



TAIFLEX SCIENTIFIC CO., LTD.  
台虹科技股份有限公司

股票代號：8039

# 民國一〇三年度 年報



FCCL & Cover-layer  
Photovoltaic Material Solution  
TAICOOLER Low Thermal Impedance I.M.S.  
(Insulated Metal Substrate)



公司年報查詢網址：<http://www.taiflex.com.tw>  
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇四年三月三十一日刊印

[www.taiflex.com.tw](http://www.taiflex.com.tw)

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：謝芳宜

職稱：財務長

聯絡電話：(07)813-9989 ext 72801

電子郵件信箱：shieh@taiflex.com.tw

代理發言人姓名：張啟訓

職稱：財務處專案經理

聯絡電話：(07)813-9989 ext 52818

電子郵件信箱：charles\_chang@taiflex.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司：806 高雄市前鎮區高雄加工出口區環區三路 1 號

電話：(07)813-9989

分公司：江蘇省昆山市玉山鎮台虹路 1 號

電話：+86-512-57561168

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：元大實來證券股份有限公司股務代理部

地址：103 台北市大同區承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：陳政初會計師、林鴻光會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：800 高雄市新興區中正三路 2 號 17 樓

電話：(07)238-0011

網址：<http://www.ey.com>

**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：**

無

**六、公司網址：**

<http://www.taiflex.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	6
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 .....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	16
四、公司治理運作情形 .....	21
五、會計師公費資訊 .....	46
六、更換會計師資訊 .....	46
七、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資訊 .....	46
八、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 .....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	48
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	49
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	50
二、公司債辦理情形 .....	56
三、特別股辦理情形 .....	56
四、海外存託憑證辦理情形 .....	56
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	56
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	58
八、資金運用計劃執行情形 .....	58

伍、營運概況	
一、業務內容 .....	59
二、市場及產銷概況 .....	72
三、從業員工概況.....	80
四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係 .....	81
六、重要契約 .....	87
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	88
二、最近五年度財務分析.....	96
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	100
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	101
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	101
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.....	101
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況 .....	102
二、財務績效 .....	103
三、現金流量 .....	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	105
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	105
六、風險事項之分析評估.....	106
七、其他重要事項.....	109
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	114
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.....	114
四、其他必要補充說明事項 .....	114
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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 .....	114

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇三年度營運結果

### (一) 一〇三年度營運成果

本公司一〇三年度營業收入為新台幣101.3億元，與去年度營業收入新台幣101.4億元持平，稅後純益為新台幣8.85億元，較去年同期減少13.7%，每股盈餘為4.32元。

本公司一〇三年度電子材料營業收入為新台幣56.0億元，較去年度增加8.3%，主要係受惠於手持電子裝置的蓬勃發展，智慧型手機及平板電腦的出貨量持續增加，加上整體手持裝置持續往輕薄的方向發展下，軟性印刷電路板的需求持續增加所致。

本公司一〇三年度太陽能背板營業收入為新台幣43.0億元，較去年度衰退8.7%，主要係本公司太陽能背板之客戶群以中國大陸的模組廠為主，惟客戶群收款天期普遍偏長，為避免本公司資金過度集中，故採取較保守的營運策略所致。

### (二) 一〇三年度獲利能力分析

純益率：8.74%

資產報酬率：7.91%

股東權利報酬率：13.45%

### (三) 研究發展狀況

為因應電子裝置走向輕薄、高效能之趨勢，本公司持續朝向高頻、耐高溫、抗電磁等方向投入資源以研發市場需求之產品。同時為進一步提升太陽能背板的附加價值，亦投入資源開發高散熱太陽能背板以進一步提升模組發電效率。

## 二、一〇四年度營運計劃概要

### (一) 經營方針

目前智慧型手機持續走向 M 型化發展，高階旗艦機種及低價機種的成長動能較為顯著，亦帶動各自供應鏈的成長。本公司除持續擴大與國際大廠的合作，開發高規格、高品質產品爭取各國際大廠旗艦機種的訂單外，亦將運用現有規模經濟優勢持續擴大在中國大陸的業務佈局，掌握低價機種的成長動能。

至於太陽能背板事業將持續進行客戶分散策略以優化整體客戶結構，藉以平衡市場佔有率與信用風險，維持營運之穩定，於市場整合過程中保留實力、伺機而動。

### (二) 預計銷售狀況及其依據

**電子材料：104 年度預計銷售數量較 103 年度成長 12%。**

依據：

1. 隨著整體智慧型手機的持續成長及穿戴式裝置的推出，全球軟性印刷電路板的市場複合成長率預估有 5.3%，而中國的市場成長動能預計將超過全球市場。
2. 本公司在大中華地區擁有完整的銷售通路及良好的供應鏈佈局並同時具備產能優勢，在品質與交期上具優勢競爭力，故預期成長幅度可望超越市場。

太陽能背板：104 年度預計銷售數量與 103 年度維持一致。

依據：

1. 全球太陽能光電市場預估仍有 16%~20% 的成長率，並以中國、日本及美國為主要成長市場。
2. 本公司在太陽能背板事業上將採取營運與風險平衡之策略，藉由優化客戶群與產品結構，期在銷售規模與信用風險中取得平衡。

(三) 重要產銷政策

1. 與主要供應商洽談 VMI 倉設立，加速存貨流通速度。
2. 成立中國華南銷售中心，擴大當地服務力道。
3. 擴大產品線，滿足客戶對高低階產品之需求，進一步放大市場範疇。

### 三、未來公司發展策略

- (一) 將目前累積的高分子技術進行延伸，開發相關新事業追求公司之長期成長。
- (二) 透過終端客戶共同設計及前端材料協同開發，搭配公司目前擁有的技術與規模優勢，穩固並強化整體供應鏈連結，建立競爭者難以跨越的進入門檻。
- (三) 藉由公司建立的龐大銷售網絡及客戶基礎，可運用聯合採購之優勢，針對客戶需求產品進行橫向擴充，透過自行或合作開發及代理等方式，提供客戶較低成本且一站購足之服務。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境

1. 產業進行大量產能擴充下，市場供給成長速度大於需求，導致價格競爭白熱化。
2. 需求變動快速，技術、產品推陳出新的速度越來越快，開發成本增加。同時間淡旺季需求差異越來越大，產能彈性及配置能力面臨更大挑戰。
3. 本公司為大中華區最主要的軟性銅箔基板及太陽能背板廠，無論在供應鏈關係或產能規模上皆具強大競爭力。除了具規模經濟帶來的成本競爭力外，亦能在旺季需求時具有即時滿足客戶需求之能力，同時更透過上下游合作來加速開發進度，滿足客戶對新產品之需求。

(二) 法規環境

1. 兩岸投資相關法令的開放與否將直接影響公司資源分配之佈局。
2. 各國政府電力補貼政策及各國間的貿易戰(如中美、中歐雙反案)亦影響太陽能光電產業甚鉅，直接影響模組廠的國際佈局策略。

(三) 總體經營環境

1. 日本的寬鬆貨幣政策帶動日幣大幅貶值，間接強化了日本材料廠的報價競爭力，使得價格競爭更為激烈。
2. 中國經濟成長幅度趨緩及中國內部流通資金緊縮下，在消費增長及借貸成本上都有所隱憂。
3. 中國勞工成本不斷上漲，使得廠商面臨更為沉重的成本壓力。

回顧過去一年，本公司依據不同的市場環境對旗下事業群採取適宜的營運策略，在營運與風險平衡的策略下繳出穩定的成績單，同時本公司身為社會的一份子，亦樂於承擔社會責任，成立愛心社團「高雄市虹心兒少關懷協會」及「虹心志工隊」，舉辦各項慈善募款活動，期許與社會共同成長。最後期許在各位股東的支持下，本公司將以穩健的財務體質，持續站穩腳步向百年企業邁進。

