

全台晶像股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



- 一、時間：民國一〇七年六月十二日（星期二）上午九時整
- 二、地點：全台晶像股份有限公司一樓會議廳（高雄市高雄加工出口區中一路五號）
- 三、出席股東：出席股東代表持股數計 107,327,346 股（含以電子方式行使表決權股數 2,240,852 股），佔公司已發行股份總數 183,407,603 股扣除公司法第 179 條規定後之股數 159,400,215 股之 67.33%。
- 四、出席董事：曾瑞銘董事長、李啓誠獨立董事、黃福地獨立董事、盈達投資開發股份有限公司董事代表人王臺光、百浩投資開發股份有限公司董事代表人謝文雄。
- 五、出席監察人：朱敏監察人及林育芬監察人。
- 六、主席：曾瑞銘
記錄：劉盈蘭
- 七、主席報告：略。
- 八、報告事項：

報告事項一

- 案由：本公司一〇六年度營業報告。（董事會提）
說明：一〇六年度營業報告書，請參閱附件一。

報告事項二

- 案由：監察人審查一〇六年度決算表冊報告。（董事會提）
說明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

報告事項三

- 案由：本公司一〇六年度員工及董監酬勞分派報告。（董事會提）
說明：1.本公司一〇六年度稅前淨利為新台幣63,965,789元（不含員工及董監酬勞之稅前淨利為新台幣69,528,032元），依公司章程第22-1條規定，
(1)員工酬勞提撥5%，計新台幣3,476,402元。
(2)董監酬勞提撥3%，計新台幣2,085,841元。
(3)上述金額全數以現金發放。
2.員工酬勞發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績及員工資格。
3.上述分派之員工及董監事酬勞與帳上認列數並無差異。

報告事項四

- 案由：買回本公司股份及執行情形報告。（董事會提）
說明：董事會決議買回股份及執行情形，請參閱附件三。

九、承認事項：

承認事項一

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司一〇六年度之財務報表及合併財務報表（請參閱附件四），業已編竣並經會計師審查完竣，茲連同營業報告書依法提出於董事會討論通過並提交監察人查核及出具審查報告書。

2.敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,327,346 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：106,835,767 權 (含電子投票 1,803,604 權)	99.54%
反對權數：19,119 權 (含電子投票 19,119 權)	0.02%
棄權/未投票權數：472,460 權 (含電子投票 418,129 權)	0.44%
無效權數：0 權	0%

本案依董事會所提議案照案通過。

承認事項二

案由：一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司一〇六年度稅後淨利新台幣（以下同）54,313,895 元，加計以前年度未分配盈餘 104,258,112 元、確定福利計劃之再衡量數本期變動數 2,991,000 元、迴轉權益減項特別盈餘公積 12,739,469 元及迴轉子公司持有母公司股份市價變動之特別盈餘公積 1,758,878 元，並提列百分之十法定盈餘公積 5,431,390 元，本年度可分配盈餘為 170,629,964 元。

2.本公司擬分配股東紅利現金股利新台幣 68,348,641 元（每股配發 0.4 元），本次現金股利係按除息基準日各股東原持股比例分配計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，列入公司其他收入。盈餘分配表請參閱附件五。

3.嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓員工、註銷股本或其他因素等，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。

4.現金股利分配經本次股東會決議後，擬授權董事長另訂除息基準日。

5.敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,327,346 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：106,826,753 權 (含電子投票 1,794,590 權)	99.53%
反對權數：23,127 權 (含電子投票 23,127 權)	0.02%
棄權/未投票權數：477,466 權 (含電子投票 423,135 權)	0.45%
無效權數：0 權	0%

本案依董事會所提議案照案通過。

十、討論事項

案由：修訂本公司「取得與處分資產管理辦法」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：依照本公司實際需求，擬修訂「取得與處分資產管理辦法」部份條文，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,327,346 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：106,826,753 權 (含電子投票 1,799,576 權)	99.53%
反對權數：23,143 權 (含電子投票 23,143 權)	0.02%
棄權/未投票權數：477,450 權 (含電子投票 418,133 權)	0.45%
無效權數：0 權	0%

本案依董事會所提議案照案通過。

十一、選舉事項

案由：董事及監察人全面改選案。(董事會提)

說明：1.本公司第八屆董事及監察人任期於民國 107 年 6 月 1 日屆滿，經本公司 3 月 14 日董事會決議，於本次股東常會中改選董事 7 席(含獨立董事 2 席)及監察人 3 席。當選之董事及監察人任期為三年，自民國 107 年 6 月 12 日起至 110 年 6 月 11 日止。

