

股票代碼：3038

# 全台晶像股份有限公司

Emerging Display Technologies Corp.

---

一〇一年度年報

公開資訊觀測站網址：

<http://newmops.twse.com.tw>

全台晶像股份有限公司 編製

中華民國一〇二年四月二十六日 刊印

## 一、本公司發言人、代理發言人

姓	名：謝文雄	郭坤和
職	稱：財務部協理	財務部高級專員
電	話：(07)812-4832#3000	(07)812-4832#3005
電子郵件信箱：	frank@edt.com.tw	ryankuo@edt.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：高雄市高雄加工出口區中一路5號  
工廠地址：高雄市高雄加工出口區南三路5號  
電 話：(07)812-4832

## 三、辦理股票過戶機構

名 稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市承德路三段210號地下一樓  
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>  
電 話：(02)2586-5859

## 四、最近年度財務報告簽證會計師資訊：

簽證會計師：陳國宗、許振隆 會計師  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地 址：高雄市中正四路211號12樓之6  
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>  
電 話：(07)213-0888

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

## 六、公司網址：<http://www.edtc.com>

# 全台晶像股份有限公司

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	01
一、一〇一年度營業報告書 .....	01
二、一〇二年度營業計劃概要 .....	02
貳、公司簡介 .....	04
一、設立日期 .....	04
二、公司沿革 .....	04
參、公司治理報告 .....	06
一、組織系統 .....	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料 .....	08
三、公司治理運作情形 .....	15
四、會計師公費資訊 .....	25
五、更換會計師資訊 .....	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	26
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及 股權質押變動情形 .....	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	27
九、綜合持股比例 .....	28
十、前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅股數揭露 .....	28
肆、募資情形 .....	29
一、公司資本及股份 .....	29
二、公司債辦理情形 .....	34
三、特別股辦理情形 .....	35
四、海外存託憑證辦理情形 .....	35
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	35
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	35
七、併購或受讓他公司股份辦理情形 .....	35
八、資金運用計劃執行情形 .....	35

伍、營運概況.....	36
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	41
三、從業人員.....	46
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	48
陸、財務概況.....	49
一、最近五年度簡明財務資料.....	49
二、最近五年度重要財務比率分析.....	51
三、監察人審查報告.....	53
四、最近年度財務報表.....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	99
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	100
一、財務狀況.....	100
二、經營結果.....	101
三、現金流量.....	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	103
六、風險事項分析及評估.....	104
七、其他重要事項.....	105
捌、特別記載事項.....	106
一、關係企業相關資料.....	106
二、私募有價證券辦理情形.....	108
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	108
四、其他必要補充說明事項.....	109
五、補充揭露資訊.....	109
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	109

# 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先非常感謝各位於百忙之中仍撥空前來參加本年度的股東大會，在此謹代表公司，對各位股東的支持與鼓勵，致上最崇高的感謝之意。

茲將本公司一〇一年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

## 一、一〇一年度營業報告書：

### 1. 實施成果：

本公司民國一〇一年度營業收入淨額為新台幣 3,645,295 仟元，較前一年度的 3,829,702 仟元略微減少 4.82%，由於規模縮減及產品組合之關係，使得一〇一年度虧損 109,474 仟元，每股虧損 0.50 元。在產品別方面，LCD 面板及其模組銷售比重約佔八成五，至於電容式觸控面板（CTP）則受到個別客戶季節性需求高低落差過大之影響，出貨金額約佔一成五左右。未來將朝擴大應用市場別客戶並強化工業用及非消費性的觸控面板領域二個方向努力，期能獲得更大的成長及獲利空間。

綜觀過去一年，歐、美、日等已開發國家的需求逐漸回溫，復甦跡象明顯，似乎已走出全球經濟衰退的陰霾，至於中國、台灣、南韓……等新興市場，其產品更迭快速，市場需求起伏不一，形成高成長及高風險並存的情況。未來一年，我們將增加數個不同地區及終端應用的消費型市場客戶，並利用既存的通路優勢，將 CTP 及 LCD 模組結合推向歐、美、日等地區之非消費性產品，期能創造市場差異性，成功將營業規模及 CTP 比重放大、拉高。在觸控面板的技術發展方面，本公司積極開發結合感測器（Sensor）和保護蓋（Cover Lens）的單片觸控玻璃技術（One Glass Solution 及 Touch On Lens），此項技術不僅可以省下另外一片玻璃的成本、減少一道貼合製程，進而減輕觸控面板模組的厚度、重量及提高透光率，預估在今年下半年起可大量應用在手持式產品。

透過上述的產品策略及技術提昇，本公司應可充分滿足客戶成長所需，進而創造更大的市場佔有率及利潤。雖然大環境的挑戰依然嚴峻，政府部門為因應所得差距及物價上漲的壓力，持續調高勞工基本工資的政策使得企業經營成本上升，然而本公司將持續致力於良率、效率的提昇及成本的降低，俾將公司資源作最佳配置，以不負各位股東的支持，努力達成既定之營運目標。

### 2. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度
營業淨損	(56,659)	(13,858)
營業外收支淨額	(34,854)	26,903
稅前淨利（損）	(91,513)	13,045
稅後淨利（損）	(109,474)	2,118
資產報酬率	(2.34)%	0.55%
股東權益報酬率	(5.57)%	0.10%
營業（損）益佔實收資本額比率	(2.51)%	(0.61)%
稅前（損）益佔實收資本額比率	(4.05)%	0.58%
純益率	(3.00)%	0.06%
每股盈餘（虧損）（元）	(0.50)	0.01

### 3.研究與發展狀況

(A)本公司自建廠以來，即非常重視新技術的研究開發，對於提昇產品品質及開發新品種一直不遺餘力。一〇一年度的研發成果如下：

項次	研發成果	效益說明
1	Pen-based CTP 專案	為因應市場趨勢，增加觸控使用工具而進行被動式 stylus 開發，目前開發 7" CTP (2mm stylus)。
2	One Glass Solution CTP 專案	為使觸控面板薄型化，進行 OGS 開發，目前 sensor 和異形切割部分可於廠內自製。
3	Optical Bonding (CTP and LCM Lamination) 專案	為增加 CTP 和 TFT 貼合能力及光學特性而進行水膠貼合開發，目前已開發 4.3" CTP (with VA TFT)。
4	CTP Function Tester 專案	使 CTP 各功能 (線性、準確度、任意圖形畫線、Jitter) 測試更有彈性和增進自主管控程式能力，目前已完成開發。
5	Large size CTP 開發	為配合未來 Windows 8 在大尺寸觸控面板的應用及宣示 edt 技術能力而進行此專案，目前已開發 20" CTP，並在各展場成功 demo 觸控效能。
6	專利申請案	專利提案共 9 件，專利核准通過共 17 件 (累計前幾年提案)。

(B)一〇二年度的研發重點：

為因應平面液晶顯示器的廣大市場，本公司除了對現有領域的研發不遺餘力外，對於其他平面顯示器的市場亦有相當的準備，因此一〇二年的開發計劃如下：

- 1.Touch on Lens (TOL) CTP 專案。
- 2.TOL-1D CTP Development 專案。
- 3.TOL G1F CTP Development 專案。
- 4.Touch on Lens SITO (TOL SITO) CTP 專案。
- 5.Slim SITO CTP Development 專案。
- 6.Mono VA Panel Development 專案。
- 7.MSTN Viewing Angle Improvement 專案。

二、一〇二年度營業計劃概要：

#### 1. 經營方針：

- (1)發展新技術、新產品以開拓 ODM 市場利基。
- (2)發展有效之 CTP+TFT module 市場經營模式。
- (3)活用知識管理，達成內部 KPI 指標。
- (4)強化研發效能。

#### 2. 預期銷售數量及其依據：

(1)本公司預估一〇二年度銷售數量：

伴隨著全球景氣的提昇，本公司預計一〇二年度銷售總量在

- |          |        |    |
|----------|--------|----|
| ①STN 型模組 | 11,000 | 仟組 |
| ②TFT 模組  | 1,400  | 仟組 |
| ③電容式觸控面板 | 3,000  | 仟組 |

(2)一〇二年度預期銷售數量之依據：

- ①觸控面板在智慧型手機與平板電腦 (Tablet PC) 的帶動下，未來市場需求持續旺盛。
- ②中小尺寸 TFT 面板在各項消費性電子產品的成長潛力大，可帶動 TFT 模組的銷售。
- ③網路電話 (VoIP) 的成長性仍佳。

3. 重要產銷政策：

- (1)持續發展電容式觸控面板。
- (2)積極開拓高附加價值之新產品、新市場。
- (3)積極研發單玻璃解決方案 (One Glass Solution 與 Touch On Lens) 及 Display LCD 和觸控面板模組之全貼合技術與良率。

三、未來公司發展策略：

1. 整合電容式觸控面板 (CTP) 的技術開發，並增加電容式觸控面板的產品比重。
2. 強化 TFT LCD 之設計能力並同時積極爭取 TFT 之業務訂單，以滿足客戶之不同需求。
3. 持續強化手機及非手機之開發設計，以維持公司未來之成長性及獲利能力。
4. 積極建構 IP 佈局及研究發展之投入，以避開低毛利之趨勢。
5. 建立海外技術服務據點，加強重大客戶之服務品質。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 因應歐盟 RoHS 指令及世界級大廠對 GP 認證的要求，本公司將積極對應並整合上下游廠商以符合環保趨勢、提高產品競爭力。
2. 因行業特性及整體環境影響，平均銷貨單價逐步下滑，毛利率亦受到壓縮，經由產品重新組合、改善製程及擴充大陸廠之產能以尋求營收及獲利的持續成長。
3. 本公司一〇一年外銷佔總營收比例達 90% 以上，匯率波動對公司影響重大，故將以有效及穩健的財務操作方式規避匯率變動風險。

期能使公司朝向成為國內中小尺寸產品線最完整的領導廠商，邁步向前不負各位股東的期望，為股東們創造最大的利潤，成就公司永續經營、穩定發展的基礎。

謝謝各位股東、同仁的支持與愛護

身體健康，萬事如意

董事長 曾瑞銘

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十三年九月二十三日。

### 二、公司沿革

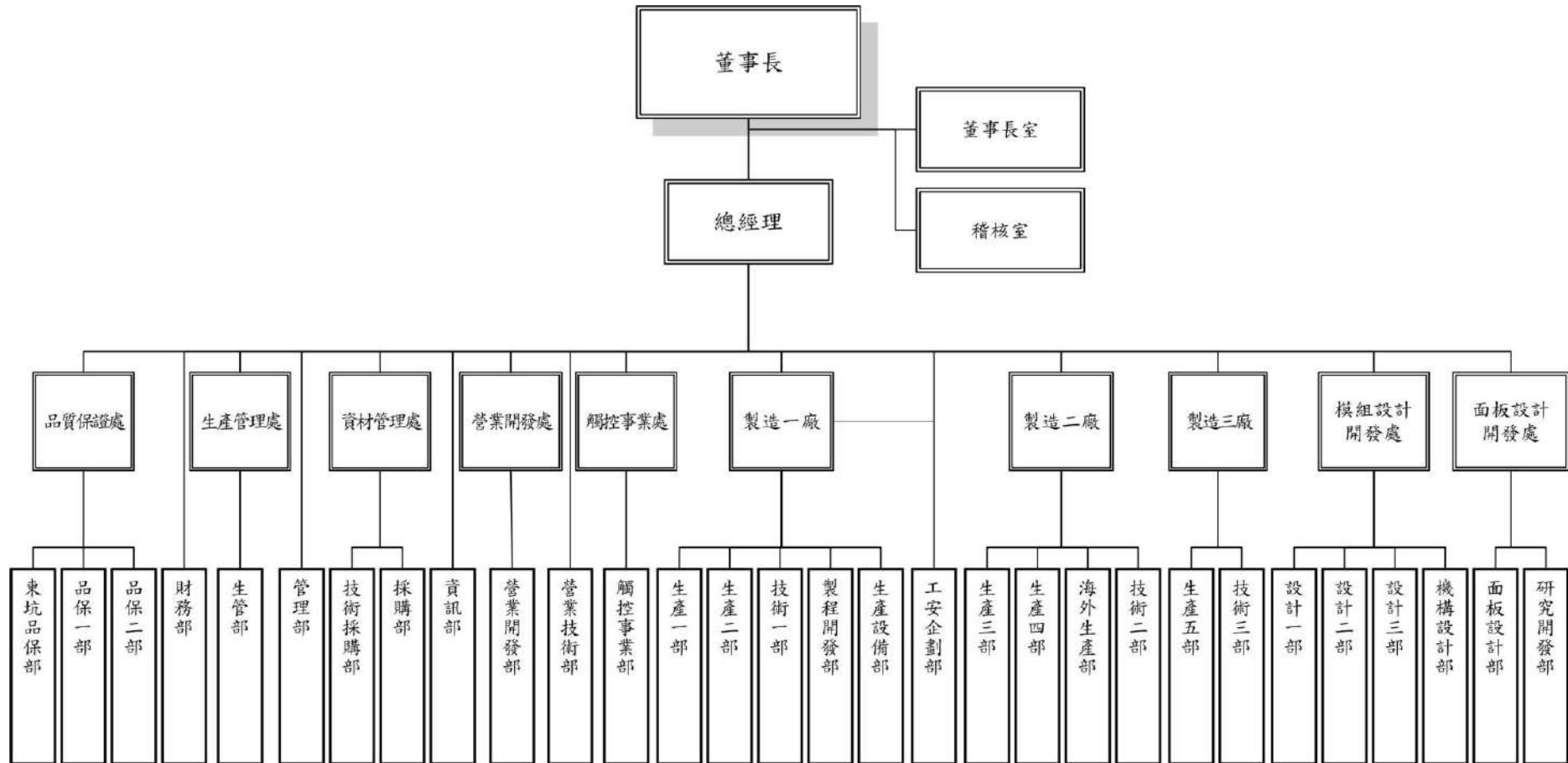
- 民國 83 年 09 月：本公司初創資本額為新台幣 18,000,000 元，負責人曾瑞銘先生，以產銷液晶顯示器模組（LCM）及液晶顯示器為主要業務。
- 民國 83 年 12 月：生產線完成遷入新銜路廠房，全體同仁戮力開拓自有品牌之市場。
- 民國 84 年 12 月：原廠房面積不敷使用遷入擴建路自有廠房。
- 民國 85 年 09 月：產能擴充導入 SMT 全自動機器。
- 民國 85 年 10 月：通過 ISO 9002 品質認證。
- 民國 85 年 12 月：國外客戶已對本公司品質深具信心，為使業務蒸蒸日上，辦理現金增資新台幣 7,725,000 元，增資後資本總額為 25,725,000 元。
- 民國 86 年 03 月：與液晶世界第一大廠 SHARP 簽訂 ODM 合約，並授權直接出貨至客戶，公司管理面、技術面與品質面獲最高肯定。
- 民國 86 年 09 月：榮獲日本液晶大廠 OPTREX 簽訂 ODM 合約並直接出貨至客戶。
- 民國 86 年 11 月：為購置廠房設備以增加產能，辦理現金增資新台幣 20,065,500 元，增資後資本總額為 45,790,500 元，並通過 ISO 9001 品質認證。
- 民國 87 年 03 月：為擴充廠房面積、增購 SMT 及 COB 設備與導入新技術—TAPE AUTOMATIC BONDING，以辦理盈餘轉增資新台幣 11,905,530 元，暨現金增資 142,200,000 元，增資後資本總額為 199,896,030 元。
- 民國 87 年 05 月：為拓展北美市場通路，提高客戶服務滿意度，投資 USD250,000 元購併美國一經銷商 EMERGING DISPLAY TECHNOLOGIES CO., 成為本公司 100% 持股之子公司。
- 民國 87 年 07 月：以每股 40 元溢價發行 10,010,397 股，以募集供 LCD 生產線設置之資金，並補辦公開發行，資本額變更為 300,000,000 元。
- 民國 87 年 11 月：原擴建路廠房不敷使用，於 11 月底遷入高雄加工出口區 2000 坪自有廠房。
- 民國 88 年 08 月：通過美國汽車業 QS 9000 品質認證，於全台灣 LCD 廠中第一家獲此殊榮，將公司品質政策再次於世界市場中提出宣誓。  
為提昇公司競爭力，加強技術層次，導入全新日製 STN LCD 一貫生產線，使公司晉級為具 LCD 生產實力專業生產工廠。
- 民國 88 年 12 月：完成 STN LCD 一貫生產線安裝、試車作業，並同時獲客戶承認開始量產出貨。
- 民國 89 年 05 月：於股東大會中通過以盈餘 77,212,500 元、資本公積 60,030,000 元及現金增資以溢價 40 元方式募集增資 77,757,500 元，充實公司營運資金，使資本額達到 650,000,000 元，並於 9 月份增資完成。
- 民國 89 年 12 月：為使公司能永續發展，朝水平方向整合，辦理本年度第二次現金增資，以溢價 35 元方式募集 15,000,000 股。

- 民國 90 年 04 月：股票掛牌上櫃買賣。
- 民國 90 年 09 月：取得韓國 LG 之認證，接獲手機用模組訂單，擴展公司對韓國市場之業務，提高公司產品於當地之知名度及佔有率，順利進入當地市場，擴大行銷面。
- 民國 90 年 12 月：本公司總經理曾瑞銘先生榮獲青年創業楷模。
- 民國 91 年 08 月：由股票上櫃掛牌公司轉為股票上市公司。
- 民國 92 年 11 月：本公司業績突破四億元、並將營運總部遷入高雄加工出口區中一路五號。
- 民國 92 年 12 月：以自有品牌取得 Denso 車載訂單。
- 民國 93 年 08 月：導入 C-STN LCD 面板生產線。
- 民國 93 年 11 月：取得美國衛星收音機大廠 Sirius 訂單。
- 民國 94 年 06 月：工廠總部遷入高雄加工出口區南三路五號，並導入 CF 生產線。
- 大陸東坑廠第一階段擴充完成。
- 民國 95 年 03 月：獲美系大廠網路電話 (VoIP) 之訂單。
- 民國 95 年 08 月：獲經濟部國貿局頒發出口績優廠商。
- 民國 95 年 12 月：取得 TS16949 品質認證。
- 民國 96 年 01 月：ITO 導電玻璃鍍膜製程量產。
- PLM 協同設計開發系統全面導入。
- 民國 96 年 08 月：TFT 7" 以下全面開發量產。
- 民國 97 年 06 月：電容式觸控面板 (CTP) 代工產品正式量產出貨。
- 民國 97 年 07 月：獲玉山銀行等 5 家銀行 12 億元之聯合授信案。
- 民國 98 年 11 月：獲全球最大人性化網路系統設備 (Human Network) 大廠 TFT 及電容式觸控面板 (CTP) 認證。
- 民國 98 年 12 月：獲全球知名能源管理大廠 TFT 及電容式觸控面板 (CTP) 認證。
- 11.6" 電容觸控面板獲 Windows 7 認證。
- 民國 99 年 08 月：7" 電容式觸控面板良率提昇並正式量產出貨。
- 民國 99 年 09 月：獲證期局核准 7.05 億之增資案，係現金增資 4.05 億 (面額 3 億) 及 3 億國內有擔保可轉換公司債。
- 民國 100 年 10 月：成功開發量產單片玻璃 (Touch On Lens) 式之電容式觸控面板。
- 民國 100 年 11 月：成功開發 10" 以上大尺寸多點式觸控面板。
- 民國 101 年 02 月：7" OGS 產品應用於日本一線品牌平板電腦正式出貨。
- 民國 101 年 05 月：接獲美國市場兒童教育平板訂單。
- 取得 OHSAS 18001 品質認證。
- 民國 101 年 06 月：接獲電子書排名世界前三大之一客戶訂單。
- 民國 101 年 08 月：台灣觸控展成功展出 20" 多點觸控大型 CTP。
- 民國 101 年 10 月：完成開發 TFT 顯示器與 CTP 模組之光學式全貼合製程。
- 民國 101 年 11 月：達成 CTP 單一機種累積出貨百萬台之里程碑。
- 民國 101 年 12 月：擴大與目前電子書重要客戶合作，進行全系列平板產品 CTP 開發。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一) 組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

- (1) 董事長：承股東大會及董事會之決議綜理本公司一切事務。
- (2) 董事長室：全公司經營管理、公共關係、法務、重大投資、海外子公司管理、公司治理、策略規劃、技術單位之整合。
- (3) 稽核室：執行業務、財務、帳務、庶務之內部控制制度稽核與改善建議。
- (4) 總經理：承董事會及董事長之命經營與管理本公司各項政策、制度、專案之決定。
- (5) 財務部：財務規劃、資金調度、銀行往來、預算編列及管制、成本控制和會計處理。
- (6) 管理部：公司整體人事、總務、文書、在職訓練。
- (7) 資訊部：負責公司軟硬體設備及提供相關會計系統之支援、備份。
- (8) 品質保證處：品質保證與管理，信賴性之評估與保證。
- (9) 資材管理處：原料及資產採購、廠商管理。
- (10) 生產管理處：各項生產加工等日程規劃、資源規劃管理、倉儲管理。
- (11) 營業開發處：負責市場之開發與推展。
- (12) 營業技術部：提供營業開發之技術支援。
- (13) 觸控事業處：觸控產品之市場開發與推展。
- (14) 製造各廠：液晶顯示器面板及模組之生產。
- (15) 海外生產部：東坑廠之生產計劃、品質管理、資源規劃。
- (16) 工安企劃部：工業安全衛生、廢棄物、環保及電氣設施定期檢修。
- (17) 生產技術部：量產導入、生產製程之設定及改良。
- (18) 設計開發處：負責新技術、新產品之設計開發引進。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

102年4月8日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	曾瑞銘	101/6/6	3年	83/9/14	11,043,723	4.88%	11,043,723	4.88%	256,759	0.11%	0	0.00%	正修科技大學經營管理所碩士、Hitachi、Sharp	無	董事 監察人	謝蕙黛 曾淑玲	嫂叔 姊弟
董事	林和興	101/6/6	3年	83/9/14	2,765,424	1.22%	2,765,424	1.22%	49,482	0.02%	0	0.00%	澳洲國立南澳大學科技管理碩士、Hitachi	本公司副總經理	無	無	無
董事	朱敏	101/6/6	3年	98/6/10	110,067	0.05%	110,067	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學工程博士、中鴻鋼鐵股份有限公司營業銷售處長	中國鋼鐵股份有限公司料源開發處正研究員	無	無	無
董事	謝蕙黛	101/6/6	3年	95/6/8	6,566,867	2.90%	6,486,867	2.87%	854,281	0.38%	0	0.00%	三信家事商業職業學校、震達通運董事	無	董事長	曾瑞銘	嫂叔
董事	盈達投資開發(股)公司	101/6/6	3年	95/6/8	5,346,672	2.36%	5,346,672	2.36%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
法人董事代表人	盈達投資開發(股)公司：王臺光	101/6/6	3年	95/6/8	1,626,487	0.72%	1,626,487	0.72%	1,702,047	0.75%	0	0.00%	中央大學物理天文研究所、Solomon	本公司總經理	監察人	林育芬	夫妻
董事	百浩投資開發(股)公司	101/6/6	3年	95/6/8	3,447,716	1.52%	3,447,716	1.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
法人董事代表人	百浩投資開發(股)公司：林盈杉	101/6/6	3年	95/6/8	540,019	0.24%	540,019	0.24%	0	0.00%	0	0.00%	高雄工學院管理科學研究所、中山大學 EMBA、台灣聚和、元大京華證券承銷部	本公司董事長特助；榮茂光學股份有限公司及大億科技股份有限公司之獨立董事	無	無	無
董事	堤福投資(股)公司	101/6/6	3年	98/6/10	56,406	0.02%	56,406	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
監察人	林育芬	101/6/6	3年	89/5/23	1,702,047	0.75%	1,702,047	0.75%	1,626,487	0.72%	0	0.00%	中央大學產業經濟研究所、和通創投(股)公司	無	總經理	王臺光	夫妻
監察人	曾淑玲	101/6/6	3年	93/5/27	1,957,209	0.86%	1,867,209	0.83%	1,553	0.00%	0	0.00%	銘傳商專銀行保險科	無	董事長	曾瑞銘	姊弟
監察人	丁鴻勳	101/6/6	3年	92/6/18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學會計系、正風聯合會計師事務所	正風聯合會計師事務所執業會計師	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭時間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：監察人曾淑玲於90/6/12~93/5/26中斷擔任本公司監察人。