謹祝全體股東

身體健康，萬事如意！

董事長:孫達汶



總經理:江俊彥



會計主管:謝芳宜



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 86 年 8 月 16 日

### 二、公司沿革

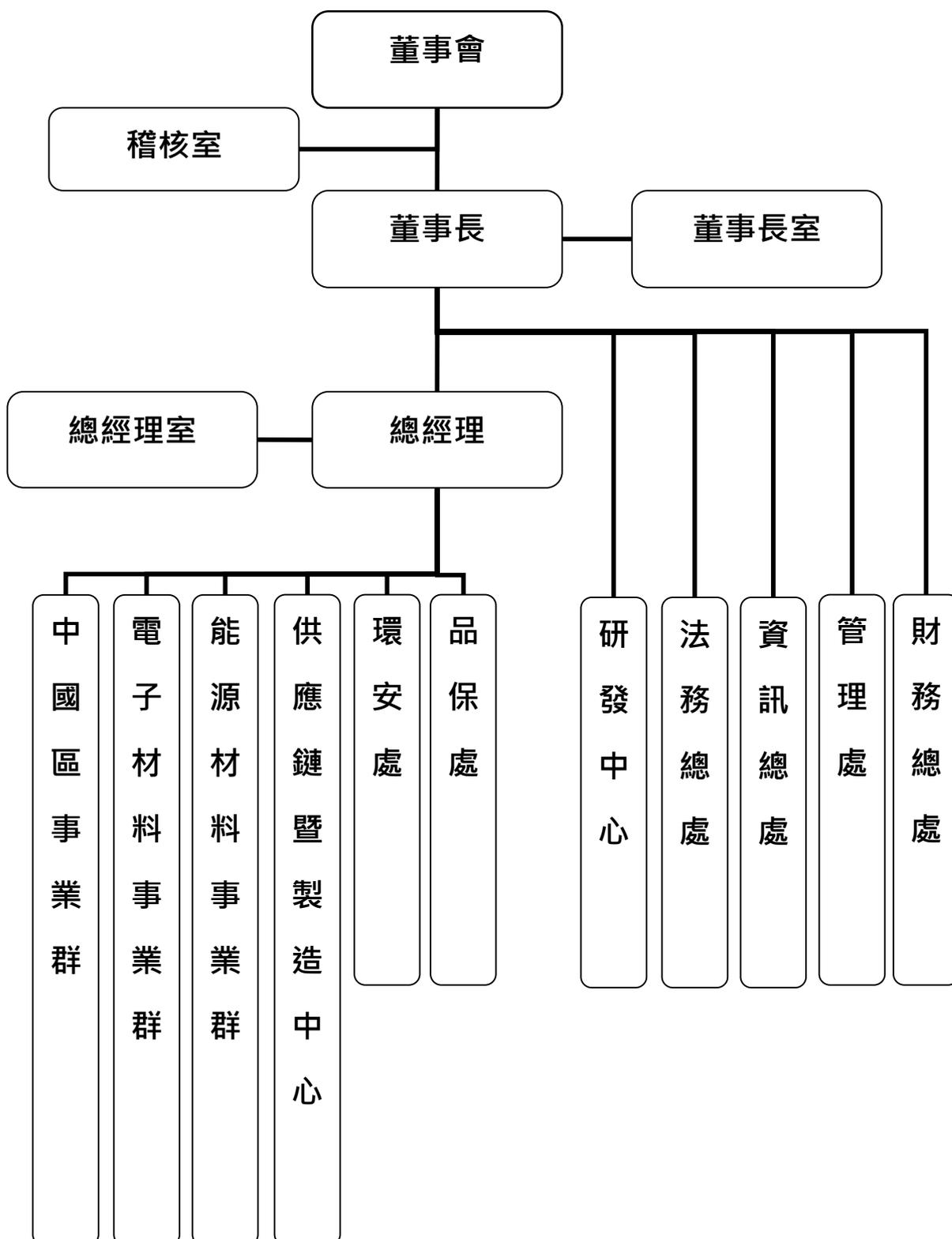
年 度	重 要 記 事
民國86年8月	成立於工研院創業育成中心，以生產高分子薄膜銅箔積層板等相關高科技產品為主要業務，實收資本額新台幣肆佰萬元。
民國86年12月	現金增資新台幣壹億捌仟陸佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億玖仟萬元整。
民國87年6月	現金增資新台幣陸仟萬元(含技術股貳仟萬元)，增資後實收資本額為新台幣貳億伍仟萬元。
民國87年6月	進駐高雄市前鎮加工出口區，佔地3,638平方公尺。
民國88年2月	生產線正式導入量產。
民國88年4月	通過ISO9001國際品質系統認證。
民國88年5月	現金增資壹億元，增資後實收資本額達參億伍仟萬。
民國88年12月	引進策略投資伙伴日本基板大廠Arisawa MFG Co.Ltd(株式會社有澤制作所)。
民國88年12月	現金增資伍仟萬元，增資後實收資本額肆億元。
民國89年3月	與Arisawa簽訂技術移轉合約。
民國89年5月	辦理補辦公開發行並獲證期會(89)台財證券(一)第44617號函核准公開發行在案。
民國91年3月	榮獲經濟部頒發「研究發展」及「自創品牌行銷」獎。
民國91年5月	現金增資伍仟萬，增資後實收資本額為肆億伍仟萬元整。
民國91年5月	經投審會經審二字第0911011803號函核准透過第三地區間接投資大陸昆山台虹電子材料有限公司。
民國92年1月	登錄於興櫃市場買賣。
民國92年2月	現金增資伍仟萬，增資後實收資本額為伍億元整。
民國92年9月	榮獲經濟部頒發「產業科技發展」及「研究創新榮耀」獎。
民國92年12月	12月19日正式於證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌。
民國93年5月	發行93年度國內第一次有擔保可轉換公司債，發行總金額為新台幣伍億元整。
民國93年6月	6月1日合併華鵬科技股份有限公司，合併後實收資本額伍億捌仟柒佰伍拾萬元整。
民國93年9月	現金增資陸仟貳佰伍拾萬元，盈餘轉增資玖仟參拾捌萬參仟陸佰捌拾元，增資後實收資本額為柒億肆仟參拾捌萬參仟陸佰捌拾元整。
民國93年9月	通過ISO 14000國際環境品質認證。
民國93年10月	榮獲經濟部中小企業處頒發「國家磐石獎」。
民國93年12月	榮獲經濟部加工出口區頒發「營業成長獎第一名」。
民國95年7月	通過TS-16949品質認證。
民國96年2月	現金增資壹億伍仟萬元，增資後實收資本額為壹拾參億壹仟陸佰參拾貳萬伍仟肆佰玖拾元整。

年 度	重 要 記 事
民國96年12月	投資和詮科技股份有限公司。 榮獲經濟部加工出口區頒發「96年度人力培訓獎」。
民國97年8月	榮獲勞委會職訓局「TTQS訓練品質系統銀牌」。
民國97年10月	通過TÜV認證。 通過TOSHMS:2007台灣職業安全衛生管理系統認證。 通過OHSAS 18001:2007職業安全衛生管理系統認證。
民國97年10月	榮獲模範環境保護專責人員獎。
民國98年11月	通過ISO14064國際溫室氣體盤查系統認證。
民國98年12月	申請上櫃轉上市成功，並於98年12月17日正式於證交所掛牌上市。
民國99年11月	發行99年度國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總金額為新台幣肆億元整。
民國99年3月	財政部關稅局核准成為優質企業。為高雄加工出口區區內廠商，第一家通過核准之廠商。
民國99年3月	受讓博威電子股份有限公司，發行新股46,650,590元。
民國99年9月	獲得TTQS訓練品質評核(企業機構版)金牌。
民國99年11月	獲得TTQS訓練品質評核系統標竿表揚。
民國100年2月	現金增資柒仟萬，增資後實收資本額為壹拾捌億捌仟捌佰壹萬叁仟叁佰伍拾元整。
民國100年9月	獲得TTQS訓練品質評核系統標竿表揚。
民國100年11月	獲得行政院TTQS金牌獎。
民國101年3月	轉投資之子公司-博威電子股份有限公司，100%股份轉換潤通精密股份有限公司，並定民國101年4月15日為股份轉換基準日。
民國101年6月	獲得行政院勞工委員會勞工安全衛生優良單位100年度優良獎。
民國101年8月	獲得天下企業公民獎中堅企業第十名。
民國101年12月	獲得經濟部加工出口區熱心公益貢獻獎。
民國102年1月	獲得經濟部工業局中堅企業重點輔導企業。
民國102年6月	獲得第二屆國家訓練品質獎
民國102年8月	獲得天下雜誌企業公民獎第十名
民國103年1月	獲得衛生福利部健康職場認證健康促進標章
民國103年2月	獲得經濟部加工出口區熱心公益貢獻獎
民國103年6月	榮獲第11屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A+級獎項

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

主要部門	職 掌 業 務
稽核室	1.檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議。 2.負責例行性及非例行性稽核工作。
董事長室	1.協助董事長完成對內管理與對外事務。 2.協助董事長督導財務總處、資訊總處、法務總處、研發中心及管理處之運作。 3.協助董事長公司重要投資決策與策略擬定。
總經理室	1.秉承股東大會及董事會之決議與董事會命令，綜理公司一切業務之執行。 2.協助規劃未來新興產業與產品之開創。 3.公司營運成本分析及經營計劃之撰擬事項。
中國區事業群	1.負責中國事業區營運與各項業務。
電子材料事業群	1.制定事業處經營理念，中、長期及年度經營計劃。 2.負責軟板產品規劃、業務、行銷及產品銷售服務。 3.國內外軟板市場及相關電子材料的資訊分析，研擬並執行行銷計劃。
能源材料事業群	1.制定事業處經營理念，中、長期及年度經營計劃。 2.負責能源產品規劃、業務、行銷及產品銷售服務。 3.國內外能源市場及相關材料資訊分析，研擬並執行行銷計劃。
供應鏈暨製造中心	1.維繫供應商關係，促進供應鏈運作順暢。 2.依據各事業處之銷售策略及公司資材策略，規劃產能運用、取得及配置並統合原料與成品的調度，以符合公司業績與成本目標。 3.負責公司原、物料、設備之採購、調度調配及倉儲管理。 4.負責公司產品之試產與量產。 5.負責公司保稅業務及進出口報關業務。 6.製程設備之維護、保養、修理等相關工作。
環安處	1.負責公共安全、環境衛生管理與員工健康。
品保處	1.品管制度之建立及維護。 2.負責原物料驗收、製程巡迴檢驗及公司產品之品質檢驗。 3.監控產品品質提供生產單位有關品質之情報。
研發中心	1.負責公司未來短中長期產品及技術開發。 2.負責有關產品配方之研發及改良、新產品之研究與開發。
法務總處	1.公司法律合約之審閱。 2.公司商務合約專利及其他智慧財產權管理。 3.諮詢及處理法律相關事件。
資訊總處	1.負責電腦及資訊系統等軟、硬體維護及控制等管理。

主要部門	職 掌 業 務
管理處	1.負責公司組織規則作業、人事管理、教育訓練、總務工作與資產管理。 2.負責規劃與執行公司企業社會責任並建立良好企業形象。 3.負責公司公共設施之維修。
財務總處	1.負責公司財務規劃、會計服務及稅務管理。 2.投資管理及策略規劃。 3.對外負責法人及公共關係維護。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)董事及監察人