2.本次選舉採候選人提名制，股東應就董事及監察人候選人名單選任之，董事及監察人候選人名單業經本公司107年4月27日董事會審查通過，相關資料如下：

身分別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)
董事	曾瑞銘	正修科技大學經營管理碩士	Hitachi、Sharp	全台晶像(股)公司董事長	11,043,723
董事	謝蕙黛	三信高級家事商業職業學校	—	震達通運(股)公司董事、全台晶像(股)公司董事	6,486,867
董事	黃茂雄	中山大學管理學院高階經營碩士	Hitachi	全台晶像(股)公司副總經理	1,674,536
董事	盈達投資開發(股)公司 代表人：王臺光	中央大學物理與天文研究所碩士	Solomon	全台晶像(股)公司總經理暨執行長、盈達投資開發(股)公司法人董事之代表人	5,346,672
董事	百浩投資開發(股)公司 代表人：謝文雄	逢甲大學會計系	全台晶像(股)公司財務部協理、元大證券	全台晶像(股)公司副總經理暨董事長特助、百浩投資開發(股)公司法人董事之代表人	3,447,716
獨立董事	李啓誠	成功大學企業管理研究所博士	正修科技大學副教授	正修科技大學專任教授兼企業管理系主任暨經營管理研究所所長、永記造漆工業(股)公司法人監察人之代表人、全台晶像(股)公司獨立董事	0
獨立董事	黃福地	逢甲大學統計系	安侯建業聯合會計師事務所、永豐證券、群益證券、元大證券	台灣福興工業(股)公司監察人、全台晶像(股)公司獨立董事	0
監察人	曾淑玲	銘傳商專銀行保險科	—	全台晶像(股)公司監察人	1,621,209
監察人	林育芬	中央大學產業經濟研究所碩士	和通創業投資(股)公司	全台晶像(股)公司監察人	1,702,047
監察人	丁鴻勛	中國文化大學會計系	正風聯合會計師事務所簽證部及專案部經理、中國文化大學會計系系友會代表、太平洋證券(股)公司董事、太平洋崇光百貨(股)公司董事、經濟部中小企業榮譽指導員、正風諮詢集團教育訓練委員會主任委員、特力和樂(股)公司獨立董事、天良生物科技(股)公司監察人、全台晶像(股)公司監察人	正風聯合會計師事務所合夥會計師、特力(股)公司獨立董事、(股)公司獨立董事、訊芯科技控股(股)公司獨立董事、建漢科技(股)公司獨立董事、應用奈米醫材科技(股)公司獨立董事	0

3.敬請 選舉。

當選名單：

身份別	戶號或身份證字號	戶名或姓名	得票權數
董事	1	曾瑞銘	128,730,008
董事	126	謝蕙黛	106,831,651
董事	7924	盈達投資開發股份有限公司 代表人：王臺光	106,812,300
董事	7923	百浩投資開發股份有限公司 代表人：謝文雄	106,457,247
董事	24	黃茂雄	106,281,698
獨立董事	S121XXXXXX	李啓誠	95,846,820
獨立董事	E120XXXXXX	黃福地	95,715,139
監察人	38	林育芬	108,272,099
監察人	125	曾淑玲	106,649,195
監察人	H121XXXXXX	丁鴻勳	105,091,663

十二、其他議案

案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案，提請 討論。（董事會提）

說明：1.依公司法第二〇九條規定董事為自己或他人屬於公司業務範圍內行為，應對股東會說明其行為的重要內容，並取得許可。

2.本次股東會選任之董事如有公司法第二〇九條董事競業禁止之行為，為協助本公司順利拓展業務及參與投資公司之經營，無損及本公司利益之前提下，擬自新任董事就任之日起解除該董事及其代表人競業禁止之限制，連任時亦同。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,327,346 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：105,190,262 權 (含電子投票 158,099 權)	98.00%
反對權數：1,559,604 權 (含電子投票 1,559,604 權)	1.46%
棄權/未投票權數：577,480 權 (含電子投票 523,149 權)	0.54%
無效權數：0 權	0%

本案依董事會所提議案照案通過。

十三、臨時動議：無。

十四、散會。

主席：曾瑞銘



記錄：劉盈蘭



【附件一】

全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司 一 〇 六 年 度 營 業 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。

茲將本公司一〇六年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、一〇六年度營業報告書：

1. 實施成果：

本公司民國一〇六年度合併營業收入淨額為新台幣 3,005,136 仟元，雖較前一年度的 3,178,919 仟元減少 5.47%，但整體毛利因電容式觸控面板（CTP）結合薄膜電晶體液晶顯示器（TFT）的產品組合比重持續提升，仍維持一定表現，合併淨利則受到不利的匯率因素影響而減為 55,571 仟元，每股盈餘 0.33 元。在產品別方面，LCD 面板及其模組銷售比重近七成，電容式觸控面板（CTP）由於個別客戶需求提高，出貨金額已超過三成，對本公司長期設定的獲利成長及產能的有效利用均有正面影響。

綜觀過去一年，雖然大環境存在許多不利因素，電容式觸控面板（CTP）產業已進入成熟低毛利時期，但我們持續在少量多樣的利基型市場，強化並提升電容式觸控面板（CTP）的觸控功能，以服務隨著「物聯網」興起的各種新興應用市場需求，期能達到穩定獲利成長的目標。

電容式觸控功能之多元發展將隨著各新興應用市場的成長而深化，在各類無線信息傳輸技術、中高端移動計算功能產品的推波助瀾之下，使用者界面的簡單直覺設計，儼然成為未來互動資訊顯示操控的主流，而投射式電容技術仍有創新精進的挑戰空間，待觸控產業去研究發展。本公司在多樣化客製需求市場的競爭環境中，始終秉持材料應用與軟體設計配合製程創新、貫徹專業技術的服務，並持續致力於生產良率、效率的提昇及有效控管營運成本，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	106 年度	105 年度
營業淨利	104,516	184,395
營業外收支淨額	(37,308)	31,589
稅前淨利	67,208	215,984
稅後淨利	55,571	187,846
資產報酬率	1.85%	5.48%
權益報酬率	2.81%	9.04%
稅前淨利佔實收資本額比率	3.66%	11.08%
純益率	1.85%	5.91%
每股盈餘（元）	0.33	1.03