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
盈達投資開發股份有限公司	全台晶像股份有限公司 (持股 100.00%)
百浩投資開發股份有限公司	全台晶像股份有限公司 (持股 100.00%)
堤福投資股份有限公司	堤維西交通工業股份有限公司 (持股 100.00%)

註 1：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人名稱(註一)	法人之主要股東(註二)
不適用	

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。

## 董事及監察人資料 (二)

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計或公 司業務所須相關科系之公私 立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與 公司業務所需之國家考試及格領有證 書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾瑞銘			✓						✓	✓		✓	✓	0	
林和興			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0	
朱敏			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
謝蕙黛			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
堤福投資(股)公司			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
盈達投資開發(股)公司 代表人：王臺光			✓				✓		✓	✓		✓		0	
百浩投資開發(股)公司 代表人：林盈杉			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		2	
林育芬			✓		✓	✓			✓	✓	✓		✓	0	
曾淑玲			✓		✓	✓			✓	✓	✓		✓	0	
丁鴻勳			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月8日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	曾瑞銘	83/9/1	11,043,723	4.88%	256,759	0.11%	0	0.00%	正修科技大學經營管理研究所碩士、 Hitachi、Sharp	無	無	無	無
總經理	王臺光	93/3/10	1,626,487	0.72%	1,702,047	0.75%	0	0.00%	中央大學天文物理研究所、 Solomon	無	無	無	無
副總經理	林和興	90/3/1	2,765,424	1.22%	49,482	0.02%	0	0.00%	澳洲國立南澳大學科技管理碩士、 Hitachi	無	無	無	無
副總經理	黃茂雄	92/3/1	1,674,536	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學 EMBA、 Hitachi	無	無	無	無
副總經理	李書田	96/3/1	450,128	0.20%	2,308	0.00%	0	0.00%	聯合技術學院機械工程科、船井電機	無	無	無	無
董事長特助	林盈杉	90/4/2	540,019	0.24%	0	0.00%	0	0.00%	高雄工學院管理科學研究所、 中山大學 EMBA、台灣聚和化工、 元大京華證券承銷部	榮茂光學股份有 限公司及大億科 技股份有限公司 之獨立董事	無	無	無
協理	談正綱	93/3/10	292,317	0.13%	26,232	0.01%	0	0.00%	國際商專會統科、 長松事業公司	無	無	無	無
處長	游政中	92/8/1	640,882	0.28%	68,122	0.03%	0	0.00%	中原大學國際貿易系、 碩寶實業	無	無	無	無
財務部協理	謝文雄	93/3/10	261,253	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系、 元大京華證券承銷部	無	無	無	無
稽核室協理	黃綉文	90/9/21	184,862	0.08%	17,404	0.01%	0	0.00%	紐約市立大學 MBA、 元大京華證券承銷部	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。



## (2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 6)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 7)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)			
監察人	林育芬	無	無	無	無	40	40	-0.04%	-0.04%	無
監察人	丁鴻勛	無	無	無	無	40	40	-0.04%	-0.04%	無
監察人	曾淑玲	無	無	無	無	40	40	-0.04%	-0.04%	無

註 1：監察人姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等）。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

## (3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資 (A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例 (%) (註 10)		取得員工認股權憑證 數額 (註 5)		取得限制員工權利 新股數額 (註 6)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註 11)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)	本公司		財務報告內所 有公司 (註 5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
總經理	王臺光	7,796	7,796	370	370	581	581	無	無	無	無	-7.99%	-7.99%	無	無	無	無	無
副總經理	林和興																	
副總經理	黃茂雄																	
副總經理	李書田																	

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) E
低於 2,000,000 元	李書田	李書田
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王臺光、林和興、黃茂雄	王臺光、林和興、黃茂雄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 12：另提供汽車三部，成本共 6,650 仟元，其中一部已於 101 年度中收回。

### 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；仟股

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	王臺光	無	無	無	—
	副總經理	林和興				
	副總經理	黃茂雄				
	副總經理	李書田				
	董事長特助	林盈杉				
	協理	談正綱				
	處長	游政中				
	財務部協理	謝文雄				
	稽核室協理	黃綉文				

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

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額 (含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

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

註 4：若董事兼任經理人有領取員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

	101 年度	100 年度	給付酬金之政策、標準與組合、 訂定酬金之程序與經營績效之關聯性
本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例 (%)	-11.85%	605.00%	董監事酬勞係授權董事會依同業通常水準支給議定之。總經理及副總經理之報酬係視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準支給議定之。101 年度酬金總額與 100 年度相當，但佔稅後淨利 (虧損) 比例較 100 年降低，主係本公司 101 年度營收減少，產生虧損金額較大所致。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

**董事會運作情形資訊**

最近年度董事會開會 5 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	曾瑞銘	5	0	100%	連任，101.6.6 改選
董事	林和興	5	0	100%	連任，101.6.6 改選
董事	朱敏	5	0	100%	連任，101.6.6 改選
董事	謝蕙黛	4	1	80%	連任，101.6.6 改選
董事	堤福投資(股)公司	0	1	0%	連任，101.6.6 改選
董事	盈達投資開發(股)公司代表人：王臺光	5	0	100%	連任，101.6.6 改選
董事	百浩投資開發(股)公司代表人：林盈杉	5	0	100%	連任，101.6.6 改選
監察人	林育芬	5	0	100%	連任，101.6.6 改選
監察人	丁鴻勳	3	0	60%	連任，101.6.6 改選
監察人	曾淑玲	1	0	20%	連任，101.6.6 改選

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

本公司董事及監察人係於 101 年 6 月 6 日改選，除法人董事代表王臺光與監察人林育芬為配偶、董事曾瑞銘與監察人曾淑玲為姊弟、董事曾瑞銘與董事謝蕙黛為嫂叔外，其餘董監事均未具有配偶或二等親以內之親屬關係。本公司於 95 年 12 月 26 日依行政院金融監督管理委員會發佈「公開發行公司董事會議事辦法」增訂「董事會議事辦法」，並陸續修訂內容，期間董事會之運作均依「董事會議事辦法」辦理。另外本公司多位董事會成員已於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

(二)提昇資訊透明度

本公司之財務報表，均委託安侯建業聯合會計師事務所定期查核簽核，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確且及時予以完成，並指定專人負責公司資訊之搜集及揭露工作，建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，以利股東及利害關係人於公開資訊觀測站能及時查詢公司相關財務業務之相關資訊。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
監察人	林育芬	5	100%	連任，101.6.6 改選
監察人	丁鴻勛	3	60%	連任，101.6.6 改選
監察人	曾淑玲	1	20%	連任，101.6.6 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

本公司有專人可隨時聯繫監察人，監察人亦會列席股東會，建立公司員工及股東之溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

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

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已設置發言人、代理發言人負責提供股東建議或糾紛等問題。 由本公司股務單位，並設有專責人員處理相關事宜，確實掌握主要股東股權異動情形。 公司與關係企業均個別獨立運作，並已訂定子公司設立及管理辦法，本公司並由稽核部門、財務部門或委由會計師定期、不定期進行查核。	與上市上櫃公司治理實務守則第十三條規定並無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第十九條規定並無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第十四條規定並無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司尚未設置獨立董事，爾後將會評估適當人選，再視公司需求設置。 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，且簽證會計師與本公司非關係人，其簽證具獨立性。	尚未符合上市上櫃公司治理實務守則，因衡量公司目前業務量尚單純，實務上無急迫設置之必要，待業務量擴充至一定程度時，再視需要設置。 符合上市上櫃公司治理實務守則第二十九條規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																												
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與各利害關係人之溝通均憑誠信原則，設有發言人與代理發言人機制，以創造雙贏為目標，互動情形良好。	與上市上櫃公司治理實務守則第五十一條規定並無重大差異。																																												
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司利用交易所公開資訊觀測站，定期揭露公司財務及重大訊息；公司網站待測試完成後於網站中揭露。 本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料之人，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則第五十七條規定並無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第五十七條規定並無重大差異。																																												
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚未設置。	本公司已建立有效之內部控制制度，內部稽核功能亦有效運作。																																												
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。																																														
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 本公司對國家社會責任，除了年度盈餘繳稅外，並為員工投保團體意外險，使員工及家屬無後顧之憂。 2. 本公司重要資訊均依「台灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」相關規定辦理，以保障股東、利害關係人及投資人之利益。 3. 本公司設置產品生命週期管理系統（PLM, Product Lifecycle Management），做為供應商溝通之平台。 4. 本公司董事、監察人依據個人時間安排及專案背景選擇適合之研習課程，最近年度進修情形如下：																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>林和興</td> <td>101.10.18</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市公司企業社會責任與誠信經營座談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">監察人</td> <td rowspan="5">丁鴻勛</td> <td>101.04.06</td> <td>會計師公會</td> <td>從公司法談股東會召開</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>101.08.30</td> <td>會計師公會</td> <td>會計師查核簽證財報</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>101.09.12</td> <td>會計師公會</td> <td>審計公報第 50 與 53 號</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>101.09.25</td> <td>會計師公會</td> <td>私立學校會計師查核</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>101.10.02</td> <td>會計師公會</td> <td>私立學校會計之理論</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事 代表人</td> <td rowspan="2">林盈杉</td> <td>101.10.18</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市公司企業社會責任與誠信經營座談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>101.10.19</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>集團治理實務作業</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	林和興	101.10.18	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3	監察人	丁鴻勛	101.04.06	會計師公會	從公司法談股東會召開	3	101.08.30	會計師公會	會計師查核簽證財報	3	101.09.12	會計師公會	審計公報第 50 與 53 號	3	101.09.25	會計師公會	私立學校會計師查核	3	101.10.02	會計師公會	私立學校會計之理論	3	法人董事 代表人	林盈杉	101.10.18	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3	101.10.19	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																									
董事	林和興	101.10.18	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3																																									
監察人	丁鴻勛	101.04.06	會計師公會	從公司法談股東會召開	3																																									
		101.08.30	會計師公會	會計師查核簽證財報	3																																									
		101.09.12	會計師公會	審計公報第 50 與 53 號	3																																									
		101.09.25	會計師公會	私立學校會計師查核	3																																									
		101.10.02	會計師公會	私立學校會計之理論	3																																									
法人董事 代表人	林盈杉	101.10.18	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3																																									
		101.10.19	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3																																									

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
5.經理人參與公司治理有關之進修與訓練，最近年度進修情形如下：					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	林和興	101.10.18	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
董事長特助	林盈杉	101.10.18	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
		101.10.19	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3
財務部協理	謝文雄	101.06.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	個資新法因應	3
		101.06.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發放股利決策解析	3
		101.10.19	證券暨期貨市場發展基金會	運用財務指標進行年度預算編製與控管實務研習班	6
		101.11.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報編製相關國際會計準則	3
		101.12.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	大陸「移轉訂價」查核實務案例、「營業稅改征增值稅」最近發展及台商企業之因應對策	3
		101.12.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業於2013年正式提交IFRS財務報表實務議題與因應對策	3
稽核室協理	黃綉文	101.02.24	證券暨期貨市場發展基金會	新修訂內控準則之IFRS稽核	6
		101.09.26	中華民國內部稽核協會	台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析	6
6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大決策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計畫，並確實執行，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。					
7.本公司已為董事及監察人購買責任保險，賠償限額為美金500萬元。					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。					
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。					
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。					
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。					

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註 (註3)	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	李啟誠	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
其他	洪廣德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
董事	朱敏			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：101年6月6日至104年6月5日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	李啟誠	2	0	100%	連任，101.6.6改選
委員	洪廣德	2	0	100%	連任，101.6.6改選
委員	朱敏	2	0	100%	連任，101.6.6改選

其他應記載事項：

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

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司已於100年訂定企業社會責任守則。</p> <p>本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>本公司已訂定工作規則、考核作業管理辦法等，並不定期宣導。</p>	<p>並無重大差異。</p> <p>衡量公司目前規模尚無設置之必要，待規模擴大後另行設置。</p> <p>並無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</li> <li>2. 本公司設置資源回收桶進行資源分類，並進行內部員工資源回收宣導。</li> <li>3. 本公司由總務人員負責環境管理事務，並指派專人每日清掃，以維護環境整潔。</li> <li>4. 本公司設有空氣污染、廢水、廢棄物、毒化物環境管理專責人員以維護環境管理相關作業。</li> <li>5. 公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</li> </ol>	<p>並無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，並派員不定期參加有關勞動法規課程，於課後檢視公司管理程序。</p> <p>本公司設有環安單位，定期查核公司內各單位之環保、安全、消防實施情形，並定期辦理員工檢康檢查。</p> <p>本公司訂有「員工申訴意見反映規定」，在員工餐廳設置員工意見箱，積極了解並合理滿足同仁需求。</p> <p>為提昇客戶服務的滿意度，本公司訂有「內外部溝通管理辦法」，訂定客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意之處理流程，以解決客戶的問題；同時每年進行一次客戶滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的效果。</p>	<p>並無重大差異。</p> <p>並無重大差異。</p> <p>並無重大差異。</p> <p>並無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，並使產品能符合歐盟RoHS及其他相關環境指令之要求，本公司原物料合格供應商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範，並與本公司共同努力達到世界環境保護政策之標準，有效管控原料和製程，保證其所提供之產品均符合RoHS之規範。	並無重大差異。
(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司不定期向員工回收舊書，再舉辦二手書義賣會募款，募款所得捐贈弱勢團體。	並無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	目前尚無揭露企業責任相關資訊。 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	本公司網站未來將視實際需要或法令規定適時辦理。 本公司未來將適時編製。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已在100年12月15日訂定企業社會責任守則，其運作與守則並無重大差異。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司為響應環保，要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張、善用作廢文件空白面回收再利用，並鼓勵員工自備環保餐具，亦適時回饋社會大眾。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO9001、TS16949、IECQ QC08000等品質認證，且本公司之產品均已針對環境危害性物質進行禁用措施，配合歐盟產品制度的規定，限制危險物質和其他危害物質，希望抑制產品生命週期中造成對環境及社會的危害。		

(六) 落實誠信經營情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	本公司經營理念為「品質、榮譽、誠意、創意」，且訂有「企業社會責任守則」，由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並不定期向董事會報告。	並無重大差異。
(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	本公司針對每位員工發放「員工手冊」，其中明列違反誠信經營規定之罰則。	並無重大差異。
(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。	並無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司宣導員工不收取供應商之禮金及回扣，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>本公司尚未設置企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>本公司內控制度制定係以部門間相互覆核及層層核決權限來考量，以規避利益舞弊及有心人為操作，並訂有「員工申訴意見反映規定」，在員工餐廳設置員工意見箱，讓員工充分反映意見。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期稽核前項制度遵循情形。</p>	<p>並無重大差異。</p> <p>並無重大差異。</p> <p>並無重大差異。</p> <p>並無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司訂有「員工申訴意見反映規定」，在員工餐廳設置員工意見箱，讓員工充分反映意見，並在「員工手冊」中明列違反誠信經營規定之罰則。</p>	<p>並無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司尚未於網站中揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。</p>	<p>本公司網站未來將視實際需要或法令規定適時辦理。</p> <p>並無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未另訂公司治理守則及相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

全台晶像股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年12月31日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月19日董事會通過，出席董事6人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全台晶像股份有限公司

董事長：曾瑞銘 簽章

總經理：王臺光 簽章

- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無委託會計師專案審查。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會			
會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
101.6.6	1.本公司一〇〇年度之財務報告及合併財務報表業已編竣，提請承認。	全體出席股東無異議通過。	不適用。
	2.一〇〇年度盈虧撥補案，提請承認。	全體出席股東無異議通過。	100 年度稅後淨利新台幣 2,117,671 元，唯需加計長期投資未依持股比例增資股權淨值認列虧損新台幣 25,186 元、庫藏股註銷虧損新台幣 23,421,178 元以及以前年度累積虧損新台幣 102,334,230 元，共計累積虧損為新台幣 123,662,923 元。
	3.修改公司章程，提請討論。	全體出席股東無異議通過。	已依修訂後公司章程運作。
	4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。	全體出席股東無異議通過。	已依修訂後程序運作。
	5.董事及監察人選舉案。	已選舉七位董事及三位監察人，任期三年。	已遵行決議結果。
	6.解除第七屆董事之競業禁止限制案，提請討論。	全體出席股東無異議通過。	因新任董事當選名單並無競業禁止行為發生，故此案不討論。
董事會			
會議日期	重要議案摘要	決議結果	
101.3.16	1.本公司一〇一年度營運計劃，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	2.本公司一〇〇年度財務報告及合併財務報表，提請承認。	全體出席董事照案通過。	
	3.一〇〇年度盈虧撥補案，提請承認。	擬以稅後淨利彌補虧損。	
	4.董事及監察人選舉案，提請討論。	本次董事及監察人已屆滿三年，擬於本次股東常會辦理改選。	
	5.解除第七屆董事之競業禁止限制案，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	6.修改公司章程案，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	8.研定召開一〇一年股東常會日期、時間及地點案，提請討論。	擬訂定民國 101 年 6 月 6 日上午 9 時整舉行，地點為本公司一樓會議廳。	
	9.本公司 100 年度自行檢查暨出具內部控制聲明書，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	10.修訂 101 年稽核計劃，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	11.修訂本公司第十版內部控制制度，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	12.本公司往來金融機構短期融資額度年度續約案，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	13.審查本公司擬實施之各項薪資報酬項目案。	全體出席董事照案通過。	
	14.審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。	全體出席董事照案通過。	
	15.審查本公司薪酬委員會委員出席薪酬委員會車馬費案。	委員出席薪酬委員會車馬費為每人每次新台幣 2 萬元。	
101.6.6	1.選舉本公司第七屆董事長案，提請討論。	由曾瑞銘先生續任董事長。	
	2.擬聘請薪資報酬委員會委員，提請決議。	由李啟誠先生、洪廣德先生、朱敏先生續任。	
101.6.21	1.本公司資金貸與子公司案，提請討論。	決議資金貸與子公司 Tremendous Explore Corp. (BVI)。	
	2.本公司往來金融機構短期融資額度年度續約案，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
101.8.22	1.本公司一〇一年度上半年之財務報表及合併財務報表，提請承認案。	全體出席董事照案通過。	
	2.本公司與往來金融機構短期融資額度年度續約案，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
101.12.20	1.審查本公司 102 年之各項薪資報酬項目討論案，敬請決議。	全體出席董事照案通過。	
	2.本公司 101 年經理人年終獎金討論案，提請決議。	全體出席董事照案通過。	
	3.通過變更本公司簽證會計師，提請討論。	簽證會計師調整為陳國宗及許振隆會計師，並自 101 年度財務報表適用。	
	4.依據主管機關「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條規定訂定 102 年度稽核計劃，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	5.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」，提請討論。	全體出席董事照案通過。	
	6.本公司與往來金融機構短期融資額度年度續約，提請決議。	全體出席董事照案通過。	

102.3.19	1.本公司一〇一年度營運報告及一〇二年度營運計劃,提請討論。	全體出席董事照案通過。
	2.本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表,提請討論。	全體出席董事照案通過。
	3.一〇一年度虧損撥補案,提請討論。	101年度稅後淨損新台幣109,474,284元,加計以前年度累積虧損新台幣123,662,923元,共計累積虧損為新台幣233,137,207元。
	4.研定召開一〇二年股東常會議案內容及日期、時間、地點及受理持股1%以上股東提案期間及處所相關事宜,提請討論。	擬訂定民國102年6月7日上午9時舉行,地點為本公司一樓會議廳,並於3月31日至4月9日受理持股1%以上股東書面提案。
	5.本公司101年度自行檢查暨出具內部控制聲明書,提請討論。	全體出席董事照案通過。
	6.修訂本公司第十一版內部控制制度,提請討論。	全體出席董事照案通過。
	7.本公司往來金融機構短期融資額度年度續約案,提請討論。	全體出席董事照案通過。
	8.審查本公司102年董事長報酬調整及經理人調薪討論案。	全體出席董事照案通過。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:無。

(十四)與財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形:中華民國會計師一稽核室1人。

#### 四、會計師公費資訊:

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	楊博任	許振隆	101年1~9月	因會計師事務所內部之工作調整而更換
	陳國宗	許振隆	101年10~12月	

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間,及於備註欄說明更換原因。

金額單位:新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		0	41	41
2	2,000千元(含)~4,000千元		0	0	0
3	4,000千元(含)~6,000千元		4,350	0	4,350
4	6,000千元(含)~8,000千元		0	0	0
5	8,000千元(含)~10,000千元		0	0	0
6	10,000千元(含)以上		0	0	0

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者:非審計公費未達審計公費四分之一以上,無須揭露。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者:無此情形。

(四)給付同一簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費的金額及性質:

會計師事務所名稱	會計師姓名	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
		制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	會計師查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	楊博任、許振隆 陳國宗、許振隆	0	12	0	29 (註)	41		√	101年1~9月	因會計師事務所內部之工作調整而更換
								√	101年10~12月	

註1:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示查核期間,及於備註欄說明更換原因,並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2:轉投資子公司服務規費29仟元。

五、更換會計師資訊:本公司簽證會計師因安侯建業聯合會計師事務所內部之工作調整,自民國101年度財務報表起由楊博任、許振隆會計師調整為陳國宗、許振隆會計師。

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

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

### 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	101年度		當年度截至4月8日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	曾瑞銘	0	0	0	0
董事	林和興	0	0	0	0
董事	朱敏	0	0	0	0
董事	謝蕙黛	0	0	(80,000)	0
董事	堤福投資(股)公司	0	0	0	0
董事	盈達投資開發(股)公司 代表人：王臺光	0	0	0	0
董事	百浩投資開發(股)公司 代表人：林盈杉	0	0	0	0
監察人	林育芬	0	0	0	0
監察人	丁鴻勛	0	0	0	0
監察人	曾淑玲	0	0	(90,000)	0
總經理	王臺光	0	0	0	0
副總經理	林和興	0	0	0	0
副總經理	黃茂雄	0	0	0	0
副總經理	李書田	26,000	0	0	0
協理	林盈杉	0	0	0	0
處長	游政中	0	0	0	0
協理	談正綱	(22,000)	0	0	0
財務協理	謝文雄	0	0	0	0
稽核協理	黃綉文	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

### 股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

### 股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	質借(贖回)金額
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