#### 1.董事及監察人資料

104年03月31日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註1)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	與配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
法人 董事	台灣	僑美開發 (股)公司	103.06	3年	89.04	10,366,401	5.08	13,366,401	6.54	0	0	0	0	-	-	-	-	
法人 董事 代表人	台灣	孫達汶	103.06	3年	89.04	782,314	0.38	822,314	0.40	142,594	0.07	0	0	本公司董事長 僑美開發(股)公司董事長 英渥德科技(股)公司董事長 有本投資(股)公司董事長 昆山台虹電子材料有限公司 董事長(註2) 訊聯生物科技(股)公司監察人 環德電子工業(股)公司獨立董事 和詮科技(股)公司 法人董事代表人 聚隆纖維(股)公司 法人董事代表人 財團法人普仁青年關懷基金會 常務董事 社團法人中華民國青年創業 協會總會會長 高雄市虹心兒少關懷協會 理事長	-	-	-	
法人 董事 代表人	台灣	江俊彥	103.06	3年	100.08	736,733	0.36	736,733	0.36	0	0	0	0	政治大學企業家經營 管理研究班 中山大學高階經營碩士班 神通電腦(股)公司 資深經理	本公司總經理 台虹科技(昆山)有限公司 董事長(註2)	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	台灣	張景溢	103.06	3年	91.06	4,313,022	2.11	4,313,022	2.11	433,641	0.21	0	0	上海交通大學企業管理博士 政治大學企業管理系碩士 華威國際科技顧問(股)公司董事長兼總經理 中華民國創業投資公會常務理事	華禾文創管理顧問(股)公司董事長 華威國際科技顧問(股)公司董事長 國際前瞻創業投資(股)公司董事長 華威世紀創業投資(股)公司董事長 廣達電腦(股)公司監察人 廣明光電(股)公司監察人 安成國際藥業(股)公司董事 華盛國際投資(股)公司 法人董事代表人	-	-
董事	台灣	林輔樂	103.06	3年	86.08	434,803	0.21	497,303	0.24	10,454	0.01	0	0	阿克隆大學高分子科學博士 台灣通用器材(股)公司資深工程師 工研院材料研究所研究員	本公司資深研發總監 博威電子(股)公司董事長	-	-
董事	台灣	陳志斌	103.06	3年	103.06	232,795	0.11	232,795	0.11	0	0	0	0	新澤西州菲力狄更生大學資訊管理系 德鍵企業有限公司董事長	德鍵企業有限公司董事長	-	-
獨立董事	台灣	郭明棟	103.06	3年	92.05	0	0	0	0	0	0	0	0	台北工專工程科 耀文電子工業(股)公司總經理 景碩科技(股)公司執行長	景碩科技(股)公司董事 晶碩投資(股)公司董事 晶碩光學(股)公司董事 矽力杰(股)公司獨立董事 Pirotek Holding Limited 董事 Pirotek Holdings Limited (Cayman)董事 Kinsus Holding Limited (Samoa)董事 Kinsus Holding Limited (Cayman)董事	-	-
獨立董事	台灣	陳柏勳	103.06	3年	97.06	0	0	0	0	0	0	0	0	美國夏威夷州太平洋大學金融學士 太普高精密影像(股)公司董事長兼總經理	太普高精密影像(股)公司董事長兼總經理 欣高石油氣(股)公司 薪酬委員會召集人	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
監察人	台灣	高泉盛	103.06	3年	93.05	1,064,575	0.52	1,064,575	0.52	2,349	0.01	0	0	中國技術學院國際貿易系 裕騰興業(股)公司董事長 裕騰電子有限公司董事長	-	-	-
監察人	台灣	吳珮君	103.06	3年	98.09	0	0	0	0	0	0	0	日本慶應大學法學碩士 台灣大學法律系 松揚投資有限公司董事長 高林實業(股)公司監察人 聯亞光電工業(股)公司 董事	銘傳大學財金法律系副教授 松揚投資有限公司董事長 台聯電訊(股)公司監察人 台郡科技(股)公司薪酬委員會委員			
法人監察人	台灣	福鼎投資興業(股)公司	103.06	3年	103.06	1,000,000	0.49	1,000,000	0.49	0	0	0	-	-	-	-	-
法人監察人代表人	台灣	林瑞章	103.06	3年	103.06	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣福興工業(股)公司董事長 合興工業(股)公司董事長 同興(股)公司董事長 朕豪工業(股)公司董事長 福興美國(股)公司董事 至興精機(股)公司董事 明揚國際科技(股)公司董事 艾德克(上海)商貿有限公司董事 Allegion Fu Hsing Limited 董事 Ingersoll-Rand Fu Hsing Holdings, Limited 董事 福元投資股份有限公司董事長 福昇國際投資股份有限公司董事長 福訊投資股份有限公司董事			

註1：現在持有股數持比率計算，流通在外股數包含本公司買回庫藏股 2,318,000 股。

註2：昆山台虹電子材料有限公司、台虹科技(昆山)有限公司，均為本公司百分之百轉投資公司。

(1)法人股東之主要股東

104年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
僑美開發(股)公司	有本投資(股)公司	22.74
	張景溢	21.58
	台晟國際(股)公司	20.00
	巨揚投資有限公司	12.54
	翔耀國際投資(股)公司	9.95
	楊秀珍	4.98
	楊千瑩	2.49
	張志成	2.49
	孫艾琳	2.23
	張鈞翔	0.50
	張嘉棟	0.50

(2)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
有本投資(股)公司	孫達汶
台晟國際(股)公司	張志成
	林珮如
巨揚投資有限公司	楊秀珍
	鄭明智
翔耀國際投資(股)公司	林玉惠
	林玉梅
	張美代

## 2.董事及監察人獨立性資料

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 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、 檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商 務、 法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
僑美開發(股)公司 代表人:孫達汶	否	否	是			✓	✓			✓	✓	✓		1
僑美開發(股)公司 代表人:江俊彥	否	否	是			✓	✓			✓	✓	✓		無
張景溢	否	否	是	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林輔樂	否	否	是			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
陳志斌	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳柏勳	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
郭明棟	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高泉盛	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳珮君	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
福鼎投資興業 (股)公司 代表人:林瑞章	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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資料

104年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	台灣	江俊彥	97.06	736,733	0.36	0	0	0	0	政治大學企業家經營管理研究班 中山大學高階經營碩士班 神通電腦(股)公司資深經理	台虹科技(昆山)有限公司董事長 (註2)	-	-
電子材料事業群 總經理	台灣	顏志明	88.08	396,142	0.19	0	0	0	0	中原大學會計系學士 興動電子(股)公司財務副理	昆山台虹電子材料有限公司 總經理(註2)	-	-
董事長室 專案副總經理	台灣	趙建智	96.04	110,000	0.05	0	0	0	0	Drexel University 財經學系碩士 衛道科技(股)公司副總經理 資靈科技(股)公司副總經理	博威電子(股)公司法人董事 代表人 博威電子(股)公司總經理	-	-
供應鏈 暨製造中心 副總經理	台灣	胡孝忠	102.08	10,000	0.01	0	0	0	0	交通大學經營管理研究所碩士 台灣積體電路製造(股)公司全球供應鏈 管理副處長	-	-	-
研發中心 副總經理	台灣	陳秋風	102.08	0	0	0	0	0	0	台灣大學化工研究所博士 正儀實業(股)公司總經理	-	-	-
資深研發 總監	台灣	林輔樂	87.04	497,303	0.24	10,454	0.01	0	0	美國阿克隆大學高分子科學博士 台灣通用器材(股)公司資深工程師 工研院材料所研究員	博威電子(股)公司董事長	-	-
企劃中心 副總經理	台灣	劉興澤	103.09	0	0	0	0	0	0	美國阿克隆大學高分子科學博士 台灣杜邦行銷經理	-	-	-
電子材料事業群 副總經理	台灣	江宗翰	101.08	0	0	0	0	0	0	University of Southern California Mechanical Engineering 碩士 國巨集團-香港商國益先進科技協理	-	-	-
中國事業群 副總經理 (註3)	台灣	葉永茂	97.06	133,000	0.07	0	0	0	0	台灣伊諾克股份有限公司總經理 日本法政大學經濟系學士	台虹科技(昆山)有限公司董事 兼副總經理(註2)	-	-
法務總處 法務長	台灣	張金城	103.03	0	0	0	0	0	0	台灣大學國貿、法律雙學士 上海華東政法大學經濟法博士候選人 鴻海精密集團投資法務經理	-	-	-

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
供應鏈暨製造中心資深協理	台灣	林震	103.02	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械工程研究所碩士 奇景光電(股)公司代廠長	-	-	-	
能源材料事業群協理	台灣	洪子景	92.07	0	0	0	0	0	0	中原大學化工所碩士 光華科技(股)公司研發處資深工程師	-	-	-	
企劃總監	台灣	吳介宏	94.07	654	0.01	0	0	0	0	Seton Hall University School of Law 法學博士 華威國際科技顧問(股)公司投資經理	協立光電(股)公司法人董事代表人 博威電子(股)公司法人董事代表人	-	-	
資訊總處 資訊長 (註3)	台灣	劉崇成	97.06	75,060	0.04	0	0	0	0	逢甲大學資訊工程系學士 以柔資訊(股)公司協理	-	-	-	
財務總處 財務長	台灣	謝芳宜	94.10	134,886	0.07	604	0.01	0	0	中山大學財務管理學系碩士	-	-	-	
內部稽核主管	台灣	郭淑貞	91.09	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理系會計組學士	-	-	-	

註1：持股比率計算，流通在外股數包含本公司買回庫藏股計2,318,000股。

註2：昆山台虹電子材料有限公司、台虹科技(昆山)有限公司，均為本公司百分之百轉投資公司。

註3：葉永茂協理104年2月1日升為中國事業群副總經理；劉崇成資訊長104年2月1日解任中國事業群副總經理。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

103 年年度盈餘分配案於 104 年 2 月 26 日經董事會擬議，尚未經股東會決議通過

1. 董事(含獨立董事)之酬金

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；任股；%

職稱	姓名	董事酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金											
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例				薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認購權證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					現金紅利金額	股票紅利金額				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	孫達汶(註 1)																							
董事	江俊彥(註 1)																							
董事	陳明立(註 2)	0	0	0	17,869	17,869	305	365	2.06	2.07	11,817	12,207	0	0	7,800	0	190	390	0	0	4.28	4.33	0	
董事	陳志斌(註 2)																							
董事	張景溢(註 2)																							
董事	林輔樂																							
獨立董事	郭明棟																							
獨立董事	陳柏勳																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司 I		
低於 2,000,000 元	張景溢、林輔樂、郭明棟、陳柏勳、陳志斌(註 2)、陳明立(註 2)	張景溢、林輔樂、郭明棟、陳柏勳、陳志斌(註 2)、陳明立(註 2)	張景溢、林輔樂、郭明棟、陳志斌(註 2)、陳明立(註 2)	張景溢、郭明棟、陳志斌(註 2)、陳明立(註 2)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	孫達汶(註 1)、江俊彥(註 1)	孫達汶(註 1)、江俊彥(註 1)	孫達汶(註 1)、江俊彥(註 1)	林輔樂
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	孫達汶(註 1)、江俊彥(註 1)	孫達汶(註 1)、江俊彥(註 1)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