3.研究與發展狀況

(A)本公司自成立以來，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。一〇六年度的研發成果如下：

項次	研發成果	效益說明
1	Large Size GGG CTP Development by FMM Technology (21.5"~27") 專案	導入 Fine Metal Mask (FMM) 新技術，並搭配雷射蝕刻，全程採乾式新製程設計，目前開發出 21.5" GGG 產品。
2	DITO Structure Touch Panel Development by FMM Technology 專案	導入 Fine Metal Mask (FMM) 新技術，並搭配雷射蝕刻，全程採乾式新製程設計開發 DITO CTP 產品，目前已開發出 7" DITO CTP 產品。
3	Narrow Border / Bezel-less CTP Development 專案	使用 Through Glass Via (TGV) 及 Through Film Via (TFV) 技術，在基板上鑽孔且填上導通性材料，達到上下線路導通之功能以減少線路佈線空間進而達到更窄邊化之需求。目前鑽孔是以雷射技術達成 50 μm 直徑大小，而填充性材料則以銀漿網版印刷開發為主。
4	ECD (Electrochromic Device) Development 專案	以在單片玻璃上實施多層無機材堆疊，製作出可調控透過率之電子鏡面 ECD 裝置，其可呈現出半透或全反射鏡面之效果，可應用於防眩後視鏡，目前開發出 10.1" ECD 產品。
5	Microchip maXTouch Solution Development 專案	接受相關訓練以成為 Microchip module partner，目前有 4.3"、4.8"及 7"案件正在開發中。
6	Gesture Recognition Technology Development 專案	使用 TI 3D 手勢 solution (FDC2214) 自行開發相關技術，目前已可進行簡易手勢操作，後續繼續朝手勢優化進行開發。
7	3D Holographic Projection System with Touch-Gesture and Multi-view Functionality 專案	結合 3D 手勢進行 3D 浮空投影相關應用開發，目前可搭配手勢進行靜態和動態畫面操作。
8	Embedded Display Product 專案	結合 MCU、TFT-LCD 及 CTP 開發本公司專屬的 embedded 產品。目前已完成 4.3"、7"及 10"的 embedded 產品。
9	專利申請案	專利提案共 11 件，專利核准通過共 14 件 (累計前幾年提案)。

(B)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司一〇七年預計投入研發金額為新台幣 102,330 仟元，為因應日益普及的互動顯示器的廣大市場，除了對現有領域的研發不遺餘力外，對於新興應用相關的軟硬體技術，如觸控、體感、嵌入式系統軟體亦有相當的準備。因此未來的開發計畫如下：

1. High Sensitive PolyTouch Sensor (GGGxPolyTouch) 專案。
2. LCM Backlight with Quantum Dots (QDs) Enhancement Film Technology Development 專案。
3. Transparence Display with ECD (Electrochromic Device) Development 專案。
4. Guest-Host (GH) LCD Device Development (Flexible Liquid-Crystal Display) 專案。
5. Microchip maXTouch Solution Development 專案。
6. Gesture Recognition Technology Development 專案。
7. 3D Holographic Projection System with Touch-Gesture and Multi-view Functionality 專案。
8. Embedded Display Product 專案。

二、一〇七年度營業計劃概要：

1. 經營方針：

- (1)發展新技術、新產品以開拓市場利基。
 - ①提升 CTP 觸控功能。
 - ②發展體感應用產品技術。
 - ③開發 ECD 產品技術。
- (2)有效之 CTP+TFT module 經營模式。
 - ①優化光學式全貼合製程。
 - ②發展 Embedded Display Solution。
- (3)活用知識管理，建構智慧型工廠。
 - ①以 PLM 平台強化品質指標管理能力。
 - ②MES 製程精實管理。
 - ③APS 生產精實管理。
- (4)強化研發效能。
 - ①提升內部研究報告質量。
 - ②建立自主應用軟 / 韌體開發能力。

2. 預期銷售數量及其依據：

(1)本公司預估一〇七年度銷售數量：

伴隨著全球景氣的提昇，本公司預計一〇七年度銷售總量在

- | | | |
|----------|-------|----|
| ①STN 型模組 | 4,200 | 仟組 |
| ②TFT 模組 | 2,400 | 仟組 |
| ③電容式觸控面板 | 900 | 仟組 |

(2)一〇七年度預期銷售數量之依據：

①觸控面板在各類泛智慧型產品、物聯網應用及穿戴式裝置潮流興起之下，未來市場需求及類型應用將持續成長。

- ②中小尺寸 TFT 面板在消費性及泛工控電子產品的成長潛力大，可帶動 TFT 模組的銷售。
 - ③各類型應用市場對於觸控顯示器的整合性設計已逐漸成為主流，且對客製化程度的要求相對較高，我們認為觸控結合顯示面板的解決方案可望逐年雙位數成長。
3. 重要產銷政策：
- (1)持續發展電容式觸控面板製程及其材料技術，以及相關觸控感應器與顯示面板貼合之技術。
 - (2)積極開拓高附加價值之新產品、新市場，如大尺寸產品及中小尺寸之嵌入式顯示器。
 - (3)研發結合曲面玻璃與薄膜或玻璃 Sensor 的曲面觸控技術、Display LCD 和觸控面板模組之全貼合技術，並提昇其良率。

三、未來公司發展策略：

- 1. 專注於電容式觸控面板（CTP）的創新技術開發，持續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. 持續強化泛工控應用產品之開發設計，以維持公司未來之成長性及獲利能力，並開發嵌入式系統解決方案，協助客戶整合軟、韌、硬體設計，進一步差異化與高附加價值化。
- 4. 積極建構 IP 佈局及研究發展之投入，開拓未來性產品技術，以爭取高毛利市場的先機。
- 5. 海外通路據點具備技術服務功能，強化重點客戶之服務品質。

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、REACH 指令要求及考量溫室效應造成環境氣候變遷，本公司將積極對應並結合上下游廠商努力於節能減碳之管理活動，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，市場之平均銷貨單價有逐步下滑趨勢，勢必影響毛利率的提升。本公司經由產品重新組合、改善製程及更有效率之供應鏈管理，以尋求營收及獲利的持續成長。
- 3. 本公司一〇六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。

期能使公司成為中小尺寸互動顯示器產品解決方案最完整的領導廠商，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。

董事長 曾瑞銘



經理人 王臺光



會計主管 郭坤和



【附件二】

全台晶像股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案等；其中合併及個體財務報表業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所楊博任及陳國宗會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配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一〇七年股東常會