102年4月8日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名 稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
曾瑞銘	11,043,723	4.88%	256,759	0.11%	0	0.00%	曾淑玲	姐弟	
							謝蕙黛	嫂叔	
謝蕙黛	6,486,867	2.87%	854,281	0.38%	0	0.00%	曾瑞銘	嫂叔	
盈達投資開發 (股)公司	5,346,672	2.36%	0	0.00%	0	0.00%	曾瑞銘	該公司 負責人	
盈達投資開發 (股)公司代 表人：王臺光	1,626,487	0.72%	1,702,047	0.75%	0	0.00%	林育芬	配偶	
							盈達投資開發 (股)公司	董事	
							百浩投資開發 (股)公司	董事	
百浩投資開發 (股)公司	3,447,716	1.52%	0	0.00%	0	0.00%	曾瑞銘	該公司 負責人	
百浩投資開發 (股)公司代 表人：林盈杉	540,019	0.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
林和興	2,765,424	1.22%	49,482	0.02%	0	0.00%	盈達投資開發 (股)公司	董事	
							百浩投資開發 (股)公司	董事	
葉玉氏	2,190,000	0.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
敝豐企業股份 有限公司	2,100,000	0.93%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
曾淑玲	1,867,209	0.83%	1,553	0.00%	0	0.00%	曾瑞銘	姐弟	
林育芬	1,702,047	0.75%	1,626,487	0.72%	0	0.00%	王臺光	配偶	
黃茂雄	1,674,536	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	盈達投資開發 (股)公司	監察人	
							百浩投資開發 (股)公司	監察人	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

**綜合持股比例**

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控 制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	3,500,000	100.00%	0	0.00%	3,500,000	100.00%
Emerging Display International (Samoa) Corp.	5,984,071	78.49%	1,320,000	17.31%	7,304,071	95.80%
EDT-Europe ApS	125,000	100.00%	0	0.00%	125,000	100.00%
Tremendous Explore Corp.	50,000	100.00%	0	0.00%	50,000	100.00%
EDT-Korea	58,212,500	100.00%	0	0.00%	58,212,500	100.00%
EDT-Japan	3,000	100.00%	0	0.00%	3,000	100.00%
盈達投資開發(股)公司	8,900,000	100.00%	0	0.00%	8,900,000	100.00%
百浩投資開發(股)公司	8,900,000	100.00%	0	0.00%	8,900,000	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

十、前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅股數揭露：本年度無員工分紅，故不適用。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源

### 股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款	其 他
83.09	10	1,800	18,000	1,800	18,000	創立資本以現金發起	無	無
85.12	10	2,573	25,725	2,573	25,725	現金增資 7,725 仟元	無	無
86.11	10	4,579	45,791	4,579	45,791	現金增資 20,066 仟元	無	無
87.03	10	19,990	199,896	19,990	199,896	現金增資 142,200 仟元 盈餘轉增資 11,905 仟元	無	無
87.07	10	60,000	600,000	30,000	300,000	現金增資 100,104 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 7 月 23 日 台財證(一)第 58863 號函核准
88.07	10	60,000	600,000	43,500	435,000	盈餘轉增資 60,000 仟元 員工紅利轉增資 15,000 仟元 資本公積轉增資 60,000 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 7 月 1 日台 財證(一)第 59752 號函核准
89.07	10	80,000	800,000	65,000	650,000	盈餘轉增資 61,770 仟元 員工紅利轉增資 15,442.5 仟元 資本公積轉增資 60,030 仟元 現金增資 77,757.5 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 7 月 12 日 台財證(一)第 59505 號函核准
89.11	10	80,000	800,000	80,000	800,000	現金增資 150,000 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 11 月 21 日 台財證(一)第 95331 號函核准
90.07	10	200,000	2,000,000	98,200	982,000	盈餘轉增資 88,000 仟元 員工紅利轉增資 14,000 仟元 資本公積轉增資 80,000 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 7 月 12 日 台財證(一)第 144159 號核准
91.07	10	200,000	2,000,000	114,000	1,140,000	盈餘轉增資 49,100 仟元 員工紅利轉增資 10,700 仟元 資本公積轉增資 98,200 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 7 月 25 日 台財證(一)第 0910141489 號核准
92.10	10	200,000	2,000,000	131,520	1,315,198	員工紅利轉增資 900 仟元 資本公積轉增資 109,100 仟元 國內可轉換公司債轉增資 65,198 仟元	無	財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 7 月 9 日台 財證(一)第 0920130747 號核准
92.12	10	200,000	2,000,000	143,870	1,438,700	國內可轉換公司債轉增資 123,502 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09300300090 號
93.04	10	200,000	2,000,000	147,704	1,477,044	國內可轉換公司債轉增資 38,343 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09300300660 號

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款	其 他
93.07	10	200,000	2,000,000	148,825	1,488,246	國內可轉換公司債轉增資 11,201 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09300301350 號
93.09	10	200,000	2,000,000	175,004	1,750,036	盈餘轉增資 74,410 仟元 員工紅利轉增資 38,560 仟元 資本公積轉增資 148,820 仟元	無	行政院金融監督管理委員會 93 年 7 月 22 日金管證一字第 0930132882 號函核准
93.10	10	200,000	2,000,000	175,433	1,754,329	國內可轉換公司債轉增資 4,293 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09300302220 號
94.01	10	200,000	2,000,000	175,490	1,754,900	國內可轉換公司債轉增資 571 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09400300130 號
94.04	10	200,000	2,000,000	175,501	1,755,014	國內可轉換公司債轉增資 114 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09400300660 號
94.07	10	260,000	2,600,000	175,507	1,755,072	國內可轉換公司債轉增資 58 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09400301470 號
94.08	10	260,000	2,600,000	193,910	1,939,096	盈餘轉增資 84,587 仟元 員工紅利轉增資 14,850 仟元 資本公積轉增資 84,587 仟元	無	行政院金融監督管理委員會 94 年 7 月 1 日金管證一字第 0940126503 號函核准
94.10	10	260,000	2,600,000	194,131	1,941,313	國內可轉換公司債轉增資 2,217 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09400302240 號
95.07	10	260,000	2,600,000	199,701	1,997,008	國內可轉換公司債轉增資 55,695 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09500301880 號
95.08	10	350,000	3,500,000	220,282	2,202,822	盈餘轉增資 93,907 仟元 員工紅利轉增資 18,000 仟元 資本公積轉增資 93,907 仟元	無	行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 5 日金管證(一)字第 0950128449 號函核准
96.07	10	350,000	3,500,000	220,632	2,206,319	國內可轉換公司債轉增資 3,497 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09600301980 號
96.08	10	350,000	3,500,000	214,315	2,143,149	庫藏股註銷 63,170 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09600302080 號
96.08	10	350,000	3,500,000	225,013	2,250,132	資本公積轉增資 106,983 仟元	無	行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 12 日金管證(一)字第 0960036230 號函核准
96.11	10	350,000	3,500,000	225,157	2,251,569	國內可轉換公司債轉增資 1,437 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09600303090 號
97.01	10	350,000	3,500,000	225,214	2,252,144	國內可轉換公司債轉增資 575 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09700300130 號
97.08	10	350,000	3,500,000	225,249	2,252,489	國內可轉換公司債轉增資 345 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09700302030 號
97.08	10	350,000	3,500,000	217,749	2,177,489	庫藏股註銷 75,000 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09700301230 號
98.01	10	350,000	3,500,000	211,108	2,111,076	國內可轉換公司債轉增資 517 仟元 庫藏股註銷 66,930 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09800300100 號
99.10	10	350,000	3,500,000	241,108	2,411,076	現金增資 300,000 仟元	無	行政院金融監督管理委員會 99 年 9 月 28 日金管證發字第 0990047548 號函核准
99.12	10	350,000	3,500,000	234,108	2,341,076	庫藏股註銷 70,000 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 09900303390 號
100.02	10	350,000	3,500,000	226,108	2,261,076	庫藏股註銷 80,000 仟元	無	經濟部加工出口區加授高字第 10000300470 號

註 1：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註 2：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 3：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 4：屬私募者，應以顯著字體註明之。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
名式普通股	226,107,603	123,892,397	350,000,000	上市

## (二)股東結構

102年4月8日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	0	34	19,312	21	19,368
持有股數	1	0	15,069,952	210,782,948	254,702	226,107,603
持股比例	0.00%	0.00%	6.67%	93.22%	0.11%	100.00%

## (三)股權分散情形

102年4月8日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,029	1,283,406	0.57%
1,000 至 5,000	7,987	19,246,595	8.51%
5,001 至 10,000	2,346	18,446,311	8.16%
10,001 至 15,000	889	11,069,225	4.89%
15,001 至 20,000	576	10,727,193	4.74%
20,001 至 30,000	534	13,663,274	6.04%
30,001 至 50,000	412	16,436,723	7.27%
50,001 至 100,000	329	23,436,310	10.37%
100,001 至 200,000	138	19,439,370	8.60%
200,001 至 400,000	73	20,370,582	9.01%
400,001 至 600,000	18	8,991,267	3.98%
600,001 至 800,000	13	8,698,258	3.85%
800,001 至 1,000,000	6	5,340,655	2.36%
1,000,001 以上	18	48,958,434	21.65%
合計	19,368	226,107,603	100.00%

## (四)主要股東名單

102年4月8日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
曾瑞銘	11,043,723	4.88%
謝蕙黛	6,486,867	2.87%
盈達投資開發股份有限公司	5,346,672	2.36%
百浩投資開發股份有限公司	3,447,716	1.52%
林和興	2,765,424	1.22%
葉玉民	2,190,000	0.97%
敍豐企業股份有限公司	2,100,000	0.93%
曾淑玲	1,867,209	0.83%
林育芬	1,702,047	0.75%
黃茂雄	1,674,536	0.74%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度		101年	100年	當年度截至 102年4月26日 (註8)
		最高	最低			
每股市價 (註1)	最高			7.81	16.60	6.00
	最低			4.00	4.13	4.92
	平均			6.18	12.34	5.27
每股淨值 (註2)	分配前			8.75	9.35	
	分配後			(註9) 8.75	9.35	
每股盈餘	加權平均股數			217,313,215	217,313,215	
	每股盈餘	調整前		(0.50)	0.01	
		調整後(註3)		(註9)	(0.50)	0.01
每股股利	現金股利			0	0	
	無償配股	盈餘配股		0	0	
		資本公積配股			0	0
	累積未付股利(註4)			0	0	
投資報酬分析	本益比(註5)			(12.36)	1,234	
	本利比(註6)			—	—	
	現金股利殖利率(註7)			0	0	

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

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：101年度無盈餘可供分配。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

依本公司公司章程規定，年度總決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額依法提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積，其中特別盈餘公積需俟迴轉後再列入盈餘分配。次提撥所餘盈餘百分之三為董監事酬勞和提撥不得低於百分之五為員工紅利，員工紅利分配之對象得包括子公司員工，如尚有盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會議決分派之。

本公司目前發展處於穩定成長階段，股利之分派係採剩餘股利政策，主要係依據本公司未來資本預算規劃及營運資金需求，並考量對每股盈餘之稀釋程度及對股東權益報酬率之影響。因此未來盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度盈餘分派之股利總額的百分之五十。

2.本次股東會擬議股利之分配情形：本公司101年度稅後淨損109,474仟元，加計以前年度累積虧損新台幣123,663仟元，共計累積虧損為新台幣233,137仟元，故無盈餘可供分配。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：101年度無盈餘可供分配，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

詳(六)之 1. 股利政策說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：101年度無盈餘可供分配，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利，股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣仟元

配發項目	比 率	金 額	
董監酬勞	3%	0	
員工紅利	不低於 5%	現金	0
		股票	0
合 計		0	

(2) 擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例。

單位：新台幣仟元

盈餘轉增資項目	比 率	金 額	占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例
員工股票紅利	不低於 5%	0	0%
合 計		0	

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

單位：新台幣仟元

配發項目	金 額
本期稅後淨損	(109,474)
董監酬勞	0
員工紅利	0
合 計	(109,474)
每股虧損	(0.50)

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

普通股每股股利（元）：

現金 —

股票 —

資本公積轉增資每股配股（元）：

股票 —

員工紅利及董事、監察人酬勞：

員工紅利—現金 —

員工紅利—股票 —

董事及監察人酬勞 —

5. 上述員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

## 二、公司債辦理情形：

### (一)公司債資料

公司債種類	第四次(期)有擔保轉換公司債(註5)	
發行日期	99年10月22日	
面額(元)	100,000	
發行及交易地點(註3)	中華民國證券櫃檯買賣中心	
發行價格	新台幣16.2元(註6)	
總額	300,000仟元	
利率	0%	
期限	3年期 到期日：102年度	
保證機構	臺灣新光商業銀行	
受託人	台新國際商業銀行	
承銷機構	台新綜合證券股份有限公司	
簽證律師	林樹根律師事務所 邱麗妃 律師	
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 楊博任、許振隆 會計師	
償還方法	於各年度營業收入項下編列預算，到期時以現金一次還本	
未償還金額	66,300仟元	
贖回或提前清償之條款	<p>1.本轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日(99/11/23)起，至發行期間屆滿前四十日(102/09/12)止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心及台灣證券交易所公告，並於該期間屆滿時，按3.所列之債券贖回殖利率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。</p> <p>2.本債券於發行滿一個月之翌日(99/11/23)起至發行期間屆滿前四十日(102/09/12)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心及台灣證券交易所公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按3.所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。</p> <p>3.贖回殖利率：發行滿一個月之翌日(99/11/23)起至本轉換公司債到期前四十日(102/09/12)止，以年利率1%之債券贖回殖利率。</p> <p>4.債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。</p>	
限制條款(註4)	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	<p>1.轉換價格之訂定：以99年10月14為基準日，轉換價格為16.2元(註6)。</p> <p>2.開始轉換期間：發行之日起滿1個月後。</p> <p>3.履約方式(交付已發行股份或發行新股)：發行新股。</p>
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	<p>1.因其附加有轉換權利，一般票面利率較低，資金募集成本亦較低。</p> <p>2.轉換公司帳之轉換價格一般皆較發行轉換公司債時之普通股時價為高，相當以較高價格溢價發行股票。</p> <p>3.避免股權急遽稀釋，對經營權衝擊較小。</p>	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募公司債者，應以顯著字體註明之。

註6：於民國99年10月24日，本公司已依上述轉換辦法所定之公式將公司債之轉換價格修訂為15.8元。

(二)轉換公司債資料

公司債種類(註1)		第四次(期)有擔保轉換公司債	
項目	年度	101年	當年度截至 102年4月26日 (註4)
	轉換公司債 市價 (註2)	最高	102.50
	最低	100.00	101.40
	平均	100.59	101.80
轉換價格	發行時轉換價格為16.2元，於99年10月24日依上述轉換辦法所定之公式將公司債之轉換價格修訂為15.8元。		
發行日期及 發行時轉換價格	99年10月22日發行，發行時轉換價格為16.2元。		
履行轉換義務方式(註3)	發行新股		

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

- (1)電子零組件製造業。
- (2)電腦及其週邊設備製造業。
- (3)電子材料批發業。

2.營業比重：主要為液晶顯示器及其模組、電容式觸控面板（CTP），營業比例為100%。

3.公司目前之商品及服務項目：液晶顯示器及電容式觸控面板之設計、製造及應用。

4.計劃開發之新商品及服務：

- (1)單片式電容式觸控面板（OGS 及 TOL）。
- (2)TFT LCD BACKEND 產品。
- (3)TFT + Sensor + Cover Lens 之全貼合產品。

#### (二)產業之現況與發展

##### 1.產業之現況與發展

本公司的主要產品有液晶顯示器（LCD）及電容式觸控面板（CTP）兩大領域，分別說明如下：

##### (1)液晶顯示器

LCD 具有體積小、重量輕、無輻射、省電、省空間及顯示功能佳等特性，堪稱是本世紀繼半導體產業後最重要之產業革命，對新興電子產業產品的變革與影響已逐漸顯現，目前正朝全方位資訊應用領域邁進，整體產業尚處在成長之階段。

液晶顯示器的應用涵括商業用途、電腦資訊用途、通訊用途、消費性電子產品、工業用途以及交通娛樂等用途；各類型液晶顯示器，在不同顯示器規格需求下有不同用途的應用。本公司目前的產品以 STN 及 TFT 液晶顯示器（模組）為主，應用領域廣泛，遍及資訊設備、辦公用設備、家電娛樂設備及通訊設備等。

##### (2)電容式觸控面板

觸控面板起源於 1970 年代美國軍方為軍事用途而發展，1980 年代移轉至民間使用，進而發展各種民生用途，如銀行自動提款機（ATM）、車站自動售票機、商店 POS 系統等等，因具備簡易操作的特性，可取代傳統按鍵，逐漸融入各種消費性電子產品用途中。早在 2000 年台灣許多廠商從日本廠商技術移轉，大量投入觸控面板的生產，因生產技術不成熟，加上市場需求不如預期，使得廠商營運相當辛苦，部分廠商甚至被迫退出市場。

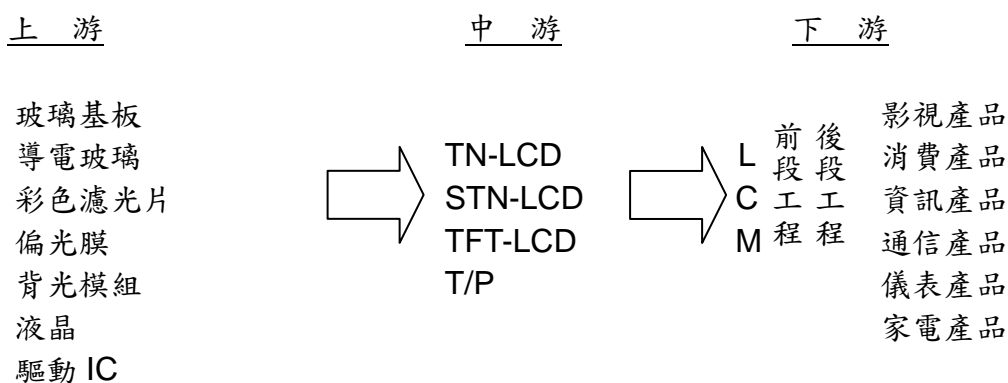
2005 年以後，先是 PDA 手機、任天堂掌上遊戲機的熱賣，加上車用導航系統等產品陸續導入觸控面板產品，使得觸控面板產業又逐步興起。隨著觸控面板快速導入個人數位助理器（PDA）、可攜式導航裝置（PND）、數位相機、手機等消費性電子產品，以及醫療、工業領域的應用，加上 2007 年蘋果電腦推出 iPhone 備受市場喜愛，引發一波觸控風潮下，使得整體觸控面板產業需求持續增加。因應此市場趨勢，我國觸控面板廠商憑藉著具備高度彈性的生產規劃以及成本優勢，成功打入國際手機品牌大廠供應鏈，隨著國際手機品牌大廠大量推出智慧型手機的浪潮下，2008 年我國觸控面板出貨量呈現高度成長的態勢。

2009 年由於觸控手機由高階機種進一步延伸至中階手機市場，帶動整體觸控面板市場需求持續提升。為滿足全球觸控面板市場的大幅成長，除原先既有的觸控面板廠商之外，國內包括 TFT-LCD 面板廠商以及部分面板零組件廠商亦紛紛投入觸控面板的生產。過去我國觸控面板廠商發展多以電阻式觸控面板為主，在領導廠商積極投入下，2009 年國內觸控面板廠商已順利切入電容式觸控面板市場，有助於我國觸控面板廠商出貨進一步成長。整體而言，在智慧型手機市場需求持續成長以及應用範圍逐步擴大至中大尺寸面板市場的帶動下，2009 年我國觸控面板業景氣有相當不錯的成長。

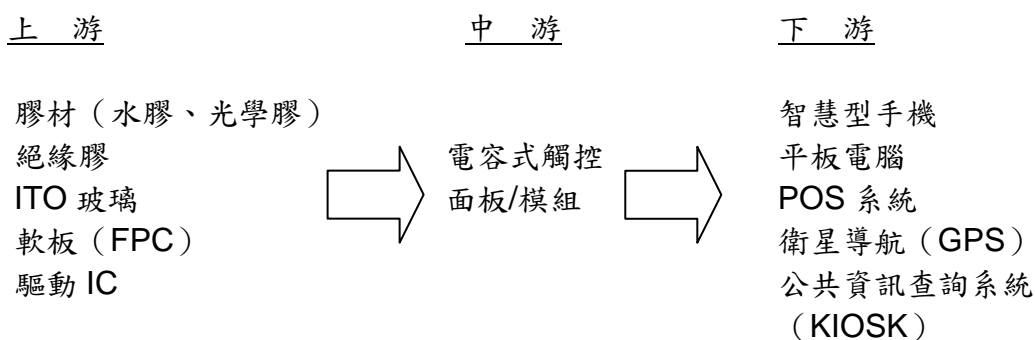
到了 2010 年之後，居國內出貨大宗的電阻式觸控面板在廠商大量投入生產之下，價格競爭激烈，反之，投射式電容觸控面板在各家手機品牌大廠均持續上調搭載觸控面板的比重外，智慧型手機的銷售成長亦成為帶動觸控面板出貨成長的主要動能。隨著投射式電容應用在手機的比重不斷提升下，投射式電容觸控面板逐步成為廠商出貨主流。在各 IT 品牌如華碩、宏碁……等紛紛推出平板電腦產品，加上國內觸控面板廠商陸續切入 iPad 或其他非 Apple 體系的平板電腦供應鏈情況下，未來 7 吋以上的中大尺寸應用將成為國內投射式電容觸控面板進一步成長的主要動能。

## 2. 該產業上、中、下游之關聯性

### (1) 液晶顯示器



### (2) 電容式觸控面板



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 液晶顯示器

液晶顯示器係應用於電子產品的顯示器原件，具有輕、薄、低耗電之特性，更適用於移動攜帶式之電子產品，加上網路通訊技術與軟體技術的蓬勃發展，更帶動對 LCD 產品的需求，故未來電子產品的設計與應用，將影響液晶顯示器的未來發展趨勢，述說如下：

##### A. 反射型液晶技術的發展

由於未來的電子產品有朝向輕、薄、短、小及低耗電的發展趨勢，連帶液晶顯示器亦需朝此方向發展，而反射型液晶顯示器乃是不需背光源的改良型，如此不但可以減少模組厚度亦可增加電池之使用效率，合乎未來電子產品的發展。

##### B. 反應速度及解析度的提高

提昇液晶的反應速度有賴於改良驅動技術，要提昇顯示器解析度則賴於軟體、硬體的技術配合。隨著電子構裝精密度提高及相關軟、硬體技術的開發成功，進而提高 LCD 的反應速度及解析度；而 TFT-LCD 近幾年來崛起，其色彩度、反應速度等條件都較 STN-LCD 更佳，在價格成本接近後，已快速取代彩色之 STN-LCD 市場。

##### C. 觸控螢幕取代傳統按鍵操作功能

在 Smart Phone 市場成為手機主流後，為充分運用機體空間，傳統的按鍵操作功能已逐漸由觸控螢幕取代，近年來 iPad 產品之發表，頗有取代小筆電之勢，促使中尺寸之 LCD 亦開始進入觸控螢幕時代。而由於網路普及化，聯網功能更為多元複雜，原以電阻式為主要觸控模式之結構亦已不及未來發展所需，具有多點觸控功能、透光率高之電容式觸控螢幕逐漸成為下一波革新之主流。

#### (2) 電容式觸控面板

雖然投射式電容觸控面板已成為主流，但各家廠商仍竭盡所能地加強技術研發，將觸控面板做得更輕、更薄、更省電、更便宜，期望在產品規格方面能滿足消費者的偏好，並拉大與競爭對手的差距，使得觸控面板業者必須加快速度研發出新一代的材料或結構以滿足行動裝置快速成長的需求。下列幾項為主要研發的重點方向：