註 1：為喬美開發(股)公司法人董事代表人。

註 2：103 年 6 月 24 日改選，陳志斌先生為新任董事，陳明立先生解任。

## 2. 監察人之酬金

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	高泉盛	0	0	1,985	1,985	40	40	0.23	0.23	0
監察人	陳志斌(註)									
監察人	林瑞章(註)	0	0	3,971	3,971	80	80	0.46	0.46	0
監察人	吳珮君									

-17-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	高泉盛、吳珮君 陳志斌(註)、林瑞章(註)	財務報告內所有公司 D 高泉盛、吳珮君 陳志斌(註)、林瑞章(註)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

註：103 年 6 月 24 日改選，林瑞章先生為新任監察人，陳志斌先生解任。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長兼轉投資執行長	孫達汶																		
總經理	江俊彥																		
電子材料事業群總經理	顏志明																		
中國區事業群副總經理(註)	劉崇成	16,373	17,978	0	0	12,549	12,699	14,600	0	14,600	0	4.93	5.13	420	620	0	0	0	
董事長室專案副總經理	趙建智																		
資深研發總監	林輔樂																		
供應鏈豐製造中心副總經理	胡孝忠																		
研發中心副總經理	陳秋風																		
企劃中心副總經理	劉興澤																		

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	林輔樂、顏志明、趙建智、胡孝忠、陳秋風、劉興澤	林輔樂、顏志明、劉崇成、趙建智、胡孝忠、陳秋風、劉興澤
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	孫達汶、江俊彥	孫達汶、江俊彥
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	9	9

註：劉崇成資訊長於 104 年 2 月 1 日解任中國事業群副總經理。

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	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	董事長兼 轉投資執行長	孫達汶	0	20,200	20,200	2.29
	總 經 理	江俊彥				
	電子材料事業群 總經理	顏志明				
	董事長室 專案副總經理	趙建智				
	供應鏈暨製造中心 副總經理	胡孝忠				
	研發中心 副總經理	陳秋風				
	資深研發總監	林輔樂				
	企劃中心 副總經理	劉興澤				
	電子材料事業群 副總經理(註 1)	江宗翰				
	中國事業群 副總經理(註 2)	葉永茂				
	法務總處法務長	張金城				
	供應鏈暨製造中心 資深協理	林震				
	能源材料事業群 協理	洪子景				
	企劃總監	吳介宏				
	資訊總處 資訊長(註 2)	劉崇成				
財務總處財務長	謝芳宜					

註 1：董事會已正式任命為副總經理，並於 104 年 2 月 1 日起生效。

註 2：葉永茂協理 104 年 2 月 1 日升為中國事業群副總經理；劉崇成資訊長 104 年 2 月 1 日解任中國事業群副總經理。

5.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、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位:%

年 度	103 年度		102 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事、監 察 人	4.97	5.02	4.73	4.75
總 經 理、副 總 經 理	4.93	5.13	3.38	3.39

註：上述酬金包含車馬費、報酬、盈餘分配之酬勞、紅利及其他報酬。

(2)本公司給付酬金之政策、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：

- a.董事及監察人酬勞部分：依照本公司章程辦理，並考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，由董事會擬具分配案，提報股東會通過後，依股東會決議支付金額。
- b.總經理及副總經理酬金：係參酌該職位於同業市場中的薪資水準、職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度而給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

##### 董事會運作情形

孫達汶董事長於民國一〇三年度共召開 10 次(A)董事會(改選前 4 次，改選後 6 次)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【 B/A 】	備註
董事長	僑美開發(股)公司 代表人：孫達汶	10	0	100%	
董事	僑美開發(股)公司 代表人：江俊彥	10	0	100%	
董事	陳志斌	8	1	80%	103.06.24 新任 (改選前原任監察人)
董事	陳明立	4	0	100%	103.06.24 解任
董事	張景溢	6	2	60%	
董事	林輔樂	10	0	100%	
獨立董事	郭明棟	7	0	70%	
獨立董事	陳柏勳	10	0	100%	
監察人	高泉盛	8	0	80%	
監察人	吳珮君	8	0	80%	
監察人代表人	福鼎投資(股)公司 林瑞章	4	0	67%	103.06.24 新任

##### 其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)董事姓名：孫達汶、江俊彥及林輔樂。

1. 董事會日期：103 年 1 月 16 日

2. 議案內容：

討論本公司「薪資報酬委員會」審議發放經理人 102 年度經理人年終績效獎金案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：

孫達汶董事長、江俊彥董事及林輔樂董事因係本案經理人之一，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。

(二)董事姓名：孫達汶、江俊彥及林輔樂。

1. 董事會日期：103 年 7 月 29 日

2. 議案內容：

討論本公司「薪資報酬委員會」審議發放 102 年度董監事酬勞及經理人員工紅利金額案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：

孫達汶董事長、江俊彥董事及林輔樂董事因係本案經理人之一，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。

(三)獨立董事姓名：郭明棟、陳柏勳。

1. 董事會日期：103 年 5 月 8 日

2. 議案內容：審查獨立董事候選人資格案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：

郭明棟先生及陳柏勳先生因係本案獨立董事，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。

(四)獨立董事姓名：郭明棟、陳柏勳。

1. 董事會日期：103 年 7 月 3 日

2. 議案內容：委任第二屆薪資報酬委員會委員一案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：

郭明棟先生及陳柏勳先生因係本案委員候選人之一，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)已於董事會通過「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」，以強化董事會職能與提升資訊透明度。

(二)本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網頁揭露董事會重要決議事項及獨立董事選任資訊。

(三)本公司於 100 年 12 月 23 日董事會設置「薪資報酬委員會」，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第 29 頁。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1.本公司尚未設置審計委員會。
- 2.監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

孫達汶董事長於民國一〇三年度共召開 10 次(A)董事會(改選前 4 次，改選後 6 次)，  
監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	委託列席 次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	高泉盛	8	0	80%	
監察人	吳珮君	8	0	80%	
監察人代表人	福鼎投資(股)公司 林瑞章	4	0	67%	103.6.24 新任

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：

監察人認為如有必要時會與員工及股東以書信、電話、E-mail 等方式進行溝通對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人均無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作成稽核業務報告，監察人均無反對意見。
- 3.監察人認為如有必要，會與會計師針對公司財務、業務狀況進行溝通。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為提高公司治理內涵及精神，保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等，已於 102 年 2 月 27 日經董事會通過「公司治理實務守則」，以資遵循。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人等專責人員及相關部門包括投資人關係、股務、法務等處理股東建議或糾紛等事宜。
(二) 公司是否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？	V		(二) 本公司依證交法第 25 條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過 10% 之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 除本公司已制定各項風險控管機制外，本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來亦訂定相關作業辦法，如轉投資事業辦法，除已輔導子公司建立書面內控制度外，並訂定子公司核決權限、以及比照母公司制定取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸予他人作業程序，以落實對子公司風險控管機制。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四) 本公司訂有「防範內線交易作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司亦不定期向內部人宣導本作業程序，以避免違反相關規定。	
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(一) 本公司董事會成員多元化，董事會成員以不同專業背景工作領域，並朝向不同性別來組成，以健全本公司董事會之結構。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司除設有薪資報酬委員會及企業社會責任委員會外，未來亦研擬設置審計委員會或其他各類功能性委員會，以協助董事會管理及經營本公司。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(三) 本公司薪資報酬委員會定期檢討董事會及經理人績效與薪資報酬之標準及結構，並將所提建議提交董事會討論。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 每年均會由本公司財務總處定期對簽證會計師進行評估，並取得會計師獨立聲明書，定期向董事會報告評估結果。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有發言人及代理發言人，且視不同狀況，責成包括投資人關係、股務、法務總處與利害關係人溝通。一般皆以電話或 E-mail 之方式進行，且對於利害關係人的反應，本公司也都會做妥善處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司為服務股東，特委任元大寶來證券股務代理部協助辦理本公司股務事宜及辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司已架設網站 <a href="http://www.taiflex.com.tw">http://www.taiflex.com.tw</a> ，提供財務、業務等相關資訊，並有專人負責維護。本公司已將公司重要訊息、財務狀況、內部稽核組織及運作、重要法規及歷次董事會重要決議等資訊置放於本公司網站，供投資人參考。本公司亦同步英文訊息及本公司網站以供外國投資人參考。 (二) 本公司依實際需要召開法人說明會，會將法人說明會過程之錄音或錄影檔案放置於本公司之股東專欄網站，以利各界查詢，並將相關資訊公告至主管機關指定之公開資訊觀測站。本公司另設有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並由發言人/代理發言人統一對外發言。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
(二) 公司是否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)？	V	(一) 本公司由同仁組成福利委員會，訂定各項福利計畫，請參閱本報「五、營運概況之勞資關係」說明(第 81 頁至第 87 頁)。 (二) 投資者關係：本公司重視投資人權益，依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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	V	(一) 員工權益及僱員關懷：本公司由同仁組成福利委員會，訂定各項福利計畫，請參閱本報「五、營運概況之勞資關係」說明(第 81 頁至第 87 頁)。 (二) 投資者關係：本公司重視投資人權益，依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>		<p>觀測站網站，亦同時將相關訊息置於本公司網站。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商皆能維持良好的供貨關係，歷年來各供應商之品質及交期尚屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。</p> <p>(四) 利害關係人關係：本公司網站中設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之合法權益。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：詳請參閱下表「103 年本公司董事及監察人進修情形」。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項應分析評估之事項」說明(第 106 頁至第 109 頁)。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶品質政策，包括研發創新、持續改善、快速對應、客戶滿意、保護地球、綠色關懷。對客戶訂單準時達交，及產品售後皆有技服人員持續溝通解決問題。</p> <p>(八) 董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V	<p>(一) 依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1032201043 號函，自 103 年 10 月 13 日起停止公開資訊觀測站公司治理自評報告之上傳作業。</p> <p>(二) 本公司已依照臺灣證券交易所股份有限公司第一屆公司治理評鑑之時程完成自評，評鑑結果預計於 104 年 4 月公布。</p> <p>(三) 有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形(第 24 頁至 49 頁)，亦可至公司網站查詢本公司之公司治理守則。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異。