監察人：林育芬



監察人：曾淑玲



監察人：朱 敏



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日

【附件三】

買回本公司股份及執行情形報告

買回期次	106年第1次	106年第2次	107年第1次
買回目的	維護公司信用 及股東權益	維護公司信用 及股東權益	維護公司信用 及股東權益
買回期間	106.1.6~106.1.17	106.2.21~106.3.21	107.3.5~107.4.18
買回區間價格	每股7~13元	每股8.5~12元	每股7~11元
平均每股買回價格	每股10.86元	每股11.44元	每股9.97元
已買回股份種類及 數量	普通股 5,500,000股	普通股 6,000,000股	普通股 4,000,000股
已買回股份金額	59,742,546元	68,639,479元	39,878,555元
已辦理銷除及轉讓 之股份數量	5,500,000股	6,000,000股	尚未銷除
累積持有本公司股 份數量	—	—	16,000,000股
累積持有本公司股 份數量占已發行股 份總數比率(%)	—	—	8.72%

【附件四】



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

全台晶像股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

全台晶像股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達全台晶像股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全台晶像股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全台晶像股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價孰低衡量，淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。全台晶像股份有限公司係從事液晶顯示器及電容式觸控面板產銷，長期專注於非消費性領域之中小尺寸利基市場，產品主要運用於工業儀器、智慧家庭控制設備、醫療、手持式終端設備、以及資訊家電等，因此少量多樣及客製化產品之開發設計，係為全台晶像股份有限公司發展策略重點。而少量多樣及客製化產品所需之各項零組件採購與去化，及其安全庫存量管理，以及產製排程調整成本，均將影響存貨庫存成本跌價及呆滯與否評估，因此以成本與淨變現價值孰低衡量之存貨，將因此導致存貨成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價為本會計師執行全台晶像股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括執行抽樣程序檢查存貨庫齡報表之正確性、分析庫齡變化情形、評估全台晶像股份有限公司會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策，並檢視以前年度對存貨備抵提列之準確度，及瞭解全台晶像股份有限公司管理階層所採用之銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性，而且，針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後去化狀況及評估所採用之淨變現價值基礎，以驗證全台晶像股份有限公司管理階層估計存貨備抵評價之正確性等，此外並評估全台晶像股份有限公司管理階層針對有關存貨備抵之評價與揭露是否允當。

二、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款之減損評估會計估計與假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損評價說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

全台晶像股份有限公司客戶多屬工業儀器、智慧家庭控制設備、醫療、手持式終端設備、以及資訊家電產品製造業，易因終端產品產製過程順利與否，而需釐清產品問題責任歸屬，致而影響某些客戶延後付款，此外，應收帳款授信期間即存在固有之信用風險，因此應收帳款備抵評價存有全台晶像股份有限公司管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解全台晶像股份有限公司平常與客戶間之對帳跟催收流程與作業程序、分析應收帳款帳齡表、檢視全台晶像股份有限公司過去對應收帳款備抵減損提列之準確度、歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，以評估全台晶像股份有限公司之本期應收帳款備抵減損提列金額之合理性，並評估其於財務報告中有關項目之揭露是否適切。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估全台晶像股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算全台晶像股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全台晶像股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全台晶像股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全台晶像股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全台晶像股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成全台晶像股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全台晶像股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

楊博仁



會計師：

陳國宗



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號 (89)台財證(六)第 62474 號

民國一〇七年三月十四日

全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民 國 一 〇 六 年 及 一 〇 五 年 十 二 月 三 十 一 日

單 位 : 新 台 幣 千 元

資 產	106.12.31		105.12.31			負 債 及 權 益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流 動 資 產 :						流 動 負 債 :				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,098,614	33	675,142	20	2100 短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 557,000	16	712,000	21	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	4,655	-	2150 應付票據	1,141	-	2,203	-	
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三))	390,457	11	387,997	11	2170 應付帳款	286,991	8	293,301	9	
1147 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六(四)及八)	4,423	-	420,428	12	2180 應付帳款—關係人(附註七)	96,881	2	106,250	3	
1170 應收帳款淨額(附註六(六))	236,707	7	168,483	5	2200 其他應付款	167,009	5	197,243	6	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(六)及七)	352,080	10	304,585	9	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	4,409	-	4,787	-	
1200 其他應收款(附註六(六))	16,689	-	19,550	1	2230 本期所得稅負債	17,739	1	11,024	-	
1220 本期所得稅資產	-	-	680	-	2300 其他流動負債	17,947	1	20,271	1	
130X 存貨(附註六(七))	651,580	19	639,984	19		流 動 負 債 合 計	1,149,117	33	1,347,079	40
1470 其他流動資產(附註六(八))	11,497	-	12,440	-		非 流 動 負 債 :				
流 動 資 產 合 計	2,762,047	80	2,633,944	77	2540 長期借款(附註六(十五)及八)	398,246	12	-	-	
非 流 動 資 產 :					2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	-	-	2,812	-	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	35,000	1	35,000	1	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十七))	82,998	2	88,505	2	
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	298,093	9	295,829	9	2645 存入保證金	34	-	160	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)、八及九)	324,512	9	383,070	11		非 流 動 負 債 合 計	481,278	14	91,477	2
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	-	-	17,047	1		負 債 總 計	1,630,395	47	1,438,556	42
1780 無形資產(附註六(十三))	3,425	-	3,868	-		歸 屬 母 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 六 (十 九)) :				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	32,446	1	25,683	1	3100 股本	1,834,076	53	1,949,076	56	
1915 預付設備款	6,368	-	377	-	3200 資本公積	23,873	1	33,663	1	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(六))	4,036	-	4,040	-	3300 保留盈餘	325,664	9	338,384	11	
非 流 動 資 產 合 計	703,880	20	764,914	23	3400 其他權益	(74,872)	(2)	(87,612)	(2)	
					3500 庫藏股票	(273,209)	(8)	(273,209)	(8)	
						權 益 總 計	1,835,532	53	1,960,302	58
資 產 總 計	\$ 3,465,927	100	3,398,858	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,465,927	100	3,398,858	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董 事 長 : 曾 瑞 銘



