人：江懷海

會計主管：林胡耀

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額（附註二四及三四）	\$ 30,513,175	100	\$ 26,168,554	100	\$ 74,335,692	100	\$ 64,492,336	100
5110 營業成本（附註十一、十四、十六、二一、二二、二五、二八、三一及三四）	27,897,826	92	23,654,660	90	69,009,873	93	62,575,743	97
5900 營業毛利	2,615,349	8	2,513,894	10	5,325,819	7	1,916,593	3
營業費用（附註十、十四、十六、二二、二五、二八、三一及三四）								
6100 推銷費用	230,555	1	169,074	1	577,706	1	542,331	1
6200 管理費用	761,611	2	845,511	3	2,165,596	3	2,544,738	4
6300 研究發展費用	281,012	1	225,890	1	689,613	1	656,471	1
6000 營業費用合計	1,273,178	4	1,240,475	5	3,432,915	5	3,743,540	6
6900 營業淨利（損）	1,342,171	4	1,273,419	5	1,892,904	2	(1,826,947)	(3)
營業外收入及支出								
7010 政府補助收入	45,096	-	46,776	-	369,220	1	383,922	1
7100 利息收入（附註二五及三四）	68,815	-	44,809	-	179,220	-	208,381	-
7190 其他收入—其他（附註十、二五、三一及三四）	14,947	-	195,745	1	85,824	-	359,598	-
7225 處分投資利益（附註十三及二九）	-	-	-	-	813,923	1	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融商品利益（附註七）	135,722	-	-	-	318,456	-	-	-
7270 處分金融商品利益（附註十九）	-	-	-	-	-	-	200,638	-
7510 財務成本（附註十八、十九及二五）	(278,662)	(1)	(274,897)	(1)	(826,213)	(1)	(813,121)	(1)
7630 外幣兌換損失淨額（附註三八）	(132,341)	-	(51,566)	-	(356,330)	-	(104,937)	-
7540 災害損失（附註三七）	-	-	(253,800)	(1)	-	-	(253,800)	-
7590 什項支出（附註十五）	(31,909)	-	(6,376)	-	(56,513)	-	(24,714)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融商品損失（附註七）	-	-	(40,652)	-	-	-	(68,270)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業利益之份額（附註十三）	-	-	56,100	-	-	-	176,831	-
7000 營業外收入及支出合計	(178,332)	(1)	(283,861)	(1)	527,587	1	64,528	-
7900 稅前淨利（損）	1,163,839	3	989,558	4	2,420,491	3	(1,762,419)	(3)
7950 所得稅費用（附註四及二六）	350,892	1	299,239	1	648,322	1	46,270	-
8200 本期淨利（損）	812,947	2	690,319	3	1,772,169	2	(1,808,689)	(3)
其他綜合損益								
8310 不重分類至損益之項目								
8341 換算表達貨幣之兌換差額（附註二三）	(93,672)	-	(800,826)	(3)	(1,727,202)	(2)	(1,309,074)	(2)
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二三）	15,090	-	79,839	-	286,055	-	109,994	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額（附註十三及二三）	-	-	(12,089)	-	(9,715)	-	(20,502)	-
8300 其他綜合損益（稅後淨額）	(78,582)	-	(733,076)	(3)	(1,450,862)	(2)	(1,219,582)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 734,365	2	(\$ 42,757)	-	\$ 321,307	-	(\$ 3,028,271)	(5)
淨利（損）歸屬於：								
8610 本公司業主	\$ 870,189	2	\$ 683,783	3	\$ 1,812,967	2	(\$ 1,763,326)	(3)
8620 非控制權益	(57,242)	-	6,536	-	(40,798)	-	(45,363)	-
8600	\$ 812,947	2	\$ 690,319	3	\$ 1,772,169	2	(\$ 1,808,689)	(3)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	\$ 787,650	2	(\$ 45,269)	-	\$ 361,231	-	(\$ 2,973,982)	(5)
8720 非控制權益	(53,285)	-	2,512	-	(39,924)	-	(54,289)	-
8700	\$ 734,365	2	(\$ 42,757)	-	\$ 321,307	-	(\$ 3,028,271)	(5)
每股盈餘（虧損）（附註二七）								
來自本公司業主本期淨利（損）								
9710 基 本	\$ 2.43		\$ 1.99		\$ 5.21		(\$ 5.13)	
9810 稀 釋	\$ 2.37		\$ 1.97		\$ 5.18		(\$ 5.13)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞

經理人：江懷海

會計主管：林胡耀



。今第一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二、十三、十四、十五、十六、十七、十八、十九、二十、二十一、二十二、二十三、二十四、二十五、二十六、二十七、二十八、二十九、三十、三十一、三十二、三十三、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九、四十、四十一、四十二、四十三、四十四、四十五、四十六、四十七、四十八、四十九、五十、五十一、五十二、五十三、五十四、五十五、五十六、五十七、五十八、五十九、六十、六十一、六十二、六十三、六十四、六十五、六十六、六十七、六十八、六十九、七十、七十一、七十二、七十三、七十四、七十五、七十六、七十七、七十八、七十九、八十、八十一、八十二、八十三、八十四、八十五、八十六、八十七、八十八、八十九、九十、九十一、九十二、九十三、九十四、九十五、九十六、九十七、九十八、九十九、一百。



董事長：江朝瑞

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 2,420,491	(\$ 1,762,419)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,418,194	6,525,378
A20200	攤銷費用	32,100	51,367
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	6,542	(112,910)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	(51,116)	62,807
A20900	財務成本	826,213	813,121
A21200	利息收入	(179,220)	(208,381)
A21900	員工認股權酬勞成本	21,517	253,904
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	-	(176,831)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(197,110)	(125,283)
A22800	處分無形資產損失（利益）	(40)	32
A23100	處分投資利益	(443,476)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(370,447)	-
A23700	非金融資產減損損失	10,803	15,372
A23800	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利 益）	(201,500)	425,329
A24200	買回應付公司債利益	-	(200,638)
A29900	災害損失	-	253,800
A29900	預付租賃款攤銷	19,063	18,472
A29900	提列負債準備	454,429	723,676
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款減少	607,388	2,959,045
A31180	其他應收款減少（增加）	(4,169,939)	1,233,311
A31200	存貨減少	623,611	530,725
A31240	其他流動資產減少（增加）	(45,431)	280,229
A32150	應付票據及帳款增加（減少）	5,074,454	(2,100,517)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
A32160	應付帳款－關係人增加（減少）	\$ 83,009	(\$ 196,488)
A32180	其他應付款減少	(277,462)	(741,449)
A32200	短期負債準備減少	(321,313)	(1,003,879)
A32230	其他流動負債增加	195,400	942,030
A32240	淨確定福利負債減少	(393)	(358)
A33000	營運產生之現金	10,535,767	8,459,445
A33100	收取之利息	195,051	517,757
A33500	退還（支付）之所得稅	(448,181)	340,208
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,282,637</u>	<u>9,317,410</u>
投資活動之現金流量			
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少 （增加）	(1,046,451)	14,825,993
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	11	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(64,520)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	567,529	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,098,885	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(102,449)	(369,591)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,074,917	262,159
B03700	存出保證金減少（增加）	(100,153)	21,356
B04100	其他應收款減少	-	975,687
B04500	購置無形資產	(9,643)	(15,034)
B04600	處分無形資產價款	490	3,175
B04800	其他資產減少	105	112
B07100	預付設備款增加	(2,743,863)	(2,581,469)
B07300	長期預付租金增加	(156,269)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>(1,416,891)</u>	<u>13,057,868</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(10,277,087)	(10,933,501)
C01200	發行公司債	-	2,406,297
C01300	買回公司債	(2,293,072)	(1,189,282)
C01600	舉借長期借款	4,251,820	-
C01700	償還長期借款	(1,463,751)	(8,301,913)
C03000	存入保證金增加（減少）	148,751	(5,461)
C04300	其他負債減少	(236)	-
C04600	現金增資	7,023,298	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(255,118)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
C05600	支付之利息	(\$ 731,924)	(\$ 693,552)
C05800	非控制權益變動	-	(148,557)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,342,201)	(19,121,087)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,148,890)	40,962
EEEE	本期現金及約當現金增加數	2,374,655	3,295,153
E00100	期初現金及約當現金餘額	20,490,079	16,393,296
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 22,864,734	\$ 19,688,449

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江朝瑞



經理人：江懷海



會計主管：林胡耀



TPK Holding Co., Ltd.及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司股票自 99 年 10 月 29 日起在台灣證券交易所上市買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 11 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關

鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。106 年追溯適用前述修正時，對合併公司相關之揭露並無重大影響。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，對合併公司部門資訊之揭露並無重大影響。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

4. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7「金融工具：揭露」及 IAS 34 等若干準則。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

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

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

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三四。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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

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

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

益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

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

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

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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

成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

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

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

3. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

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

合併公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，合併公司將於 107 年額外揭露重分類金額，並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子

公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

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

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

（二）編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及附表八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,936	\$ 1,733	\$ 2,731
銀行支票及活期存款	11,366,513	9,206,652	12,925,368
約當現金			
原始到期日在 3 個月內			
之銀行定期存款	11,496,285	11,281,694	6,760,350
	<u>\$ 22,864,734</u>	<u>\$ 20,490,079</u>	<u>\$ 19,688,449</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
銀行存款	0%~2.78%	0%~1.90%	0%~3.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易之金融資產			
衍生工具(未指定避險)			
— 遠期外匯合約	\$ 4,019	\$ -	\$ -
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易之金融負債			
衍生工具(未指定避險)			
— 遠期外匯合約	\$ 35,584	\$ -	\$ -
— 可轉換公司債			
贖回及賣回權	121,665	214,550	152,735
	<u>\$ 157,249</u>	<u>\$ 214,550</u>	<u>\$ 152,735</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：(105年12月31日及9月30日：無)

106年9月30日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出美金買入人民幣遠期外匯	美金兌人民幣	106.10.11-106.12.11	USD 120,000/RMB 796,483

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

合併公司106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日承作遠期外匯合約、可轉換公司債贖回及賣回權產生之損益如下：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
遠期外匯合約利益(損失)	\$ 106,147	(\$ 251)	\$ 236,061	(\$ 5,463)
可轉換公司債贖回及賣回				
權利益(損失)	29,575	(40,401)	82,340	(62,807)
結構式存款	-	-	55	-
	<u>\$ 135,722</u>	<u>(\$ 40,652)</u>	<u>\$ 318,456</u>	<u>(\$ 68,270)</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000
國外未上市（櫃）普通股	<u>107,318</u>	<u>11</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 257,318</u>	<u>\$ 150,011</u>	<u>\$ 150,010</u>
依衡量種類區分			
備供出售	<u>\$ 257,318</u>	<u>\$ 150,011</u>	<u>\$ 150,010</u>

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

因市場需求不如預期及成本結構不具競爭力等問題，CIM之子公司Hallys營運狀況未能改善，子公司TPK HK於104年8月24日以原始取得成本出售所持有之CIM股權，持有比例由80%下降為0.08%，由於合併公司對該公司已喪失控制力，故將剩餘投資重分類至以成本衡量之金融資產－非流動。另本公司於106年5月12日與CIM及Hallys（Hallys Group）簽訂債權債務及其他附議協定，同意子公司TPK HK以日幣41仟元出售所持有之CIM剩餘股權0.08%予Palladisio Capital Asia Limited（Palladisio），出售價款已於106年6月14日收回，相關說明請參閱附註十。

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

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

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>流 動</u>			
理財商品	\$ 2,432,855	\$ 755,694	\$ 1,386,310
受限制銀行存款	453	631,163	9,501
原始到期日超過3個月之 定期存款	-	-	564,756
	<u>\$ 2,433,308</u>	<u>\$ 1,386,857</u>	<u>\$ 1,960,567</u>

理財商品係子公司與銀行承作保本保息之投資型商品，截至106年9月30日暨105年12月31日及9月30日明細如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
年收益率	3.00%~5.70%	2.10%~2.75%	2.00%~3.00%
到 期 日	106.10.10~ 107.08.13	106.01.09~ 106.01.10	105.10.01~ 105.10.20

受限制銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
受限制銀行存款及定期存款	0.30%~0.59%	0.30%~4.50%	0.30%~3.35%

受限制銀行存款主要係提供予銀行作為借款及進口原物料之關稅擔保。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>應收票據及帳款(一)</u>			
應收票據	\$ 1,011	\$ -	\$ 142
應收帳款	7,055,188	7,690,150	9,366,070
小 計	7,056,199	7,690,150	9,366,212
減：備抵呆帳	(23,885)	(43,914)	(35,317)
	<u>\$ 7,032,314</u>	<u>\$ 7,646,236</u>	<u>\$ 9,330,895</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
其他應收款(二)			
已讓售尚未動用之帳款	\$ 6,632,168	\$ 1,643,635	\$ 980,211
應收退稅款	616,227	875,344	1,065,456
應收放款(附註三四)	-	771,283	785,915
代墊款	-	376,136	379,554
應收出售投資款(附註十三)	-	268,452	-
其他	<u>237,401</u>	<u>755,996</u>	<u>546,303</u>
小計	7,485,796	4,690,846	3,757,439
減：備抵呆帳	(<u>74,065</u>)	(<u>1,396,325</u>)	(<u>1,087,521</u>)
	<u>\$ 7,411,731</u>	<u>\$ 3,294,521</u>	<u>\$ 2,669,918</u>

(一) 應收帳款

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
60 天以下	\$ 6,995,159	\$ 7,508,959	\$ 9,086,029
61 至 90 天	2,716	5,247	109,833
91 至 180 天	40,901	100,008	50,442
180 天以上	<u>17,423</u>	<u>75,936</u>	<u>119,908</u>
合計	<u>\$ 7,056,199</u>	<u>\$ 7,690,150</u>	<u>\$ 9,366,212</u>