103 年本公司董事及監察人進修情形：

人員	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人:孫建汶	103.08.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市上櫃公司內部分人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
法人董事代表人:江俊彥	103.07.22	美商顯像資訊管理顧問有限公司台灣分公司	2014年Solarbuzz台灣太陽能研討會	3小時
獨立董事：陳柏勳	103.08.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市上櫃公司內部分人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
獨立董事：郭明棟	103.07.28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
董事：張景溢	103.07.30	中華民國證券商業同業公會	公司治理與企業社會責任	3小時
董事：陳明立	103.05.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人之刑事法律風險與因應-從重大企業弊案談起	3小時
監察人：吳珮君	103.07.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市上櫃公司內部分人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
	103.08.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3小時

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

一、本公司第二屆薪資報酬委員會委員，董事會分別委任獨立董事陳柏勳、獨立董事郭明棟及許溥珊等三人組成及擔任。

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 公開發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 料系之 公立 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		
獨立董事	陳柏勳	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事	郭明棟	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
其他	許溥珊	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

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。

二、『薪資報酬委員會』主要職責係以專業客觀之地位，對公司整體薪酬與福利政策，以及本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

三、本公司『薪資報酬委員會』之運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
2. 本屆委員任期：103年06月24日至106年6月23日，於民國103年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

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	陳柏勳	3	0	100%	
委員	郭明棟	3	0	100%	
委員	許溥珊	3	0	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

(五)履行社會責任情形

評估項目	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
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V	<p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，內容為實踐企業社會責任，區分「對員工的照顧」、「對客戶的關懷」、「對股東的承諾」、「善盡社會公益」及「發展永續環境」。未來將會依據實際運作情形予以檢討並修改。</p>	
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V	<p>(二) 本公司每年不定期舉辦企業倫理教育訓練及透過海報與內部刊物宣導，並要求全體員工參與線上或實體訓練與績效考核作結合。</p>	
<p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	V	<p>(三) 本公司已成立「企業社會責任委員會」，由管理處擔任本公司推動企業社會責任專職單位，並由各部處擔任委員會成員，一起共同推動。且各部成員依據運作狀況不定期向委員會主席報告。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
<p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	<p>(四) 本公司已訂定「道德行為準則」，明訂董事、監察人、經理人及全體員工從事商業行為時應有的倫理與責任，並訂有獎勵及懲戒措施。且於每位同仁新進時即說明每年績效考核、獎勵規定並與企業倫理結合，董監事則宣導其得於外部進修時參加相關教育訓練。</p>	

評估項目	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
	是	否	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司為提升資源之利用效率，推廣重覆使用觀念並降低環境負荷，措拖有：</p> <p>1. 廢溶液有效回收再用率：</p> <p>(1) 103 年自行處理量為 127,562KG，產生回收再用利 用為 81,661KG，自行回收可達到節省能源之效益 並減少廢棄物對環境的衝擊及資源的不當耗損與 浪費。</p> <p>(2) 實施清洗液重覆使用減少廢溶劑產生：</p> <p>103 年實施清洗液重覆使用減少 18,436KG。</p> <p>2. 執行資源物回收執行 3R(減量、再利用、再使用)總共 回收處理 89 萬公斤，避免以焚化方式減少環境上的衝 擊。</p> <p>3. 執行原物料包裝材回供應商方式減少製造資源浪費，並 且能重覆再利用。</p> <p>103 年回供應商五項：鐵桶 1,043 桶。</p> <p>(二) 本公司分別於 93 年 10 月取得 ISO14001 環境管理系統 認證、96 年 1 月取得 IECQ-QC080000 無有害物質 (HSPM) 系統認證、97 年 10 月通過 TOSHMS 及 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證及 100 年榮 獲勞工安全衛生優良單位、103 年榮獲供應商-欣興電子</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		

評估項目	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
	是	否	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	<p>共榮獎之金獎。本公司將持續進行改善，努力提升員工之工作環境安全。</p> <p>(三) 本公司於 98 年 11 月通過 ISO14064 國際溫室氣體盤查，依溫室氣體排查結果，制定本公司溫室氣體及節能減碳策略，以降低公司對自然環境之衝擊：</p> <p>1. 電力節能：熱媒油降溫冷卻系統由水冷式更換為氣冷式，每月可節省用度 414 度(降低全廠年用電率 3.2%)。</p> <p>2. 燃料節能：調整燃燒機之最佳處理效率，每月可節省天然氣 8,000 度(降低全廠燃料年使用率 9.07%)。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
三、維護社會公益			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>(一) 本公司訂有「工作規則」，其勞資權利義務符合勞動法規，且尊重國際公認基本勞動人權原則之規定，並無性別、年齡、族群、宗教的差異。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	<p>(二) 公司已於各廠分別設置總經理信箱及 HR 申訴電話及 E-mail,並將於近期由稽核室設立檢舉制度，用以防範不誠信行為或不當行為產生。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
(三) 公司是否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？	V	<p>(三) 依據本公司職業安全衛生管理系統之「安全衛生暨環保教育訓練管理辦法」，針對危險性機械設備及「職業安全衛生教育訓練規則」相關法令之規範，對於員工實施相關連性教育訓練；對於員工健康安全也持續給予相關照護措施及管理；每半年定期辦理環境測定監控作業環境、</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。

評估項目	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
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	<p>優於法規之定期健康檢查、依規定每年辦理特殊健康檢查...等，並依檢查結果進行統計分析規劃相關改計劃、對於檢查異常人員給予健康指導，並提供同仁健康相關講座、衛教。</p> <p>(四) 本公司固定召開勞資會議，促進勞資雙方雙向溝通，並於會議後公告勞資會議內容給全體員工知悉。此外，並有線上員工討論區，讓全體員工可藉由討論區發聲，提出在工作上及制度上之疑問，並有專人負責回覆員工問題。每年並有員工滿意度調查，了解員工在公司內部管理及服務的滿意度，並從滿意度最低的項目進行了解及改善。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五) 本公司已於 104 年 3 月導入績效職涯晤談制度，將朝向員工職涯發展培訓計畫個人化。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司重視消費者權益和各項服務之滿意度，故於官網設置利害關係人專區，以隨時掌握消費者之各項回饋並據以悉心處理。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 本公司為因應市場全球化，並積極著手產品的安全認證，取得多項國際安全認證。保障產品使用過程中的高品質、安全性和可靠性。 <u>Underwriter Laboratories Inc.：美國國家安全標準，美國安全檢測實驗室公司(UL)</u>	

評估項目	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
	是	否	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	<p>UL 是美國一家以非營利為號召的組織，目的在針對各種產品、原材料、零組件、系統、結構、製程、使用條件等等，以安全的觀點，對樣品進行檢驗與分類，並以後續之追蹤檢查，以確保產品在量產後，其安全水準依然得以維持，最終目的在保證使用者生命財產的安全，並對合格的產品，發給認證標誌，以作為辨識之用。</p> <p><u>Japan Electrical Safety &amp; Environment</u>：日本電氣安全環境研究所 (JET)</p> <p>日本 JET 針對符合日本安全規定的電子電器產品所給予的認證標準。是日本官方指定的實驗機構，負責執行電氣產品的工廠審查以及產品測試，根據日本 DENTORL 法(電器裝置和材料控制法)規定，498 種產品進入日本市場必須通過安全認證。</p> <p><u>TUV Rheinland</u>：德國安規認證組織，產品安全與品質及管理系統驗證(TUV)。</p> <p>(八) 本公司針對具環境與社會風險之重要供應商及外包商進行社會環境責任稽核評估，以確保供應商及外包商遵守電子行業行為準則或當地相關法令。</p> <p>本公司在善盡自身企業社會責任之餘，也希望供應商能一同提升永續管理能力，擴大整體價值鏈的綠色績效。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。

評估項目	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
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 本公司對於供應商嚴重違反「企業社會責任政策」時，將得以終止契約。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	(一) 本公司網站 <a href="http://www.taiflex.com.tw">www.taiflex.com.tw</a> 設有「企業社會責任」專區，揭露具攸關性及可靠性之企業社會相關資訊，包括品質政策、環境政策、到相關公益活動。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
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： 本公司訂有「企業社會責任守則」，針對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生等皆有相關規範，可至公司網站上下載；有關本公司企業社會責任策略及執行情形，請參閱本報參、公司治理報告之履行社會責任情形(第 31 頁至 37 頁)或本公司編製之企業社會責任報告書。			
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）： (一) 環保及安全衛生所採行之制度與措施及履行情形： 本公司環保以環境管理(ISO14001)觀念:以 P(規劃)、D(執行)、C(檢查)、A(改善)方式,對環保管理策略做持續改善,目前執行資源回收物 3R 回收(減量、再使用、再利用)，已回收 89 萬公斤，包裝材重覆使用，減少廢棄及成本，以持續改善方式，進行措施的評估改善將資源回收達到零廢棄。本公司除配合推動國家環保政策及法令，每年亦花費龐大之金額，致力於環保改善工作與綠色研發，並採用最佳處理防制設備，處理效率可達 98% 以上；另以臺灣職業安全衛生管理系統 CNS15506 之架構配合年度風險評估管理策略、每季法規鑑別作業，以符合法規之變動，降低危害風險，以期可控制安全風險、消除潛在危害，不斷改善工作環境，增加員工作業環境的舒適與安全，更持續推行廠			

內安全專案改善等工作，以保障員工安全與健康，以履行對社會環境、安全之成效與責任。

(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：

本公司成立愛心社團「高雄市虹心兒少關懷協會」及「虹志工隊」，除基本的慈善捐款外，也持續進行各項社區及弱勢青少年關懷。本公司定期舉辦捐書活動致贈偏遠地區小朋友；並長期贊助偏遠學校優秀學生社團如美崙高中國樂社，讓孩子們有足夠的資源以培育發展潛力及實現夢想的勇氣；另不定期安排兒童之家或偏遠地區學校兒童至公司進行企業參訪或其他教育機構觀摩參觀，以提供孩子不一樣的視野及體驗。為實踐社區參與，本公司亦不定期參與高雄地區學校或社團舉辦之捐血活動、義賣活動等，提高社區貢獻及參與。