經 理 人 : 王 臺 光



會 計 主 管 : 郭 坤 和



全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司

綜 合 損 益 表

民 國 一 〇 六 年 及 一 〇 五 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日

單 位：新 台 幣 千 元

	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 2,934,938	100	3,045,089	100
5000 營業成本(附註六(七)(十三)(十七)(二十二)、七及十二)	2,543,718	87	2,548,633	84
營業毛利	391,220	13	496,456	16
5910 減：未實現銷貨損益	12,338	-	20,186	1
5920 加：已實現銷貨損益	20,186	1	24,531	1
營業毛利	399,068	14	500,801	16
營業費用(附註六(十三)(十七)(二十二)及十二)：				
6100 推銷費用	119,044	4	119,965	4
6200 管理費用	82,187	3	92,204	3
6300 研究發展費用	96,265	3	102,547	3
營業費用合計	297,496	10	314,716	10
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十三))	1,094	-	1,094	-
營業利益	102,666	4	187,179	6
營業外收入及支出(附註六(二十四))：				
7010 其他收入	18,604	-	15,683	-
7020 其他利益及損失	(45,902)	(2)	20,163	1
7050 財務成本	(10,838)	-	(11,758)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(564)	-	340	-
營業外收入及支出合計	(38,700)	(2)	24,428	1
7900 稅前淨利	63,966	2	211,607	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	9,652	-	23,835	1
8200 本期淨利	54,314	2	187,772	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	2,991	-	(6,053)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	2,991	-	(6,053)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,138)	-	(8,311)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二十五))	10,575	-	18,495	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目(附註六(十九))	10,573	-	2,291	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	270	-	1,086	-
	12,740	-	11,389	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	15,731	-	5,336	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 70,045	2	193,108	6
每股盈餘(附註六(二十))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.33		1.03	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.33		1.03	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司

權 益 變 動 表

民 國 一 〇 六 年 及 一 〇 五 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日

單 位：新 台 幣 千 元

	普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	
民 國 一 〇 五 年 一 月 一 日 餘 額	\$ 2,149,076	27,955	-	-	216,937	9,532	(108,533)	(259,140)	2,035,827
本 期 淨 利	-	-	-	-	187,772	-	-	-	187,772
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(6,053)	(9,825)	21,214	-	5,336
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	181,719	(9,825)	21,214	-	193,108
盈 餘 指 撥 及 分 配：									
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	21,614	-	(21,614)	-	-	-	-
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	96,448	(96,448)	-	-	-	-
普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	(60,272)	-	-	-	(60,272)
庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	(211,167)	(211,167)
庫 藏 股 註 銷	(200,000)	2,902	-	-	-	-	-	197,098	-
發 放 予 子 公 司 之 股 利	-	2,806	-	-	-	-	-	-	2,806
民 國 一 〇 五 年 十 二 月 三 十 一 日 餘 額	1,949,076	33,663	21,614	96,448	220,322	(293)	(87,319)	(273,209)	1,960,302
本 期 淨 利	-	-	-	-	54,314	-	-	-	54,314
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	2,991	(8,416)	21,156	-	15,731
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	57,305	(8,416)	21,156	-	70,045
盈 餘 指 撥 及 分 配：									
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	18,777	-	(18,777)	-	-	-	-
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	27,262	(27,262)	-	-	-	-
普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	(70,025)	-	-	-	(70,025)
庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	(128,382)	(128,382)
庫 藏 股 註 銷	(115,000)	(13,382)	-	-	-	-	-	128,382	-
發 放 予 子 公 司 之 股 利	-	3,592	-	-	-	-	-	-	3,592
民 國 一 〇 六 年 十 二 月 三 十 一 日 餘 額	\$ 1,834,076	23,873	40,391	123,710	161,563	(8,709)	(66,163)	(273,209)	1,835,532

註：本公司民國一〇六年度及一〇五年度董監酬勞分別為 2,086 千元及 6,900 千元、員工酬勞分別為 3,476 千元及 11,500 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



全台灣像股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 63,966	211,607
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	80,533	101,009
攤銷費用	1,141	1,061
提列呆帳費用	262	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	4,655	(2,021)
利息費用	10,838	11,758
利息收入	(11,707)	(3,525)
股利收入	(6,445)	(8,356)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	564	(340)
處分及報廢不動產、廠房及設備及投資性不動產利益	(25,124)	(175)
處分投資利益	(16,716)	(11,632)
未實現銷貨利益	12,338	20,186
已實現銷貨利益	(20,186)	(24,531)
未實現外幣兌換損失(利益)	30,999	(10,285)
投資性不動產減損迴轉利益	(5,664)	-
收益費損項目合計	55,488	73,149
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款(增加)減少	(71,375)	29,004
應收帳款一關係人(增加)減少	(51,113)	95,855
其他應收款(增加)減少	3,915	(1,390)
存貨(增加)減少	(11,596)	24,676
其他流動資產增加	(1,326)	(471)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(131,495)	147,674
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,062)	(989)
應付帳款減少	(3,555)	(12,078)
應付帳款一關係人增加(減少)	(9,006)	8,780
其他應付款項減少	(26,557)	(33,467)
其他應付款一關係人減少	(311)	(1,543)
其他流動負債減少	(2,328)	(4,291)
淨確定福利負債減少	(2,516)	(2,319)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(45,335)	(45,907)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(176,830)	101,767
調整項目合計	(121,342)	174,916
營運產生之現金流入(流出)	(57,376)	386,523
收取之利息	10,653	3,137
收取之股利	6,445	8,356
支付之利息	(10,080)	(10,341)
支付之所得稅	(12,102)	(369)
營業活動之淨現金流入(流出)	(62,460)	387,306
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(16,187)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	63,683
取得備供出售金融資產	(206,517)	(32,464)
處分備供出售金融資產	231,346	272,644
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	415,973	(417,223)
取得不動產、廠房及設備	(26,053)	(28,412)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產	48,132	175
取得無形資產	(698)	(1,408)
其他金融資產(增加)減少	4	(44)
預付設備款增加	(5,991)	(377)
收取之股利	11,047	1,327
投資活動之淨現金流入(流出)	467,243	(158,286)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(155,000)	112,714
舉借(償還)長期借款	400,000	(291,200)
存入保證金減少	(126)	-
發放現金股利	(70,028)	(60,263)
庫藏股票買回成本	(128,382)	(222,266)
籌資活動之淨現金流入(流出)	46,464	(461,015)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,775)	3,130
本期現金及約當現金增加(減少)數	423,472	(228,865)
期初現金及約當現金餘額	675,142	904,007
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,098,614	675,142