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

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
60 天以下	\$ 407,553	\$ 512,694	\$ 453,429
61 至 90 天	598	4,100	109,833
91 至 180 天	40,739	91,785	50,246
180 天以上	<u>9,244</u>	<u>28,494</u>	<u>76,686</u>
合 計	<u>\$ 458,134</u>	<u>\$ 637,073</u>	<u>\$ 690,194</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
60 天以下	\$ 18,602	\$ -	\$ -
61 至 90 天	2,118	1,148	-
91 至 180 天	162	8,222	197
180 天以上	<u>8,179</u>	<u>47,442</u>	<u>43,221</u>
合 計	<u>\$ 29,061</u>	<u>\$ 56,812</u>	<u>\$ 43,418</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,498	\$ 21,416	\$ 43,914
加：本期提列呆帳費用	18,471	-	18,471
減：本期迴轉呆帳費用	-	(10,165)	(10,165)
減：本期實際沖銷	(21,130)	(5,433)	(26,563)
外幣換算差額	(1,256)	(516)	(1,772)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 18,583</u>	<u>\$ 5,302</u>	<u>\$ 23,885</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,665	\$ 20,963	\$ 55,628
減：本期迴轉呆帳費用	(3,584)	(14,235)	(17,819)
外幣換算差額	(2,179)	(313)	(2,492)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 28,902</u>	<u>\$ 6,415</u>	<u>\$ 35,317</u>

(二) 其他應收款

合併公司截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款、應收退稅款、應收放款、應收出售投資款及代墊款，除應收放款（係於一年內到期）、代墊款、應收出售投資款及應收退稅款外，其餘帳齡主要均為 60 天以下（以入帳日期為基準）。

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

截至 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止（106 年 9 月 30 日：無），合併公司資金貸予 CIM 皆為日幣 291,600 仟元，資金貸予 Hallys 皆為日幣 526,500 仟元，借款期間皆為一年，利率皆為 2%，經評估 Hallys Group 之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 105 年底針對其他應收款全數提列備抵呆帳。本公司於 106 年 5 月 12 日將對 Hallys Group 之資金融通款及 CIM 之剩餘股權投資以日幣 100,041 仟元出售予 Palladisio，出售價款已於 106 年 6 月 14 日收取。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,318,538	\$ 77,787	\$ 1,396,325
減：本期迴轉呆帳費用	(1,667)	(97)	(1,764)
減：本期實際沖銷	(1,228,537)	-	(1,228,537)
外幣換算差額	(88,334)	(3,625)	(91,959)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,065</u>	<u>\$ 74,065</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,132,516	\$ 100,874	\$ 1,233,390
減：本期迴轉呆帳費用	(94,907)	(184)	(95,091)
外幣換算差額	(47,177)	(3,601)	(50,778)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 990,432</u>	<u>\$ 97,089</u>	<u>\$ 1,087,521</u>

十一、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製成品	\$ 3,180,359	\$ 4,072,555	\$ 2,799,096
在製品	669,549	322,757	593,715
原物料	<u>3,603,281</u>	<u>3,420,194</u>	<u>4,449,691</u>
	<u>\$ 7,453,189</u>	<u>\$ 7,815,506</u>	<u>\$ 7,842,502</u>

合併公司於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 27,897,826 仟元、23,654,660 仟元、69,009,873 仟元及 62,575,743 仟元。

下列項目業已列入營業成本：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
存貨跌價及呆滯損失(迴轉 利益)	(\$ 42,353)	(\$ 91,587)	(\$ 201,500)	\$ 425,329
進貨合約損失(迴轉利益)	(1,085)	(533)	16,141	16,392
存貨報廢損失	<u>48,053</u>	<u>65,327</u>	<u>254,987</u>	<u>93,573</u>
	<u>\$ 4,615</u>	<u>(\$ 26,793)</u>	<u>\$ 69,628</u>	<u>\$ 535,294</u>

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 42,353 仟元、91,587 仟元及 201,500 仟元。105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失及呆滯損失 425,329 仟元。

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

由於產品特性及市場變化，致部分存貨有呆滯之虞。合併公司經評估於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日提列進貨合約損失分別 16,141 仟元及 16,392 仟元。106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日經評估應承擔之進貨合約損失後，分別調整迴轉進貨合約損失 1,085 仟元及 533 仟元。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，估計進貨合約之短期負債準備(詳附註二一)分別為 27,773 仟元、17,723 仟元及 15,392 仟元。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	
TPK Holding Co., Ltd. (TPKH)	TPK Technology International Inc. (TTI)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Improve Idea Investments Ltd. (Improve)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Optera TPK Holding Pte. Ltd. (OTH)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Upper Year Holdings Limited (UYH)	一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
"	Ray-Star Universal Solutions Limited (RUSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
Improve TPKA	TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. (TPKA)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
	宸鴻光電科技股份有限公司 (TPKT)	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	大鴻先進科技股份有限公司 (TCS)	強化玻璃加工及銷售	55.00%	55.00%	55.00%	
UYH	宸鴻科技(廈門)有限公司 (TPKC)	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售	73.84%	73.84%	73.84%	1.
"	威鴻(廈門)光學有限公司 (TPKL)	光學玻璃加工及銷售；設備製造、批發及零售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	寶宸(廈門)光學科技有限公司 (TPKS)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	瑞士達光學(廈門)有限公司 (RSO)	光學玻璃加工及銷售	55.00%	55.00%	55.00%	
OTH	TPK America, LLC (TPKU)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
"	宸鴻科技(廈門)有限公司 (TPKC)	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售	10.27%	10.27%	10.27%	1.
RUSL	TPK Universal Solutions Limited (TPK HK)	觸控模組相關產品研發、一般投資業務及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
TPK HK	祥達光學(廈門)有限公司 (TPKG)	光學玻璃加工及銷售	94.31%	94.31%	100.00%	5.
"	TPK Specialty Materials Limited (JJS)	一般投資業務	-	-	-	3.
"	TPK Film Solutions Limited (TPKF HK)	一般投資業務	80.02%	80.02%	80.02%	7.
"	長鴻光電(廈門)有限公司 (MTOH)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	宸鴻科技(平潭)有限公司 (TPKP)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
"	宸鴻電子材料(晉江)有限公司 (TPKM)	電子材料生產	100.00%	100.00%	100.00%	
"	宸美(廈門)光電有限公司 (TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	49.90%	49.90%	49.90%	
"	宸鴻科技(廈門)有限公司 (TPKC)	機器設備製造及銷售與觸控相關材料及模組銷售	15.89%	15.89%	15.89%	1.
"	廈門京嘉光電科技有限公司 (TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	51.00%	51.00%	51.00%	2.、3.、6.及 8.
TPKT	New Strategy Investment Ltd. (NSI)	一般投資業務	-	-	-	4.
"	Ray-Star System Solutions Limited (RSSL)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
RSSL	宸正光電(廈門)有限公司 (RSS)	觸控模組之研發、生產及銷售	-	-	100.00%	5.
"	祥達光學(廈門)有限公司 (TPKG)	光學玻璃加工及銷售	5.69%	5.69%	-	5.
TPKC	瑞士達光學(廈門)有限公司 (RSO)	光學玻璃加工及銷售	45.00%	45.00%	45.00%	
"	宸美(廈門)光電有限公司 (TPKD)	觸控模組之研發、生產及銷售	50.10%	50.10%	50.10%	
JJS	廈門京嘉光電科技有限公司 (TPKJ)	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	-	-	-	2.及 3.
TPKF HK	宸新科技(廈門)有限公司 (TPKF)	觸控模組之研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
TPKP	金順新開發(平潭)有限公司 (JSX)	土地開發相關業務	-	100.00%	100.00%	9.
TPKG	宸齊(廈門)光電科技有限公司 (TPKMS)	一般貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%	
TPKJ	蘇州京通光電科技有限公司 (JT)	保護膜、光學膠等絕緣產品之製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	

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

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

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
JJS	-	-	-
TPKJ	49.0%	49.0%	49.0%

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

子公司名稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益		非 控 制 權 益		105年 9月30日
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	106年 9月30日	105年 12月31日	
JJS	\$ -	(\$ 35)	\$ -	\$ 9,705	\$ -	\$ -	\$ -
TPKJ	39,182	23,450	90,781	11,463	268,267	179,857	154,566

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額
編製：

JJS 及其子公司(106 年及 105 年 9 月 30 日及 105 年 12 月 31 日：無)

	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 941,178</u>
本期淨利（損）	(\$ 97)	\$ 19,788
其他綜合損益	(<u>531</u>)	(<u>6,651</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 628)</u>	<u>\$ 13,137</u>
淨利（損）歸屬於：		
本公司業主	(\$ 62)	\$ 10,083
JJS 公司之非控制權益	(<u>35</u>)	<u>9,705</u>
	<u>(\$ 97)</u>	<u>\$ 19,788</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 333)	\$ 6,691
JJS 公司之非控制權益	(<u>295</u>)	<u>6,446</u>
	<u>(\$ 628)</u>	<u>\$ 13,137</u>
現金流量		
營業活動		\$ 750,126
投資活動		1,640,734
籌資活動		(2,402,447)
匯率變動影響數		(<u>116</u>)
淨現金流出		<u>(\$ 11,703)</u>
支付予非控制權益之股利		
JJS		<u>\$ 283,443</u>

TPKJ 及其子公司

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動資產	\$ 1,164,194	\$ 989,508	\$ 1,488,470
非流動資產	283,454	275,415	295,084
流動負債	(899,189)	(896,651)	(1,467,208)
非流動負債	(880)	(1,116)	(807)
權益	<u>\$ 547,579</u>	<u>\$ 367,156</u>	<u>\$ 315,539</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 279,312	\$ 187,299	\$ 160,973
TPKJ 公司之非控制			
權益	<u>268,267</u>	<u>179,857</u>	<u>154,566</u>
	<u>\$ 547,579</u>	<u>\$ 367,156</u>	<u>\$ 315,539</u>

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 764,112</u>	<u>\$ 658,339</u>	<u>\$2,044,173</u>	<u>\$ 811,824</u>
本期淨利	\$ 79,963	\$ 47,835	\$ 185,267	\$ 23,373
其他綜合損益	<u>7,354</u>	<u>(21,461)</u>	<u>(4,838)</u>	<u>(30,059)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 87,317</u>	<u>\$ 26,374</u>	<u>\$ 180,429</u>	<u>(\$ 6,686)</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 40,781	\$ 24,385	\$ 94,486	\$ 11,910
TPKJ 公司之非控				
制權益	<u>39,182</u>	<u>23,450</u>	<u>90,781</u>	<u>11,463</u>
	<u>\$ 79,963</u>	<u>\$ 47,835</u>	<u>\$ 185,267</u>	<u>\$ 23,373</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 44,532	\$ 13,440	\$ 92,019	(\$ 3,420)
TPKJ 公司之非控				
制權益	<u>42,785</u>	<u>12,934</u>	<u>88,410</u>	<u>(3,266)</u>
	<u>\$ 87,317</u>	<u>\$ 26,374</u>	<u>\$ 180,429</u>	<u>(\$ 6,686)</u>

現金流量

營業活動		\$ 204,560	(\$1,203,074)
投資活動		(38,075)	1,931,019
籌資活動		22,396	(797,365)
匯率變動影響數		(7,364)	(80,156)
淨現金流入(出)		<u>\$ 181,517</u>	<u>(\$ 149,576)</u>

十三、採用權益法之投資

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
投資關聯企業			
個別不重大之關聯企業			
非公開發行公司			
宸展光電（廈門）有限公司（TES XM）	\$ -	\$ 195,824	\$ 397,233

（一）具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 比 例	所 持 股 權 比 例	所 持 股 權 比 例
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
未上市（櫃）公司					
達鴻先進	觸控面板研發、製造	台 灣	19.78%	19.78%	19.78%

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

採用權益法之未上市（櫃）公司達鴻先進因無新資金挹注、業務緊縮及財務發生困難，於104年11月5日向法院聲請重整及緊急處分，並於104年11月24日起終止興櫃股票櫃檯買賣，法院於105年1月26日准予達鴻先進之緊急處分聲請，惟後於105年7月20日核准撤銷該聲請。達鴻先進由於資產不足以抵償負債，於105年7月21日向法院聲請宣告破產。合併公司評估投資達鴻先進未來無可回收金額，已於104年底認列減損損失283,252仟元，截止106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止，帳面餘額均為零。

（二）個別不重大之關聯企業彙總資訊（106年1月1日至9月30日：無）

	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 56,100	\$ 176,831
其他綜合損益	(12,089)	(20,502)
綜合損益總額	\$ 44,011	\$ 156,329

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

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

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

十四、不動產、廠房及設備

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
每一類別之帳面金額			
房屋及建築物	\$ 16,827,381	\$ 19,480,839	\$ 19,145,861
機器設備	17,150,967	19,671,167	20,222,893
運輸設備及其他設備	1,051,974	1,564,814	1,638,520
未完工程	155,430	27,284	189,934
	<u>\$ 35,185,752</u>	<u>\$ 40,744,104</u>	<u>\$ 41,197,208</u>