各項社會活動簡述如下：

103 年三月 贊助中山大學 AIESEC 50 週年活動。

103 年七月 贊助六龜高中合唱團巡迴演唱；邀請慈暉學園前來進行企業參訪及體驗活動。

103 年九月 贊助高中職模型車競賽冠軍-高雄應用科大。

103 年十二月 贊助花蓮美崙高中國樂隊；舉辦年度慈善義演會，邀請員工子女、六龜高中合唱團、永安兒童之家、新興高中管弦樂團等團體進行表演，提供孩子們一個展現才藝的機會。

(三) 消費者權益：

本公司確實遵守合約履行義務，除能維護公司權益外，並保障消費者之應有權益。

(四) 人權：

本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。

(五) 安全衛生：

本公司遵循政府勞工安全衛生法令相關規定，依據勞工安全衛生組織及自動檢查辦法之相關規範，依組織及單位權責辦理各項安全衛生工作之擬訂、規劃、推動及實施。

七、公司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：無。

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	V	<p>(一) 本公司已訂有「誠信經營守則」，並對向全體公司同仁公告，且董事會與管理階層皆承諾積極落實。</p> <p>(二) 本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，其檢舉情事之情節輕重，依公司獎懲辦法規定，得予以記大功一支。內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。本公司將規劃內部獨立檢舉信箱及專線，供本公司內部及外部人員使用。</p>	
<p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	<p>(三) 本公司已制訂相關防範高風險之不誠信行為活動之措施，高風險之不誠信行為包含有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行賄及收賄。</li> <li>2. 提供非法政治獻金。</li> <li>3. 不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他正當利益。</li> <li>5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>6. 從事不公平競爭之行為。</p> <p>7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時惡意且嚴重損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司指定專責單位，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。</p> <p>(三) 本公司及子公司與他人簽訂契約時，充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中至少應明訂，任何一方知悉有人員違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。本公司</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	及子公司如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，如合約有明確約定，並得自應給付之契約價款中如數扣除。 另本公司為確切落實企業誠信之利益衝突相關規定，避免同仁因利益衝突致公司發生損害，公司將於近期由稽核室設立檢舉制度，提供適當陳述管道，用以防止利益衝突。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(四) 本公司設置稽核室並隸屬董事會，每年依「年度稽核計劃」執行查核及缺失後續追蹤改善情況，並定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司內部控制執行情形，以達到管理之目的。 (五) 本公司於新人訓練、固定會議、企業倫理課程均講授誠信經營重要性，並列為績效考核指標之一。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>(一) 本公司已提供檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。並有專責人員依據檢舉內容展開調查。</p> <p>(二) 本公司依照調查標準作業程序及相關保密機制而受理檢舉事項。</p> <p>(三) 本公司依照調查標準作業程序及保密機制等措施，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>(一) 本公司已將「誠信經營守則」遵循辦法公告於本公司網站 <a href="http://www.taiflex.com.tw">www.taiflex.com.tw</a>。並已於本年報揭露說明誠信經營守則相關資訊情形。</p>	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，並無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形； 本公司所屬各機構基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本作業守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。			五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形； 本公司所屬各機構基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本作業守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司對往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營的決心。			六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司對往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營的決心。

(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：

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已有訂定道德行為準則、誠信經營守則、內部控制制度、取得或處分資產處理程序、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規則、薪酬委員會規程、公司治理實務守則等相關規章。
2. 有關本公司訂定之公司治理守則及相關規章可查閱公司網站上之資訊，其網址為：<http://www.taiflex.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「防範內線交易作業程序」作為本公司之董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循準則，其中並明定本公司之董事、監察人、經理人及員工應遵守包含內線交易法令之法律、規章及命令等。請參考本公司網站資料，其網址為：<http://www.taiflex.com.tw>。
2. 其他如有關獨立董事提名暨選任方式、提名過程、候選人資料(資格條件符合情形)。選任過程與選任結果，請參考本公司網站資料，其網址為：<http://www.taiflex.com.tw>。

(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

台虹科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：104年01月15日

本公司民國一〇三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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇三年十二月卅一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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104年01月15日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台虹科技股份有限公司

董事長：孫達汶



簽章

總經理：江俊彥



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。

(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：

1. 股東會及董事會之重要決議摘要如下：

股東會/董事會	日期	重要決議
股東會	103.06.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司一〇二年度決算表冊案。</li> <li>2. 承認本公司一〇二年度盈餘分配案。</li> <li>3. 修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>5. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。</li> <li>6. 全面改選本公司董事及監察人案。</li> <li>7. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。</li> </ol>
臨時董事會	103.06.24	董事會推選董事長案。
董事會	103.07.03	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 委任第二屆薪資報酬委員會委員討論案。</li> <li>2. 提高資金貸與予子公司額度案。</li> <li>3. 擬對子公司提供背書保證案。</li> <li>4. 因應本公司實際需要，辦理銀行往來額度新增及續約申請案。</li> <li>5. 訂定一〇三年第二季員工認股權憑證增資基準日案。</li> <li>6. 訂定本公司一〇三年度除息相關事宜案。</li> </ol>
董事會	103.07.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 103 年第二季合併財務報表。</li> <li>2. 本公司「薪資報酬委員會」審議新任經理人薪資報酬內容及金額案。</li> <li>3. 本公司「薪資報酬委員會」審議發放一〇二年度董監事酬勞及經理人員紅利金額案。</li> <li>4. 本公司組織及人事異動案。</li> <li>5. 擬同意本公司經理人兼任轉投資公司經理人案。</li> <li>6. 解除本公司經理人之競業禁止限制案。</li> <li>7. 擬對子公司提供背書保證。</li> <li>8. 因應本公司實際需要，辦理銀行往來額度新增及續約申請案。</li> </ol>
臨時董事會	103.08.19	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司組織及人事異動。</li> <li>2. 資本支出調整案。</li> </ol>
臨時董事會	103.10.15	買回本公司股份轉讓予員工案。
董事會	103.10.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬對子公司提供背書保證案。</li> <li>2. 因應本公司實際需要，辦理銀行往來額度新增及續約申請案。</li> </ol>

股東會/董事會	日期	重要決議
		3. 稽核室民國一〇四年年度稽核計畫案。 4. 訂定民國一〇四年年度董事會預計召開日期案。
董事會	104.01.15	1. 本公司一〇四年度營運計劃及年度資本支出預算案。 2. 擬對子公司提供背書保證。 3. 增修訂本公司書面內部控制制度及內部稽核實施細則。
董事會	104.02.26	1. 通過一〇三年度決算表冊案。 2. 通過一〇三年度盈餘分配案。 3. 本公司一〇四年度簽證會計師委任、獨立性評估案。 4. 因應本公司實際需要，辦理銀行往來額度新增及續約申請案。 5. 擬對子公司提供背書保證案。 6. 一〇四年股東常會召開議程及股東提案暨獨立董事提名權相關事宜案。

2.一〇三年度股東大會決議事項執行情形：

- (1)承認一〇二年度決算表冊案：決議通過。
- (2)承認一〇二年度盈餘分配案：決議通過，並已依股東會決議執行完成。
- (3)通過修訂本公司「公司章程」部份條文案，並已依股東會決議執行完成。
- (4)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，並已依股東會決議執行完成。
- (5)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案，並已依股東會決議執行完成。
- (6)改選本公司董事及監察人案。

新任當選董事及監察人共 10 席：

董事：僑美開發(股)公司代表人：孫達汶、僑美開發(股)公司代表人：江俊彥、  
張景溢、林輔樂、陳志斌

獨立董事：郭明棟、陳柏勳

監察人：高泉盛、吳珮君、福鼎投資興業(股)公司代表人：林瑞章

- (7)通過解除新任董事競業禁止之限制，並已依股東會決議執行完成。

(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。

## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	陳政初	林鴻光	103.01.01~103.12.31	

金額單位：新台幣仟元

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

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安永聯合會計師事務所	陳政初	3,280	0	0	0	648	648	103.01.01 ~ 103.12.31	係移轉訂價報告、 保稅貨品盤存查核 等
	林鴻光								

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、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。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	103 年度		截至 104 年 03 月底止	
		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
法人董事	僑美開發股份有限公司	3,000,000	4,800,000	0	0
法人董事代表人兼董事長	孫達汶	40,000	0	0	0
法人董事代表人兼總經理	江俊彥	0	0	0	0
董事	張景溢	827,611	0	0	0
董事	陳志斌	0	0	0	0
董事兼資深研發總監	林輔樂	62,500	0	0	0
獨立董事	郭明棟	0	0	0	0
獨立董事	陳柏勳	0	0	0	0
法人監察人	福鼎投資興業股份有限公司	0	0	0	0
法人監察人代表人	林瑞章	0	0	0	0
監察人	高泉盛	0	(80,000)	0	0
監察人	吳珮君	0	0	0	0
副總經理	顏志明	42,000	0	0	0
副總經理	趙建智	(10,000)	0	0	0
副總經理	胡孝忠	10,000	0	(10,000)	0
副總經理	陳秋風	0	0	0	0
協理	吳介宏	60,000	0	(60,000)	0
協理	洪子景	(45,000)	0	0	0
協理	夏國雄	(50,000)	0	0	0
協理	葉永茂	0	0	0	0
協理	劉崇成	0	0	0	0
協理	余景文	0	0	0	0
協理	謝芳宜	0	0	0	0
協理	江宗翰	0	0	0	0
協理	林煥庭	0	0	0	0
協理	林震	0	0	0	0
協理	張金城	0	0	0	0
經理	張啟訓	0	0	0	0

### (二)股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東並無股權移轉予關係人之情事。

## (三)股權質押資訊

104年3月31日；單位：股；%；元

姓名	質押變動原因	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	持股比例	質押比率	質借(贖回)金額
僑美開發股份有限公司	質押	103.05.02	中國信託	無	4,800,000	6.54	35.91	137,000,000
高泉盛	質押	103.01.21	第一銀行 上海銀行	無	980,000	0.52	92.06	17,000,000
劉崇成	質押	100.12.02	中國信託	無	50,000	0.04	66.61	600,000

註：持股比例計算，流通在外股數包含本公司買回庫藏股 2,318,000 股。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