##### A. 單片玻璃解決方案 (TOL 或 OGS)

目前玻璃電容的規格、特性均優於薄膜式電容，但仍必須使用至少 1 片感測器 (Sensor) 再加上保護蓋 (Cover Lens) 的結構，二片玻璃基板不但成本高，而且重量及透光率均有所限制，實不利未來產品的推廣。因此，國內外廠商均相當積極開發結合感測器和保護蓋的單片玻璃技術，不僅可以省下另外一片玻璃的成本，減少一道貼合製程，並可進一步減輕觸控面板模組的厚度、重量及提高其透光率。目前僅剩玻璃強化方面必須投入相當的技術挑戰，有別於過去強化玻璃入廠後再進行濺鍍導電層、切割及切割後邊緣補強作業，而將前製程作業至切割完成再進行玻璃強化作業，如此一來，不僅避免切割後所造成邊緣未強化問題，且能成功整合所有介面至單片玻璃上，進而降低感測器的重量及提高產品的競爭優勢，此項技術預估今年起將可大量應用在手持式的移動裝置上。

## B. 內嵌式 (In Cell) 技術

目前觸控面板的感測器 (Sensor) 與顯示面板 (Display) 是兩者各自獨立製作，缺一不可，然而將此兩者整合為一亦是目前廠商研發的重點方向之一。這當中涉及的技术難度更勝於上述的 OGS 技術，但其效益也更為龐大，包括東芝松下顯示公司 (TMD) 的 Super AMOLED (超級主動電激發光顯示器) 及友達的內嵌式 (In Cell) 等，均可見其產品展示。目前主要朝二個方向發展，第一種是將投射式電容觸控感應器製作在彩色濾光片 (Color Filter) 的背面 (即貼偏光板面)，結合為彩色濾光片結構，也有廠商稱之為 On-cell 方式。至於另一種則是真正將感應器置入 LCD Cell 結構中，利用觸碰時 Cell Gap 內凹來判斷電容值變動與固定電容產生差異後，轉化為電壓訊號來判定接觸與否，或應用另一種光學感應的嵌入式技術，均可稱之為 In Cell。光學感應式的原理是利用非晶矽材質照光會產生電流的特性，在 TFT LCD 的 Array 基板上製作影像感應並電氣連接到預設的訊號線，而當觸碰感應器時其照光量會產生遮光或照光的變化，再利用掃描 TFT 開關的方式而讓接觸點的電流訊號讀出 X 或 Y 座標。

## C. 可撓式基板

雖然目前玻璃式電容所採用的 ITO Glass 是主流技術，但是消費端對於可撓式的強烈需求，再加上部分觸控面板模組廠本身 ITO Glass 產能受限，因此採用其他材質的基板成為廠商研發的重點方向之一。一般可撓式基板的種類有超薄玻璃基板、不鏽鋼板及塑膠基板等三種，不同材料的基板特性所對應的製程條件、溫度限制與搭配之顯示器運用也有所不同。超薄玻璃基板做為顯示器的優點是可沿用現在成熟的 TFT LCD 的製程，直接降低厚度與重量，當玻璃厚度達到 50~100  $\mu\text{m}$  時，也可達一定的彎折曲度，缺點是玻璃需作研磨、拋光，且玻璃易碎，超薄玻璃搬運困難成本增加。不鏽鋼板材料特性與玻璃相當，故也可沿用現在成熟的 TFT LCD 的製程，但因材料本身有導電性且表面粗糙度較大，需要絕緣性與表面平坦化處理，另外不鏽鋼基板不透光，只能使用反射型顯示或是自發性顯示，如 OLED。至於塑膠基板因具有耐衝擊、輕、透光性、可撓式佳，很符合新世代顯示功能需求，很多廠商投入開發，常見的材質有 PET、PEN、PC、PES 等基板材料，惟塑膠基板也有製程上的缺點，例如基板耐化學藥液能力不佳、基板遇到高溫時膨脹係數較大、耐溫度性較低等，所以製程面還有許多問題需解決。不過，利用塑膠基板來取代 ITO Glass，一直是廠商的研發重點之一，因為塑膠基板不但重量較輕而且可彎曲，能符合具有曲面的立體形狀及自由彎曲的消費性電子產品之需求。

綜合未來觸控面板技術發展趨勢，將觸控功能內建在 TFT LCD 面板或 AMOLED 面板內，或不需要再另外貼合保護蓋的單片玻璃技術，或是兩者均整合在一起的超級解決方案，的確是各面板廠商致力發展的重點。不僅可進一步達到整體觸控面板螢幕既輕且薄，提高透光率，甚至可省略部分關鍵材料及複雜的生產製程，以及減少對觸控面板模組產能與成本有重大影響的貼合良率問題。至於，其他新材料導入、具觸覺回饋及聲音機能的觸控技術、可撓式觸控面板等於瓶頸技術克服或成本降低後，亦有機會形成另一股流行的風潮。

#### 4. 產品競爭情形

全球中小型 LCD 市場供需及產品結構已趨穩定，上下游之關鍵零組件品質、價格亦趨完整與透明，各廠之競爭力在於本身之產品設計能力、行銷通路、成本掌控、製造良率及設備稼動率。一般而言，車載、工業用儀器、醫療器材、中高階通訊產品及特殊利基型產品，台灣廠商仍有一定之競爭優勢，至於量大標準型之消費性電子或大陸當地市場已是港商或大陸廠商的天下，台灣廠商已無獲利的空間。

觸控面板產業其技術發展日新月異，不論是薄膜式電容的 G/F/F、G1/F、G/F2 或玻璃式電容的 G/G、OGS、TOL，甚至技術難度更高的 In Cell、On Cell 技術，所投入之成本及研發路程均頗為可觀，研發成果亦往往申請專利保護，更重要的是其製程標準化程度偏低，故非經營期間長久、技術層次足以自主化之廠商，產品良率難以提昇。我國廠商在觸控面板產業目前仍保有技術及經營管理之優勢，未來如何藉由今、明二年仍享有高成長利基下，積極提昇技術層次擴大領先差距，成為台灣觸控面板廠最重要的課題。

#### (三) 技術及研發概況

1. 本公司 100 年及 101 年投入之研發費用分別為新台幣 79,654 仟元及 87,484 仟元。

#### 2. 開發成功之技術或產品

項次	研發成果	效益說明
1	Pen-based CTP 專案	為因應市場趨勢，增加觸控使用工具而進行被動式 stylus 開發，目前開發 7" CTP (2mm stylus)。
2	One Glass Solution CTP 專案	為使觸控面板薄型化，進行 OGS 開發，目前 sensor 和異形切割部分可於廠內自製。
3	Optical Bonding (CTP and LCM Lamination) 專案	為增加 CTP 和 TFT 貼合能力及光學特性而進行水膠貼合開發，目前已開發 4.3" CTP (with VA TFT)。
4	CTP Function Tester 專案	使 CTP 各功能 (線性、準確度、任意圖形畫線、Jitter) 測試更有彈性和增進自主管控程式能力，目前已完成開發。
5	Large size CTP 開發	為配合未來 Windows 8 在大尺寸觸控面板的應用及宣示 edt 技術能力而進行此專案，目前已開發 20" CTP，並在各展場成功 demo 觸控效能。
6	專利申請案	專利提案共 9 件，專利核准通過共 17 件 (累計前幾年提案)。

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

###### (1)擴充生產線設備

增加 TFT 產品並整合電容式觸控面板 (CTP) 的技術開發，使產品類型更多元化，提高產品品質及擴大市場需求層面，尤其在 CTP 部分，民國 100 年導入一貫自動貼合生產線及擴增觸控面板產能達一倍以上，以因應大幅成長的平板電腦及智慧型手機需求。

###### (2)擴大導入先進工程技術

公司導入各項先進工程技術，改變產品模組組態，提升生產技術，改善模組生產流程及產品品質，使公司產品延續其輕、薄、短、小、精緻化之優勢，符合未來市場發展之潮流及趨勢。

###### (3)積極拓展行銷通路並提升服務品質

積極拓展行銷通路並配合服務品質的提升及產品流通的速度加強，除加強美國子公司擔負北美地區行銷工作、歐洲子公司服務歐洲各客戶及韓國子公司服務韓國地區客戶外，民國 101 年第三季更成立日本子公司積極拓展日本市場，期使行銷工作能從點、線、面，逐步遍及全世界。

###### (4)擴充生產基地，擴增產能

延續公司競爭優勢，視公司成長狀況擴充公司生產基地，如於大陸東莞地區擴充生產據點以提高產能規模。

##### 2.長期業務發展計畫

###### (1)發展全方位的平面顯示技術

除了既有的 M-STN 及 C-STN 的 Panel 外，尚積極投入 CTP 開發及 TFT 中小尺寸之 LCD 後段工程及其模組，並且強化水平整合，發展全方位的平面顯示技術。

###### (2)持續向上整合關鍵性材料

為確保產品品質、交期，擴大客戶基礎，將提昇 CTP 的品質及良率，並向上整合 IC、Cover Lens 及貼合技術，以擴大競爭優勢。

###### (3)持續開發未來的 LCD 產品及生產技術

提升 TFT 之生產技術，並擴充大陸廠之產能，以達質量俱進，奠定領導廠商之地位。

###### (4)建立供料體系，降低採購成本

運用長期往來之上下游通路，輔導並強化各供應商產品品質並擴增對大陸當地之採購，以建立完整之供料體系。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品的銷售地區：

本公司主要客戶係來自北美及歐洲，如依出貨地點區分則為亞洲佔 61.11%、歐洲佔 20.05%、美洲佔 9.70%、其他地區及內銷佔 9.14%。

#### 2.市場佔有率：

本公司主要產品為中小型液晶顯示器，為液晶顯示元件之一環。依據拓璞產業研究所的統計資料顯示，2012 年全球中小尺寸面板產值預估約 355 億美元，而本公司該年度液晶顯示器產品之營業收入為 1 億美元，占全球面板產值比率約 0.3%；至於電容式觸控面板，依 Digitimes 統計 2012 年全球中小尺寸之觸控面板的出貨量及出貨金額分別為 10.6 億片及 58.9 億美元，而本公司去年佔全球的產值約 0.3%。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

隨著智慧型手機、平板電腦等應用增加，中小尺寸面板需求量暴增，此外產品規格更朝向高解析度、廣視角等高階移動，吸引了愈來愈多的產能往中小尺寸面板釋放，面板廠紛紛將 5 代、6 代生產線轉投中小尺寸面板。

展望 102 年，智慧型行動手持裝置及平板電腦需求依然強勁，台灣主要面板廠也將投入更多資源來發展中小尺寸面板，加上智慧型手機將朝中低價位趨勢發展，預期將為台灣面板廠帶來新成長動能。至於平板電腦因逐步朝較小尺寸且高解析度面板發展，此亦有助台灣 TFT 面板及觸控面板廠商業績之成長。

### 4.競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策：

#### (1)競爭利基

##### A.堅強的經營團隊

本公司之經營團隊服務於 LCD 相關產業有超過 25 年以上資歷，擁有資深技術及管理人才，對技術及市場需求有極高的敏感度，因此能夠充份掌握 LCD 市場的脈動。不僅重視產品研發及品質的提昇，更勇於創新並朝上游及高附加價值產品發展，而且向心力強、人員安定性高，近年來經過金融風暴之歷練，公司決策更具遠見，並依既有的研發腳步，成功跨入觸控面板領域，成為國內液晶顯示器產業的領導廠商之一。

##### B.與國際大廠成為完整的產銷體系，進、銷貨來源穩定

在品質方面，本公司設立初期即已取得 ISO 9001、ISO 9002 之國際品質認證，更率先通過三大汽車 QS 9000 之品質認證，成為國內液晶顯示器產業中第一家獲此殊榮廠商。此外，並嚴格篩選上游供應廠商，以確保產品品質之優異。

在訂單交期方面，本公司憑藉彈性化的生產流程及多年來與關鍵性原料供應商維持良好的合作關係，克服 LCD、LCM 產品種類、規格繁多且交期短的行业特性。利用生產線準確的交期及穩定的品質不僅為本公司爭取到國際大廠的訂單，並進而成為其長期合作的策略夥伴。

##### C.朝垂直整合之方向發展，增加產品附加價值，提昇競爭力

本公司為超越一般市場同業，早在 87 年中即投入 LCD 面板的設計、製造，除了確保最重要的關鍵性零組件之外，亦可降低生產成本，提昇競爭力。尤其在 CSTN/CF 生產線導入後，擁有鍍膜的製程能力，經多年研發及整合的製程技術，成功量產技術門檻極高的 CTP 產品，故本公司朝上游垂直整合的方向發展以增加產品的競爭力，替未來的發展預先奠定堅實的基礎。

##### D.優異的品質及穩定的訂單

本公司的管理階層均來自國內外知名大廠，具有多年的技術經驗，加上成立之初即採用當時最先進的機器設備並嚴格控管產品流程，提升良率，故本公司產品品質多年來一直保持穩定，接連獲得 Cisco、SHARP、Philips Medical、SCHNEIDER 等國際大廠認證，產品終端客戶尚包括 Dell、Rockwell、Siemens Enterprise 等知名大廠。一旦經過其認證後，便可進入其長期的供應商體系，而帶來穩定的訂單機會，因此本公司之業績均有長遠而穩定的客戶基礎作為支撐。

## (2) 有利因素

### A. 觸控面板的需求大增

受惠於智慧型手機及平板電腦之蓬勃發展，電容式觸控面板需求大增，根據 APPLE 公司之預估，2012 年之全球平板電腦出貨量約 6,500 萬台，2013 年將成長至 9,400 萬台，年成長率高達 45%。況且，電容式觸控面板的應用領域不斷在擴增，舉凡遊戲機、教育用平板電腦、白色家電、GPS、公共資訊查詢系統 (KIOSK)、ATM、POS 銷售系統、自動售票機……等均大量採用電容式觸控面板，使得觸控面板產業在近幾年內仍有相當大的成長潛力。

### B. 國外大廠逐漸退出中小型 LCD 市場所釋出之訂單

因受長期全球金融不確定性及中國大陸大量投資 LCD 產線的影響，日本及韓國製造中小型液晶顯示器的廠商在不具成本優勢，而液晶顯示器製造技術層次已商用成熟的情況下，逐漸相繼退出中小型液晶顯示器領域，轉進大型 TFT 或特殊用途 LCD 市場發展，因此在全球電子資訊產品市場持續成長、供應來源減少下，將有助於國內廠商搶佔此市場的機會，提昇中小型液晶顯示器的市場佔有率。

### C. 上游關鍵零組件及材料產業供應體系的建立與成形

以往由於液晶顯示器產業之關鍵零組件及材料皆掌握在國外大廠手中，國內廠商的發展受限於關鍵零組件及材料之取得，而此情況在政府大力扶持下已有所改變。依據工研院 IEK ITIS 計劃的統計，截至目前我國廠商投入的玻璃基板、彩色濾光片、偏光板、背光模組、ITO 導電玻璃、驅動 IC 等均有多家的供應商，加上國外廠商之貨源，上游關鍵零組件及材料產業供應體系已經穩固成形，將有助於國內液晶顯示器產業之發展，台灣亦將成為全球生產重鎮。

## (3) 不利因素及因應對策

### A. 液晶顯示器產業應用前景看好，競爭者持續增加新產線

由於應用產品市場的發展，帶動液晶顯示器市場需求的持續成長，但市場競爭亦漸趨激烈，尤其是新加入者眾，及大陸、東南亞地區搶食較低階市場，對於低階 STN 型 LCD 產品之市場價格有負面的影響。

#### 因應對策：

積極透過製程及設計之改良、變更來提升產品組合，以滿足客戶多樣化的需求，並同時加強產品組裝之彈性及速率，縮短交期，提昇產品競爭力；此外，引進自動化生產設備及改善製程，並在大陸設廠生產以降低對人力的需求，同時亦可維持簡易、低階的 LCD/LCM 之市場規模，充分做到比較利益之互補效果，有效降低生產成本，增強公司的競爭力。

### B. 部份關鍵性原料取得仍有賴於國外

上游原物料如控制 IC、ITO 導電玻璃供應不及 LCD 及 CTP 產業的成長，導致上游原料供應吃緊，影響交貨期限。

#### 因應對策：

主要原料供應商至少保持二家以上，並與上游重要供應鏈建立密切的合作關係。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

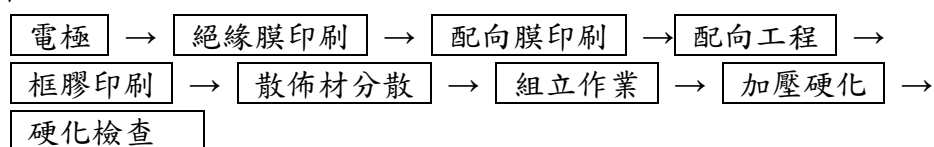
產品類型	產品應用
通訊類	智慧型手機、VoIP Phone、衛星定位系統 (GPS)
消費性類	平板電腦、印表機、衛星廣播接收器
教育玩具類	教育學習機、電子書
其他	太陽能顯示器、伺服器、刷卡機、投票機、洗衣機、縫紉機、工業、車用及醫療設備儀器等

2.產製過程

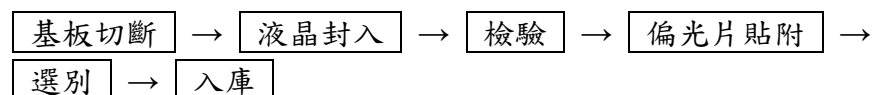
本公司主要產品為 LCD、LCM、T/P 及 CF，茲將其主要製程分別列示如下：

(1)LCD

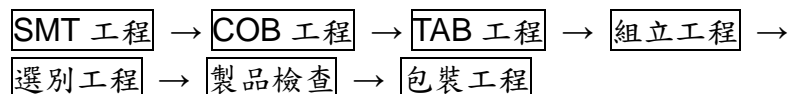
· 前工程



· 後工程



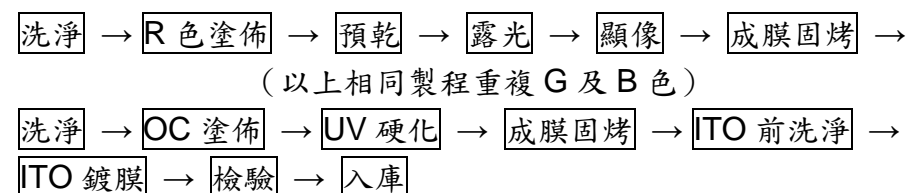
(2)LCM



(3)T/P



(4)CF



(三)主要原料供應狀況

主要原料	主要供應商所在地
背光模組	台灣
驅動 IC	台灣
ITO 導電玻璃	台灣、中國大陸
液晶	日本
偏光板	台灣
面板	台灣
觸控 IC	台灣、美國
Cover lens	台灣、中國大陸

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及增減變動原因

1.最近二年度主要進貨廠商：

單位：新台幣仟元

項目	101年				100年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	243,266	13.86	無	甲	255,983	13.58	無
	其他	1,511,580	86.14		其他	1,629,598	86.42	
	進貨淨額	1,754,846	100.00		進貨淨額	1,885,581	100.00	

101年度向甲公司進貨減少係因本公司進貨總金額減少及銷售組合變化所致。

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

2.最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	101年				100年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	1,728,735	47.42	有	A	1,977,386	51.63	有
	其他	1,916,560	52.58		其他	1,852,316	48.37	
	銷貨淨額	3,645,295	100.00		銷貨淨額	3,829,702	100.00	

101年度銷售予A公司因區域業務下滑，銷售金額較100年度減少，但仍是公司主要銷售重點。

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟組

年度	101年度			100年度		
	產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
LCD顯示器模組	1,696	4,001	554,405	1,696	4,694	681,992
LCM顯示器模組	24,000	10,818	2,174,431	24,000	11,448	2,334,605
T/P Sensor及模組	6,000	2,704	618,431	6,000	1,318	500,553
合計	31,696	17,523	3,347,267	31,696	17,460	3,517,150

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。本公司LCD Panel有M-STN及C-STN各一條，母板規格分別為300mm\*350mm及350mm\*400mm，此欄位係以母板規格表示；T/P產能係以7"平板電腦為估計基礎。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟組

年度	101年度				100年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
LCD顯示器模組	9	17,504	—	—	31	78,277	1	127
LCM顯示器模組	92	80,253	10,581	3,016,775	64	54,610	11,351	3,270,980
T/P Sensor及模組	78	57,152	976	432,340	155	105,861	406	271,188
其他	—	8,574	—	32,697	—	16,546	—	32,113
合計	179	163,483	11,557	3,481,812	250	255,294	11,758	3,574,408

### 三、從業人員

		101年12月31日	100年12月31日	102年3月31日
員工 人數	管理人員	63	60	64
	間接人員	271	264	265
	研發技術人員	62	67	63
	作業員	612	585	605
	合計	1,008	976	997
平均年歲		36.1	35.3	36.5
平均服務年資		7.7	7.3	8.0
學歷 分布 比率	碩士	4.3%	4.5%	4.2%
	大專	35.2%	35.6%	35.6%
	高中	50.3%	50.0%	50.2%
	高中以下	10.2%	9.9%	10.0%

### 四、環保支出資訊：

- (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估之事實）：本公司生產及銷售液晶顯示器面板、電容式觸控面板及其模組，於生產過程中產生之廢棄、廢棄物或其他有害之物品，均依空污環保相關法規處理，尚無工業污染等問題。
- (二)因應歐盟實施「電機電子設備中危害物質禁用」(RoHS)指令，本公司因應情形：
- 1.訂定環境禁用物質管理辦法，並要求相關單位配合及落實。
  - 2.導入供應商管理系統，並向政府申請協助供應商輔導、稽核。
  - 3.未符合 RoHS 的材料及消耗品不再購入，並尋求替代材料。
  - 4.購置檢測儀器供抽樣檢查。
  - 5.定期舉辦相關教育訓練，提昇員工之環保意識。

### 五、勞資關係：

- (一)公司各項員工福利措施、教育訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各員工權益維護措施：
- 1.員工福利措施：
    - (1)設立職工福利委員會：依政府頒定職工福利金條例之規定提撥福利金，並由該委員會統籌員工福利等各項措施。
    - (2)員工保險：依政府相關法令辦理勞保及健保外。
    - (3)員工入股：本公司訂有「員工認股辦法」以增進員工向心力，並於公司章程訂定員工紅利分派事宜。
    - (4)休假制度：本公司員工按政府相關法令享有例假及年假等休假福利。
    - (5)其他福利：不定期辦理旅遊活動、每年年終舉辦職工摸彩、發放年節獎品或禮券，對於員工婚喪喜慶皆有補助，並開辦員工子女獎學金。

## 2.教育訓練：

- (1)本公司 101 年教育訓練費用支出為新台幣 165 仟元，進修與訓練之重點為觸控面板技術相關課程、IFRSs 相關課程、環安人員相關課程與廠內在職訓練。
- (2)本公司秉持「人力資源」為企業永續經營的最大財富之原則，為了使公司同仁不斷精進、創新，以人才之長期培訓、各層級員工訓練之落實、管理能力之提昇、專業技能之傳承為本公司教育訓練之主要目的；唯有逐年將每年度之教育訓練主題規劃作最有效之運用，方能培養更符合企業文化特質之員工。
- (3)除了新進人員之通識專業訓練、各階層管理職之管理能力訓練、各部門內之專業職能訓練外，並針對每年度公司經營策略規劃之重點課程實施教育，以期提昇公司同仁本身能力外，亦能達到公司年度經營策略之目標。