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

全台晶像股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

全台晶像股份有限公司及其子公司(全台集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全台集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全台集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。全台集團係從事液晶顯示器及電容式觸控面板產銷，長期專注於非消費性領域之中小尺寸利基市場，產品主要運用於工業儀器、智慧家庭控制設備、醫療、手持式終端設備、以及資訊家電等，因此少量多樣及客製化產品之開發設計，係為全台集團發展策略重點。而少量多樣及客製化產品所需之各項零組件採購與去化，及其安全庫存量管理，以及產製排程調整成本，均將影響存貨庫存成本跌價及呆滯與否評估，因此以成本與淨變現價值孰低衡量之存貨，將因此導致存貨成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價為本會計師執行全台集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括執行抽樣程序檢查存貨庫齡報表之正確性、分析庫齡變化情形、評估全台集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策，並檢視以前年度對存貨備抵提列之準確度，及瞭解全台集團管理階層所採用之銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性，而且，針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後去化狀況及評估所採用之淨變現價值基礎，以驗證全台集團管理階層估計存貨備抵評價之正確性等，此外並評估全台集團管理階層針對有關存貨備抵之評價與揭露是否允當。

二、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款之減損評估會計估計與假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損評價說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

全台集團客戶多屬工業儀器、智慧家庭控制設備、醫療、手持式終端設備、以及資訊家電產品製造業，易因終端產品產製過程順利與否，而需釐清產品問題責任歸屬，致而影響某些客戶延後付款，此外，應收帳款授信期間即存在固有之信用風險，因此應收帳款備抵評價存有全台集團管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解全台集團平常與客戶間之對帳跟催收流程與作業程序、分析應收帳款帳齡表、檢視全台集團過去對應收帳款備抵減損提列之準確度、歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，以評估全台集團之本期應收帳款備抵減損提列金額之合理性，並評估其於財務報告中有關項目之揭露是否適切。

其他事項

全台晶像股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留查核意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

全台集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全台集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全台集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全台集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全台集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊博仁



陳國宗



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號 (89)台財證(六)第 62474 號

民國一〇七年三月十四日

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 六 年 及 一 〇 五 年 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31			負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：					
1100	\$ 1,148,720	33	744,653	22	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 557,000	16	712,000	21
1110	-	-	4,655	-	2150	應付票據	1,141	-	2,203	-
1125	417,630	12	408,905	12	2170	應付帳款	343,654	10	344,224	10
1147	4,423	-	420,428	12	2200	其他應付款	197,414	6	228,455	6
1170	490,408	14	376,421	11	2230	本期所得稅負債	18,235	-	13,485	-
1200	16,702	-	19,602	-	2300	其他流動負債	18,839	-	21,335	1
1220	1,419	-	2,782	-	流動負債合計					
130X	783,309	22	754,529	22	<u>1,136,283</u> <u>32</u> <u>1,321,702</u> <u>38</u>					
1470	44,210	1	20,814	1	非流動負債：					
流動資產合計					2540	長期借款(附註六(十四)及八)	398,246	11	-	-
<u>2,906,821</u> <u>82</u> <u>2,752,789</u> <u>80</u>					2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	-	-	2,812	-
非流動資產：					2640	淨確定福利負債—非流動	82,998	3	88,505	3
1543	185,000	6	185,000	6	2645	存入保證金	34	-	160	-
1600	391,411	11	459,027	13	非流動負債合計					
1760	-	-	17,047	-	<u>481,278</u> <u>14</u> <u>91,477</u> <u>3</u>					
1780	3,540	-	3,868	-	負債總計					
1840	32,691	1	25,898	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：					
1915	6,368	-	377	-	3100	股本	1,834,076	52	1,949,076	56
1980	9,292	-	9,842	-	3200	資本公積	23,873	1	33,663	1
非流動資產合計					3300	保留盈餘	325,664	9	338,384	10
<u>628,302</u> <u>18</u> <u>701,059</u> <u>20</u>					3400	其他權益	(74,872)	(2)	(87,612)	(3)
					3500	庫藏股票	(273,209)	(8)	(273,209)	(7)
					歸屬母公司業主之權益小計					
					36XX	非控制權益(附註六(九))	82,030	2	80,367	2
					權益總計					
					<u>1,917,562</u> <u>54</u> <u>2,040,669</u> <u>59</u>					
資產總計					負債及權益總計					
<u>\$ 3,535,123</u> <u>100</u> <u>3,453,848</u> <u>100</u>					<u>\$ 3,535,123</u> <u>100</u> <u>3,453,848</u> <u>100</u>					