	106年1月1日至9月30日				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
成本					
期初餘額	\$ 28,083,039	\$ 61,934,720	\$ 8,503,221	\$ 27,284	\$ 98,548,264
增 添	-	-	-	102,449	102,449
處 分	(739,099)	(2,772,870)	(117,730)	-	(3,629,699)
重 分 類	(188,867)	3,858,365	202,530	28,964	3,900,992
淨兌換差額	(1,672,182)	(3,801,831)	(506,275)	(3,267)	(5,983,555)
期末餘額	<u>25,482,891</u>	<u>59,218,384</u>	<u>8,081,746</u>	<u>155,430</u>	<u>92,938,451</u>
累計折舊					
期初餘額	5,343,823	28,320,096	6,480,561	-	40,144,480
折舊費用	785,029	4,993,410	620,562	-	6,399,001
處 分	(55,564)	(1,586,734)	(89,214)	-	(1,731,512)
重 分 類	(20,817)	46,270	1,323	-	26,776
淨兌換差額	(334,159)	(1,779,556)	(392,795)	-	(2,506,510)
期末餘額	<u>5,718,312</u>	<u>29,993,486</u>	<u>6,620,437</u>	<u>-</u>	<u>42,332,235</u>
累計減損					
期初餘額	3,258,377	13,943,457	457,846	-	17,659,680
提列減損損失	-	10,803	-	-	10,803
處 分	(121,582)	(879,230)	(19,568)	-	(1,020,380)
重 分 類	-	(168,253)	(1,336)	-	(169,589)
淨兌換差額	(199,597)	(832,846)	(27,607)	-	(1,060,050)
期末餘額	<u>2,937,198</u>	<u>12,073,931</u>	<u>409,335</u>	<u>-</u>	<u>15,420,464</u>
期末淨額	<u>\$ 16,827,381</u>	<u>\$ 17,150,967</u>	<u>\$ 1,051,974</u>	<u>\$ 155,430</u>	<u>\$ 35,185,752</u>

105年1月1日至9月30日

	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他設備	未完工程	合計
成本					
期初餘額	\$ 26,638,409	\$ 65,214,891	\$ 10,748,101	\$ 108,653	\$ 102,710,054
增添	-	-	-	369,591	369,591
處分	(25,224)	(3,344,924)	(839,082)	-	(4,209,230)
重分類	1,737,773	1,143,919	(1,191,211)	(280,317)	1,410,164
淨兌換差額	(1,228,044)	(2,828,635)	(388,337)	(7,993)	(4,453,009)
期末餘額	<u>27,122,914</u>	<u>60,185,251</u>	<u>8,329,471</u>	<u>189,934</u>	<u>95,827,570</u>
累計折舊					
期初餘額	3,311,171	23,513,523	7,408,774	-	34,233,468
折舊費用	820,768	4,943,340	744,322	-	6,508,430
處分	(16,424)	(1,372,649)	(649,725)	-	(2,038,798)
重分類	1,028,093	170,877	(997,468)	-	201,502
淨兌換差額	(211,280)	(1,184,169)	(286,723)	-	(1,682,172)
期末餘額	<u>4,932,328</u>	<u>26,070,922</u>	<u>6,219,180</u>	<u>-</u>	<u>37,222,430</u>
累計減損					
期初餘額	2,998,923	16,539,506	907,814	-	20,446,243
提列減損損失	-	15,372	-	-	15,372
處分	(3,686)	(1,843,108)	(186,762)	-	(2,033,556)
重分類	189,858	(162,937)	(223,428)	-	(196,507)
淨兌換差額	(140,370)	(657,397)	(25,853)	-	(823,620)
期末餘額	<u>3,044,725</u>	<u>13,891,436</u>	<u>471,771</u>	<u>-</u>	<u>17,407,932</u>
期末淨額	<u>\$ 19,145,861</u>	<u>\$ 20,222,893</u>	<u>\$ 1,638,520</u>	<u>\$ 189,934</u>	<u>\$ 41,197,208</u>

合併公司若因製程改變致部分用於生產之機器設備等已閒置，該資產將計提減損損失；嗣後若合併公司因製程改變將部分閒置機器設備轉供生產使用，則迴轉已計提之減損損失。

合併公司於 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日認列之減損損失迴轉利益為 408 仟元，105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之減損損失分別為 5,717 仟元、10,803 仟元及 15,372 仟元（帳列營業成本）。

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

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

為有效活化資產，本公司董事會於 106 年 5 月 4 日決議通過以不低於新台幣 625,000 仟元之價格出售子公司 TCS 位於后里中科園區之廠房及附加之廠務設施予外部廠商，惟因應不動產市場景氣不佳之市況，本公司董事會於 106 年 8 月 28 日決議通過以不低於原授權價格之 80% 出售該不動產，合併公司並於 106 年 8 月 28 日以新台幣 500,000 仟元出售該不動產予台灣美光記憶體股份有限公司，處分損失為新台幣 54,949 仟元，出售價款係依該廠房設施之鑑價報告為基礎決定。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十五、投資性不動產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
房屋及建築物	<u>\$ 481,517</u>	<u>\$ 393,876</u>	<u>\$ 388,445</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 497,269	\$ 506,135	
重 分 類	153,354	-	
淨兌換差額	(32,528)	(22,589)	
期末餘額	<u>618,095</u>	<u>483,546</u>	
<u>累計折舊</u>			
期初餘額	81,545	60,227	
折舊費用	19,193	16,948	
重 分 類	20,817	-	
淨兌換差額	(5,477)	(3,319)	
期末餘額	<u>116,078</u>	<u>73,856</u>	
<u>累計減損</u>			
期初餘額	21,848	22,237	
淨兌換差額	(1,348)	(992)	
期末餘額	<u>20,500</u>	<u>21,245</u>	
期末淨額	<u>\$ 481,517</u>	<u>\$ 388,445</u>	

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

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

十六、無形資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
每一類別之帳面金額			
商 譽	\$ 32,420	\$ 33,330	\$ 32,923
專門技術	-	-	2,766
電腦軟體成本	62,316	84,539	80,276
專 利 權	6,987	9,079	14,274
其 他	-	2,203	2,369
	<u>\$ 101,723</u>	<u>\$ 129,151</u>	<u>\$ 132,608</u>

106年1月1日至9月30日						
	商 譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本	專 利 權	其 他	合 計
成 本						
期初餘額	\$ 715,966	\$ 352,400	\$ 386,513	\$ 163,322	\$ 45,070	\$ 1,663,271
單獨取得	-	-	9,643	-	-	9,643
處 分	-	-	(7,896)	-	-	(7,896)
淨兌換差額	(43,033)	(18,404)	(14,643)	(7,461)	(2,781)	(86,322)
期末餘額	<u>672,933</u>	<u>333,996</u>	<u>373,617</u>	<u>155,861</u>	<u>42,289</u>	<u>1,578,696</u>
累計攤銷						
期初餘額	-	295,560	289,035	154,235	42,866	781,696
攤銷費用	-	2,157	27,742	1,836	365	32,100
處 分	-	-	(5,428)	-	-	(5,428)
淨兌換差額	-	(17,054)	(10,283)	(7,205)	(943)	(35,485)
期末餘額	-	<u>280,663</u>	<u>301,066</u>	<u>148,866</u>	<u>42,288</u>	<u>772,883</u>
累計減損						
期初餘額	682,636	56,840	12,939	8	1	752,424
處 分	-	-	(2,018)	-	-	(2,018)
淨兌換差額	(42,123)	(3,507)	(686)	-	-	(46,316)
期末餘額	<u>640,513</u>	<u>53,333</u>	<u>10,235</u>	<u>8</u>	<u>1</u>	<u>704,090</u>
期末淨額	<u>\$ 32,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,316</u>	<u>\$ 6,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,723</u>

105年1月1日至9月30日						
	商 譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體 成 本	專 利 權	其 他	合 計
成 本						
期初餘額	\$ 728,400	\$ 358,361	\$ 428,753	\$ 169,650	\$ 45,874	\$ 1,731,038
單獨取得	-	-	9,366	5,668	-	15,034
處 分	-	-	(52,036)	-	-	(52,036)
重 分 類	-	-	315	-	-	315
淨兌換差額	(31,680)	(14,068)	(13,973)	(9,672)	(2,047)	(71,440)
期末餘額	<u>696,720</u>	<u>344,293</u>	<u>372,425</u>	<u>165,646</u>	<u>43,827</u>	<u>1,622,911</u>
累計攤銷						
期初餘額	-	288,068	296,688	157,885	43,002	785,643
攤銷費用	-	9,462	39,492	2,024	389	51,367
處 分	-	-	(46,737)	-	-	(46,737)
重 分 類	-	-	197	-	-	197
淨兌換差額	-	(11,275)	(10,449)	(8,545)	(1,934)	(32,203)
期末餘額	-	<u>286,255</u>	<u>279,191</u>	<u>151,364</u>	<u>41,457</u>	<u>758,267</u>
累計減損						
期初餘額	694,807	57,854	15,609	8	1	768,279
處 分	-	-	(2,092)	-	-	(2,092)
淨兌換差額	(31,010)	(2,582)	(559)	-	-	(34,151)
期末餘額	<u>663,797</u>	<u>55,272</u>	<u>12,958</u>	<u>8</u>	<u>1</u>	<u>732,036</u>
期末淨額	<u>\$ 32,923</u>	<u>\$ 2,766</u>	<u>\$ 80,276</u>	<u>\$ 14,274</u>	<u>\$ 2,369</u>	<u>\$ 132,608</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

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

十七、預付租賃款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動－帳列其他流動資產	\$ 28,193	\$ 9,143	\$ 7,368
非流動－長期預付租金	<u>1,141,952</u>	<u>1,782,145</u>	<u>1,765,780</u>
	<u>\$ 1,170,145</u>	<u>\$ 1,791,288</u>	<u>\$ 1,773,148</u>

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，預付租賃款主係位於中國大陸之土地使用權。

十八、借 款

(一) 短期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ -	\$ 596,625	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>13,124,720</u>	<u>26,103,131</u>	<u>28,501,166</u>
	<u>\$ 13,124,720</u>	<u>\$ 26,699,756</u>	<u>\$ 28,501,166</u>

105 年 12 月 31 日之擔保短期借款由關係人擔任保證人(詳附註三四)，子公司另提供銀行存款 621,776 仟元(106 年及 105 年 9 月 30 日：無)(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動)作為上述借款額度之擔保。

銀行週轉性借款之利率於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.94%~4.39%、1.44%~5.00%及 0.85%~5.00%。

(二) 長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款</u>			
一銀行借款	\$ -	\$ -	\$ 166,494
一其他借款	<u>1,655,559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,655,559</u>	<u>-</u>	<u>166,494</u>
<u>無擔保借款</u>			
一銀行借款	3,387,274	2,615,894	3,251,687
一其他借款	<u>272,340</u>	<u>32,250</u>	<u>62,720</u>
	<u>3,659,614</u>	<u>2,648,144</u>	<u>3,314,407</u>
小計	5,315,173	2,648,144	3,480,901
減：列為一年內到期部分	(<u>1,324,512</u>)	(<u>1,525,844</u>)	(<u>2,134,930</u>)
長期借款	<u>\$ 3,990,661</u>	<u>\$ 1,122,300</u>	<u>\$ 1,345,971</u>

106年9月30日擔保借款係以機器設備做為擔保品（詳附註三五）以及由關係人擔任保證人（詳附註三四），105年9月30日擔保借款係以不動產做為擔保品（詳附註三五），截至106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止，該借款剩餘到期期間分別不超過3年、3年及4年，有效年利率分別為3.30%~4.75%、2.74%~3.95%及1.70%~3.95%。

十九、應付公司債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
海外第三次可轉換公司債			
(一)	\$ 6,758,044	\$ 7,202,477	\$ 7,003,711
無擔保人民幣債券(二)	<u>-</u>	<u>2,325,225</u>	<u>2,347,296</u>
小計	6,758,044	9,527,702	9,351,007
減：公司債折價	(<u>458,644</u>)	(<u>644,287</u>)	(<u>677,333</u>)
小計	6,299,400	8,883,415	8,673,674
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	(<u>2,308,756</u>)	(<u>2,324,889</u>)
	<u>\$ 6,299,400</u>	<u>\$ 6,574,659</u>	<u>\$ 6,348,785</u>

(一) 海外第三次及第四次可轉換公司債

本公司為支應海外購料資金之需求，並考量資金募集之多元化，於103年11月4日召開董事會決議通過發行海外第三次無擔保轉換公司債及海外第四次無擔保轉換公司債，此兩次無擔保轉換公司債個別發行總額上限皆為美金250,000仟元，惟合計發行總額上限不超過美金400,000仟元。本案業經金融監督管理委員會103年12

月 31 日金管證發字第 10300519131 號核准申報生效，並於 104 年 4 月 8 日於盧森堡證券交易所公開發行，債券之存續期間為 5 年。發行總金額為美金 250,000 仟元，本公司依會計準則之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。104 年 4 月 8 日收取之價款美金 248,602 仟元，分別帳列應付公司債美金 234,333 仟元、透過損益按公允價值衡量之金融負債美金 1,168 仟元及資本公積美金 13,101 仟元。海外第四次無擔保可轉換公司債於 104 年 9 月 30 日未實際發行而自動停止生效。

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

本公司董事會於 105 年 1 月 18 日通過決議，於 105 年 12 月 31 日前以美金 150,000 仟元之額度內在公開市場中購回海外第三次無擔保轉換公司債並註銷，本公司於 105 年上半年以美金 36,015 仟元贖回面額美金 42,750 仟元之可轉換公司債，贖回利益為美金 6,075 仟元。截至 106 年 9 月 30 日止，流通在外之海外第三次無擔保轉換公司債面額為美金 207,250 仟元。

(二) 無擔保人民幣債券

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

(三) 人民幣超短期融資券

為充實子公司 TPKC 營運資金之需求，本公司董事會於 106 年 5 月 4 日決議由 TPKC 於人民幣 2,000,000 仟元額度內發行人民幣超短期融資券，期限不超過 270 天，得分次發行。惟截至 106 年 9 月 30 日止尚未實際發行。