## 3.退休制度：

- (1)本公司遵照政府之相關法令辦理並設有勞工退休準備金。每月按薪資總額一定比例提撥退休準備金至中央信託局專戶儲存以備員工退休時給付。
- (2)本公司並依規定向政府機關報備設置勞工退休金準備監督委員會，負責勞工退休金準備金提撥相關事宜。
- (3)本公司亦設置員工退休管理辦法，專職員工自聘僱日起均得適用本辦法。
- (4)自民國九十四年七月一日起，針對選擇勞工退休金條例退休金之所有員工（含非正式員工），每月提撥薪資總額 6%儲存於勞工保險局員工個人帳戶中。
- (5)其他重要協議：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日期止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

- 1.本公司平時即重視員工各項福利，強調勞資雙方雙向溝通，以促進勞資和諧，最近年度及截至年報刊印日期止本公司並無勞資糾紛之發生及因而所產生之損失，在本公司一向秉持勞資互助互利的情形下，未來可能發生勞資糾紛情損失之可能性極微。
- 2.目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

## (三)員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規則，讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依賴，各項相關辦法簡述如下：

- 1.職務授權管理辦法：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上之權利。
- 2.各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- 3.工作規則：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲罰。
- 4.新進人員教育辦法：為使新進同仁在於報到時及早消除對新環境的不安感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短期間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
- 5.考勤作業管理辦法：為使員工休假、請假有所依循。
- 6.考核作業管理辦法：健全考核制度及建立員工良好的紀律並於每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
- 7.性騷擾防治與處理實施辦法：為防制工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所言談與舉止。
- 8.智慧財產權管理辦法：為維護公司營業秘密，保障商業利益與競爭能力，避免洩漏而造成損害。

(四)工作環境與員工人身安全保護措施：

1.制定環保安全管理辦法。

2.設置安全衛生管理單位及人員：

(1)依照勞工安全衛生法規定設置安全衛生管理單位。

(2)依照勞工安全衛生法規定作業現場需設置急救人員，並依規定安排複訓。

(3)依照勞工安全衛生法規定從事有機溶劑作業、特定化學品作業、危險性機械設備、高壓氣體設備作業人員須領有訓練合格證書，並依規定安排複訓。

(4)每月召開環境安全月報會議，於會議中討論環境安全相關議題。

(5)每月安排安全消防稽核。

3.消防及設施安全

(1)每月委託保養公司進行升降機保養及點檢，每年委託合格檢查機構進行複檢。

(2)由廠務課實施各消防設備點檢，每年委託合格檢查機構進行複檢。

(3)由廠務課實施高壓氣體設備點檢，每年委託合格檢查機構進行複檢。

4.衛生

(1)每半年進行作業環境檢測。

(2)每年進行勞工定期健康檢查及特殊健康檢查。

六、重要契約：

契約性質	契約對象	契約起迄日期	主要內容	限制條款
聯貸合約	玉山銀行 等七家銀行	2011.2 起五年	總額十二億之 聯合授信合約	無
外銷產品責任險	富邦產險	2012.11.1~ 2013.10.31	產品責任險	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見：

### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		101 年度	100 年度	99 年度	98 年度	97 年度
流動資產		2,294,778	2,550,787	2,435,873	2,035,151	2,076,991
基金及投資		275,992	277,369	237,693	266,308	445,625
固定資產(註2)		777,475	936,806	998,595	1,241,272	1,606,077
無形資產		3,288	2,899	6,545	13,916	22,026
其他資產		132,731	148,161	304,180	146,245	163,501
資產總額		3,484,264	3,916,022	3,982,886	3,702,892	4,314,220
流動負債	分配前	1,557,117	1,075,073	1,602,419	1,938,262	1,065,653
	分配後	1,557,117	1,075,073	1,602,419	1,938,262	1,065,653
長期負債		—	780,000	287,427	—	1,000,000
其他負債		26,183	28,724	40,295	51,157	59,526
負債總額	分配前	1,583,300	1,883,797	1,930,141	1,989,419	2,125,179
	分配後	1,583,300	1,883,797	1,930,141	1,989,419	2,125,179
股本		2,261,076	2,261,076	2,341,076	2,111,076	2,111,076
資本公積		6,294	6,294	119,023	365,296	411,561
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	(233,137)	(123,663)	(211,211)	(473,732)	(46,232)
	分配後	(註4)	(123,663)	(102,334)	(108,436)	0
金融商品未實現損益		(46,898)	(32,705)	(50)	36	(4,260)
累積換算調整數		24,021	31,615	21,573	31,133	37,232
股東權益 總 額	分配前	1,900,964	2,032,225	2,052,745	1,713,473	2,189,041
	分配後	1,900,964	2,032,225	2,052,745	1,713,473	2,189,041

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近5年度均未曾辦理資產重估價。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：民國101年度虧損撥補案將俟民國102年股東會決議。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
營業收入	3,645,295	3,829,702	3,964,031	2,735,820	3,531,770
營業毛利	240,773	270,415	269,214	(5,222)	161,819
營業損益	(56,659)	(13,858)	(40,779)	(277,266)	(135,103)
利息收入	1,782	1,284	371	122	1,649
利息費用	22,884	19,758	18,211	25,813	41,681
稅前損益	(91,513)	13,045	(72,502)	(466,471)	(213,705)
稅後損益	(109,474)	2,118	(73,401)	(473,720)	(221,214)
每股盈餘(虧損)/元 (註4)	(0.50)	0.01	(0.38)	(2.53)	(1.13)
利息資本化	0	0	0	0	0

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註4：每股盈餘係以年底已發行股數依實際流通期間加權平均計算，以盈餘或資本公積轉增資者，並追溯調整之。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97年度	安侯建業會計師事務所	楊博任、許振隆	修正式無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊博任、許振隆	修正式無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊博任、許振隆	修正式無保留意見
100年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊博任、許振隆	修正式無保留意見
101年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳國宗、許振隆	修正式無保留意見

## 二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務分析(註1)					
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.44	48.10	48.46	53.73	49.26	
	長期資金占固定資產比率	244.50	300.19	234.35	138.04	198.56	
償債能力 (%)	流動比率	147.37	237.27	152.01	105.00	194.90	
	速動比率	103.85	166.15	95.50	70.26	122.25	
	利息保障倍數	(299.90)	166.02	(298.12)	(1707.12)	(412.71)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.10	4.48	4.02	2.65	3.43	
	應收款項收現日數	72	81	91	138	107	
	存貨週轉率(次)	4.34	4.02	4.53	3.75	4.05	
	平均售貨日數	84	91	81	97	90	
	固定資產週轉率(次)	4.69	4.09	3.97	2.20	2.20	
	總資產週轉率(次)	1.05	0.98	1.00	0.74	0.82	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.34)	0.55	(1.44)	(11.17)	(3.92)	
	股東權益報酬率(%)	(5.57)	0.10	(3.90)	(24.28)	(9.28)	
	佔實收資本比率%	營業(損)益	(2.51)	(0.61)	(1.74)	(13.13)	(6.40)
		稅前(損)益	(4.05)	0.58	(3.10)	(22.10)	(10.12)
	純益率(%)	(3.00)	0.06	(1.85)	(17.32)	(6.26)	
每股盈餘(元)(註3)	(0.50)	0.01	(0.38)	(2.53)	(1.13)		
現金流量 (%)	現金流量比率	21.07	30.36	28.96	18.58	(3.24)	
	現金流量允當比率	211.94	234.26	188.45	59.95	36.45	
	現金再投資比率	6.80	5.88	9.65	9.21	(註4)	
槓桿度	營運槓桿度	(3.17)	(20.90)	(8.02)	(0.41)	(1.97)	
	財務槓桿度	0.71	0.41	0.69	0.91	0.76	

最近二年度財務比率變動原因：(分析變動達20%以上者)

1. 流動比率、速動比率下降，主係100年有重組聯貸資金較充裕，而101年現金及約當現金減少99,303仟元、其他金融資產減少105,372仟元，致整體流動資產減少256,009仟元，另因一年內到期之長期借款增加使整體流動負債增加482,004仟元。
2. 利息保障倍數大幅下降，係因101年度稅前淨損較100年度淨利增加損失104,558仟元。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業損益及稅前損益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘減少，主係101年度較100年度營收減少184,407仟元，其營業損益、稅前損益及稅後損益分別較100年度增加損失42,801仟元、104,558仟元及111,592仟元。
4. 現金流量比率下降，主係一年內到期之長期借款增加使整體流動負債增加482,004仟元。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度增加，主係101年度營收較100年度小幅減少4.82%，但營業淨損大幅增加308.85%所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，並且已依第十號財務會計準則公報規定予以追溯調整。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式。

註3：每股盈餘係以年底已發行股數依實際流通期間加權平均計算，以盈餘或資本公積轉增資者，並追溯調整之。

註4：因營業活動淨現金流量減除現金股利後為負數。

## 1、財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

## 2、償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3、經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(6)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

## 4、獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

## 5、現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

## 6、槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、監察人審查報告

## 全台晶像股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補議案等；其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所陳國宗及許振隆會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

全台晶像股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：林育芬

監察人：丁鴻勛

監察人：曾淑玲

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

#### 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

全台晶像股份有限公司董事會 公鑒：

全台晶像股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。全台晶像股份有限公司民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法評價之長期股權投資中，EDT-Europe ApS之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關EDT-Europe ApS之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，對該公司之採權益法之長期股權投資金額分別為1,272千元及1,216千元，佔資產總額分別為0.04%及0.03%，暨認列其相關之民國一〇一年度及一〇〇年度投資利益分別為149千元及325千元，佔繼續營業單位稅前淨利(損)分別為0.16%及2.49%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達全台晶像股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

全台晶像股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳國宗

會計師：

許振隆

證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一〇二年三月十九日

全台晶像股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
11xx~12xx <b>流動資產：</b>					21xx~22xx <b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 417,404	12	516,707	13	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 12,406	-	27,193	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(一))	10,025	-	-	-	2120 應付票據	1,145	-	2,287	-
1320 備供出售金融資產—流動(附註四(一))	390,800	11	334,063	9	2140 應付帳款	367,757	11	316,917	8
1140 應收帳款—減備抵壞帳101年及100年分別為2,503千元及2,284千元	335,685	10	232,140	6	2150 應付帳款—關係人(附註五)	133,845	4	146,532	4
1150 應收帳款—關係人(附註五)	376,647	11	481,063	12	2170 應付費用(附註四(九))	154,799	4	120,520	3
1180 其他應收款—關係人(附註五)	45	-	-	-	2190 其他應付款—關係人(附註五)	10,135	-	8,958	-
1190 其他金融資產—流動—減備抵壞帳101年及100年分別為189千元及249千元(附註六)	86,505	3	191,877	5	2240 其他金融負債—流動(附註四(一)及四(七))	21,359	1	29,705	1
1210 存貨(附註四(二))	639,275	18	730,842	19	2271 一年內到期之公司債(附註四(七)及六)	65,356	2	290,496	7
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(十)及五)	9,207	-	33,662	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)	780,000	22	120,000	3
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十))	29,185	1	30,433	1	2280 其他流動負債	10,315	-	12,465	-
	<u>2,294,778</u>	<u>66</u>	<u>2,550,787</u>	<u>66</u>		<u>1,557,117</u>	<u>44</u>	<u>1,075,073</u>	<u>27</u>
14xx <b>基金及投資：</b>					24xx <b>長期負債：</b>				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(三))	240,992	7	242,369	6	2420 長期借款(附註四(八)及六)	-	-	780,000	20
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(一))	35,000	1	35,000	1	28xx <b>其他負債：</b>				
	<u>275,992</u>	<u>8</u>	<u>277,369</u>	<u>7</u>	2810 應計退休金負債(附註四(九))	24,983	1	26,817	1
15xx~16xx <b>固定資產淨額(附註六及七)：</b>					2820 存入保證金	160	-	160	-
成 本：					2881 遞延貸項	1,040	-	1,747	-
1521 房屋及建築	917,726	26	912,764	23		<u>26,183</u>	<u>1</u>	<u>28,724</u>	<u>1</u>
1531 機器設備	2,653,334	76	2,662,874	68		<u>1,583,300</u>	<u>45</u>	<u>1,883,797</u>	<u>48</u>
1561 辦公設備	25,576	1	32,454	1	3xxx <b>股東權益(附註四(一)、四(三)、四(七)及四(十一))：</b>				
1681 其他設備	41,104	1	38,531	1	3110 股本—普通股股本，每股面額10元，101年及100年額定均為350,000,000股(含保留供轉換公司債使用均為55,000,000股)101年及100年已發行均為226,107,603股	2,261,076	65	2,261,076	58
15x9,16x9 減：累計折舊	2,897,326	83	2,713,508	69	32xx 資本公積	6,294	-	6,294	-
1671 未完工程	527	-	296	-	3350 待彌補虧損	(233,137)	(7)	(123,663)	(3)
1672 預付設備款	36,534	1	3,395	-	股東權益其他項目：				
	<u>777,475</u>	<u>22</u>	<u>936,806</u>	<u>24</u>	3420 累積換算調整數	24,021	1	31,615	1
17XX <b>無形資產(附註四(五))</b>	3,288	-	2,899	-	3450 金融商品之未實現損失	(46,898)	(1)	(32,705)	(1)
18xx <b>其他資產：</b>						<u>(22,877)</u>	<u>-</u>	<u>(1,090)</u>	<u>-</u>
1800,1899 出租資產(附註四(四)及六)	18,489	1	18,850	-	3480 庫藏股票	(110,392)	(3)	(110,392)	(3)
1820 存出保證金	5,006	-	4,043	-		<u>1,900,964</u>	<u>55</u>	<u>2,032,225</u>	<u>52</u>
1830 遞延費用	19,810	1	19,128	-	<b>股東權益淨額</b>				
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十))	89,426	2	106,140	3	承諾及或有事項(附註七)				
	<u>132,731</u>	<u>4</u>	<u>148,161</u>	<u>3</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 3,484,264</u>	<u>100</u>	<u>3,916,022</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,484,264</u>	<u>100</u>	<u>3,916,022</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,680,476	101	3,875,873	101
4170 減：銷貨退回	32,560	1	38,237	1
4190 銷貨折讓	2,621	-	7,934	-
銷貨收入淨額(附註五)	3,645,295	100	3,829,702	100
5000 營業成本(附註四(二)、四(五)、五及七)	3,402,972	93	3,570,387	93
5910 營業毛利	242,323	7	259,315	7
5920 減：聯屬公司間未實現損失(附註五)	(179)	-	(1,729)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益(損失)	(1,729)	-	9,371	-
已實現營業毛利	240,773	7	270,415	7
6000 營業費用(附註四(五)、五及七)：				
6100 推銷費用	122,551	4	117,086	3
6200 管理及總務費用	87,397	2	87,533	2
6300 研究發展費用	87,484	2	79,654	2
	297,432	8	284,273	7
6900 營業淨損	(56,659)	(1)	(13,858)	-
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,782	-	1,284	-
7120 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(三))	-	-	5,771	-
7122 股利收入	1,638	-	-	-
7130 處分固定資產利益	2,069	-	2,348	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(一))	7,538	-	8,216	-
7160 兌換利益淨額	-	-	28,329	1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一))	581	-	-	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(一)及四(七))	2,871	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	3,060	-	7,302	-
	19,539	-	53,250	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	22,884	1	19,758	1
7520 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(三))	7,341	-	-	-
7530 處分固定資產損失	505	-	1,103	-
7560 兌換損失淨額	21,854	1	-	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(一))	-	-	1,590	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註四(一)及四(七))	-	-	3,284	-
7880 什項支出(附註四(七))	1,809	-	612	-
	54,393	2	26,347	1
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	(91,513)	(3)	13,045	-
8110 所得稅費用(附註四(十))	17,961	-	10,927	-
9600 本期淨利(損)	\$ (109,474)	(3)	2,118	-
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(附註三及四(十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.42)	(0.50)	0.06	0.01
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.42)	(0.50)	0.06	0.01
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
7900 本期稅前淨利(損)	\$ (91,513)		13,045	
9600 本期淨利(損)	\$ (109,474)		2,118	
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(附註三及四(十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.40)	(0.48)	0.06	0.01
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.40)	(0.48)	0.06	0.01

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	待彌補虧損	累積換算 調整數	金融商品 未實現損失	庫藏股票	合計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,341,076	119,023	(211,211)	21,573	(50)	(217,666)	2,052,745
資本公積彌補虧損(附註四(十一))	-	(108,877)	108,877	-	-	-	-
庫藏股註銷(附註四(十一))	(80,000)	(3,852)	(23,422)	-	-	107,274	-
備供出售金融資產未實現損益(附註四(一))	-	-	-	-	(30,512)	-	(30,512)
採權益法之長期股權投資未依持股比例增資股權淨值變動數	-	-	(25)	-	-	-	(25)
累積換算調整數之變動	-	-	-	10,042	-	-	10,042
採權益法評價認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	(2,143)	-	(2,143)
民國一〇〇年度淨利	-	-	2,118	-	-	-	2,118
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,261,076	6,294	(123,663)	31,615	(32,705)	(110,392)	2,032,225
備供出售金融資產未實現損益(附註四(一))	-	-	-	-	(16,297)	-	(16,297)
累積換算調整數之變動	-	-	-	(7,594)	-	-	(7,594)
採權益法評價認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	2,104	-	2,104
民國一〇一年度淨損	-	-	(109,474)	-	-	-	(109,474)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,261,076</u>	<u>6,294</u>	<u>(233,137)</u>	<u>24,021</u>	<u>(46,898)</u>	<u>(110,392)</u>	<u>1,900,964</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ (109,474)	2,118
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	217,376	293,525
攤銷費用	20,856	26,561
處分投資利益淨額	(7,538)	(8,216)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)淨額	(643)	7,929
遞延所得稅費用	17,962	11,100
提列備抵壞帳損失	219	1,193
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	10,319	(22,365)
處分固定資產利益淨額	(1,564)	(1,245)
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	7,341	(5,771)
未實現兌換利益淨額	(274)	(1,439)
聯屬公司間未(已)實現利益	1,550	(11,100)
應付公司債贖回損失	1,448	-
應付公司債折價攤銷	4,448	5,139
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
交易目的金融資產	(10,000)	-
應收票據及帳款	(104,794)	212,657
應收帳款－關係人	103,739	68,454
其他應收款－關係人	(45)	1,968
其他金融資產－流動	(89)	1,827
存貨	81,248	126,657
預付款項及其他流動資產	22,185	173
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據及帳款	54,061	(341,844)
應付帳款－關係人	(12,552)	13,894
應付費用	34,443	(49,788)
其他應付款項－關係人	1,530	(973)
其他金融負債－流動	388	(250)
其他流動負債	(2,150)	(2,714)
應計退休金負債	(1,834)	(975)
遞延貸項－非流動	(138)	(138)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>328,018</b>	<b>326,377</b>

(續下頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購入備供出售金融資產—流動	(818,940)	(486,005)
處分備供出售金融資產—流動價款	776,054	219,955
取得以成本衡量之金融資產	-	(25,000)
採權益法之長期股權投資增加	(11,397)	(1,625)
購置固定資產	(60,456)	(266,211)
處分固定資產價款	2,231	-
其他金融資產—流動減少	83,902	9,145
存出保證金增加	(963)	(1)
購置無形資產	(1,958)	(597)
遞延費用增加	(19,249)	(24,408)
應收關係人融資款增加	29,490	-
應收關係人融資款減少	(29,490)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(50,776)</b>	<b>(574,747)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(14,686)	16,779
長期借款增加	-	900,000
償還長期借款	(120,000)	(550,000)
存入保證金減少	-	(7,283)
應付關係人融資款增加	-	7,590
贖回公司債	(238,397)	-
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(373,083)</b>	<b>367,086</b>
<b>現金及約當現金匯率影響數</b>	<b>(3,462)</b>	<b>921</b>
<b>本期現金及約當現金淨增加(減少)數</b>	<b>(99,303)</b>	<b>119,637</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>516,707</b>	<b>397,070</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 417,404</b>	<b>\$ 516,707</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<b>\$ 17,515</b>	<b>12,026</b>
本期支付(退回)所得稅	<b>\$ (217)</b>	<b>(173)</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債	<b>\$ 845,356</b>	<b>410,496</b>
應收出售固定資產款項(帳列其他金融資產—流動)	<b>\$ 1,050</b>	<b>-</b>
應付購置廠房及設備款	<b>\$ 18,248</b>	<b>19,003</b>
應收出售股票款	<b>\$ -</b>	<b>22,609</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

**全台晶像股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

全台晶像股份有限公司(以下簡稱本公司)，係於民國八十三年九月二十三日依中華民國公司法組成並核准設立登記。主要經營液晶顯示器之產銷等。

本公司於民國九十年四月三日股票掛牌上櫃，並於民國九十一年八月二十六日股票轉掛牌台灣證券交易所上市交易。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為1,008人及976人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表以功能性貨幣為列帳貨幣，若非以功能性貨幣列帳，則其財務報表先按功能性貨幣予以再衡量，再衡量產生之兌換差額列入當期損益。以外幣為功能性貨幣編製之財務報表換算為新台幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

**(三)資產負債區分流動與非流動之標準**

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或屬營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因營業而發生，預期將於企業之正常營業週期中清償，或主要為交易目的發生或預期須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

#### (四) 資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之金額。

商譽所屬現金產生單位、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分認列減損損失。

#### (五) 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金或即將到期而其利率變動對價值影響甚少之自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### (七) 備供出售金融資產

本公司指定為備供出售金融資產，其原始認列以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (八) 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

#### (九) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款(含存出保證金)係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

此類金融資產係以攤銷後成本衡量，並針對此類金融資產，評估是否存在客觀證據顯示個別資產已發生減損，若評估個別金融資產無特定減損之客觀證據，再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以評估該組資產整體是否發生減損。對於組合整體之減損評估，本公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間、遭受損失之金額及帳齡分析等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況作必要之調整，加以綜合評估。減損損失列為當期損益，認列減損之金融資產帳面價值係藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額係藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

#### (十) 衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品除因發行可轉換公司債而產生衍生性金融資產或負債外，係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。惟當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

#### (十一) 存貨

本公司存貨平時採標準成本計價，並於資產負債表日將標準成本與實際成本之差異依原料、在製品、製成品存貨與銷貨成本之比例分攤，惟編製期中財務報表時，若預期該等差異將於會計年度結束日前抵銷者，則予以遞延。存貨之實際成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (十二) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，則依規定予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具控制力之被投資公司為本公司之子公司，若其股權淨值發生負數時，且被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列，若原長期股權投資不足抵減損失時，則抵減對被投資公司之應收款項及其他墊款，如尚有不足，以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

子公司持有本公司發行之債券，本公司於認列投資損益及編製合併財務報表時視為本公司收回所發行之債券。

本公司對屬子公司之被投資公司，除依權益法評價外，並於每季終了時，編製合併財務報表。

### (十三) 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本內。折舊按成本依估計可使用年限採直線法計提。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，若評估之預期結果與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

非供營業使用之資產予以轉列為其他資產並按剩餘耐用年限計提折舊，列為營業外費用及損失。

本公司主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	3~55年
機器設備	2~10年
辦公設備	5年
其他設備	3~10年

### (十四) 無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

專利權	9~20年
電腦軟體成本	4年
其他	5年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十五) 轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債之負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額與負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與贖回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值衡量並將公平價值之變動列為當期損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，其原始認列係按公平價值衡量並認列於股東權益項下之資本公積，續後原始認列金額不再予以變動。