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

合 併 綜 合 損 益 表

民 國 一 〇 六 年 及 一 〇 五 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日

單 位：新 台 幣 千 元

	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 3,005,136	100	3,178,919	100
5000 營業成本(附註六(七)(十二)(十六)(二十一)及十二)	2,494,474	83	2,551,193	80
營業毛利	510,662	17	627,726	20
營業費用(附註六(十二)(十六)(二十一)及十二)：				
6100 推銷費用	186,388	7	200,572	6
6200 管理費用	124,587	4	141,306	5
6300 研究發展費用	96,265	3	102,547	3
營業費用合計	407,240	14	444,425	14
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十二))	1,094	-	1,094	-
營業利益	104,516	3	184,395	6
營業外收入及支出(附註六(二十三))：				
7010 其他收入	23,904	1	21,349	-
7020 其他利益及損失	(50,357)	(2)	22,002	1
7050 財務成本	(10,855)	-	(11,762)	-
營業外收入及支出合計	(37,308)	(1)	31,589	1
7900 稅前淨利	67,208	2	215,984	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	11,637	-	28,138	1
8200 本期淨利	55,571	2	187,846	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,991	-	(6,053)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	2,991	-	(6,053)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	(8,484)	-	(10,193)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二十四))	21,900	-	22,719	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	270	-	1,086	-
	13,146	-	11,440	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	16,137	-	5,387	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 71,708	2	193,233	6
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 54,314	2	187,772	6
8620 非控制權益	1,257	-	74	-
本期淨利	\$ 55,571	2	187,846	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 70,045	2	193,108	6
8720 非控制權益	1,663	-	125	-
本期綜合損益總額	\$ 71,708	2	193,233	6
每股盈餘(附註六(十九))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	0.33	1.03	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	0.33	1.03	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



全台晶像股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
 民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,149,076	27,955	-	-	216,937	9,532	(108,533)	(259,140)	2,035,827	80,242	2,116,069
本期淨利	-	-	-	-	187,772	-	-	-	187,772	74	187,846
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,053)	(9,825)	21,214	-	5,336	51	5,387
本期綜合損益總額	-	-	-	-	181,719	(9,825)	21,214	-	193,108	125	193,233
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	21,614	-	(21,614)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	96,448	(96,448)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(60,272)	-	-	-	(60,272)	-	(60,272)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(211,167)	(211,167)	-	(211,167)
庫藏股註銷	(200,000)	2,902	-	-	-	-	-	197,098	-	-	-
發放子公司之股利	-	2,806	-	-	-	-	-	-	2,806	-	2,806
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,949,076	33,663	21,614	96,448	220,322	(293)	(87,319)	(273,209)	1,960,302	80,367	2,040,669
本期淨利	-	-	-	-	54,314	-	-	-	54,314	1,257	55,571
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,991	(8,416)	21,156	-	15,731	406	16,137
本期綜合損益總額	-	-	-	-	57,305	(8,416)	21,156	-	70,045	1,663	71,708
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	18,777	-	(18,777)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27,262	(27,262)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(70,025)	-	-	-	(70,025)	-	(70,025)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(128,382)	(128,382)	-	(128,382)
庫藏股註銷	(115,000)	(13,382)	-	-	-	-	-	128,382	-	-	-
發放子公司股利	-	3,592	-	-	-	-	-	-	3,592	-	3,592
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,834,076	23,873	40,391	123,710	161,563	(8,709)	(66,163)	(273,209)	1,835,532	82,030	1,917,562

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



全台晶像股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 67,208	215,984
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	85,775	110,619
攤銷費用	1,179	1,065
提列(迴轉)呆帳費用	14	(144)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損)益	4,655	(2,021)
利息費用	10,855	11,762
利息收入	(13,217)	(3,856)
股利收入	(7,726)	(8,647)
處分及報廢不動產、廠房及設備及投資性不動產利益	(25,124)	(365)
處分投資利益	(19,173)	(11,632)
未實現外幣兌換損失(利益)	30,173	(5,403)
投資性不動產減損迴轉利益	(5,664)	-
收益費損項目合計	61,747	91,378
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款(增加)減少	(134,319)	77,615
其他應收款(增加)減少	3,952	(1,136)
存貨(增加)減少	(38,037)	71,224
其他流動資產(增加)減少	(25,535)	10,182
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(193,939)	157,885
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,062)	(990)
應付帳款增加(減少)	5,273	(22,138)
其他應付款項減少	(26,883)	(32,574)
其他流動負債減少	(2,129)	(3,655)
淨確定福利負債減少	(2,516)	(2,319)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(27,317)	(61,676)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(221,256)	96,209
調整項目合計	(159,509)	187,587
營運產生之現金流入(流出)	(92,301)	403,571
收取之利息	12,163	3,468
收取之股利	7,726	8,647
支付之利息	(10,097)	(10,345)
支付之所得稅	(15,645)	(4,170)
營業活動之淨現金流入	(98,154)	401,171
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(16,187)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	63,683
取得備供出售金融資產	(206,517)	(32,464)
處分備供出售金融資產	238,864	272,644
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	415,973	(417,223)
取得不動產、廠房及設備	(27,347)	(31,959)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產	48,132	365
取得無形資產	(851)	(1,408)
其他金融資產增加	476	(492)
預付設備款增加	(5,991)	(377)
投資活動之淨現金流入(流出)	462,739	(163,418)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(155,000)	112,714
舉借(償還)長期借款	400,000	(291,200)
存入保證金減少	(126)	-
發放現金股利	(66,435)	(57,457)
庫藏股票買回成本	(128,382)	(222,266)
籌資活動之淨現金流入(流出)	50,057	(458,209)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,575)	1,852
本期現金及約當現金增加(減少)數	404,067	(218,604)
期初現金及約當現金餘額	744,653	963,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,148,720	744,653