主契約債務工具於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之變動如下：

	106年1月1日至9月30日				105年1月1日至9月30日					
	美	金	新	台	幣	美	金	新	台	幣
期初餘額	\$	275,456		\$	8,883,415	\$	239,152		\$	7,850,150
利息費用		5,145			157,960		4,489			145,847
公司債發行		-			-		74,546			2,406,297
公司債贖回	(	75,381)		(	2,293,072)	(	41,053)		(	1,355,693)
淨兌換差額		<u>2,956</u>			<u>(448,903)</u>		<u>(549)</u>			<u>(372,927)</u>
期末餘額	\$	<u>208,176</u>		\$	<u>6,299,400</u>	\$	<u>276,585</u>		\$	<u>8,673,674</u>

二十、其他負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
其他應付款			
應付工程設備款	<u>\$ 2,051,888</u>	<u>\$ 1,140,455</u>	<u>\$ 1,376,999</u>
其他應付款－其他			
應付薪資及獎金	\$ 807,696	\$ 765,127	\$ 643,489
應付修繕費	260,225	460,977	460,126
應付耗用物料	136,699	201,993	164,798
應付休假給付	131,224	114,178	116,573
應付利息	91,115	164,557	113,579
應付稅金	76,043	133,284	70,238
應付雜項購置	16,485	144,523	114,510
其 他	779,270	669,050	717,857
	<u>\$ 2,298,757</u>	<u>\$ 2,653,689</u>	<u>\$ 2,401,170</u>

二一、負債準備

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
負債準備－流動			
保固(一)	\$ 1,151,491	\$ 1,098,763	\$ 1,042,060
虧損性合約(二)	<u>27,773</u>	<u>17,723</u>	<u>15,392</u>
	<u>\$ 1,179,264</u>	<u>\$ 1,116,486</u>	<u>\$ 1,057,452</u>

	保	固	虧 損 性 合 約	合	計
106 年 1 月 1 日餘額	\$	1,098,763	\$	17,723	\$ 1,116,486
本期提列		438,288		16,141	454,429
本期使用	(	316,425)	(	4,888)	(321,313)
淨兌換差額	(	69,135)	(	1,203)	(70,338)
106 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>1,151,491</u>	\$	<u>27,773</u>	<u>\$ 1,179,264</u>

(接次頁)

(承前頁)

	保	固	虧 損 性 合 約	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,390,156		\$ 4,770	\$ 1,394,926
本期提列	707,284		16,392	723,676
本期使用	(999,992)		(3,887)	(1,003,879)
淨兌換差額	(55,388)		(1,883)	(57,271)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 1,042,060</u>		<u>\$ 15,392</u>	<u>\$ 1,057,452</u>

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

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

二二、退職後福利計畫

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 45 仟元、56 仟元、135 仟元及 166 仟元。

二三、權 益

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
股 本			
普 通 股	\$ 4,066,338	\$ 3,466,338	\$ 3,466,338
資本公積	27,982,047	21,537,232	21,453,944
保留盈餘	2,992,965	1,179,998	884,990
其他權益項目	1,781,054	3,232,790	2,535,859
庫藏股票	(243,595)	(243,595)	(243,595)
非控制權益	199,512	239,436	233,273
	<u>\$ 36,778,321</u>	<u>\$ 29,412,199</u>	<u>\$ 28,330,809</u>

(一) 股本

1. 普通股

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	<u>406,634</u>	<u>346,634</u>	<u>346,634</u>
已發行股本	\$ 4,066,338	\$ 3,466,338	\$ 3,466,338
發行溢價	<u>24,832,288</u>	<u>18,407,849</u>	<u>18,407,849</u>
	<u>\$28,898,626</u>	<u>\$21,874,187</u>	<u>\$21,874,187</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

此外，為因應公司未來發展、加強產業合作並提升競爭力，本公司董事會亦於 106 年 3 月 21 日決議通過，在 105 年度股東會決議授權之範圍內，辦理現金增資私募普通股 20,000 仟股，由深圳歐菲光科技股份有限公司（歐菲光）認購，認購價格每股為 90.5 元，合計認購總金額為 1,810,000 仟元。本公司董事會亦通過，以每股不高於人民幣 40.34 元之價格，於雙方簽訂股份認購協議書後起一年內，參與歐菲光定向增發或於公開市場直接買進等方式，取得總金額不超過人民幣 204,000 仟元之歐菲光公司股票。透過雙方的交互持股，強化並鞏固彼此之合作關係。雙方並已於 106 年 3 月 21 日簽署股份認購協議書，惟截至 106 年 9 月 30 日止，尚未實際認購。

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

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

2. 發行海外存託憑證

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

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

本公司另於 106 年 5 月 16 日經股東常會決議通過，授權董事會於適當時機在不超過 60,000 仟普通股額度內，同時或分別或分次辦理現金增資發行新股或以現金增資發行新股方式參與發行 GDR。本公司於 106 年 8 月 7 日召開董事會，會議中通過以現金增資發行新股參與發行 GDR，以支應海外購料所需資金，GDR 擬發行之新股數以 48,000 仟股～60,000 仟股為額度。本案業經金融監督管理委員會 106 年 9 月 5 日金管證發字第 1060033942 號核准申報生效，並於 106 年 9 月 8 日於盧森堡證券交易所發行，發行 59,820 仟單位，加計員工認購普通股 180 仟股，每單位及每股美金 3.95 元，扣除發行成本，收取金額為美金 233,721 仟元，每單位 GDR 表彰本公司普通股 1 股。

截至 106 年 9 月 30 日止，流通在外之 GDR 計 1,441 仟單位，折合普通股 1,441 仟股。

(二) 資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 24,832,288	\$ 18,407,849	\$ 18,407,849
可轉換公司債認股權處分溢價	<u>1,750,078</u>	<u>1,750,078</u>	<u>1,750,078</u>
	<u>26,582,366</u>	<u>20,157,927</u>	<u>20,157,927</u>
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	5,477	5,477	5,477
員工認股權	1,054,254	1,033,878	950,590
可轉換公司債認股權	<u>339,950</u>	<u>339,950</u>	<u>339,950</u>
	<u>1,399,681</u>	<u>1,379,305</u>	<u>1,296,017</u>
	<u>\$ 27,982,047</u>	<u>\$ 21,537,232</u>	<u>\$ 21,453,944</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司得依董事會擬定並經股東會決議通過之盈餘分配案分配利潤。於分配利潤時，本公司應先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥不超過所餘利潤之 1% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 10% 作為本公司及從屬公司之員工紅利。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及員工之紅利之成數，股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任公司員工之紅利。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金及股票）或紅利進行分配，股利之發放總額應不低於所餘利潤之 10%；現金股利發放總額將不低於當年度發放股利總額之 10%，倘當年度之每股股利發放總額不足

新台幣 1 元，則不在此限，本公司得自行決定全部或一部以股票或現金發放之。

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

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

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

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,232,790	\$ 3,746,515
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	302,224	104,317
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(9,715)	(20,502)
換算表達貨幣之兌換差額	(1,744,245)	(1,294,471)
期末餘額	<u>\$ 1,781,054</u>	<u>\$ 2,535,859</u>

(五) 非控制權益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 239,436	\$ 423,092
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(40,798)	(45,363)
國外營運機構財務報表換 算兌換差額	(16,169)	5,677
換算表達貨幣之兌換差額	17,043	(14,603)

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
子公司 JJS 分配現金股利	\$ -	(\$ 283,443)
取得子公司 TPKJ 所增加之非 控制權益	-	134,886
無償移轉子公司 TPKF HK 之 非控制權益 (附註三十)	-	13,027
期末餘額	<u>\$ 199,512</u>	<u>\$ 232,273</u>

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

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	合 計 (仟 股)
105 年 1 月 1 日 股 數	-	4,855	4,855
本期增加	3,482	143	3,625
本期減少	-	(4,998)	(4,998)
105 年 9 月 30 日 股 數	<u>3,482</u>	<u>-</u>	<u>3,482</u>
106 年 1 月 1 日 及 9 月 30 日 股 數	<u>3,482</u>	<u>-</u>	<u>3,482</u>

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

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

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

二四、收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$30,036,263	\$25,856,137	\$73,379,668	\$63,574,975
其 他	<u>476,912</u>	<u>312,417</u>	<u>956,024</u>	<u>917,361</u>
	<u>\$30,513,175</u>	<u>\$26,168,554</u>	<u>\$74,335,692</u>	<u>\$64,492,336</u>

二五、繼續營業單位淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銀行存款及無活絡市場 之債務工具投資	\$ 68,814	\$ 38,587	\$ 171,510	\$ 189,260
關係人放款及押金設算 息	<u>1</u>	<u>6,222</u>	<u>7,710</u>	<u>19,121</u>
	<u>\$ 68,815</u>	<u>\$ 44,809</u>	<u>\$ 179,220</u>	<u>\$ 208,381</u>

(二) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入				
投資性不動產	\$ 1,298	\$ 4,020	\$ 3,315	\$ 12,525
其 他	<u>7,703</u>	<u>7,030</u>	<u>22,374</u>	<u>30,733</u>
	9,001	11,050	25,689	43,258
其 他	<u>5,946</u>	<u>184,695</u>	<u>60,135</u>	<u>316,340</u>
	<u>\$ 14,947</u>	<u>\$ 195,745</u>	<u>\$ 85,824</u>	<u>\$ 359,598</u>

(三) 財務成本

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銀行及其他借款利息	\$ 222,309	\$ 225,502	\$ 668,253	\$ 667,273
海外可轉換公司債利息	43,788	44,987	132,007	141,440
無擔保人民幣債券利息	<u>12,565</u>	<u>4,408</u>	<u>25,953</u>	<u>4,408</u>
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	<u>\$ 278,662</u>	<u>\$ 274,897</u>	<u>\$ 826,213</u>	<u>\$ 813,121</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 2,112,438	\$ 2,157,716	\$ 6,399,001	\$ 6,508,430
投資性不動產	6,689	5,545	19,193	16,948
無形資產	9,722	16,012	32,100	51,367
	<u>\$ 2,128,849</u>	<u>\$ 2,179,273</u>	<u>\$ 6,450,294</u>	<u>\$ 6,576,745</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,221	\$ 1,279	\$ 3,415	\$ 4,088
推銷費用	137	145	416	443
管理費用	7,510	13,787	25,680	44,426
研究發展費用	854	801	2,589	2,410
	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 16,012</u>	<u>\$ 32,100</u>	<u>\$ 51,367</u>

(五) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 103,706	\$ 106,268	\$ 275,196	\$ 288,929
確定福利計畫	45	56	135	166
	103,751	106,324	275,331	289,095
股份基礎給付				
權益交割之股份基礎給付	(91,702)	52,001	21,517	253,904
其他員工福利	2,590,015	2,382,687	6,838,598	6,774,232
員工福利費用合計	<u>\$ 2,602,064</u>	<u>\$ 2,541,012</u>	<u>\$ 7,135,446</u>	<u>\$ 7,317,231</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,044,666	\$ 1,971,652	\$ 5,497,152	\$ 5,565,954
營業費用	557,398	569,360	1,638,294	1,751,277
	<u>\$ 2,602,064</u>	<u>\$ 2,541,012</u>	<u>\$ 7,135,446</u>	<u>\$ 7,317,231</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

105年1月1日至9月30日均未估列員工酬勞及董事酬勞；106年1月1日至9月30日未估列員工酬勞，106年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日估列之董事酬勞皆為14,300仟元。前述董事酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，並以最近年度分配之成數作為估列之依據。

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

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

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

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 196,335	\$ 344,650	\$ 509,528	\$ 440,961
以前年度之調整	<u>21,244</u>	<u>2,906</u>	<u>32,327</u>	<u>28,818</u>
	<u>217,579</u>	<u>347,556</u>	<u>541,855</u>	<u>469,779</u>
遞延所得稅				
當期產生者	135,945	(40,057)	111,289	(415,319)
匯率影響數	(<u>2,632</u>)	(<u>8,260</u>)	(<u>4,822</u>)	(<u>8,190</u>)
	<u>133,313</u>	(<u>48,317</u>)	<u>106,467</u>	(<u>423,509</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 350,892</u>	<u>\$ 299,239</u>	<u>\$ 648,322</u>	<u>\$ 46,270</u>

(二) 所得稅核定情形

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

二七、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	\$ 870,189	\$ 683,783	\$ 1,812,967	(\$ 1,763,326)
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息	<u>43,788</u>	<u>44,987</u>	<u>132,007</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 913,977</u>	<u>\$ 728,770</u>	<u>\$ 1,944,974</u>	<u>(\$ 1,763,326)</u>

股 數

單位：仟股

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	357,500	343,152	347,987	343,676
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	27,213	27,167	27,213	-
員工認股權	<u>716</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	<u>385,429</u>	<u>370,319</u>	<u>375,201</u>	<u>343,676</u>

本公司流通在外認股權因執行價格高於 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二八、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

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

106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	單 位	加權平均 執行價格 (元)	單 位	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	18,731	\$ 160.1	21,413	\$ 161.6
本期放棄	(<u>3,040</u>)	152.6	(<u>2,298</u>)	154.1
期末流通在外	<u>15,691</u>	154.2	<u>19,115</u>	160.3
期末可執行	<u>6,599</u>	202.8	<u>3,258</u>	235.2

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

106年9月30日			105年12月31日			105年9月30日		
發行日期	行使價格 之範圍 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	發行日期	行使價格 之範圍 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	發行日期	行使價格 之範圍 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)
99.05.01	\$ 94.2	2.58	99.05.01	\$ 94.2	3.33	99.05.01	\$ 94.2	3.58
101.06.04	242.0	1.67	101.06.04	263.6	2.42	101.06.04	263.6	2.67
103.04.23	206.4	1.56	103.04.23	221.7	2.31	103.04.23	221.7	2.56
103.12.02	184.2	2.17	103.12.02	195.7	2.92	103.12.02	195.7	3.17
103.12.16	203.9	2.21	103.12.16	218.8	2.96	103.12.16	218.8	3.21
104.11.05	100.0	3.10	104.11.05	101.0	3.85	104.11.05	101.0	4.10