## 持股比例占前十名股東，其相互間之關係資料

104年3月31日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
僑美開發股份有限公司 代表人:孫達汶	13,366,401	6.54	0	0.00	0	0.00	-	-	-
	822,314	0.40	142,594	0.07					
渣打託管寶捷基金公司投資專戶	10,856,000	5.31	0	0.00	0	0.00	-	-	-
富邦人壽保險(股)公司 代表人：鄭本源	9,700,000	4.75	0	0.00	0	0.00	-	-	-
	0	0.00	0	0.00					
華盛國際投資(股)公司 代表人：張志成	4,506,809	2.21	0	0.00	0	0.00	-	-	-
	796,108	0.39	0	0.00					
張景溢	4,313,022	2.11	433,641	0.21	0	0.00	-	-	-
中國信託人壽保險(股)公司 代表人：簡松棋	3,480,000	1.70	0	0.00	0	0.00	-	-	-
	0	0.00	0	0.00					
美商摩根大通銀行台北分行受託保管蘇格蘭東方小型企業信託公司投資專戶	3,263,255	1.60	0	0.00	0	0.00	-	-	-
臺灣銀行受託保管 L S V 新興市場股票基金有限合夥投資專戶	2,874,000	1.41	0	0.00	0	0.00	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶	2,633,000	1.29	0	0.00	0	0.00	-	-	-
盧舜凱	2,145,000	1.05	0	0.00	0	0.00	-	-	-

註：持股比率計算，流通在外股數包含本公司買回庫藏股 2,318,000 股。

### 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

#### 綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TAISTAR CO.,LTD	25,665	100.00	0	0	25,665	100.00
TSC International LTD.	0	0	25,010	100.00	25,010	100.00
昆山台虹電子材料有限公司(註 2)	0	0	0	100.00	0	100.00
台虹科技(昆山)有限公司(註 2)	0	0	0	100.00	0	100.00
LEADMAX LIMITED	10	100.00	0	0	10	100.00
TFS Co., LTD	2,150	100.00	0	0	2,150	100.00
RICHSTAR Co., LTD	0	0	2,100	100.00	2,100	100.00
和詮科技(股)公司	4,513	19.87	12	0.05	4,525	19.92
博威電子(股)公司	27,400	53.86	1,927	3.79	29,327	57.65

註 1：至 104.03.31 止之本公司長期投資

註 2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

##### 1.股本形成

104年3月30日；單位：股·元

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者	其他
103.01	10	300,000,000	3,000,000,000	203,925,335	2,039,253,350	員工認股權	無	103.01.27 經加授高字第 10300300180 號
103.05	10	300,000,000	3,000,000,000	203,976,335	2,039,763,350	員工認股權	無	103.05.13 經加授高字第 10300300950 號
103.07	10	300,000,000	3,000,000,000	204,059,335	2,040,593,350	員工認股權	無	103.07.11 經加授高字第 10300301420 號
103.11	10	300,000,000	3,000,000,000	204,260,835	2,042,608,350	員工認股權	無	103.11.11 經加授高字第 10300302310 號
104.01	10	300,000,000	3,000,000,000	204,267,835	2,042,678,350	員工認股權	無	104.01.30 經加授高字第 10400300130 號

##### 2.股本種類

104年3月30日；單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份	未發行股份	合計	
上市普通股		204,267,835	95,932,165	300,000,000	流通在外股份包含本公司買回庫藏股供轉讓員工使用計 2,318,000 股。

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

104年3月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及 外人	庫藏股	合計
人數	2	3	81	22,437	86	1	22,610
持有股數	1,846,000	14,097,000	27,246,153	130,454,834	28,305,848	2,318,000	204,267,835
持有比例	0.90%	6.90%	13.35%	63.86%	13.86%	1.13%	100.00%

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股：

104年3月30日；單位：股·%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	5,565	669,008	0.33%
1,000 ~ 5,000	12,748	27,127,436	13.28%
5,001 ~ 10,000	2,220	17,982,494	8.80%
10,001 ~ 15,000	656	8,389,820	4.11%
15,001 ~ 20,000	459	8,619,185	4.22%
20,001 ~ 30,000	333	8,576,726	4.20%
30,001 ~ 50,000	253	10,317,018	5.05%
50,001 ~ 100,000	202	14,761,221	7.23%
100,001 ~ 200,000	90	12,434,785	6.09%
200,001 ~ 400,000	42	11,507,275	5.63%
400,001 ~ 600,000	13	6,352,881	3.11%
600,001 ~ 800,000	8	5,722,480	2.80%
800,001 ~ 1,000,000	5	4,538,059	2.22%
1,000,001 以上	16	67,269,447	32.93%
合計	22,610	204,267,835	100.00%

#### 2.特別股：無。

### (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

104年3月30日；單位：股·%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
僑美開發(股)公司		13,366,401	6.62
渣打託管寶捷基金公司投資專戶		10,856,000	5.38
富邦人壽保險(股)公司		9,700,000	4.80
華盛國際投資(股)公司		4,506,809	2.23
張景溢		4,313,022	2.14
中國信託人壽保險(股)公司		3,480,000	1.72
大通託管蘇格蘭東方小型企業信託公司投資專戶		3,263,255	1.62
臺灣銀行受託保管 L S V 新興市場股票基金有限合夥投資專戶		2,874,000	1.42
匯豐銀行受託保管瑞銀有限公司投資專戶		2,633,000	1.30
盧舜凱		2,145,000	1.06

(註)持股比例計算，流通在外股數不包含本公司買回庫藏股計 2,318,000 股。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元

項目		年度		102 年	103 年	當年度截至 104 年 3 月 31 日 (註 5)
		最 高	最 低			
每股市價	最 高			67.00	67.40	51.10
	最 低			34.20	39.85	43.85
	平 均			45.43	53.51	46.32
每股淨值 (註 1)	分 配 前			30.65	32.31	-
	分 配 後			28.15	註 6	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			202,870	204,117	-
	每股盈餘(註 3)			4.96	4.32	-
每股股利	現 金 股 利			2.50	註 6	-
	無償配股	盈餘配股		-	註 6	-
		資本公積配股		-	註 6	-
	累積未付股利			-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 2)			9.16	12.39	-
	本利比(註 3)			18.17	註 6	-
	現金股利殖利率(註 4)			5.50%	註 6	-

註 1：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 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 調整後每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 5：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱之資料。

註 6：截至 104 年 3 月 31 日止，103 年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策如下：

第 28 條：本公司每年度決算產生當期淨利時，依下列順序分派之：

- 一、彌補虧損。
- 二、提出當期淨利百分之十為法定盈餘公積。
- 三、依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 四、當年度如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分派如下：
  - 1.員工紅利係依一至三款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不低於百分之八，且員工紅利以現金及股票配發依市價計算不得高於當期淨利之 50%或併同以前年度累積之未分配盈餘之 50%取大者，發放員工股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之；
  - 2.董事、監察人酬勞係依一至三款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不高於百分之五；
  - 3.其餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘提請股東會決議保留或分派股東股利。

第 29 條：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就第廿八條可分配盈餘擬定盈餘分配案，提報股東會決議，其中現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十，最高以 100%為上限。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形：（經董事會通過，尚未經股東會同意）

本公司於 104 年 2 月 26 日董事會決議通過 103 年度之盈餘分配案，擬提撥現金股利 605,850 仟元，以本公司董事會會議決議日之流通在外股數計算，即每股配發現金股利 3.00 元，上開每股盈餘實際配發比例得由董事長依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，按分配股息紅利基準日實際流通在外股數，調整每股現金股利分配金額。

### 3.股利政策預期是否有重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

第 22 條：本公司董事及監察人(包含獨立董事及監察人)之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。

第 28 條：本公司每年度決算產生當期淨利時，依下列順序分派之：

一、彌補虧損。

二、提出當期淨利百分之十為法定盈餘公積。

三、依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

四、當年度如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分派如下：

1. 員工紅利係依一至三款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不低於百分之八，且員工紅利以現金及股票配發依市價計算不得高於當期淨利之 50% 或併同以前年度累積之未分配盈餘之 50% 取大者，發放員工股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之；

2. 董事、監察人酬勞係依一至三款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不高於百分之五；

3. 其餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘提請股東會決議保留或分派股東股利。

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：

員工紅利估列基礎為當期淨利之 10%、董監事酬勞為當期淨利之 3%，並認列為 103 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為 104 年度之損益。

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：

單位：新台幣元

項目	帳列數	董事會決議 (104.2.26)	差異數 (註)	差異原因
董事監察人酬勞(現金)	24,216,679	23,825,360	391,319	估計變動
員工紅利(現金)	80,722,265	79,417,867	1,304,398	估計變動

註：俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異將列為 104 年度之損益。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：自 97 年度起，員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

#### 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

單位：新台幣元

項目	帳列數	股東會決議 實際配發數 (103.6.24)	差異	差異原因
董事監察人酬勞(現金)	27,781,882	27,144,339	637,543	估計變動
員工紅利(現金)	92,611,473	90,481,130	2,130,343	估計變動

#### (九)公司買回本公司股份情形

104 年 03 月 31 日

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	103/10/16~103/12/15
買回區間價格	每股 30.00 元~60.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,318,000 股
已買回股份金額	98,744,333 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,318,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	1.13%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益影響：

104年3月31日

員工認股權憑證種類	第二次	第三次
申報生效日期	96年12月14日	99年03月19日
發行日期	96年12月26日	99年04月30日
發行單位數	3,000單位	2,355單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	1.47%	1.15%
認股存續期間	8年	8年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可認購 50% 屆滿三年可認購 75% 屆滿四年可認購 100%	屆滿二年可認購 50% 屆滿三年可認購 75% 屆滿四年可認購 100%
已執行取得股數	2,687,750股	821,500股
已執行認股金額	58,788,600元	36,953,650元
未執行認股數量	8單位	1,022單位
未執行認股者其每股認購價格	12.80元	43.40元
未執行認股數量占已發行股份總 數比率(%)	0.01%	0.50%
對股東權益影響	本公司之員工認股權憑證自 被授予後屆滿2年始得依本 公司訂定之辦法所列之時程 分階段行使認股權，故尚不 致對股東權益造成重大影 響。	本公司之員工認股權憑證自 被授予後屆滿2年始得依本 公司訂定之辦法所列之時程 分階段行使認股權，故尚不 致對股東權益造成重大影 響。