當持有人要求轉換時，以前述負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)加計「資本公積－認股權」之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎。

#### (十六)退休金

本公司原依勞動基準法規定訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔，屬確定給付退休辦法。本公司並依規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，對採確定給付之退休辦法以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依精算結果認列淨退休金成本，另若累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表日認列最低退休金負債。淨退休金成本包括當期服務成本及過渡性資產或淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數及縮減或清償損益。

採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

#### (十七)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議依財務會計準則公報第三十九號之規定處理。權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

#### (十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉發行之股本及發行股票之溢價資本公積，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則列入同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

#### (十九)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)之後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

#### (二十)收入認列

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬已移轉，且與交易相關之成本已發生及將發生之成本能可靠衡量時認列。

#### (廿一)政府補助收入

本公司之政府補助款於收取時認列為「遞延貸項」，並按與該補助款有關之折舊性或攤銷性資產之耐用年限，依折舊及攤銷費用之提列比率分期認列為什項收入。

#### (廿二)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司因購置設備、人才培訓及研究發展等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議盈餘分配案後列為當期所得稅費用。

#### (廿三) 普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。公司之資本結構若屬簡單資本結構，僅須揭露基本每股盈餘，若公司資本結構屬複雜資本結構，應考慮潛在普通股對每股盈餘之稀釋作用，而揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。本公司所發行之可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股。

#### (廿四) 營運部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款，包括應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金等，應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表並無重大之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)金融商品

本公司持有之各類金融資產明細如下：

非衍生性金融商品：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放式基金	\$ 237,164	260,920
股票投資－奇美電子(股)公司	16,644	13,016
股票投資－中華電信(股)公司	28,350	30,000
股票投資－可成科技(股)公司	40,464	-
股票投資－擎亞國際科技(股)公司	8,690	-
股票投資－先益電子工業(股)公司	10,035	-
股票投資－Apple Inc.	49,453	-
股票投資－富邦金融控股(股)公司	-	30,127
	<u>\$ 390,800</u>	<u>334,063</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－晨豐光電(股)公司	\$ 25,000	25,000
股票投資－盛達創業投資(股)公司	10,000	10,000
股票投資－Ness Display Co., Ltd.	-	-
合計	<u>\$ 35,000</u>	<u>35,000</u>

本公司所持有之晨豐光電(股)公司、盛達創業投資(股)公司及Ness Display Co., Ltd.股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

Ness Display Co., Ltd.之股權因有減損之客觀證據，業已於以前年度全數提列減損損失67,439千元，並沖減以成本衡量之金融資產－非流動。

民國一〇一一年度及一〇〇年度因備供出售金融資產當期評價，認列為股東權益調整項目之未實現評價損失(利益)金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初未實現評價損失	\$ 30,766	254
本期處分轉列損益	(7,716)	(8,582)
本期評價損失	24,013	39,094
期末未實現評價損失	<u>\$ 47,063</u>	<u>30,766</u>

衍生性金融商品：

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未結清之衍生性金融商品合約帳面金額如下：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
負債：				
外匯選擇權－賣出歐式選擇權	\$ 243	美金2,000千元	61	美金1,000千元

上述衍生性金融商品列入資產負債表其他金融負債－流動項下。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度從事之衍生性金融商品交易，因合約之公平價值變動及實際交割產生之淨利益分別為2,440千元及3,136千元，已分別列入損益表金融資產(或負債)評價利益(或損失)淨額項下。

混合式金融商品：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
資產：				
信用連結債券商品	\$ 10,025	台幣10,000千元	-	-

本公司民國一〇一年度投資之混合式金融商品係以上市公司之可轉換公司債為連結標的，並以約定利率為1.7%計算應收收益。

於民國一〇一年度因合約之公平價值變動及實際交割產生之淨利益為276千元，已列入損益表金融資產評價利益淨額項下。

上述混合式金融商品列入資產負債表公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

另，本公司因發行可轉換公司債所產生之衍生性金融商品，請詳附註四(七)。

## (二)存貨

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 163,215	161,941
減：備抵損失	21,827	40,471
小計	141,388	121,470
在製品	361,643	412,099
減：備抵損失	64,748	43,501
小計	296,895	368,598

原物料	211,354	239,340
減：備抵損失	<u>16,947</u>	<u>9,230</u>
小計	<u>194,407</u>	<u>230,110</u>
在途存貨	<u>6,585</u>	<u>10,664</u>
	<b><u>\$ 639,275</u></b>	<b><u>730,842</u></b>

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度除存貨銷售轉列銷貨成本外，於營業成本認列之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ 10,319	(22,365)
存貨盤損淨額	12	32
出售下腳及廢料收入	(358)	(285)
未分攤固定製造費用	<u>51,500</u>	<u>65,349</u>
	<b><u>\$ 61,473</u></b>	<b><u>42,731</u></b>

(三)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101.12.31</u>		<u>101年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>	<u>投資收益(損失)</u>
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	100.00%	\$ 68,432	2,962
Emerging Display International (Samoa) Corp.	78.49%	108,983	(5,679)
EDT-Europe ApS	100.00%	1,272	149
Tremendous Explore Corp.	100.00%	1,149	(2,423)
EDT-Korea	100.00%	1,112	165
EDT-Japan	100.00%	8,315	(1,960)
盈達投資開發股份有限公司	100.00%	24,917	308
百浩投資開發股份有限公司	100.00%	<u>26,812</u>	<u>(863)</u>
		<b><u>\$ 240,992</u></b>	<b><u>(7,341)</u></b>

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>100.12.31</u>		<u>100年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>	<u>投資收益(損失)</u>
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	100.00%	\$ 68,310	4,551
Emerging Display International (Samoa) Corp.	78.49%	117,537	(5,365)
EDT-Europe ApS	100.00%	1,216	325
Tremendous Explore Corp.	100.00%	3,572	3,639
EDT-Korea	100.00%	907	147
盈達投資開發股份有限公司	100.00%	23,565	1,225
百浩投資開發股份有限公司	100.00%	<u>27,262</u>	<u>1,249</u>
		<b><u>\$ 242,369</u></b>	<b><u>5,771</u></b>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因海外被投資公司外幣財務報表換算，依權益法認列之累積換算調整數分別為24,021千元及31,615千元；採權益法認列被投資公司金融商品未實現損益之金額分別為利益165千元及損失1,939千元。

本公司採權益法評價之被投資公司盈達投資開發股份有限公司及百浩投資開發股份有限公司持有本公司股票，該等公司均將其列於備供出售之金融資產－非流動科目，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，而將長期股權投資轉列庫藏股票之金額均為110,392千元。

(四)出租資產

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，出租資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土地	\$ 10,079	10,079
房屋及建築	21,670	21,670
	<u>31,749</u>	<u>31,749</u>
減：累計折舊	7,595	7,234
	<u>24,154</u>	<u>24,515</u>
減：累計減損	5,665	5,665
	<u>\$ 18,489</u>	<u>18,850</u>

(五)無形資產

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
原始成本：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 46,361	5,116	51,477
單獨取得	<u>1,396</u>	<u>562</u>	<u>1,958</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 47,757</u>	<u>5,678</u>	<u>53,435</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 46,218	4,662	50,880
單獨取得	<u>143</u>	<u>454</u>	<u>597</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 46,361</u>	<u>5,116</u>	<u>51,477</u>
攤銷：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 44,952	3,626	48,578
本期認列	<u>1,387</u>	<u>182</u>	<u>1,569</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 46,339</u>	<u>3,808</u>	<u>50,147</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 40,836	3,499	44,335
本期認列	<u>4,116</u>	<u>127</u>	<u>4,243</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 44,952</u>	<u>3,626</u>	<u>48,578</u>

帳面價值：

民國一〇一年一月一日期初餘額	\$	1,409	1,490	2,899
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$	1,418	1,870	3,288
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$	5,382	1,163	6,545
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	1,409	1,490	2,899

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為1,569千元及4,243千元，列於損益表營業費用及營業成本項下。

(六)短期借款

其明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	年利率區間	金額	年利率區間
信用狀借款	\$ 12,406	1.27%~1.88%	7,193	1.32%~1.95%
週轉金借款	-	-	20,000	1.3%
	<b>\$ 12,406</b>		<b>27,193</b>	

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期借款額度分別為1,139,914千元及1,235,007千元。

(七)應付公司債

本公司於民國九十九年十月二十二日依票面金額發行國內第四次有擔保轉換公司債300,000千元，發行期間三年，票面利率為0%。其主要條款如下：

- 1.轉換價格：發行時轉換價格為每股16.2元。本公司於發行後，遇有反稀釋條款規定之事項時，本公司應依轉換發行辦法中所訂公式重新計算轉換價格。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日轉換價格均為15.8元。
- 2.轉換期間：債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除暫時過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。
- 3.賣回辦法：債券持有人應於發行滿二年及三年之前三十日，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之2.01%；滿三年之利息補償金為債券面額之3.0301%。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回之。
- 4.贖回辦法：本轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日起，至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得以轉換辦法規定之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- 5.到期償還：除本轉換公司債已贖回、賣回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

上述轉換公司債餘額係由臺灣新光商業銀行擔任保證人。依本公司與臺灣新光商業銀行之委任保證發行轉換公司債契約，於契約存續期間內，本公司提供定期存單作為轉換公司債之擔保，請詳附註六。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將上述轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
累計贖回金額	<u>(233,700)</u>	<u>-</u>
	66,300	300,000
應付公司債折價	<u>(944)</u>	<u>(9,504)</u>
應付公司債餘額	65,356	290,496
減：一年內到期部分	<u>(65,356)</u>	<u>(290,496)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
負債組成要素－賣回權/贖回權	<u>\$ 1,982</u>	<u>10,080</u>
權益組成要素－轉換權	<u>\$ 1,391</u>	<u>6,294</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，上述負債組成要素－賣回權/贖回權列入其他金融負債－流動；權益組成要素－轉換權列入資本公積－認股權。

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息費用(有效利率為1.7861%)	<u>\$ 4,448</u>	<u>5,139</u>

上列負債組成要素－賣回權/贖回權之金額變動情形，列示如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原始認列金額	\$ 4,920	4,920
加：累計已認列評價損失(民國一〇一年度及一〇〇年度分別認列利益736千元及損失8,010千元)	4,424	5,160
減：累計贖回按比例沖銷金額	<u>7,362</u>	<u>-</u>
餘額	<u>\$ 1,982</u>	<u>10,080</u>

上列權益組成要素－轉換權之金額變動情形，列示如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原始認列金額	\$ 6,294	6,294
減：累計贖回按比例沖銷金額	<u>(4,903)</u>	<u>-</u>
餘額	<u>\$ 1,391</u>	<u>6,294</u>

於民國一〇一一年度因債券持有人行使賣回權，本公司支付238,397千元(含利息補償金)贖回面額計233,700千元之可轉換公司債，產生債券贖回損失1,448千元(列入損益表什項支出)並將原認列之資本公積一認股權依贖回比例轉列資本公積一認股權失效計4,903千元。

(八)長期借款

長期借款明細如下：

貸款銀行	內容與還款期限	101.12.31		100.12.31	
		金額	年利率	金額	年利率
玉山銀行等七家銀行聯貸	償還既有負債、購置機器設備暨充實營運資金，100.3.23~105.3.23，額度600,000千元，本金自民國一〇一年三月二十三日起，每六個月一期，一到七期還本10%，八到九期還本15%。	\$ 480,000	2.0526%	600,000	2.0116%
玉山銀行等七家銀行聯貸	償還既有負債、購置機器設備暨充實營運資金，100.8.23~103.8.23，額度600,000千元於借款期間內，得循環動用。	300,000	2.0926%~ 2.0989%	300,000	2.0642%
		780,000		900,000	
	減：一年內到期部分	780,000		120,000	
		<u>\$ -</u>		<u>780,000</u>	

本公司於民國一〇〇年二月向玉山銀行(主辦銀行)等七家銀行，簽訂五年期聯合授信合約，授信額度為1,200,000千元，根據借款合同訂有限制條款如下：

在本借款存續期間內，本公司年度合併財務報表，承諾應維持下列財務比率。若未符合下列規定，本公司應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，既不視為違約；調整期間內，本授信未動用之授信額度即暫停動用至財務比率符合規定為止，倘為循環動用授信之借新還舊不在此限。惟自我管理銀行通知後之次一付息日起，至財務比率符合約定之次一付息日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度均應增加0.125%，經多數銀行團決議同意借款人所提豁免條件後，始免除前述利率加碼幅度之增加0.125%。

- (1)負債比率(負債/有形淨值)維持在150%(含)以下。
- (2)流動比率(流動資產/流動負債)維持在100%(含)以上。
- (3)利息保障倍數((稅前利益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用))維持2.5倍(含)以上。
- (4)最低有形淨值(淨值-無形資產)民國一〇〇年(含)起維持在新台幣2,000,000千元(含)以上。

本公司民國一〇一年度合併財務報表部份財務比率未能符合前述規定，故將長期借款餘額轉列為一年內到期之長期借款項下。惟本公司已去函洽請管理銀行－玉山銀行協同各授信銀行申請同意豁免，借款依還款期間償還。依經驗，本公司預期應可獲得各授信銀行同意豁免。本公司民國一〇〇年度合併財務報表符合前述財務比率。

民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額，依原還款約定，未來償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.1.1~102.12.31	\$ 120,000
103.1.1~103.12.31	420,000
104.1.1~104.12.31	150,000
105.1.1~105.3.23	90,000
	<u><b>\$ 780,000</b></u>

#### (九)退休金

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度有關退休金資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
確定給付退休辦法部分：		
服務成本	\$ 1,041	1,025
利息成本	2,738	2,414
退休基金實際報酬	(726)	(822)
攤銷與遞延數	276	814
	<u>3,329</u>	<u>3,431</u>
確定提撥退休辦法部分	<u>22,339</u>	<u>21,873</u>
	<u><b>\$ 25,668</b></u>	<u><b>25,304</b></u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日確定給付退休辦法下之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 3,836	2,819
非既得給付義務	<u>99,001</u>	<u>81,017</u>
累積給付義務	102,837	83,836
未來薪資增加之影響數	<u>62,826</u>	<u>53,047</u>
預計給付義務	165,663	136,883
退休基金資產公平價值	<u>(78,182)</u>	<u>(72,678)</u>
提撥狀況	87,481	64,205
未認列退休金利益	(61,194)	(36,365)
未認列過渡性淨給付義務	(934)	(1,038)
其他	<u>(370)</u>	<u>15</u>
應計退休金負債	<u><b>\$ 24,983</b></u>	<u><b>26,817</b></u>

上述退休基金資產係專戶儲存於台灣銀行之退休準備金帳戶。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未提撥至台灣銀行之退休準備金帳戶及勞工保險局之應付餘額分別為4,182千元及3,694千元，列入資產負債表應付費用項下。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工既得給付之金額分別為4,449千元及3,375千元。

上述確定給付退休金辦法認列退休金成本使用之精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

#### (十)所得稅

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

本公司所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅利益	\$ (1)	(173)
遞延所得稅費用	17,962	11,100
	<u>\$ 17,961</u>	<u>10,927</u>

遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
未實現銷貨毛利(損)	\$ (264)	1,887
投資抵減稅額	19,129	21,034
迴轉(提列)未實現存貨跌價及呆滯損失	(1,754)	3,802
退休金費用財稅差異	312	166
未實現兌換利益(損失)	(198)	4,527
遞延所得稅資產備抵評價變動數	14,663	(9,412)
虧損扣抵	(14,564)	(9,544)
其他	638	(1,360)
	<u>\$ 17,962</u>	<u>11,100</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依上述適用稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (15,557)	2,218
免稅所得	(1,561)	(1,397)

權益法投資損失(利益)	1,248	(981)
投資抵減稅額	19,129	21,034
遞延所得稅資產備抵評價變動數	14,663	(9,412)
以前年度所得稅調整數	(1)	(1,189)
其他依稅法規定調整數	40	654
所得稅費用	<u>\$ 17,961</u>	<u>10,927</u>

遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 38,550	38,259
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(9,284)</u>	<u>(7,273)</u>
淨遞延所得稅資產	29,266	30,986
遞延所得稅負債	<u>81</u>	<u>553</u>
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 29,185</u>	<u>30,433</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 126,375	130,437
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(36,949)</u>	<u>(24,297)</u>
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 89,426</u>	<u>106,140</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 164,925</u>	<u>168,696</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 81</u>	<u>553</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 46,233</u>	<u>31,570</u>

產生上述遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 103,522	17,598	93,202	15,844
投資抵減	19,651	19,651	38,780	38,780
未實現金融資產減損損失	67,439	11,465	67,439	11,465
退休金費用財稅差異	24,983	4,247	26,817	4,559
虧損扣抵	632,304	107,493	546,639	92,929
其他	26,299	4,471	30,114	5,119
		<u>\$ 164,925</u>		<u>168,696</u>

遞延所得稅負債：

未實現兌換利益	\$	274	47	1,439	245
其他		204	<u>34</u>	1,810	<u>308</u>
			<u>\$ 81</u>		<u>553</u>

應退所得稅餘額之組成說明如下：

		<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
當期所得稅利益	\$	1	173
扣繳稅款		293	77
期初應退所得稅餘額		231	230
以前年度所得稅調整		<u>(1)</u>	<u>(173)</u>
應退所得稅餘額	\$	<u>524</u>	<u>307</u>

上述應收退稅款列入資產負債表預付款項及其他流動資產項下。

依促進產業升級條例規定，投資抵減自發生當年度起五年內可用以抵減各年度應納所得稅，惟每年可扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，已屆抵減年限最後一年之餘額則可全額扣抵。上述促進產業升級條例相關租稅減免條文已於民國九十八年十二月三十一日施行屆滿。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因民國九十八年十二月三十一日之前各年度支付研究發展費、人才培訓支出及購置機器設備，而享有可供抵減以後年度營利事業所得稅之所得稅抵減數餘額及期限如下：

<u>得扣抵之最後年度</u>	<u>金額</u>
民國102年度	\$ 17,621
民國103年度	<u>2,030</u>
	<u>\$ 19,651</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司估計可扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>得扣抵之最後年度</u>	<u>金額</u>
民國97年度	民國107年度	\$ 130,422
民國98年度	民國108年度	269,612
民國99年度	民國109年度	95,818
民國100年度	民國110年度	50,784
民國101年度	民國111年度	<u>85,668</u>
		<u>\$ 632,304</u>

兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬86年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬87年度以後之未分配盈餘	(233,137)	(123,663)
	<u>\$ (233,137)</u>	<u>(123,663)</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 675</u>	<u>675</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
中華民國居住者股東盈餘分配稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(十一)股東權益

1. 庫藏股票

(1)民國一〇〇年度庫藏股票變動情形如下：

	<u>100年度</u>			
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
為轉讓予員工	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>

- (2)依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買庫藏股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司買回庫藏股時，其金額並未逾所述計算之限額；同時上述本公司買回之庫藏股，預計於買回三年內轉讓，逾期未轉讓，視為本公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司民國一〇〇年度減少之庫藏股係註銷逾轉讓期限之庫藏股8,000,000股，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，庫藏股註銷已辦妥有關之法定登記程序。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- (4)自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其評價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。前述有關特別盈餘公積之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股之股東權益減項處理。
- (5)本公司持股比例100%之被投資公司—盈達投資開發股份有限公司及百浩投資開發股份有限公司持有本公司股票，其於民國一〇一年度及一〇〇年度並無買進或賣出對本公司之持股，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，其合計持有本公司股票均為8,794,388股，本公司依規定轉列庫藏股票之金額均為110,392千元，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日市價分別為48,633千元及45,027千元。

## 2. 資本公積

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，資本公積明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
認股權	\$ 1,391	6,294
認股權失效	<u>4,903</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 6,294</b></u>	<u><b>6,294</b></u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積於優先填補虧損後，得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金予股東。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，前述得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 3. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 4. 盈餘分配及特別盈餘公積

本公司章程規定，年度總決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積，再依其餘額提撥百分之三為董監事酬勞和提撥不得低於百分之五為員工紅利，如尚有盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

另依原證期會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司目前發展處於穩定成長階段，股利之分派係剩餘股利政策，主要係依據本公司未來資本預算規劃及營運資金需求，並考量對每股盈餘之稀釋程度及對股東權益報酬率之影響。因此未來盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度股利總額之百分之五十。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，帳載均為累計虧損，無盈餘可供分配，故民國一〇一年度及一〇〇年度均無估列員工紅利及董監事酬勞。

民國九十九年度因營運虧損，本公司於民國一〇〇年六月十六日之股東會決議，以資本公積為108,877千元彌補累計之虧損，無股利分配，亦無發放員工紅利及董監事酬勞，相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年六月六日股東會決議，以民國一〇〇年度之稅後淨利彌補以往年度虧損，無股利分配，亦無發放員工紅利及董監事酬勞，相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## (十二)每股盈餘(虧損)

民國一〇一一年度及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘(虧損)：</b>				
本期淨利(損)	<u>\$ (91,513)</u>	<u>(109,474)</u>	<u>13,045</u>	<u>2,118</u>
加權平均流通在外股數	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>
(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.42)</u>	<u>(0.50)</u>	<u>0.06</u>	<u>0.01</u>
<b>稀釋每股盈餘(虧損)：</b>				
本期淨利(損)	\$ (91,513)	(109,474)	13,045	2,118
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
—可轉換公司債(註)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	<u>\$ (91,513)</u>	<u>(109,474)</u>	<u>13,045</u>	<u>2,118</u>
加權平均流通在外股數	217,313,215	217,313,215	217,313,215	217,313,215
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
—可轉換公司債(註)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>
(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.42)</u>	<u>(0.50)</u>	<u>0.06</u>	<u>0.01</u>

(註)：民國一〇一一年度及一〇〇年度，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘(虧損)。

本公司計算民國一〇一一年度及一〇〇年度普通股每股盈餘(虧損)之普通股加權平均流通在外股數已減除子公司持有本公司股票視同庫藏股之加權平均流通在外股數均為8,794,388股。

## (十三)金融商品資訊之揭露

### 1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人款)、其他應收/應付款(含關係人款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付費用及列入其他金融負債—流動中之非衍生性金融負債等，因此類商品到期日甚近，其在資產負債表日之帳面價值應屬其公平價值之合理估計值。

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產－				
非流動	\$ 35,000	-	35,000	-
存出保證金	5,006	5,006	4,043	4,043
金融負債：				
應付公司債(含一年內到期部分)	65,356	65,617	290,496	291,450
長期借款(含一年內到期部分)	780,000	780,000	900,000	900,000
存入保證金	160	160	160	160

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)以成本衡量之金融資產－非流動：於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司投資於非上市上櫃公司之股權，因其未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資之原始金額均為102,439千元。
  - (2)存出(入)保證金：因其收款及付款期限無法預期，故以其帳面價值為公平價值。
  - (3)應付公司債：應付公司債之帳面價值包括未攤銷折價部分，其公平價值以評價方式估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
  - (4)長期借款：因採浮動利率計息，故帳面價值應為其公平價值之合理估計。
- 2.本公司金融資產或金融負債之公平價值資訊，除備供出售金融資產－流動之公平價值係以市場公開報價決定外，其餘係以評價方式估計之。另本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事外匯衍生性金融商品交易－賣出歐式選擇權及信用連結債券之混合式商品，係參考金融機構之報價估計之。
  - 3.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司提供作為關稅記帳及可轉換公司債等擔保之金融資產，請詳附註六。
  - 4.民國一〇一年度及一〇〇年度因賣出歐式外匯選擇權、投資混合式商品及發行可轉換公司債產生之賣(贖)回權以評價方法估計之公平價值變動而分別認列為當期損益之金額分別為利益13千元及損失7,929千元。