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

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

預期波動率係基於同業過去歷史股票價格波動率考量。

106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日調整迴轉酬勞成本 92,843 仟元，105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 52,001 仟元、20,376 仟元及 253,904 仟元。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 106 年 8 月 7 日經董事會決議現金增資發行新股參與發行 GDR，並保留部分股份做為員工認購，106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股份基礎給付一現金增資保留員工認購計畫認列之酬勞成本為 1,141 仟元，相關說明請參閱附註二三之(一)。

二九、處分子公司

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

(一) 收取之對價

現金及約當現金	JSX \$ 1,099,089
---------	---------------------

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

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

(三) 處分子公司之利益

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

(四) 處分子公司之淨現金流入

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

三十、與非控制權益之權益交易

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

三一、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房、辦公室及運輸設備，租賃期間為 1 至 17 年。

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 74,355 仟元、45,541 仟元及 54,589 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
1 年 內	\$ 262,951	\$ 198,438	\$ 162,554
超過 1 年但不超過 5 年	376,058	109,353	128,187
超過 5 年	<u>418,861</u>	<u>46,175</u>	<u>48,918</u>
	<u>\$ 1,057,870</u>	<u>\$ 353,966</u>	<u>\$ 339,659</u>

(二) 合併公司為出租人 (105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日：無)

營業租賃係合併公司出租所擁有之投資性不動產，租賃期間為 3 年。截至 106 年 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之存入保證金為 1,108 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年9月30日
1 年 內	\$ 15,136
超過 1 年但不超過 5 年	<u>21,443</u>
	<u>\$ 36,579</u>

三二、資本風險管理

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

三三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 4,019	\$ -	\$ 4,019
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
其他衍生工具	\$ -	\$ 35,584	\$ 121,665	\$ 157,249

105 年 12 月 31 日

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

105 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
其他衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 152,735	\$ 152,735

106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債－衍生</u>				
<u>工具</u>				
期初餘額	\$ 151,940	\$ 116,388	\$ 214,550	\$ 111,605
總損（益）認列於損益	(29,575)	40,401	(82,340)	62,807
可轉換公司債贖回	-	-	-	(16,499)
淨兌換差額	(700)	(4,054)	(10,545)	(5,178)
期末餘額	\$ 121,665	\$ 152,735	\$ 121,665	\$ 152,735

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，合併公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。於106年9月30日暨105年12月31日及9月30日所採用之股價波動度分別為46.52%、50.35%及56.49%。

(三) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
持有供交易	\$ 4,019	\$ -	\$ -
放款及應收款(註1)	39,742,087	32,817,693	33,649,829
備供出售金融資產(註2)	257,318	150,011	150,010
存出保證金	81,436	10,097	5,454
<u>金融負債</u>			
持有供交易	157,249	214,550	152,735
以攤銷後成本衡量(註3)	46,357,845	54,150,194	56,623,732
存入保證金	149,749	2,106	3,253

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

註2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

單位：美金仟元

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
資 產			
人 民 幣	\$ 140,781	\$ 69,256	\$ 162,197
新 台 幣	20,220	7,827	8,166
日 幣	710	12,799	14,825
負 債			
人 民 幣	238,379	351,150	356,667
新 台 幣	4,476	6,422	12,049
日 幣	1,457	6,844	4,480

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

(2) 匯率之敏感度分析

合併公司主要受到人民幣、新台幣及日幣匯率波動之影響。

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

	美金相對於各相關貨幣升值 5 % 對 損 益 之 影 響	
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
人 民 幣	\$ 238,288	\$ 217,879
新 台 幣	(17,015)	4,350
日 幣	808	(11,587)

	美金相對於各相關貨幣貶值 5 % 對 損 益 之 影 響	
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
人 民 幣	(\$ 116,558)	(\$ 240,814)
新 台 幣	18,806	(4,807)
日 幣	(893)	12,807

(3) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$13,929,140	\$12,659,163	\$ 8,711,415
－金融負債	21,512,635	35,583,171	37,174,840
具現金流量利率風險			
－金融資產	11,341,523	9,150,525	12,930,471
－金融負債	3,226,658	2,648,144	3,480,901

(4) 利率之敏感度分析

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

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加 30,431 仟元及 35,436 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款所致。

2. 信用風險

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

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

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 70.41%、75.38% 及 79.30%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 44,339,145 仟元、29,053,533 仟元及 40,541,483 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

106 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債					
浮動利率借款	4.3104	\$ 140,652	\$ 291,101	\$ 832,239	\$ 1,962,666
固定利率借款	2.7154	<u>1,562,179</u>	<u>3,378,652</u>	<u>8,244,408</u>	<u>8,327,396</u>
		<u>\$ 1,702,831</u>	<u>\$ 3,669,753</u>	<u>\$ 9,076,647</u>	<u>\$ 10,290,062</u>

105 年 12 月 31 日

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

105 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債					
浮動利率借款	3.3984	\$ 198,916	\$ 706,921	\$ 1,229,092	\$ 1,345,972
固定利率借款	2.6178	<u>6,091,873</u>	<u>10,961,981</u>	<u>13,772,202</u>	<u>6,348,784</u>
		<u>\$ 6,290,789</u>	<u>\$ 11,668,902</u>	<u>\$ 15,001,294</u>	<u>\$ 7,694,756</u>

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

106 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融資產					
浮動利率資產	0.7444	\$ 11,341,523	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	2.0008	<u>11,754,684</u>	<u>2,037,650</u>	<u>136,806</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 23,096,207</u>	<u>\$ 2,037,650</u>	<u>\$ 136,806</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融資產					
浮動利率資產	0.5550	\$ 9,150,525	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	1.3272	<u>7,648,510</u>	<u>4,388,877</u>	<u>621,776</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 16,799,035</u>	<u>\$ 4,388,877</u>	<u>\$ 621,776</u>	<u>\$ -</u>

105 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融資產					
浮動利率資產	0.3412	\$ 12,930,471	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率資產	1.6998	<u>5,135,011</u>	<u>3,011,648</u>	<u>564,756</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 18,065,482</u>	<u>\$ 3,011,648</u>	<u>\$ 564,756</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表(105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日：無)

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

106 年 9 月 30 日

	要求即付或短 於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 307,314	\$ 3,324,136	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	<u>302,600</u>	<u>3,328,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,714</u>	<u>(\$ 4,464)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
無擔保銀行透支額 度，要求即付，每 年重新檢視			
一已動用金額	\$ 21,413,287	\$ 34,502,867	\$ 37,948,441
一未動用金額	<u>44,293,755</u>	<u>29,005,158</u>	<u>40,546,096</u>
	<u>\$ 65,707,042</u>	<u>\$ 63,508,025</u>	<u>\$ 78,494,537</u>
有擔保銀行透支額 度			
一已動用金額	\$ 559,810	\$ 596,625	\$ 166,494
一未動用金額	<u>45,390</u>	<u>48,375</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 605,200</u>	<u>\$ 645,000</u>	<u>\$ 166,494</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

子 公 司	交 易 對 象	幣 別	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	換 算 調 整 數	截 至 期 末 已 預 支 金 額 (註 一)	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	信 用 額 度 (註 二)
TPK HK	渣打銀行	美 金	<u>\$ 1,230,901</u>	<u>\$ 755,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 679,274</u>	2M Libor+0.59%	美金 400,000 仟元 (折 合 新 台 幣 12,104,000 仟 元)
新 台 幣			<u>\$37,700,396</u>	<u>\$23,130,983</u>	<u>(\$ 302,528)</u>	<u>\$ 20,554,812</u>		

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

子 公 司	交 易 對 象	幣 別	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	換 算 調 整 數	截 至 期 末 已 預 支 金 額 (註 一)	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	信 用 額 度 (註 二)
TPK HK	渣打銀行	美 金	<u>\$ 870,775</u>	<u>\$ 846,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,612</u>	2M Libor+0.66%	美金 400,000 仟元 (折 合 新 台 幣 12,544,000 仟 元)
新 台 幣			<u>\$28,299,654</u>	<u>\$27,517,944</u>	<u>(\$ 308,040)</u>	<u>\$ 6,761,597</u>		

註一：預支金額包含已讓售但尚未動用之帳款。

註二：信用額度為向銀行預支額度。

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

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

(六) 金融資產與金融負債之互抵

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

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊（105 年 9 月 30 日：無）：

106 年 9 月 30 日

金 融 資 產	已 認 列 之 金 融 資 產 總 額	於 資 產 負 債 表 中 互 抵 之 已 認 列 金 融 負 債 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 資 產 淨 額
無活絡市場之債務工具 投資	<u>\$ 3,643,708</u>	<u>(\$ 1,210,400)</u>	<u>\$ 2,433,308</u>

金 融 負 債	已認列之金融 負債總額	於資產負債表中 互抵之已認列 金融資產總額	列報於資產 負債表之金融 負債淨額
短期借款	<u>\$ 14,335,120</u>	<u>(\$ 1,210,400)</u>	<u>\$ 13,124,720</u>

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已認列之金融 資產總額	於資產負債表中 互抵之已認列 金融負債總額	列報於資產 負債表之金融 資產淨額
無活絡市場之債務工具 投資	<u>\$ 2,298,281</u>	<u>(\$ 911,424)</u>	<u>\$ 1,386,857</u>

金 融 負 債	已認列之金融 負債總額	於資產負債表中 互抵之已認列 金融資產總額	列報於資產 負債表之金融 負債淨額
短期借款	<u>\$ 27,611,180</u>	<u>(\$ 911,424)</u>	<u>\$ 26,699,756</u>

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達鴻先進科技股份有限公司（達鴻先進）	關聯企業
達鴻先進科技（廈門）有限公司（達鴻廈門）	關聯企業
薩摩亞商宸展科技有限公司台灣分公司（TES TW）	實質關係人（106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯企業）
宸展光電（廈門）有限公司（TES XM）	實質關係人（106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯企業）
宸展貿易（廈門）有限公司	實質關係人（106年3月處分 TES XM剩餘股權前為關聯企業）
寶德陽科技（廈門）有限公司（寶德陽）	實質關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
寶德立光電科技(廈門)有限公司(寶德立)	實質關係人
鈦積光電(廈門)有限公司(鈦積光電)	實質關係人
磐時(廈門)房地產發展有限公司	實質關係人
上鴻(廈門)精密機械有限公司	104年8月處分股權前為子公司，現已非為關係人
台灣錄霸股份有限公司(台灣錄霸)	實質關係人
Nissha Printing Co., Ltd. (Nissha)	實質關係人
Cambrios Technologies Corporation	105年6月底後非為關係人
TES Technology (Hong Kong) Limited	實質關係人(106年3月處分TES XM剩餘股權前為關聯企業)
TES Holding Co., Ltd.	實質關係人(106年3月處分TES XM剩餘股權前為關聯企業)
Hallys Corporation	104年8月處分股權前為子公司，現已非為關係人
CIM Corporation	104年8月處分股權前為子公司，現已非為關係人
天材創新材料股份有限公司台灣分公司	實質關係人
CAM Holding Corporation	實質關係人

(二) 銷貨及其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
1. 銷貨收入	關聯企業	\$ -	\$ 217,093	\$ 195,761	\$ 647,039
	其他關係人	<u>186,840</u>	<u>19,239</u>	<u>470,835</u>	<u>56,011</u>
		<u>\$ 186,840</u>	<u>\$ 236,332</u>	<u>\$ 666,596</u>	<u>\$ 703,050</u>
2. 租金收入(帳列其他收入)	關聯企業				
	達鴻廈門	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,505
	其他關係人				
	Nissha	908	-	2,757	-
	其 他	<u>390</u>	<u>1,313</u>	<u>558</u>	<u>4,020</u>
		<u>1,298</u>	<u>1,313</u>	<u>3,315</u>	<u>4,020</u>
		<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 3,315</u>	<u>\$ 12,525</u>
3. 其他收入	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 10	\$ 34
	其他關係人	<u>579</u>	<u>616</u>	<u>1,727</u>	<u>1,905</u>
		<u>\$ 579</u>	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,939</u>

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

(三) 進貨、成本及費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
1. 進 貨	關聯企業	\$ -	\$ 170,443	\$ 169,739	\$ 664,767
	其他關係人	<u>232,712</u>	<u>14,841</u>	<u>593,690</u>	<u>40,431</u>
		<u>\$ 232,712</u>	<u>\$ 185,284</u>	<u>\$ 763,429</u>	<u>\$ 705,198</u>
2. 租金支出(帳列銷 貨成本—製造費 用)	其他關係人				
	寶 德 陽	\$ 12,829	\$ 9,243	\$ 38,369	\$ 44,110
	寶 德 立	11,827	12,579	35,261	39,805
	其 他	<u>9</u>	<u>4,623</u>	<u>9</u>	<u>4,624</u>
		<u>\$ 24,665</u>	<u>\$ 26,445</u>	<u>\$ 73,639</u>	<u>\$ 88,539</u>
3. 租金支出(帳列營 業費用)	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 33	\$ -
	其他關係人				
	寶 德 陽	9,255	10,629	27,730	28,804
	台灣錄霸	7,260	7,512	21,780	23,736
	其 他	<u>1,664</u>	<u>1,752</u>	<u>5,042</u>	<u>5,562</u>
		<u>18,179</u>	<u>19,893</u>	<u>54,552</u>	<u>58,102</u>
		<u>\$ 18,179</u>	<u>\$ 19,893</u>	<u>\$ 54,585</u>	<u>\$ 58,102</u>