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



【附件五】

全台晶像股份有限公司

民國一〇六年度

盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$104,258,112
加：	
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	2,991,000
迴轉權益減項特別盈餘公積	12,739,469
迴轉子公司持有母公司股份市價變動之特別盈餘公積	1,758,878
本年度稅後淨利	54,313,895
減：	
提列法定盈餘公積	(5,431,390)
可供分配盈餘	170,629,964
分配項目：	
股東紅利－現金股利（0.4元/股）	(68,348,641)
期末未分配盈餘	\$102,281,323
<p>註1：本次現金股利係按除息基準日各股東原持股比例分配計算至元為止，元以下捨去，分配未滿1元之畸零款合計數，列入公司其他收入。</p> <p>註2：上述股東之配息比率係依本公司截至107年3月6日流通在外股份總數170,871,603股為計算基礎。</p>	

董事長 曾瑞銘



經理人 王臺光



會計主管 郭坤和



【附件六】

全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司
「取得與處分資產管理辦法」修訂條文對照表

	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因說明
第十二條	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，區分為以避險為目的及非避險為目的(即交易為目的)之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>從事衍生性商品交易，均必須由公司對各商品有相當程度了解之人員做評估及判斷，並配合公司營運實際需要，由授權主管與董事長決定之。</p> <p>(四)績效評估要領：</p> <p>定期由指定人員評估與檢討操作績效，以書面做成評估報告，呈授權主管與董事長核閱。</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，區分為以避險為目的及非避險為目的(即交易為目的)之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>從事衍生性商品交易，均必須由公司對各商品有相當程度了解之人員做評估及判斷，並配合公司營運實際需要，由授權主管與董事長決定之。</p> <p>(四)績效評估要領：</p> <p>定期由指定人員評估與檢討操作績效，以書面做成評估報告，呈授權主管與董事長核閱。</p>	<p>依公司實際需求修訂。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂原因說明
<p>(五)交易額度： 有關衍生性商品交易契約總額不得超過公司資產總額 30%，<u>且每次操作餘額不得超過公司實收資本總額 15%</u>。</p> <p>(六)損失上限額度： 全部契約損失上限為契約總額度之 5%；個別契約損失上限為契約總額度之 10%。</p> <p>二、作業程序</p> <p>(一)財務部為本公司從事衍生性商品交易之執行單位，交易必須逐筆填寫「衍生性金融商品建議表」呈董事長核准始得進行，並於事後提報最近期董事會。</p> <p>(二)交易人員應將交易憑證或合約交付會計人員登錄。</p> <p>(三)會計人員應隨時核對交易總額是否已超過本處理程序所規定之契約總額。</p> <p>(四)每日操作明細應依：種類、金額、匯率、交易對象及到期日等逐項表列，送財務部主管覆核。</p> <p>(五)財務部應建立衍生性商品交易之備查簿，內容詳載： 1. 從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期。 2. 對衍生性商品交易所持有部位進行之定期評估報告。 3. 從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 4. 目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>(六)交易人員應隨時要求往來</p>	<p>(五)交易額度： 有關衍生性商品的未結清交易契約總額不得超過公司資產總額 30%。</p> <p>(六)損失上限： <u>未結清交易契約損失上限為契約金額之 10%，適用於個別契約與全部契約。</u></p> <p>二、作業程序</p> <p>(一)財務部為本公司從事衍生性商品交易之執行單位，交易必須逐筆填寫「衍生性金融商品建議表」呈董事長核准始得進行，並於事後提報最近期董事會。</p> <p>(二)交易人員應將交易憑證或合約交付會計人員登錄。</p> <p>(三)會計人員應隨時核對<u>未結清交易契約總額</u>是否已超過本處理程序所規定之<u>交易額度</u>。</p> <p>(四)每日操作明細應依：種類、金額、匯率、交易對象及到期日等逐項表列，送財務部主管覆核。</p> <p>(五)財務部應建立衍生性商品交易之備查簿，內容詳載： 1. 從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期。 2. 對衍生性商品交易所持有部位進行之定期評估報告。 3. 從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 4. 目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>(六)交易人員應隨時要求往來銀行提供各類商品交易明細之定價及目前匯率，並</p>	

	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因說明
	<p>銀行提供各類商品交易明細之定價及目前匯率，並依此資料評估操作損益，並呈財務部主管核閱；每季依公平市價評估衍生性金融商品損益，於財務報表中揭露。</p> <p>(…略…)</p>	<p>依此資料評估操作損益，並呈財務部主管核閱；每季依公平市價評估衍生性金融商品損益，於財務報表中揭露。</p> <p>(…略…)</p>	
<p>第二十條</p>	<p>附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本作業程序訂定於民國八十七年五月八日經董事會決議通過。</p> <p>第一次修訂於民國八十八年十一月十七日。</p> <p>第二次修訂於民國九十二年三月二十五日。</p> <p>第三次修訂於民國九十五年三月二十一日。</p> <p>第四次修訂於民國九十五年十二月二十一日。</p> <p>第五次修訂於民國九十六年三月十五日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇一年六月六日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇三年六月十一日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇六年六月八日。</p>	<p>第二十條</p> <p>附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本作業程序訂定於民國八十七年五月八日經董事會決議通過。</p> <p>第一次修訂於民國八十八年十一月十七日。</p> <p>第二次修訂於民國九十二年三月二十五日。</p> <p>第三次修訂於民國九十五年三月二十一日。</p> <p>第四次修訂於民國九十五年十二月二十一日。</p> <p>第五次修訂於民國九十六年三月十五日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇一年六月六日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇三年六月十一日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇六年六月八日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇七年六月十二日。</p>	<p>增訂一〇七年股東會通過日期。</p>