- 5.本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為10,025千元及0千元，金融負債分別為67,581千元及300,637千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為792,406千元及927,193千元，尚無具重大利率變動現金流量風險之金融資產。
- 6.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為1,782千元及1,284千元，利息費用總額分別為22,884千元及19,758千元。

## 7.財務風險資訊

### (1)市場風險

本公司之應付公司債為固定利率之可轉換公司債，故市場利率及相關證券市場價格發生變動，將使因該公司債認列之相關金融商品之公平價值產生波動。

本公司從事之外匯衍生性金融商品，因受市場即期匯率及利率變動等因素影響，致其具公平價值變動之市場風險。

本公司從事之混合式金融商品，因受連結標的證券市價變動之影響，致其具公平價值變動之市場風險。

本公司持有備供出售之金融資產係上市公司股票及開放式基金受益憑證，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司暴露於市場價格變動之風險。

本公司之外幣存款，以及應收帳款與應付帳款中，以外幣計價之部分，將因市場匯率波動而產生匯率風險。

### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、混合式商品、備供出售金融資產及應收款項等金融商品。本公司定期評估存款金融機構之信譽並控制暴露於每一存款金融機構，以及混合式商品與備供出售金融資產投資標的之信用風險，認為銀行存款、混合式商品及備供出售金融資產於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應無重大之信用風險顯著集中之虞。

為減低應收帳款之信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方預付貨款。本公司定期評估應收款項回收之可能性並提列備抵壞帳，而壞帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收款項分別約有53%及67%集中於一家公司。

### (3)流動性風險

依截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之評估，本公司認為本公司之資本及營運資金尚足以支應履行所有合約義務，尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司持有以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故具有流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

#### 8.風險控制及避險策略

本公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，並導致風險，故從事衍生性金融商品交易如遠期外匯合約及外匯選擇權合約交易，以進行避險。

#### 9.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	匯率	新台幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	29.04	\$ 1,017,359	30.275	934,470
日幣	0.3364	31,499	0.3906	31,373
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	29.04	68,432	30.275	68,310
韓元	0.0273	1,112	0.0263	907
丹麥幣	5.0924	1,272	5.3243	1,216
日幣	0.3364	8,315	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	29.04	333,672	30.275	298,816
日幣	0.3364	27,057	0.3906	42,995
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	29.04	243	30.275	61

#### 五、關係人交易

##### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Emerging Display Technologies Co., U.S.A. (以下簡稱美國全台公司)	本公司之子公司
Emerging Display International (Samoa) Corp. (以下簡稱薩摩亞全台公司)	本公司之子公司
東莞全台電子有限公司 (以下簡稱東莞全台公司)	本公司之孫公司

EDT-Europe ApS (以下簡稱歐洲全台公司)	本公司之子公司
Tremendous Explore Corp. (以下簡稱英屬維京群島全台公司)	本公司之子公司
EDT-Korea (以下簡稱韓國全台公司)	本公司之子公司
EDT-Japan (以下簡稱日本全台公司)	本公司之子公司
百浩投資開發股份有限公司 (以下簡稱百浩投資公司)	本公司之子公司
盈達投資開發股份有限公司 (以下簡稱盈達投資公司)	本公司之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨予關係人金額如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	估本公司銷		估本公司銷	
	<u>金 額</u>	<u>貨收入淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>貨收入淨額%</u>
美國全台公司	<u>\$ 1,728,735</u>	<u>47.42</u>	<u>1,977,386</u>	<u>51.63</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易所產生之未實現銷貨毛損分別為179千元及1,729千元，列入財務報表預付款項及其他流動資產。

本公司銷貨予關係人之銷售價格與一般銷貨尚無顯著不同。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因上述交易產生之應收帳款餘額如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	估本公司		估本公司	
	應收帳款		應收帳款	
	<u>金 額</u>	<u>及票據總額%</u>	<u>金 額</u>	<u>及票據總額%</u>
應收帳款：				
美國全台公司	<u>\$ 376,647</u>	<u>52.69</u>	<u>481,063</u>	<u>67.24</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度之一般銷貨收款期限均為一至三個月，對美國全台公司之收款期限，因考慮北美地區市場交易慣例，民國一〇一年度及一〇〇年度均為四個月。

## 2. 委託加工

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度透過英屬維京群島全台公司銷售原料及半成品予東莞全台公司及為其代購原料，而視同委託加工製造產品交易，產生之加工費及材料款分別為599,990千元及645,965千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因委託加工交易產生之淨應付款項餘額分別為133,845千元及146,532千元，列入財務報表應付帳款－關係人。

## 3. 佣金支出

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度支付予美國全台公司之銷售佣金分別為1,040千元及688千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金餘額分別為687千元及239千元，列入財務報表其他應付款－關係人。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度支付予歐洲全台公司之銷售佣金分別為38,863千元及38,297千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金餘額分別為1,381千元及1,150千元，列入財務報表其他應付款－關係人。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度支付予韓國全台公司之銷售佣金分別為4,092千元及4,241千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金均已付訖。

本公司於民國一〇一年度支付予日本全台公司之銷售佣金為3,161千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，應付佣金餘額為807千元，列入財務報表其他應付款－關係人。

## 4. 資金融通

(1) 民國一〇一年度本公司無息將資金貸與關係人之情形如下：

	<u>最高餘額</u>	<u>最高餘額日期</u>	<u>期末餘額</u>
英屬維京群島全台公司	\$ 29,990 (美金1,000,009元)	101.7.31	-

(2) 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因營運資金調度向關係人無息借入資金之情形如下：

	<u>101年度</u>		
	<u>最高餘額</u>	<u>最高餘額日期</u>	<u>期末餘額(註)</u>
薩摩亞全台公司	\$ 7,498 (美金250,000元)	101.7.31	7,260 (美金250,000元)

	<u>100年度</u>		
	<u>最高餘額</u>	<u>最高餘額日期</u>	<u>期末餘額(註)</u>
薩摩亞全台公司	\$ 7,569 (美金250,000元)	100.12.31	7,569 (美金250,000元)

上述資金融通期末餘額列入財務報表其他應付款－關係人。

(註)：依資產負債表日匯率換算。

## 5.其他

(1)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司透過英屬維京群島全台公司為東莞全台公司代購機器設備而產生之應收款項餘額為45千元，列入財務報表其他應收款－關係人。

(2)本公司於民國一〇〇年度提供技術服務予東莞全台公司，而收取之報酬為2,917千元，列入財務報表什項收入。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，應收款項已收訖。

### (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資	\$ 11,744	11,595
獎金及特支費(註)	1,754	1,742
業務執行費用	400	400
員工紅利	-	-

(註)：另於民國一〇一年度配車三輛，成本分別為1,690千元、2,100千元及2,860千元；於民國一〇〇年度配車兩輛，成本分別為1,690千元及2,100千元，另提供租賃車一部，於民國一〇一年度及一〇〇年度之租金費用皆為923千元。

## 六、抵、質押之資產

本公司提供抵、質押之資產明細及其帳面價值列示如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>擔 保 目 的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
其他金融資產－流動	關稅記帳及可轉換公司債		
－定期存單	擔保	\$ 71,367	155,061
固定資產－房屋及建築	銀行長期借款	311,514	362,612
固定資產－機器設備	銀行短期、長期借款	294,913	386,288
其他資產－出租資產	銀行短期借款	12,443	12,721
		<u>\$ 690,237</u>	<u>916,682</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司為購買原料及機器設備已開立尚未使用之信用狀金額分別為95,327千元及80,426千元。
- (二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已簽訂之重大購買生產設備合約，其合約總價款分別為50,687千元及8,620千元，本公司已分別支付37,061千元及3,691千元，列入財務報表預付設備款及未完工程。
- (三)本公司廠房屋落之土地係向經濟部加工出口區管理處承租，租期最長於民國一〇七年七月屆滿。依租約規定，本公司得於租期屆滿前三個月以書面申請繼續承租，另租金遇政府依法重新規定地價時，需按重新規定之地價調整計收。民國一〇一年度及一〇〇年度本公司因此產生之租金費用分別為3,504千元及3,481千元。以目前之租金依租約期間，計算未來年度應給付租金金額彙列如下：

年 度	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 3,160
103.1.1~103.12.31	3,160
104.1.1~104.12.31	3,160
105.1.1~105.12.31	3,160
106.1.1~106.12.31	2,941
107.1.1以後	1,317 (註)

註：於民國一〇一年十二月三十一日之估計折現值約1,214千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	396,377	95,818	492,195	343,355	87,178	430,533
勞健保費用	37,268	6,470	43,738	34,760	6,347	41,107
退休金費用	20,114	5,554	25,668	19,760	5,544	25,304
其他用人費用	21,390	4,116	25,506	21,428	4,251	25,679
折舊費用	209,123	7,892	217,015	286,087	7,076	293,163
攤銷費用	17,152	740	17,892	19,057	2,417	21,474

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一一年度，本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額								名稱	價值		
1	全台晶像(股)公司	Tremendous Explore Corp.	其他應收款-關係人	29,990 (美金1,000,009元)	-	-	-	短期融通資金之必要	-	聯屬公司營運資金需求	-	-	-	190,096 (註1)	760,386 (註2)

(註1)資金貸與有短期融通資金之必要者，對單一企業貸與之限額以不超過貸出資金公司淨值10%為限。

(註2)資金貸與有短期融通資金之必要者，資金貸與總限額，以不超過貸出資金公司淨值40%為限。

#### 2. 為他人背書保證：無。

#### 3. 期末持有有價證券情形：

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			末		備註
				股數/張/單位	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值)		
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,500,000	68,432	100.00%	68,432	(註1)	
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,984,071	108,983	78.49%	109,581	(註1)	
本公司	EDT-Europe ApS股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	125,000	1,272	100.00%	1,272	(註1)	
本公司	Tremendous Explore Corp.股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	1,149	100.00%	1,149	(註1)	
本公司	EDT-Korea股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	58,212,500	1,112	100.00%	1,112	(註1)	
本公司	EDT-Japan股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	8,315	100.00%	8,315	(註1)	
本公司	盈達投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,900,000	24,917 (註3)	100.00%	54,484	(註1)	
本公司	百浩投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,900,000	26,812 (註3)	100.00%	45,878	(註1)	
本公司	Ness Display Co., Ltd.股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	52,044	-	-	-	(註4)	
本公司	盛達創業投資(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	5.00%	8,161	(註2)	
本公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	25,000	2.71%	13,608	(註2)	
本公司	奇美電子(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	1,066,922	16,644	-	16,644	-	
本公司	中華電信(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	300,000	28,350	-	28,350	-	
本公司	可成科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	281,000	40,464	-	40,464	-	
本公司	擎亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	368,200	8,690	-	8,690	-	
本公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	470,000	10,035	-	10,035	-	
本公司	Apple Inc.股票	-	備供出售金融資產-流動	3,200	49,453	-	49,453	-	
本公司	摩根JF第一貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	2,846,377	42,007	-	42,007	-	
本公司	元大寶來新興市場債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,836,732.80	20,001	-	20,001	-	

本公司	華頓新興亞太債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,912,813.94	20,055	-	20,055	-
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	5,348,561.65	65,011	-	65,011	-
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	2,039,137.90	30,005	-	30,005	-
本公司	柏瑞新興市場企業策略債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,704,492.62	40,082	-	40,082	-
本公司	日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,392,631.59	20,003	-	20,003	-

(註1)係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算淨值。

(註2)係以被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表計算淨值。

(註3)業已減除因其持有本公司股票，本公司轉列庫藏股票之金額。

(註4)無法取得被投資公司同期間之財務報表計算淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分損益	評價損益	股數	金額
本公司	摩根JF第一貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	2,529,916.10	37,039	10,694,822.50	157,160	10,378,361.60	152,569	152,198	371	6	2,846,377	42,007
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	5,397,764.40	65,000	15,279,638.40	185,000	15,328,841.15	185,761	185,000	761	11	5,348,561.65	65,011
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	3,430,258.40	50,031	6,134,661.40	90,000	7,525,781.90	110,455	110,031	424	5	2,039,137.90	30,005

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	(1,728,735)	(47.42)%	4個月	銷售價格與一般客戶無顯著不同	一般銷貨收款期限為1~3個月，對Emerging Display Technologies Co., U.S.A.之授信期間因考慮北美地區之市場交易慣例為4個月。	376,647	52.69%	-
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨(加工費)	599,990	33.17%	1~3個月	類似加工型態係唯一委外對象	-	(133,845)	(26.62)%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	應收帳款 376,647	4.03	-	-	236,938	-

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(一)及四(七)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末(101.12.31)	上期期末(100.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	美國	銷售液晶顯示器	121,656	121,656	3,500,000	100.00%	68,432	2,962	2,962	子公司
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	180,503	180,503	5,984,071	78.49%	108,983	(7,381)	(5,679)	子公司
本公司	EDT-Europe ApS	丹麥	銷售液晶顯示器	2,077	2,077	125,000	100.00%	1,272	347	149	子公司
本公司	Tremendous Explore Corp.	英屬維京群島	貿易	-	-	50,000	100.00%	1,149	(2,423)	(2,423)	子公司
本公司	EDT-Korea	韓國	銷售液晶顯示器	1,677	1,677	58,212,500	100.00%	1,112	165	165	子公司
本公司	EDT-Japan	日本	銷售液晶顯示器	11,397	-	3,000	100.00%	8,315	(1,960)	(1,960)	子公司
本公司	盈達投資開發股份有限公司	台灣	一般投資業	89,000	89,000	8,900,000	100.00%	24,917	308	308	子公司
本公司	百浩投資開發股份有限公司	台灣	一般投資業	89,000	89,000	8,900,000	100.00%	26,812	(863)	(863)	子公司
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	13,234	13,234	450,000	5.90%	8,237	(7,381)	-	子公司
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	25,488	25,488	870,000	11.41%	15,930	(7,381)	-	子公司
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	大陸	生產液晶顯示器	229,104	229,104	-	100.00%	131,028	(7,051)	-	孫公司

2.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末	本期實際	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	期末餘額	動支餘額	區間	金額	原因	金額	金額	價值	與限額	總限額
1	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司	其他應收款-關係人	7,498 (美金250,000元)	7,260 (美金250,000元) (註3)	7,260 (美金250,000元) (註3)	-	短期融通資金之必要	-	營運資金需求	-	-	13,961 (註1)	55,844 (註2)

(註1)資金貸與有短期融通資金之必要者，對單一企業貸與之限額以不超過貸出資金公司淨值10%為限。

(註2)資金貸與有短期融通資金之必要者，資金貸與總限額，以不超過貸出資金公司淨值40%為限。

(註3)以資產負債表日匯率換算。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

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			末		備註
				股數/張/單位	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)		
盈達投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	500,000	10,675	-	10,675	-	
盈達投資開發(股)公司	愛之味(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	100,000	1,050	-	1,050	-	
盈達投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產-非流動	5,346,672	29,567	2.36%	29,567	-	
盈達投資開發(股)公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	450,000	8,237	5.90%	8,237	(註1)	
百浩投資開發(股)公司	亞洲塑膠再生資源控股有限公司股票	-	備供出售金融資產-流動	23,000	1,932	-	1,932	-	

百浩投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	380,000	8,113	-	8,113	-
百浩投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產-非流動	3,447,716	19,066	1.52%	19,066	-
百浩投資開發(股)公司	彩輝科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	-	-	-	-
百浩投資開發(股)公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	870,000	15,930	11.41%	15,930	(註1)
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	131,028	100%	131,028	(註1)

(註1)係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算淨值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	1,728,735	99.99%	4個月	本公司為子公司之主要採購對象	本公司為子公司之主要採購對象	(376,647)	(100.00)%	-
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨(加工收入)	(599,990)	(100.00)%	1~3個月	本公司為其唯一代工對象	本公司為其唯一代工對象	133,845	100.00%	-
Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	分別為本公司之子公司及孫公司	進貨(加工費)	589,422	100.00%	1~3個月	子公司為孫公司之唯一代工對象	子公司為孫公司之唯一代工對象	(54,804)	(39.75)%	-
東莞全台電子有限公司	Tremendous Explore Corp.	分別為本公司之孫公司及子公司	銷貨(加工收入)	(589,422)	(100.00)%	1~3個月	子公司為孫公司之唯一代工對象	子公司為孫公司之唯一代工對象	54,804	100.00%	-

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款133,845	4.28	-	-	86,887	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 投資概況

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	匯回					
東莞全台電子有限公司	生產液晶顯示器	248,516 (美金7,625,300元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	219,225 (美金6,746,936元) (註1)	-	-	219,225 (美金6,746,936元)	95.80% (註2)	依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資損失6,641千元 (註3)	125,525 (註4)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註8)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
225,814 (美金6,934,668元) (註5)	405,158 (美金13,951,732元) (註6)	1,200,795 (註7)

註1：含子公司盈達投資開發(股)公司投資款13,234千元以及百浩投資開發(股)公司投資款25,488千元。

註2：含子公司盈達投資開發(股)公司持股比例5.90%以及百浩投資開發(股)公司持股比例11.41%。

註3：含子公司盈達投資開發(股)公司認列投資損失416千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損失805千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司7,731千元以及百浩投資開發(股)公司14,950千元。

註5：含全台國際貿易(上海)有限公司已於民國九十八年度完成清算，因虧損無法匯回之金額為6,589千元(美金187,732元)。

註6：含子公司盈達投資開發(股)公司美金637,732元以及百浩投資開發(股)公司美金870,000元。其中盈達投資開發(股)公司係包含全台國際貿易(上海)有限公司於民國九十八年度清算，因虧損無法匯回之金額為6,589千元(美金187,732元)。

註7：含子公司盈達投資開發(股)公司32,690千元以及百浩投資開發(股)公司27,527千元。

註8：係以民國一〇一年十二月三十一日之匯率列計新台幣金額。

2.重大交易事項：請詳附註五。

## 十二、部門別財務資訊：

本公司已編製民國一〇一年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該號公報規定，個別財務報表選擇不揭露部門資訊。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

## 聲 明 書

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

特此聲明

公司名稱：全台晶像股份有限公司

董 事 長：曾瑞銘

日 期：民國 一〇二 年 三 月 十 九 日

## 會計師查核報告

全台晶像股份有限公司董事會 公鑒：

全台晶像股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關EDT-Europe ApS之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關EDT-Europe ApS列入合併財務報表之金額，係依據其他會計師之查核報告。EDT-Europe ApS於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為6,574千元及5,877千元，分別佔合併資產總額為0.19%及0.15%；民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入淨額分別為585千元及520千元，佔合併營業收入淨額分別0.02%及0.01%。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

陳國宗

會計師：

許振隆

證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一〇二年三月十九日

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
11xx~12xx <b>流動資產：</b>					21xx~22xx <b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 464,656	13	555,772	14	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 12,406	-	27,193	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(一))	10,025	-	-	-	2120 應付票據	1,145	-	2,287	-
1320 備供出售金融資產—流動(附註四(一))	412,570	12	345,733	9	2140 應付帳款	475,075	14	448,214	11
1140 應收帳款—減備抵壞帳101年及100年分 別為9,117千元及12,298千元	533,800	15	513,064	13	2160 應付所得稅(附註四(九))	826	-	877	-
1190 其他金融資產—流動—減備抵壞帳101年 及100年分別為189千元及249千元(附 註四(六)及六)	90,554	3	195,641	5	2170 應付費用(附註四(八))	189,862	5	149,856	4
1210 存貨(附註四(二))	863,111	25	983,147	25	2240 其他金融負債—流動(附註四(一)及四(六))	21,752	1	29,720	1
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(九))	15,825	-	41,177	1	2271 一年內到期之應付公司債(附註四(六)及六)	65,356	2	290,496	7
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(九))	29,190	1	30,470	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	780,000	22	120,000	3
	2,419,731	69	2,665,004	68	2280 其他流動負債	10,936	-	13,386	-
14xx <b>基金及投資：</b>						1,557,358	44	1,082,029	27
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四 (一))	35,000	1	35,000	1	24xx <b>長期負債：</b>				
15xx~16xx <b>固定資產淨額(附註六及七)：</b>					2420 長期借款(附註四(七)及六)	-	-	780,000	20
成 本：					28xx <b>其他負債：</b>				
1501 土地	46,224	1	48,190	1	2810 應計退休金負債(附註四(八))	24,983	1	26,817	1
1521 房屋及建築	982,114	28	971,016	25	2820 存入保證金	160	-	160	-
1531 機器設備	2,859,193	82	2,880,848	74	2881 遞延貸項	286	-	424	-
1561 辦公設備	33,772	1	40,338	1		25,429	1	27,401	1
1681 其他設備	54,249	2	51,801	1		1,582,787	45	1,889,430	48
	3,975,552	114	3,992,193	102					
15X9 減：累計折舊	3,119,728	89	2,927,486	75	<b>負債合計</b>				
1671 未完工程	527	-	296	-	3xxx <b>股東權益(附註四(一)、四(六)及四(十))：</b>				
1672 預付設備款	36,534	1	5,623	-	3110 股本—普通股股本，每股面額10元，101年及 100年額定均為350,000,000股(含保留供 轉換公司債使用均為55,000,000股)101年 及100年已發行均為226,107,603股	2,261,076	65	2,261,076	58
	892,885	26	1,070,626	27	資本公積	6,294	-	6,294	-
17XX <b>無形資產(附註四(四))</b>	3,541	-	3,621	-	3350 待彌補虧損	(233,137)	(6)	(123,663)	(3)
18xx <b>其他資產：</b>					股東權益其他項目：				
1800 出租資產(附註四(三)及六)	18,489	-	18,850	-	3420 累積換算調整數	24,021	1	31,615	1
1820 存出保證金	10,290	-	6,390	-	3450 金融商品之未實現損益	(46,898)	(2)	(32,705)	(1)
1830 遞延費用	19,810	1	21,900	1		(22,877)	(1)	(1,090)	-
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(九))	89,426	3	106,140	3		(110,392)	(3)	(110,392)	(3)
1887 受限制資產(附註六)	442	-	455	-	3480 庫藏股票	1,900,964	55	2,032,225	52
	138,457	4	153,735	4	3610 少數股權	5,863	-	6,331	-
<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,489,614</b>	<b>100</b>	<b>3,927,986</b>	<b>100</b>	<b>股東權益合計</b>	1,906,827	55	2,038,556	52
					<b>承諾及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 3,489,614</b>	<b>100</b>	<b>3,927,986</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,760,776	101	3,982,981	101
4170 減：銷貨退回	24,235	1	38,373	1
4190 銷貨折讓	747	-	4,775	-
銷貨收入淨額	3,735,794	100	3,939,833	100
5000 營業成本(附註四(二)、四(四)及七)	3,365,966	90	3,536,272	90
5910 營業毛利	369,828	10	403,561	10
6000 營業費用(附註四(四)及七)：				
6100 推銷費用	182,248	5	180,840	4
6200 管理及總務費用	157,663	4	146,110	4
6300 研究發展費用	87,484	2	79,654	2
	427,395	11	406,604	10
6900 營業淨損	(57,567)	(1)	(3,043)	-
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,761	-	1,458	-
7122 股利收入	2,307	-	187	-
7130 處分固定資產利益	1,500	-	108	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(一))	7,784	-	11,877	-
7160 兌換利益淨額	-	-	30,864	1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一))	581	-	-	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(一)及四(六))	2,871	-	-	-
7480 什項收入	3,041	-	6,044	-
	20,845	-	50,538	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六))	22,884	-	19,773	1
7530 處分固定資產損失	1,032	-	1,103	-
7560 兌換損失淨額	24,340	1	-	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(一))	-	-	1,590	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註四(一)及四(六))	-	-	3,284	-
7880 什項支出(附註四(六))	2,247	-	7,027	-
	50,503	1	32,777	1
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	(87,225)	(2)	14,718	-
8110 所得稅費用(附註四(九))	22,559	1	12,885	-
合併總損益	\$ (109,784)	(3)	1,833	-
歸屬予：				
9601 合併淨利(損)	\$ (109,474)	(3)	2,118	-
9602 少數股權淨損	(310)	-	(285)	-
	\$ (109,784)	(3)	1,833	-
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(附註四(十一))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.40)	(0.50)	0.06	0.01
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.40)	(0.50)	0.06	0.01