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

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
4. 研 究 費	關聯企業	\$ -	\$ 4,740	\$ 1,635	\$ 5,611
	其他關係人	<u>513</u>	<u>471</u>	<u>811</u>	<u>1,287</u>
		<u>\$ 513</u>	<u>\$ 5,211</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 6,898</u>
5. 技術服務費	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83</u>
6. 雜項費用	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 489	\$ -
	其他關係人	<u>71</u>	<u>762</u>	<u>348</u>	<u>4,710</u>
		<u>\$ 71</u>	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 4,710</u>
7. 修 繕 費	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
	其他關係人	<u>204</u>	<u>391</u>	<u>922</u>	<u>5,545</u>
		<u>\$ 204</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 5,552</u>
8. 耗用物料	其他關係人	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 570</u>
9. 勞務費用	其他關係人				
	CAM Holding	<u>\$ 60,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,360</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應收（付）關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
1. 應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 5,105	\$ 125,959	\$ 171,165
(帳列應收帳款)	其他關係人	107,363	21,235	21,709
		<u>\$ 112,468</u>	<u>\$ 147,194</u>	<u>\$ 192,874</u>
2. 應付帳款－關係人	關聯企業	\$ 8,049	\$ 115,679	\$ 114,240
	其他關係人	221,477	30,811	22,581
		<u>\$ 229,526</u>	<u>\$ 146,490</u>	<u>\$ 136,821</u>

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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
3. 其他應收款－關係人	關聯企業	\$ 844	\$ 482,246	\$ 465,987
(帳列其他應收款，	其他關係人	1,696	180,501	205,208
不含對關係人之放款)		<u>\$ 2,540</u>	<u>\$ 662,747</u>	<u>\$ 671,195</u>
4. 應付設備款－關係人	關聯企業	\$ 5,711	\$ 5,893	\$ 5,303
(帳列應付工程及設備款)	其他關係人	-	15,975	17,523
		<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 21,868</u>	<u>\$ 22,826</u>
5. 其他應付款（帳列其他應付款－其他）	關聯企業	\$ 873	\$ 1,056	\$ 4,766
	其他關係人	74,881	14,182	15,065
		<u>\$ 75,754</u>	<u>\$ 15,238</u>	<u>\$ 19,831</u>

(五) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
存出保證金	關聯企業	\$ 5	\$ 38	\$ 5
	其他關係人			
	寶 德 立	15,961	16,277	16,431
	台灣錄霸	7,272	7,272	7,272
		<u>23,233</u>	<u>23,549</u>	<u>23,703</u>
		<u>\$ 23,238</u>	<u>\$ 23,587</u>	<u>\$ 23,708</u>

存出保證金係與關係人承租部分廠房及辦公室之押金，承租期間為 102 年至 108 年；106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相關押金設算利息收入分別為 1 仟元、1 仟元、3 仟元及 3 仟元。

(六) 對關係人放款 (106 年 9 月 30 日：無)

關係人類別 / 名稱	105年12月31日	105年9月30日
關聯企業	<u>\$ 547,021</u>	<u>\$ 531,925</u>

合併公司提供無擔保短期放款予關聯企業，利率與市場利率相近。105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之相關利息收入分別為 6,221 仟元、7,707 仟元及 19,118 仟元 (106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：無)。

上述 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應收(付)關係人款項－關聯企業包括應收(付)達鴻先進及其子公司之款項如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	\$ 5,105	\$ 27,785	\$ 27,639
應付帳款	(8,049)	(8,473)	(8,325)
其他應收款	844	481,920	465,974
應收放款	-	547,021	531,925
存出保證金	5	5	5
應付設備款	(5,711)	(5,818)	(5,249)
其他應付款	(873)	(294)	-

截至 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司對達鴻先進及其子公司之相關應收款提列備抵呆帳分別為 1,046,349 仟元及 1,019,334 仟元，並於 106 年 6 月經評估帳款之收回情況後，將帳列對達鴻先進及其子公司之帳款及備抵呆帳 988,545 仟元予以沖銷，相關說明請參閱附註十。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 12	(\$ 1)	\$ 71	\$ 48
其他關係人	-	4,537	-	5,071
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 5,119</u>

(八) 處分之不動產、廠房及設備 (106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無)

關係人類別／名稱	處 分	價 款	處 分	利 益
	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 12	\$ 98	\$ 8	\$ 14

(九) 取得背書保證

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，關係人為本公司及子公司長短期借款提供之保證金額如下：

106年9月30日				
	美	金	新 台 幣	保 證 人
TPKD	\$	33,154	\$ 1,003,240	TPKH
TPKD		33,154	1,003,240	TPKC
JT		15,070	456,018	TPKJ

105年12月31日				
	美	金	新 台 幣	保 證 人
TPK HK	\$	158,620	\$ 5,115,495	TPKC
JT		14,420	465,045	TPKJ
TPKC		20,000	645,000	TPKT

105年9月30日				
	美	金	新 台 幣	保 證 人
TPK HK	\$	164,670	\$ 5,164,051	TPKC
JT		14,970	469,459	TPKJ
TPKC		20,000	627,200	TPKT

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

(十) 對主要管理階層之獎酬

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 12,566	\$ 14,524	\$ 38,391	\$ 57,359
股份基礎給付	(11,482)	20,403	24,292	95,452
退職後福利	231	311	723	1,181
	<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 35,238</u>	<u>\$ 63,406</u>	<u>\$ 153,992</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行及租賃公司作為借款及進口原物料之關稅擔保：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
銀行存款及理財商品（帳列無活絡市場之債務工具投資）	\$ 453	\$ 631,163	\$ 9,501
機器設備－淨額	1,673,584	-	-
房屋及建築－淨額	-	-	692,935
	<u>\$ 1,674,037</u>	<u>\$ 631,163</u>	<u>\$ 702,436</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

(一) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為新台幣 66,418 仟元、10,140 仟元及 11,947 仟元。

(二) 合併公司已簽訂尚未訂購或付款之合約承諾如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 466,675</u>	<u>\$ 206,895</u>	<u>\$ 104,483</u>

三七、重大之災害損失

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

三八、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位：外幣及美金為仟元

106年9月30日			
外幣資產	外幣	匯率	美金
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 934,178	6.6369	\$ 140,781
新台幣	611,856	30.2600	20,220
日幣	79,800	112.4489	710
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	1,581,813	6.6369	238,379
新台幣	135,437	30.2600	4,476
日幣	163,869	112.4489	1,457
105年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	美金
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 480,275	6.9370	\$ 69,256
新台幣	252,417	32.2500	7,827
日幣	1,497,678	117.0174	12,799
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	2,435,158	6.9370	351,150
新台幣	207,093	32.2500	6,422
日幣	800,839	117.0174	6,844

				105年9月30日					
				外	幣	匯	率	美	金
外 幣 資 產									
貨幣性項目									
人 民 幣				\$	1,083,479		6.6778	\$	162,197
新 台 幣					256,083		31.3600		8,166
日 幣					1,495,408		100.8684		14,825
外 幣 負 債									
貨幣性項目									
人 民 幣					2,382,546		6.6778		356,667
新 台 幣					377,872		31.3600		12,049
日 幣					451,871		100.8684		4,480

合併公司於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現及未實現外幣兌換損失分別為 132,341 仟元、51,566 仟元、356,330 仟元及 104,937 仟元；由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

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

11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

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

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

四十、部門資訊

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

(一) 應報導部門損益及資產之資訊

	106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
	觸	控	其	觸	控	其
來自外部客戶收入	\$ 74,057,534		\$ 278,158	\$ 64,264,293		\$ 228,043
部門間收入	99,441		4,248,269	319,582		5,417,886
利息收入	561,951		65,633	551,349		134,252
財務成本	575,440		699,137	490,246		800,095
折舊及攤銷	4,693,854		1,756,440	4,441,620		2,135,125
減損損失	10,803		-	9,310		6,062
應報導部門稅前利益 (損失)	5,829,328		588,737	(759,381)		(6,520,564)
應報導部門所得稅費 用	339,686		308,636	17,752		28,518
應報導部門淨(損)益	5,489,642		280,101	(777,133)		(6,549,082)
應報導部門資產	80,761,922		88,879,826	130,839,986		93,480,619
應報導部門非流動資 產資本支出	2,972,286		111,329	2,491,683		1,484,243

(二) 應報導部門損益及其他重大項目調節

1. 部門收入與營運結果

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
損		
益		
應報導部門稅前利益（損失）	\$ 5,829,328	(\$ 759,381)
應報導部門所得稅費用	(339,686)	(17,752)
應報導部門稅後淨（損）益合 計數	5,489,642	(777,133)
其他非應報導部門利益（損 失）	280,101	(6,549,082)
減除部門間損失（利益）	(3,997,574)	5,517,526
非控制權益淨損	40,798	45,363
歸屬本公司稅後淨利（損）	<u>\$ 1,812,967</u>	<u>(\$ 1,763,326)</u>

2. 其他重大項目調節

106年1月1日至9月30日				
其 他 重 大 項 目	應 報 導 部 門 合 計 數	其 他 非 應 報 導 部 門 合 計 數	調 節	企 業 合 計 數
利息收入	\$ 561,951	\$ 65,633	(\$ 448,364)	\$ 179,220
財務成本	575,440	699,137	(448,364)	826,213
非流動資產資本支出	2,972,286	111,329	(71,391)	3,012,224
折舊及攤銷	4,693,854	1,756,440	-	6,450,294
減損損失	10,803	-	-	10,803

105年1月1日至9月30日				
其 他 重 大 項 目	應 報 導 部 門 合 計 數	其 他 非 應 報 導 部 門 合 計 數	調 節	企 業 合 計 數
利息收入	\$ 551,349	\$ 134,252	(\$ 477,220)	\$ 208,381
財務成本	490,246	800,095	(477,220)	813,121
非流動資產資本支出	2,491,683	1,484,243	(1,009,832)	2,966,094
折舊及攤銷	4,441,620	2,135,125	-	6,576,745
減損損失	9,310	6,062	-	15,372

TPK Holding Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：仟元

附表一

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	未到期最高額 (註五及六)	期限 (註五及六)	期末餘額 (註五及六)	實際 (註五及七)	利率區間 (註二)	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融資資金必要之原因	提列帳備	擔保	品類別 價值 (註三及五)	對資金貸與對象 價值 (註三及五)	象 金額 (註三及五)	資金貸與總額 (註三及五)	備註
0	TPKH	UYH	同業往來借出款	是	新台幣 4,992,900 (折合美金 165,000)	新台幣 (折合美金 60,000)	新台幣 1,815,600 (折合美金 60,000)	新台幣 529,550 (折合美金 17,500)	1.6296%~2.1737%	2	\$	-	\$	-	-	-	新台幣 14,631,524 (折合美金 483,527)	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	註九
0	TPKH	Hallys	同業往來借出款	否	新台幣 141,794 (折合美金 4,686)	-	-	-	2.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 14,631,524 (折合美金 483,527)	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	
1	UYH	TPKG	同業往來借出款	是	新台幣 3,038,104 (折合美金 100,400)	-	-	-	1.5545%~2.4382%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
1	UYH	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣 2,572,100 (折合美金 85,000)	新台幣 (折合美金 2,000)	新台幣 2,572,100 (折合美金 85,000)	新台幣 2,572,100 (折合美金 85,000)	1.5545%~2.4382%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	RSO	同業往來借出款	是	新台幣 60,520 (折合美金 2,000)	新台幣 (折合美金 2,000)	新台幣 60,520 (折合美金 2,000)	新台幣 22,801 (折合美金 754)	3.5000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	TPKL	同業往來借出款	是	新台幣 1,966,900 (折合美金 65,000)	新台幣 (折合美金 35,000)	新台幣 1,099,100 (折合美金 35,000)	新台幣 828,727 (折合美金 27,387)	2.0000%~4.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	TPKG	同業往來借出款	是	新台幣 4,539,000 (折合美金 150,000)	新台幣 (折合美金 80,000)	新台幣 2,420,800 (折合美金 80,000)	新台幣 1,862,023 (折合美金 61,534)	2.0000%~4.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	MTOH	同業往來借出款	是	新台幣 2,420,800 (折合美金 80,000)	新台幣 (折合美金 80,000)	新台幣 2,420,800 (折合美金 80,000)	新台幣 1,461,146 (折合美金 48,286)	2.0000%~4.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 9,562,160 (折合美金 316,000)	新台幣 (折合美金 200,000)	新台幣 6,052,000 (折合美金 200,000)	新台幣 4,487,558 (折合美金 148,300)	1.8000%~2.7500%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 12,865,459 (折合美金 425,164)	新台幣 16,081,824 (折合美金 531,455)	註八
2	TPKC	建鴻廈門	同業往來借出款	是	新台幣 938,060 (折合美金 31,000)	-	-	-	3.5000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 12,865,459 (折合美金 425,164)	新台幣 16,081,824 (折合美金 531,455)	
2	TPKC	TPKP	同業往來借出款	是	新台幣 6,052,000 (折合美金 200,000)	新台幣 (折合美金 200,000)	新台幣 6,052,000 (折合美金 200,000)	新台幣 4,428,056 (折合美金 146,334)	2.2500%~4.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	TPKF	同業往來借出款	是	新台幣 2,118,200 (折合美金 70,000)	新台幣 (折合美金 35,000)	新台幣 1,059,100 (折合美金 35,000)	新台幣 1,048,832 (折合美金 34,661)	2.0000%~4.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 12,865,459 (折合美金 425,164)	新台幣 16,081,824 (折合美金 531,455)	
2	TPKC	TPKD	同業往來借出款	是	新台幣 1,513,000 (折合美金 50,000)	新台幣 (折合美金 50,000)	新台幣 1,513,000 (折合美金 50,000)	新台幣 46 (折合美金 2)	2.0000%~3.5000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
2	TPKC	TPKS	同業往來借出款	是	新台幣 907,800 (折合美金 30,000)	新台幣 (折合美金 20,000)	新台幣 605,200 (折合美金 20,000)	新台幣 4,029 (折合美金 133)	2.5000%~3.9000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
3	TPK HK	CIM	同業往來借出款	否	新台幣 78,532 (折合美金 2,595)	-	-	-	2.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 4,156,556 (折合美金 137,361)	新台幣 5,195,695 (折合美金 171,702)	註九
3	TPK HK	TPKH	同業往來借出款	是	新台幣 5,295,500 (折合美金 175,000)	新台幣 (折合美金 75,000)	新台幣 2,269,500 (折合美金 75,000)	新台幣 3,026 (折合美金 100)	1.8633%~2.3283%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 4,156,556 (折合美金 137,361)	新台幣 5,195,695 (折合美金 171,702)	
3	TPK HK	MTOH	長期同業借出款	是	新台幣 820,833 (折合美金 27,126)	新台幣 (折合美金 27,126)	新台幣 820,833 (折合美金 27,126)	新台幣 820,833 (折合美金 27,126)	1.8982%~2.4382%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
3	TPK HK	TPKP	長期同業借出款	是	新台幣 2,188,887 (折合美金 72,336)	新台幣 (折合美金 72,336)	新台幣 2,188,887 (折合美金 72,336)	新台幣 2,188,887 (折合美金 72,336)	1.9116%~2.4382%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
3	TPK HK	TPKC	長期同業借出款	是	新台幣 1,513,000 (折合美金 50,000)	新台幣 (折合美金 50,000)	新台幣 1,513,000 (折合美金 50,000)	新台幣 3,026 (折合美金 100)	1.8529%~1.9971%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
3	TPK HK	TPKG	長期同業借出款	是	新台幣 4,539,000 (折合美金 150,000)	新台幣 (折合美金 150,000)	新台幣 4,539,000 (折合美金 150,000)	新台幣 3,026,000 (折合美金 100,000)	1.8529%~2.1482%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
3	TPK HK	UYH	長期同業借出款	是	新台幣 3,782,500 (折合美金 125,000)	新台幣 (折合美金 125,000)	新台幣 3,782,500 (折合美金 125,000)	新台幣 2,027,420 (折合美金 67,000)	1.9973%~2.0501%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
4	TPKA	TPKH	長期同業借出款	是	新台幣 1,149,880 (折合美金 38,000)	-	-	-	1.8633%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
5	TPKS	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 1,210,400 (折合美金 40,000)	新台幣 (折合美金 20,000)	新台幣 605,200 (折合美金 20,000)	新台幣 332,945 (折合美金 11,003)	2.0000%~4.0000%	2	-	-	-	-	-	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯人	本期最高餘額 (註五及六)	期限 (註五及六)	本餘額 (註五及六)	實際動支金額 (註五及七)	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保	品類	對個別對象 資金貸與總額 (註三及五)	資金貸與總額 (註三及五)	註
6	TPKM	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 302,600 (折合美金 10,000)	新台幣 302,600 (折合美金 10,000)	新台幣 302,600 (折合美金 10,000)	新台幣 239,488 (折合美金 7,914)	2.0000%-4.0000%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
7	TPKJ	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 151,300 (折合美金 5,000)	新台幣 151,300 (折合美金 5,000)	-	-	3.5000%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 207,571 (折合美金 6,860)	新台幣 259,463 (折合美金 8,574)	
7	TPKJ	JT	同業往來借出款	是	新台幣 182,407 (折合美金 6,028)	新台幣 182,407 (折合美金 6,028)	新台幣 82,083 (折合美金 2,713)	新台幣 82,083 (折合美金 2,713)	3.2500%-3.5000%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 207,571 (折合美金 6,860)	新台幣 259,463 (折合美金 8,574)	
8	TPKD	TPKC	同業往來借出款	是	新台幣 3,026,000 (折合美金 100,000)	新台幣 3,026,000 (折合美金 100,000)	新台幣 3,026,000 (折合美金 100,000)	新台幣 2,962,294 (折合美金 97,895)	2.0000%-4.0000%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 36,578,809 (折合美金 1,208,817)	新台幣 54,868,214 (折合美金 1,813,226)	
9	TPKT	TPK HK	同業往來借出款	是	新台幣 605,200 (折合美金 20,000)	新台幣 605,200 (折合美金 20,000)	新台幣 423,640 (折合美金 14,000)	新台幣 423,640 (折合美金 14,000)	1.8826%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 1,115,383 (折合美金 36,860)	新台幣 1,394,229 (折合美金 46,075)	
9	TPKT	TCS	同業往來借出款	是	新台幣 649,500 (折合美金 21,464)	新台幣 649,500 (折合美金 21,464)	新台幣 178,000 (折合美金 5,882)	新台幣 21,250 (折合美金 702)	1.2900%-2.0900%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 1,115,383 (折合美金 36,860)	新台幣 1,394,229 (折合美金 46,075)	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金貸與他人之總額之限制如下：

1. TPKH 資金貸與他人之總額以 TPKH 淨值 50% 為限，其中貸與有短期融通資金必要者之總金額以本公司淨值 40% 為限。
2. 個別公司資金貸與他人之總額以貸與公司淨值 50% 為限，其中貸與有短期融通資金必要者之總金額以貸與公司淨值 40% 為限。
3. 資金貸與個別對象之總額：(1) TPKH 及子公司資金貸與有業務往來者，貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指 1 年內雙方銷售或進貨款項者，以貸與公司淨值 40% 為限。
4. TPKH 直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間：(1) 因業務往來者：資金貸與總額不得超過 TPKH 淨值 50%；資金貸與總額不得超過 TPKH 淨值 100% 為限。

者：(2) 因短期融通資金需求者：資金貸與總額不得超過 TPKH 淨值 150% 為限，個別對象貸與金額未超過總資產之額度。

註四：經營董事會通過各項資金貸與之總額為新台幣 45,361,463 仟元（折合美金 1,499,057 仟元），前述各項資金貸與皆未超過總資產之額度。

註五：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

註六：本期最高餘額及期末餘額係指資金貸與總額，非實際動支之金額。

註七：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

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

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

TPK Holding Co., Ltd.及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：仟元

附表二

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象	對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 (註二及三)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註三及四)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註三及四)	實 際 動 支 金 額 (註三)	以 財 產 擔 保 之 金 額	之 財 產 擔 保 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二及三)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	註
0	TPKH	本公司之子公司直接持有普通股權百分之百之子公司	新台幣 9,144,702 (折合美金 302,204)	新台幣 1,003,240 (折合美金 33,154)	新台幣 1,003,240 (折合美金 33,154)	新台幣 912,036 (折合美金 30,140)	\$ -	-	2.74%	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	Y	N	Y	
1	TPKJ	間接持有普通股權超過百分之五十之子公司	新台幣 9,144,702 (折合美金 302,204)	新台幣 456,018 (折合美金 15,070)	新台幣 456,018 (折合美金 15,070)	-	-	-	1.25%	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	N	N	Y	
2	TPKC	本公司之子公司直接持有普通股權百分之百之子公司	新台幣 9,144,702 (折合美金 302,204)	新台幣 1,003,240 (折合美金 33,154)	新台幣 1,003,240 (折合美金 33,154)	新台幣 912,036 (折合美金 30,140)	-	-	2.74%	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	N	N	Y	
2	TPKC	本公司之子公司直接持有普通股權百分之百之子公司	新台幣 9,144,702 (折合美金 302,204)	新台幣 5,016,200 (折合美金 165,770)	-	-	-	-	-	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	N	N	N	
3	TPKT	本公司之子公司直接持有普通股權百分之百之子公司	新台幣 9,144,702 (折合美金 302,204)	新台幣 605,200 (折合美金 20,000)	-	-	-	-	-	新台幣 18,289,405 (折合美金 604,409)	N	N	Y	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註二：TPKH 對外背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 TPKH 淨值之 50% 及 25% 為限，對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額係採用 106 年 9 月底之淨值計算。

註三：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

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

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 9 月 30 日

單位：除另予註明外，為仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 張 數	帳 面 金 額 (註一)	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
TPKT	勤友光電科技股份有限公司普通股	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	6,000,000	新台幣 150,000 (折合美金 4,957)	16.57%	\$ -	
TPKP	金順新開發(平潭)有限公司資本額	註二	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	新台幣 107,318 (折合美金 3,547)	9.00%	-	

註一：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

註二：TPKP 已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 JSX 91% 股權，持股比例由 100% 下降至 9%，由於合併公司對該公司已喪失控制力，故將剩餘投資重分類至成本衡量之金融資產—非流動。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位：除另予註明外，為仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期間	係屬	期		初買		入賣	售		帳面成本 (註三)		處分利益 (註三)		出期	未	
						數	金額 (註二)	股	數		金額 (註三)	股	數	金額 (註三)	股	數		金額 (註三)	
TPK HK	TES XMI	採用權益法之投資	北京鴻德等	—	註四	195,824	新台幣 (折合美金 6,072)	—	\$	—	註四	565,378	新台幣 (折合美金 18,684)	183,741	新台幣 (折合美金 6,072)	365,734	—	\$	—
TPKP	JSX	採用權益法之投資	瑞斯(平潭)投資有限公司	—	註四	711,519	新台幣 (折合美金 22,063)	—	—	—	註四	1,085,104	新台幣 (折合美金 35,859)	613,696	新台幣 (折合美金 20,281)	398,426	註四	新台幣 (折合美金 107,318)	3,547

註一：帳面成本係包含原始取得成本及採權益法認列之投資損益。

註二：折合美金係以105年12月底美金對新台幣之即期匯率32.25換算。

註三：折合美金係以106年9月底美金對新台幣之即期匯率30.26換算。

註四：有限公司故無股數。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至9月30日

附表五

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	係關	交 易		情 形		交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註	
			進 (銷) 貨	金 (註 二 及 三)	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信 期 間	單	價 授 信 期 間	餘 (註 二 及 四)		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
TPKT	TPKD	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 435,096)	14,206	0.78%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	\$ -	-
TPKT	TPKD	最終母公司為同一對象	銷	貨	新台幣 (折合美金 485,286)	15,844	0.65%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 6,375)	0.09%
TPKC	TPKS	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 656,900)	21,447	1.17%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 139,933)	0.81%
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 888,740)	29,017	1.58%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 177,991)	1.03%
TPKC	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	進	貨	新台幣 (折合美金 3,333,856)	108,849	5.94%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 1,541,125)	8.92%
TPKC	TPKJ	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 536,056)	17,502	0.96%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 165,477)	0.96%
TPKC	TPKU	最終母公司為同一對象	銷	貨	新台幣 (折合美金 793,736)	25,915	1.07%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 156,664)	2.23%
TPKC	TPKG	最終母公司為同一對象	銷	貨	新台幣 (折合美金 200,827)	6,557	0.27%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 5,177)	0.56%
TPKC	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	銷	貨	新台幣 (折合美金 27,642,440)	902,512	37.11%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 1,305)	81.61%
TPKC	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	銷	貨	新台幣 (折合美金 2,212,894)	72,250	2.97%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 578,881)	9.50%
TPKS	TPKG	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 174,733)	5,705	0.31%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 22,068)	0.25%
TPKS	TPKC	最終母公司為同一對象	銷	貨	新台幣 (折合美金 656,708)	21,441	0.88%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 43,746)	1.99%
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	銷	貨	新台幣 (折合美金 2,351,238)	76,767	3.16%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 139,908)	6.32%
TPKU	TPKC	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 793,381)	25,903	1.41%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 444,580)	0.91%
TPKU	TES TW	實質關係人	進	貨	新台幣 (折合美金 670,973)	21,907	1.20%	月結 60 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 156,664)	1.16%
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	進	貨	新台幣 (折合美金 200,612)	6,550	0.36%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 (折合美金 200,057)	0.23%
											新台幣 (折合美金 1,305)	註五

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易之情形		同因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金(註二及三)	額佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信期		餘(註二及四)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	銷貨	新台幣 536,853 (折合美金 17,528)	0.72%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 165,477 (折合美金 5,469)	2.35%	
TPKJ	MTOH	最終母公司為同一對象	銷貨	新台幣 167,496 (折合美金 5,469)	0.22%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 13,785 (折合美金 456)	0.20%	
TPKJ	TPKD	最終母公司為同一對象	銷貨	新台幣 982,057 (折合美金 32,064)	1.32%	月結 45 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	尚無顯著差異	新台幣 262,349 (折合美金 8,670)	3.73%	

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

註二：除 TES TW 及 TES XM 外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：折合美金係以 106 年前三季美金對新台幣之平均匯率 30.6283 換算。

註四：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

註五：合併公司已於 106 年 3 月出售 TES XM 剩餘股權，相關說明請參閱合併財務報表附註十三。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 9 月 30 日