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	待彌補虧損	累積換算 調 整 數	金融商品之未 實現利益(損失)	庫藏股票	少數股權	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,341,076	119,023	(211,211)	21,573	(50)	(217,666)	6,262	2,059,007
資本公積彌補虧損(附註四(十))	-	(108,877)	108,877	-	-	-	-	-
庫藏股註銷(附註四(十))	(80,000)	(3,852)	(23,422)	-	-	107,274	-	-
備供出售金融資產未實現損益(附註四(一))	-	-	-	-	(32,655)	-	-	(32,655)
子公司增資未依持股比例認購股權淨值變動數	-	-	(25)	-	-	-	25	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	10,042	-	-	329	10,371
民國一〇〇年度合併總利益	-	-	2,118	-	-	-	(285)	1,833
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,261,076	6,294	(123,663)	31,615	(32,705)	(110,392)	6,331	2,038,556
備供出售金融資產未實現損益(附註四(一))	-	-	-	-	(14,193)	-	-	(14,193)
累積換算調整數之變動	-	-	-	(7,594)	-	-	(158)	(7,752)
民國一〇一年度合併總損失	-	-	(109,474)	-	-	-	(310)	(109,784)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,261,076</u>	<u>6,294</u>	<u>(233,137)</u>	<u>24,021</u>	<u>(46,898)</u>	<u>(110,392)</u>	<u>5,863</u>	<u>1,906,827</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益(損失)	\$ (109,784)	1,833
調整項目：		
折舊費用	240,637	325,814
攤銷費用	21,655	29,040
處分投資利益淨額	(7,784)	(11,877)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)淨額	(643)	7,929
遞延所得稅費用	17,994	11,100
提列(迴轉)備抵壞帳損失	(2,827)	1,026
提列(迴轉)存貨呆滯及跌價損失	14,357	(19,265)
處分固定資產損失(利益)淨額	(468)	995
未實現兌換損失(利益)淨額	12,810	(3,777)
應付公司債贖回損失	1,448	-
應付公司債折價攤銷	4,448	5,139
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產	(10,000)	-
應收票據及帳款	(29,090)	271,471
其他金融資產—流動	(714)	1,940
存貨	96,145	135,968
預付款項及其他流動資產	20,386	(2,346)
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款	34,459	(368,226)
應付所得稅	(22)	345
應付費用	41,333	(52,855)
其他金融負債—流動	415	(250)
其他流動負債	(2,426)	(2,761)
應計退休金負債	(1,834)	(975)
遞延貸項—非流動	(138)	(138)
營業活動之淨現金流入	<u>340,357</u>	<u>330,130</u>
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產—流動	(828,386)	(520,218)
處分備供出售金融資產—流動價款	781,513	250,658
取得以成本衡量之金融資產	-	(25,000)
購置固定資產	(67,930)	(269,176)
處分固定資產價款	2,231	750
其他金融資產—流動減少	84,287	18,603
存出保證金增加	(3,995)	(15)
遞延費用增加	(19,532)	(25,023)
購置無形資產	(1,991)	(673)
投資活動之淨現金流出	<u>(53,803)</u>	<u>(570,094)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(14,686)	16,779
長期借款增加	-	900,000
償還長期借款	(120,000)	(550,000)
贖回公司債	(238,397)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(373,083)</u>	<u>366,779</u>
匯率影響數	(4,587)	2,005
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(91,116)	128,820
期初現金及約當現金餘額	555,772	426,952
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 464,656</u>	<u>555,772</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 17,515	12,026
本期支付所得稅	\$ 4,815	1,293
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 845,356	410,496
應收出售固定資產款項(帳列其他金融資產—流動)	\$ 1,050	-
應付購置廠房及設備款	\$ 18,616	269,175
應收出售股票款項	\$ -	22,609

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 財務狀況之檢討與分析表

#### 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年 度	100 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,294,778	2,550,787	-256,009	-10.04%
基金及投資	275,992	277,369	-1,377	-0.50%
固定資產	777,475	936,806	-159,331	-17.01%
無形資產	3,288	2,899	389	13.42%
其他資產	132,731	148,161	-15,430	-10.41%
資產總額	3,484,264	3,916,022	-431,758	-11.03%
流動負債	1,557,117	1,075,073	482,044	44.84%
長期負債	—	780,000	-780,000	-100.00%
其他負債	26,183	28,724	-2,541	-8.85%
負債總額	1,583,300	1,883,797	-300,497	-15.95%
股本	2,261,076	2,261,076	0	0.00%
資本公積	6,294	6,294	0	0.00%
待彌補虧損	(233,137)	(123,663)	-109,474	-88.53%
股東權益總額	1,900,964	2,032,225	-131,261	-6.46%

註 1：應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

註 2：應說明公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

1. 流動負債增加及長期負債減少，主係 101 年因違反聯貸合約條款致長期借款須全數轉列一年內到期之長期借款，惟本公司已於 102 年 3 月獲得各授信銀行同意豁免，可依原還款期間償還，故本公司預估 102 年營運活動所得現金足以支應。
2. 待彌補虧損增加，主係 101 年稅後虧損 109,474 仟元所致。

二、經營結果：

經營結果之檢討與分析表  
(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度		100 年度		增(減)金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,680,476		3,875,873		-195,397	-5.04%
減：銷貨退回	32,560		38,237		-5,677	-14.85%
銷貨折讓	2,621		7,934		-5,313	-66.96%
營業收入淨額		3,645,295		3,829,702	-184,407	-4.82%
營業成本		3,402,972		3,570,387	-167,415	-4.69%
聯屬公司間(未)已 實現銷貨毛利		(1,550)		11,100	-12,650	-113.96%
營業毛利		240,773		270,415	-29,642	-10.96%
營業費用		297,432		284,273	13,159	4.63%
營業淨損		(56,659)		(13,858)	-42,801	-308.85%
營業外收入及利益		19,539		53,250	-33,711	-63.31%
營業外費用及損失		54,393		26,347	28,046	106.45%
本期稅前淨利(損)		(91,513)		13,045	-104,558	-801.52%
所得稅費用		17,961		10,927	7,034	64.37%
本期淨利(損)		(109,474)		2,118	-111,592	-5268.74%

增減比例變動超過20%者，分析說明如下：

1. 銷貨折讓減少，係因本公司產品品質提昇所致。
2. 聯屬公司間(未)已實現銷貨毛利淨損增加，主係101年已實現損失較100年已實現利益差異11,100仟元所致。
3. 營業淨損增加，係因營收減少所致。
4. 營業外收入及利益減少，而營業外費用及損失增加，主係100年有兌換利益28,329仟元，但101年則產生兌換損失21,854仟元。
5. 所得稅費用增加，係因101年提列遞延所得稅資產備抵評價金額較100年增加24,075仟元所致。
6. 本期稅前淨損、本期淨損增加，主係營收下降，且有兌換損失所致。

(二) 最近二年度營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

項 目	101年度	100年度	增(減)比率%
營業毛利	240,773	270,415	(10.96)%

其變動分析說明如下：

營業毛利減少主係101年度營收下降所致。

三、現金流量：

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新臺幣仟元

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	101 年度	100 年度	增(減)比率%
現金流量比率%	21.07%	30.36%	-30.60%
現金流量允當比率%	211.94%	234.26%	-9.53%
現金再投資比率%	6.80%	5.88%	15.65%

其變動分析說明如下：

1. 現金流量比率下降，主係一年內到期之長期借款增加使整體流動負債增加 44.84%。
2. 現金流量允當比例下降，係因 101 年度之最近五年度營業活動淨現金流量較 100 年度減少 277,837 仟元，約 16.19%。
3. 現金再投資比率增加，主係 101 年度營運資金較 100 年度減少 738,053 仟元所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
417,404	351,000	(288,309)	480,095	—	—

1. 本年度現金流量情形分析：

本公司預估102年度損益加計折舊及攤提之調整項目，營業活動產生淨現金流入為351,000仟元。為增進產線效率及舒緩產能瓶頸，購置固定資產產生現金流出為100,000仟元，另依據與銀行簽訂之聯合授信合約分期還本，預計償還120,000仟元，以及公司債之債權人得請求買回，預計現金流出68,309仟元。前述投資活動及融資活動預計產生現金流出288,309仟元，預估期末現金餘額為480,095仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

**重大資本支出及其資金來源之檢討與分析**

**重大資本支出之運用情形及資金來源**

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形							
				99年度	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度	106年度
機器設備	自有資金	99年度	20,000	19,734	-	-	-	-	-	-	-
機器設備	發行可轉換公司債	99年第4季	30,000	34,489	-	-	-	-	-	-	-
機器設備	債與現金增資	100年度	120,000	-	115,511	-	-	-	-	-	-
機器設備	長期借款	100年度	150,000	-	150,000	-	-	-	-	-	-
機器設備	自有資金	100年度	700	-	700	-	-	-	-	-	-
機器設備	自有資金	101年度	60,456	-	-	60,456	-	-	-	-	-
機器設備	自有資金	102年第3季	100,000	-	-	-	100,000	-	-	-	-
機器設備	自有資金	103年第3季	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-	-
機器設備	自有資金	104年第1季	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-	-
機器設備	自有資金	105年第1季	50,000	-	-	-	-	-	-	50,000	-
機器設備	自有資金	106年第1季	50,000	-	-	-	-	-	-	-	50,000

**預計可能產生效益**

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：仟組／新台幣仟元

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛 利
102	電容式觸控面板	1,000	1,000	325,300	39,036
103	電容式觸控面板	1,500	1,500	443,600	48,796
104	電容式觸控面板	2,000	2,000	591,400	62,097
105	電容式觸控面板	2,500	2,500	665,400	66,540
106	電容式觸控面板	3,000	3,000	798,500	79,850

註：若預期未來舉債及增資之相對資金成本或舉債及增資政策將有重大變動時，應加以說明。

2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：不適用。

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

本公司轉投資策略主要係針對平面顯示器產業進行垂直整合，或投資有利於提升本公司技術發展之相關產業，或投資對本公司生產、銷售管理具有助益之公司，預計未來一年之投資策略仍著重產業擴展、垂直整合及技術發展為原則，以提昇公司未來產品線之完整及競爭優勢。最近年度轉投資之獲利減少主要來自本公司之大陸子公司因訂單減少，使其產能利用率降低。至於未來一年投資計劃仍著重於提升本公司技術發展之相關產業，若非相關產業，則需對本公司本業發展有所助益才予以評估考量。

## 六、風險事項分析及評估：

### (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動

利率上漲資金成本較高，對短期借款影響較小，長期借款部份則已簽定固定利率合約以降低利率波動之風險。

#### 2.匯率變動

公司產品銷售以外銷為主，而主要生產零件如液晶、驅動 IC、LCD 及背光模組等，亦向國外廠商採購，因此公司在外幣交易上係屬淨外幣收入之型態，故匯率變動對公司營收及獲利均有影響。

為了規避匯率波動對獲利可能造成的影響，公司採取之因應措施如下：

#### (1)外幣資產與負債抵銷

以外銷出口收受之外幣款項直接償付進口貨款，以減少外幣買賣產生之匯差。

#### (2)採用避險性質之衍生性金融商品

從事遠期外匯交易或外匯選擇權，規避外幣資產或負債因匯率大幅波動造成之匯兌風險。

#### (3)隨時收集匯率變化相關資訊，充分掌握匯率走勢，以決定外幣轉換為台幣之時點或保留於外匯帳戶中。

#### (4)提高產品品質及其附加價值，在匯率波動時能適時反應成本，調整售價。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

### (三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：

本公司為專業平面顯示器製造商，為落實對企業客戶全面的支援並結合高附加價值的服務，將持續在產業技術專精及品質穩定的基礎下，持續研發各項平面顯示器等產品；並以提供客戶完整且即時的服務及資訊的研發前提下，持續成功研發及創新的精神，共創平面顯示器領域的最佳專業製造商。

### (四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已多方配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

### (五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來平面顯示器之構裝技術不斷提升，且全球對個人商務作業系統及平面顯示器應用領域範圍也不斷擴大，將促使本公司在業務方面可更進一步開發對各相關產業之商機。

### (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

### (七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司為持續擴充 CTP 生產線及發展全方位的平面顯示技術，已分別就資金、技術、客源、人才及場地規劃作詳盡的佈局後完成擴廠計劃，並予以統籌管理；如此不僅可保持產業的競爭優勢，亦可滿足客戶完整的需求。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：

本公司有鑑於銷貨客戶之需求量變化將進而影響公司之營運，故已針對客源集中之風險加以改善，目前產品銷貨已分散各大廠商，並持續開發新客源；在進貨方面，本公司亦儘量取得多家供應商的來源，故已將可能之風險降至最低。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

## 七、其他重要事項：

### (一)風險管理架構

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各項作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。各項風險之管理單位分述如下：

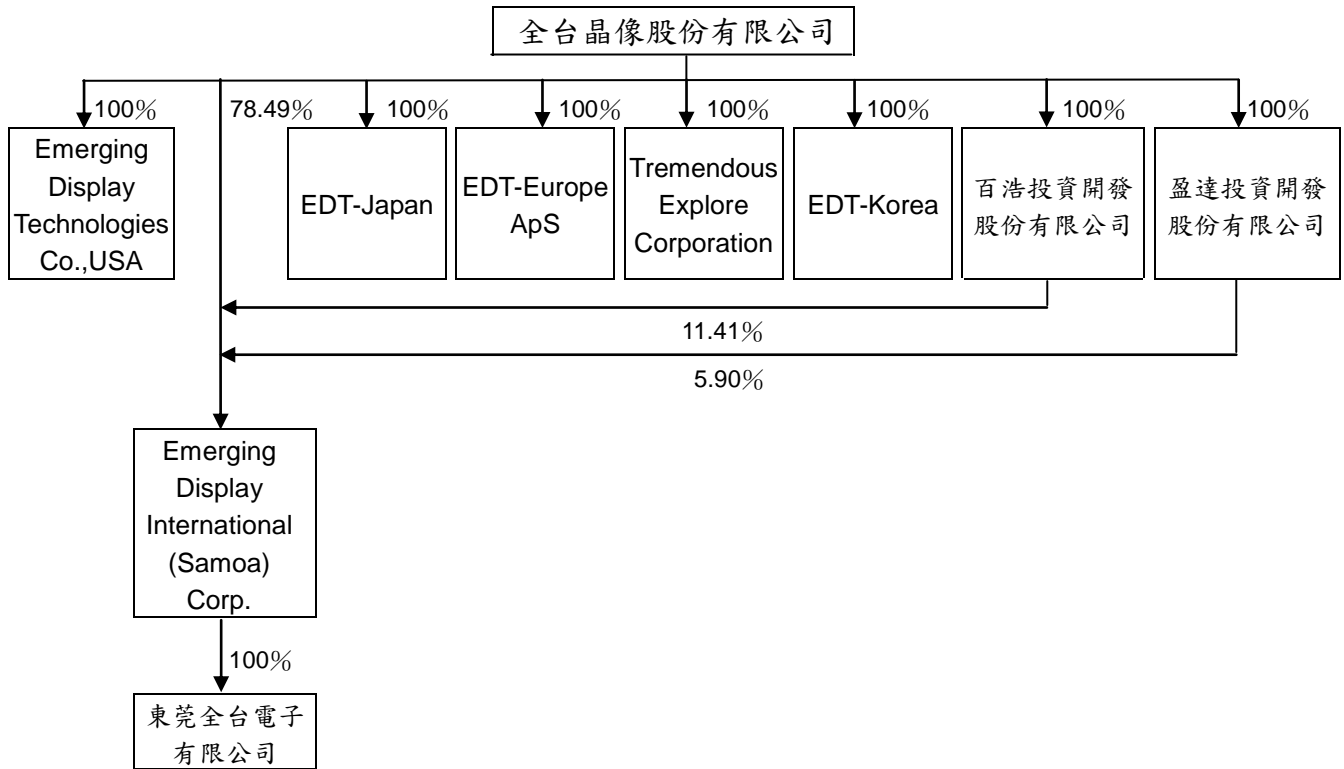
- 1.董事長室：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險。
- 2.稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率與相關法令遵循之目的。
- 3.財務部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。
- 4.營業開發處、觸控事業處：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。
- 5.資訊部：負責系統規劃、建置、營運及維護，持續測量系統品質，並控管資訊安全及提供防護措施，以降低資訊安全與營運上的風險。
- 6.法務：負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
- 7.資材管理處：負責原物料及資產採購之詢、比、議價，以降低公司成本支出控管之風險。
- 8.品質保證處：負責品質保證與驗證並確保品質安全無虞，以降低品質異常造成負面之形象。
- 9.生產管理處：負責各項生產加工等日程規劃、資源規劃管理，並確保生產進度排程符合客戶交期以減少延遲出貨之情事。
- 10.設計開發處：負責新技術、新產品之設計開發引進，並確保技術持續研發及改善以降低產品不符客戶需求與無法跟上時代潮流之風險。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書：

##### 1. 組織圖：



##### 2. 各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額 (新台幣仟元)	主要營業或生產項目
Emerging Display Technologies Co., USA	1994.9.23	16811 Hale Ave., Suite D, Irvine, CA 92606 U.S.A.	116,731	負責北美地區之通路經銷
全台晶像國際 (Samoa) (股) 公司	2000.2.7	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa	248,063	投資控股
東莞全台電子有限公司	2000.8.11	廣東省東莞市東坑鎮二環路駿達工業園 E2 棟	248,516	生產液晶顯示器及其模組
Tremendous Explore Corporation	2000.10.20	P.O.Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	—	貿易通路經銷
EDT-Europe ApS	2000.10.26	Ryttermarken 6, DK-3520 Farum, Denmark	451	負責泛歐地區之通路經銷
百浩投資開發股份有限公司	2001.6.6	高雄縣鳳山市新康街 38 號	89,000	一般投資
盈達投資開發股份有限公司	2001.6.7	高雄縣鳳山市新康街 38 號	89,000	一般投資
EDT-Korea	2004.6.11	RM# 1703, Pyungchon ACRO PALACE B/D, 1594, Gwanyang-dong, Dongan-ku, Anyang-si, Kyunggi-do, Korea	1,677	負責韓國地區之通路經銷
EDT-Japan	2012.9.10	東京都港区高輪二丁目 21 番 41 号	11,397	負責日本地區之通路經銷

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「各關係企業基本資料」。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股 %

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Emerging Display Technologies Co., USA	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	3,500,000	100%
全台晶像國際 (Samoa) (股) 公司	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	5,984,071	78.49%
東莞全台電子有限公司	董事	Emerging Display International (Samoa) Corp. 代表人：曾瑞銘	—	100%
Tremendous Explore Corporation	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	50,000	100%
EDT-Europe ApS	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	125,000	100%
百浩投資開發股份有限公司	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	8,900,000	100%
盈達投資開發股份有限公司	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	8,900,000	100%
EDT-Korea	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	58,212,500	100%
EDT-Japan	董事	全台晶像股份有限公司 代表人：曾瑞銘	3,000	100%

(二) 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	稅後(損)益	每股盈餘(元)
Emerging Display Technologies Co., USA	116,731	453,277	384,845	68,432	1,819,688	3,766	2,962	0.85
全台晶像國際 (Samoa) (股) 公司	248,063	139,611	0	139,611	0	0	(7,381)	(0.97)
東莞全台電子有限公司	248,516	181,158	50,130	131,028	589,482	(1,612)	(7,051)	—
Tremendous Explore Corporation	0	145,591	144,442	1,149	599,990	(2,786)	(2,422)	(48.44)
EDT-Europe ApS	451	6,574	5,302	1,272	39,448	1,026	348	2.78
百浩投資開發股份有限公司	89,000	45,928	50	45,878	0	(94)	(863)	(0.10)
盈達投資開發股份有限公司	89,000	54,544	60	54,484	0	(104)	308	0.03
EDT-Korea	1,677	1,112	0	1,112	4,092	164	164	0.00
EDT-Japan	11,397	8,998	683	8,315	3,161	(2,006)	(1,960)	(653.33)

(三) 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：關係企業並無為他人背書保證及從事衍生性商品交易，資金貸與他人情形詳如下表。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際	利率	資金貸	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額		動支餘額	區間	與性質				名稱	價值		
1	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司	其他應收款—關係人	7,498 (美金 250,000 元)	7,260 (美金 250,000 元) (註 3)	7,260 (美金 250,000 元) (註 3)	-	短期融通資金之必要	-	營運資金需求	-	-	-	13,961 (註 1)	55,844 (註 2)

(註 1) 資金貸與有短期融通資金之必要者，對單一企業貸與之限額以不超過貸出資金公司淨值 10% 為限。

(註 2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，資金貸與總限額，以不超過貸出資金公司淨值 40% 為限。

(註 3) 以資產負債表日匯率換算。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱 (註 1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註 2)	處分股數及金額 (註 2)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註 3)	設定質權情形 (註 4)	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
盈達投資開發股份有限公司	89,000	現金增資	100%	—	—	—	—	5,346,672 股 65,183 仟元	—	—	—
				本年度截至年報刊印日止	—	—	—	5,346,672 股 65,183 仟元	—	—	—
百浩投資開發股份有限公司	89,000	現金增資	100%	—	—	—	—	3,447,716 股 45,210 仟元	—	—	—
				本年度截至年報刊印日止	—	—	—	3,447,716 股 45,210 仟元	—	—	—

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

註 4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、補充揭露資訊：

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(1)應收帳款備抵壞帳提列政策

1.目的：為評估帳款、票據收回之風險，採用帳（票）齡分析法，分別設定壞帳提列比率計提壞帳。

2.提列政策：

備抵壞帳提列政策	帳齡	提列比例
應收帳款	181~360 天	10%
	一年以上	20%
	確定無法收回	100%
其他應收款項	同應收帳款	同應收帳款

(2)存貨呆滯準備提列政策

1.目的：對於庫存之呆滯貨品應儘速予以出售或轉為其他用途，而已無價值之呆滯存貨，應轉列損失。

2.提列政策

帳齡	提列比例
181~360 天	10%
一年以上	20%
一年以上且確定為無價值	100%

(二)資產減損損失之提列情形：

本公司自民國 94 年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。101 年度及 100 年度認列減損損失均為 0 元。

(三)重大訊息處理作業程序：

本公司辦理內部重大訊息處理及揭露，均依有關法律、命令及臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序辦理，申報人員依「發行公司應公告或本會申報事項一覽表」及「公開資訊觀測站」申報操作手冊之規定於網站中填寫資料，並將資料列印出經核決權限複核無誤後，於規定時限內申報完成。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項

第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司

董 事 長：曾 瑞 銘