附表六

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項 (註一及三)	週轉率	逾期應收金額 (註一)	應收關係人款項處	應收關係人款項式	應收關係人款項 (註二)	提列帳備抵額
TPKH	TPK HK	孫公司	新台幣 116,221 (折合美金 3,841)	-	\$	加強催收		\$	-
TPKC	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 5,738,881 (折合美金 189,652)	5.63	新台幣 614,950 (折合美金 20,322)	加強催收		新台幣 2,309,404 (折合美金 76,319)	-
TPKC	TPKU	最終母公司為同一對象	新台幣 156,664 (折合美金 5,177)	5.36	新台幣 70,840 (折合美金 2,341)	加強催收		-	-
TPKC	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 840,658 (折合美金 27,781)	4.65	新台幣 8,171 (折合美金 270)	加強催收		-	-
TPKS	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 139,908 (折合美金 4,624)	12.12	-	加強催收		-	-
TPKS	TPK HK	最終母公司為同一對象	新台幣 444,580 (折合美金 14,692)	9.89	-	加強催收		-	-
TPKG	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 178,267 (折合美金 5,891)	7.79	-	加強催收		-	-
TPKG	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 190,504 (折合美金 6,296)	4.47	-	加強催收		-	-
TPK HK	TPKC	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 1,541,125 (折合美金 50,929)	5.20	-	加強催收		-	-
TPK HK	TPKD	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 3,062,896 (折合美金 101,219)	7.11	-	加強催收		-	-
MTOH	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 239,254 (折合美金 7,907)	12.50	-	加強催收		-	-
TPKD	TPK HK	採權益法投資之長期股權投資	新台幣 13,166,593 (折合美金 435,115)	3.79	新台幣 2,005,752 (折合美金 66,284)	加強催收		-	-
TPKJ	TPKC	最終母公司為同一對象	新台幣 165,477 (折合美金 5,469)	4.56	-	加強催收		新台幣 1 (折合美金 -)	-
TPKJ	TPKD	最終母公司為同一對象	新台幣 262,349 (折合美金 8,670)	5.85	-	加強催收		-	-

註一：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

註二：期後收回金額係指截至 106 年 10 月 19 日已收回之款項。

註三：資金貸與關係人款項相關資訊請參閱附表一。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司
被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：仟元

投資公司名稱	被投 公司名 稱	資稱 所在地 區	主 要 營 業 項 目	原 本 ()	始 期 ()	投 期 ()	資 金 ()	額 期 ()	末 數 比 率 (%)	持 帳 ()	有 被 額 本 ()	投 期 ()	資 公 損 司 ()	本 期 資 損 ()	認 列 損 益 ()	備 註
TPKH	Improve	薩摩亞	一般投資業務	\$ 4,674,867	154,490	154,490	\$ 4,674,867	154,490,000	100.00%	\$ 4,030,171	208,656	208,656	208,656	208,656	208,656	子公司
	UYH	薩摩亞	一般投資業務及國際貿易	(折合美金 154,490)	(折合美金 154,490)	(折合美金 154,490)	(折合美金 154,490)	196,250,000	100.00%	(折合美金 133,185)	(折合美金 -6,813)	(折合美金 -6,813)	(折合美金 -6,813)	(折合美金 -6,813)	(折合美金 -6,813)	子公司
	TTI	薩摩亞	國際貿易	(折合美金 5,962,430)	(折合美金 5,962,430)	(折合美金 5,962,430)	(折合美金 5,962,430)	500,000	100.00%	(折合美金 27,560,300)	(折合美金 1,764,873)	(折合美金 1,764,873)	(折合美金 1,764,873)	(折合美金 1,764,873)	(折合美金 1,764,873)	子公司
	OTH	新加坡	一般投資業務	(折合美金 197,040)	(折合美金 197,040)	(折合美金 197,040)	(折合美金 197,040)	31,000	100.00%	(折合美金 910,783)	(折合美金 57,622)	(折合美金 57,622)	(折合美金 57,622)	(折合美金 57,622)	(折合美金 57,622)	子公司
	RUSL	香港	一般投資業務	15,130	15,130	15,130	(折合美金 500)	459,248,000	100.00%	288,682	78,881	78,881	78,881	78,881	78,881	子公司
	TPKA	馬來西亞	一般投資業務	1,578,150	1,578,150	1,578,150	(折合美金 52,153)	632,187	100.00%	9,540	227,638	227,638	227,638	227,638	227,638	子公司
	TPKU	美國	國際貿易	13,896,844	13,896,844	13,896,844	(折合美金 459,248)	註三	100.00%	1,529,852	7,432	7,432	7,432	7,432	7,432	子公司
	TPKH	香港	一般投資業務	5,040,985	5,040,985	5,040,985	(折合美金 166,589)	457,248,000	100.00%	10,450,678	386,803	386,803	386,803	386,803	386,803	子公司
	TPKH	香港	國際貿易	145,248	145,248	145,248	(折合美金 4,800)	77,124,591	19.78%	3,994,215	12,629	12,629	12,629	12,629	12,629	子公司
	TPKH	香港	國際貿易	13,836,324	13,836,324	13,836,324	(折合美金 457,248)	457,248,000	100.00%	131,997	208,670	208,670	208,670	208,670	208,670	子公司
	TPKH	台灣	國際貿易	5,857,551	5,857,551	5,857,551	(折合美金 193,574)	77,124,591	19.78%	6,260	21,149	21,149	21,149	21,149	21,149	子公司
	TPKH	香港	一般投資業務	363,574	363,574	363,574	(折合美金 12,015)	14,403,501	80.02%	(折合美金 -10,660)	(折合美金 -6,319)	(折合美金 -6,319)	(折合美金 -6,319)	(折合美金 -6,319)	(折合美金 -6,319)	孫公司
	TPKT	台灣	機器設備製造及銷售與鋼控相關材料及模組銷售	2,911,700	2,911,700	2,911,700	(折合美金 116,433)	50,717,000	100.00%	2,788,458	230,855	230,855	230,855	230,855	230,855	孫公司
	TCS	台灣	強化玻璃加工及銷售	330,000	330,000	330,000	(折合美金 11,061)	33,000,000	55.00%	92,150	(折合美金 -7,537)	(折合美金 -7,537)	(折合美金 -7,537)	(折合美金 -7,537)	(折合美金 -7,537)	孫公司
	RSSL	香港	一般投資業務	402,761	402,761	402,761	(折合美金 13,310)	13,310,000	100.00%	14,409	209,067	209,067	209,067	209,067	209,067	孫公司
	TPKT	香港	一般投資業務	402,761	402,761	402,761	(折合美金 13,310)	13,310,000	100.00%	628,744	(折合美金 -6,826)	(折合美金 -6,826)	(折合美金 -6,826)	(折合美金 -6,826)	(折合美金 -6,826)	孫公司
	TPKT	香港	一般投資業務	402,761	402,761	402,761	(折合美金 13,310)	13,310,000	100.00%	20,778	(折合美金 -1,337)	(折合美金 -1,337)	(折合美金 -1,337)	(折合美金 -1,337)	(折合美金 -1,337)	孫公司

註一：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

註二：折合美金係以 106 年前三季美金對新台幣之平均匯率 30.6283 換算。

註三：有限公司故無股數。

註四：除達鴻先進外，餘於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註六：合併公司評估投資達鴻先進未來可回收金額，已將帳面金額全數提列減損損失，相關說明請參閱合併財務報表附註十三。

本 期 末 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 額 定 額 (註 二)	經 核 額 (註 二)	經 濟 部 投 資 審 查 會 額 (註 二)	依 據 地 區 額 (註 二)	經 濟 部 地 區 投 資 審 查 會 額 (註 二)	規 定 額 (註 四)
新台幣 402,458 (折合美金 13,300)		新台幣 493,238 (折合美金 16,300)		新台幣 1,673,075 (折合美金 55,290)	

註一：係按原始成本計算。

註二：折合美金係以 106 年 9 月底美金對新台幣之即期匯率 30.26 換算。

註三：折合美金係以 106 年前三季美金對新台幣之平均匯率 30.6283 換算。

註四：係以 TPKT 106 年 9 月底淨值之百分之六十計算。

註五：投資損益係按經母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註六：合併公司已於 106 年 3 月以人民幣 246,192 仟元出售 JSX 91% 股權，對該公司喪失控制力，JSX 於 106 年 3 月底已非合併財務報告之編製主體。

註七：合併公司已於 106 年 3 月出售 TES XM 剩餘股權，相關說明請參閱合併財務報表附註十三。

TPK Holding Co., Ltd.及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來 (註三)	對象 (註四)	與交易人之關係 (註五)	交易		往來		金額		交易條件 (註四)	合併總資產或 總資產之比率(%) (註五)
					科目	目	金 (折合美金)	額 (新台幣)	金 (折合美金)	額 (新台幣)		
1	TPKH	UYH		1	短期同業借出款	\$	17,500	\$	529,550			0.60%
1	TPKH	TPKC		1	短期借款		148,300		4,487,558			5.12%
1	TPKH	TPKC		1	應付費用		3,085		93,352			0.11%
1	TPKH	TPKC		1	財務成本		2,991		91,611			0.12%
1	TPKH	TPKH		1	其他流動資產		3,841		116,221			0.13%
2	UYH	TPKG		3	長期同業借出款		85,000		2,572,100			2.93%
2	UYH	TPKH		3	長期借款		67,000		2,027,420			2.31%
3	TPKT	TPKH		3	短期同業借出款		14,000		423,640			0.48%
3	TPKT	TPKD		3	銷貨		15,844		485,286			0.65%
4	TPKC	TPKL		3	短期同業借出款		27,387		828,727			0.95%
4	TPKC	TPKS		3	短期借款		11,003		332,945			0.38%
4	TPKC	TPKS		3	應付帳款		4,624		139,933			0.16%
4	TPKC	TPKS		3	進貨		21,447		656,899			0.88%
4	TPKC	TPKU		3	應收帳款淨額		5,177		156,664			0.18%
4	TPKC	TPKU		3	銷貨		25,915		793,735			1.07%
4	TPKC	TPKG		3	短期同業借出款		61,534		1,862,023			2.12%
4	TPKC	TPKG		3	應付帳款		5,882		177,991			0.20%
4	TPKC	TPKG		3	進貨		29,017		888,739			1.20%
4	TPKC	TPKG		3	銷貨		6,557		200,827			0.27%
4	TPKC	TPKH		3	應收帳款淨額		189,652		5,738,881			6.54%
4	TPKC	TPKH		3	應付帳款		50,929		1,541,125			1.76%
4	TPKC	TPKH		3	研發費用		11,550		353,767			0.48%
4	TPKC	TPKH		3	進貨		108,849		3,333,852			4.48%
4	TPKC	TPKH		3	銷貨		902,512		27,642,410			37.19%
4	TPKC	MTOH		3	短期同業借出款		48,286		1,461,146			1.67%
4	TPKC	MTOH		3	銷貨		2,440		74,745			0.10%
4	TPKC	TPKP		3	短期同業借出款		146,334		4,428,056			5.05%
4	TPKC	TPKP		3	進貨		2,806		85,935			0.12%
4	TPKC	TPKP		3	利息收入		2,736		83,798			0.11%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱 (註二)	交易往來對象 (註三)	交易往來對象 (註三)	交易		往來		金額		交易條件 (註四)	合併總營收或 總資產之比率(%) (註五)
				科目	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	金額 (折合美金)	金額 (新台幣)	金額 (折合美金)		
4	TPKC	TPKM	3	短期借款	\$ 7,914	\$ 239,488					0.27%
4	TPKC	TPKD	3	應收帳款淨額	22,072	667,895					0.76%
4	TPKC	TPKD	3	其他流動資產	5,713	172,883					0.20%
4	TPKC	TPKD	3	短期借款	97,895	2,962,294					3.38%
4	TPKC	TPKD	3	進貨	2,769	84,810					0.11%
4	TPKC	TPKD	3	銷貨	72,250	2,212,892					2.98%
4	TPKC	TPKD	3	租金收入	8,912	272,974					0.37%
4	TPKC	TPKD	3	營業外收入	7,231	221,482					0.30%
4	TPKC	TPKF	3	短期同業借出款	34,661	1,048,832					1.20%
4	TPKC	TPKJ&JT	3	應付帳款	5,469	165,477					0.19%
4	TPKC	TPKJ&JT	3	進貨	17,502	536,056					0.72%
5	TPKS	TPKG	3	進貨	5,705	174,733					0.24%
5	TPKS	TPK HK	3	應收帳款淨額	14,692	444,580					0.51%
5	TPKS	TPK HK	3	銷貨	76,767	2,351,235					3.16%
6	TPKG	TPK HK	3	長期借款	100,000	3,026,000					3.45%
6	TPKG	TPK HK	3	銷貨	2,497	76,485					0.10%
6	TPKG	TPKP	3	進貨	2,597	79,540					0.11%
6	TPKG	TPKD	3	應收帳款淨額	6,296	190,504					0.22%
6	TPKG	TPKD	3	銷貨	30,571	936,326					1.26%
7	TPK HK	MTOH	3	應付帳款	7,907	239,254					0.27%
7	TPK HK	MTOH	3	長期同業借出款	27,126	820,833					0.94%
7	TPK HK	MTOH	3	進貨	58,327	1,786,464					2.40%
7	TPK HK	TPKP	3	長期同業借出款	72,336	2,188,887					2.50%
7	TPK HK	TPKD	3	應收帳款淨額	101,219	3,062,896					3.49%
7	TPK HK	TPKD	3	應付帳款	435,115	13,166,593					15.01%
7	TPK HK	TPKD	3	進貨	1,270,738	38,920,535					52.36%
7	TPK HK	TPKD	3	銷貨	595,017	18,224,373					24.52%
8	MTOH	TPKP	3	進貨	4,871	149,199					0.20%
8	MTOH	TPKJ&JT	3	進貨	5,422	166,072					0.22%
9	TPKD	TPKJ&JT	3	應付帳款	8,670	262,349					0.30%
9	TPKD	TPKJ&JT	3	進貨	32,007	980,316					1.32%

註一：1 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註二：交易人名稱及交易往來對象請參閱合併財務報表附註十二之說明。

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

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

註五：其他交易均未佔合併總資產或合併總營收之 0.1%，不予揭露。

註六：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。