註：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工姓名、取得及認購情形：

1.第二次員工認股權憑證

104年3月31日

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
				認股數量 (仟股)	認股價格	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量 (仟股)	認股價格	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
總經理	江俊彥	920	0.45	920	12.80 ~ 24.90	19,467	0.45	0	12.80	0	0
副總經理	顏志明										
副總經理	林輔樂										
副總經理	趙建智										
前副總經理	守屋隆司										
企劃總監	吳介宏										
協理	夏國雄										
協理	洪子景										
協理	賴忠孝										
協理	謝芳宜										

(註)含前十大員工。

2.第三次員工認股權憑證

104年3月31日

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
				認股數量 (仟股)	認股價格	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量 (仟股)	認股價格	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
總經理	江俊彥	780	0.38	145	43.40 ~ 45.30	6,493	0.07	535	43.40	23,219	0.26
副總經理	顏志明										
企劃總監	吳介宏										
資深研發總監	林輔樂										
副總經理	趙建智										
協理	劉崇成										
協理	洪子景										
協理	謝芳宜										
協理	葉永茂										
協理	夏國雄										

(註)含前十大員工。

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發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計劃內容：無。

(二)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務主要內容

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) F119010 電子材料批發業。
- (3) F219010 電子材料零售業。
- (4) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 主要商品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品種類	102年度		103年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
電子材料	5,167,789	50.97	5,595,739	55.25
太陽能背板	4,707,111	46.43	4,298,499	42.44
其他	263,327	2.60	233,482	2.31
合計	10,138,227	100.00	10,127,720	100.00

##### 3. 目前之主要商品(服務)項目

本公司主要從事軟性銅箔積層板 (Flexible Copper Clad Laminate，簡稱FCCL)、保護膠片(Coverlay，簡稱CL)及太陽能電池模組背板(Backsheet of PV，簡稱PV)等之研究、開發、製造及銷售。

##### 4. 計劃開發之新產品

本公司將投資更多資源開發新產品並加快產品切入市場的速度，在以既有的核心技術為基礎下，透過產學合作整合各方資源，持續累積與強化基礎研究能力，發展以下產品：

###### (1) 電子材料

電子材料目前往兩種不同的設計方向前進，第一種走向輕薄化、高頻高速、高導熱等應用發展，主要使用在手持式裝置及穿戴性裝置。另外一種產品走向高耐候性、高穩定性，應用於醫療、伺服器市場。在產品需求走向兩極化的情況下，前端材料設計也必須能夠滿足終端產品需求，本公司研發方向也以符合此兩端產品為主軸，開發輕薄化、高頻高速、高導熱、高穩定性等薄厚銅基板材料。

## (2) 能源材料

本公司長期持續發展綠能產品，透過開發高反射率及高散熱性太陽能背板以提升太陽能模組發電功率，以進一步提升太陽能發電的成本效益，藉以提倡綠色能源的發展。

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

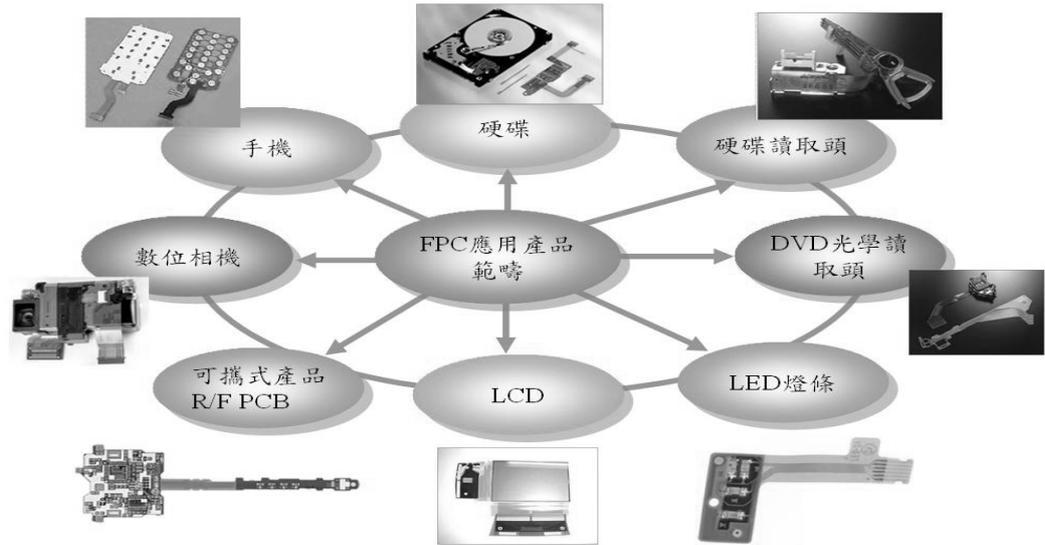
#### (1) 軟板產業

軟性印刷電路板(Flexible Print Circuit ; FPC)為一可撓式銅箔基板，經過蝕刻加工工程，最後留下所需的線路以作為電子訊號傳輸的媒介。軟性電路板主要由絕緣基材、接著劑及銅箔導體所組成，當軟性電路板上製造完線路後，必須在其上加一層保護膠片(CL)，以防止銅線氧化，保護線路免受環境溫、濕度影響而變質。

本公司主要產品為軟性銅箔積層板(Flexible Copper Clad Laminate ; 簡稱 FCCL)，係以銅箔及 PI 樹脂等原材料製成，屬軟性印刷電路板(以下簡稱軟板)之主要原料，為軟性印刷電路板上游基材原料業。軟性銅箔積層板(FCCL)主要分為兩大類：有膠系三層軟性銅箔基板(3L-FCCL)與無膠系雙層軟性銅箔基板(2L-FCCL)。2L-FCCL 較傳統 3L-FCCL 具備薄型優勢，在目前行動裝置走向更加輕薄的趨勢下，2L-FCCL 已取代 3L-FCCL 成為市場主流應用規格。

就軟板產品的應用面分析，由於軟板具可撓性、重量輕及厚度薄等優點，符合資通訊產品所需的輕量薄型化需求，故軟板主力應用市場即在消費性電子產業，約占 8~9 成的應用比重。一般而言，傳統功能性手機使用的軟板數量約為 3~6 片，主要使用在螢幕、相機模組、按鍵、記憶卡插槽等與主板連接；而 NB 使用的軟板數量約為 5~6 片，主要應用於面板、Hinge、光碟機、NB Cam 等裝置與主板連接，可見過去軟板主用於連接主板及各外部元件。然隨著電子產品逐漸走向輕薄趨勢下，軟板較硬板更具輕薄及易撓曲等優勢，因此軟板由單純的連結功能進一步升級為硬板線路設計的延伸，在未來電子產品走向輕薄且多功能的趨勢不變下，軟板的應用面將更為寬廣。例如智慧型手機平均軟板需求達 6~8 片；而觸控功能亦推升軟板需求增加約 1~2 片；平板電腦平均使用的軟板需求達 8~12 片；在行動裝置持續成長下，將持續帶動軟板產業的成長。

## 軟性銅箔積層板應用領域



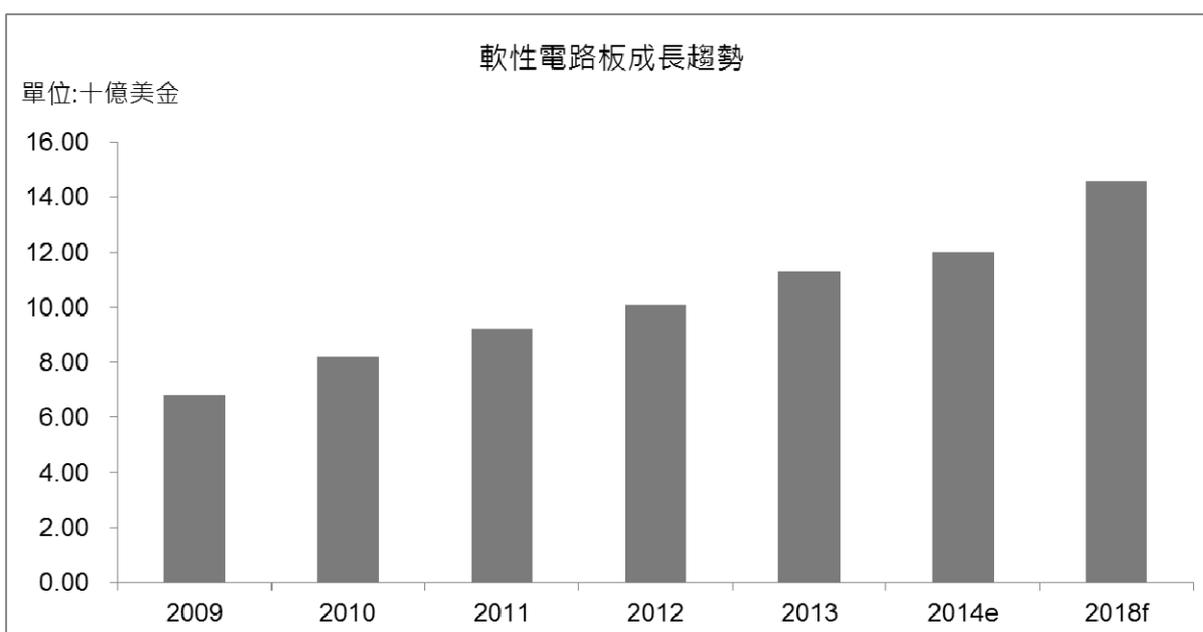
西元 2000 年前後，隨筆記型電腦(NB)的蓬勃發展帶動軟板第一次的高度成長，而第二次成長期則從西元 2008 年開始由智慧型手機及平板電腦等輕薄可攜式裝置的高度成長所帶動，在國際大廠持續投資大量資源開發更具功能性、攜帶便利性等符合消費者需求的產品下，終端需求快速成長，並搭配新興市場需求的快速成長，軟板廠近幾年成長率皆優於整體 PCB 產業。展望未來，在電子產品輕薄化趨勢不變，與智慧型手機、平板電腦、智慧穿戴裝置等產品及大陸、印度、非洲等新興市場的持續成長帶動下，軟板產業深具持續成長之動能。

目前軟板產業而屬集中度高之產業，主要生產廠商為日本、台灣及韓國廠商，前十大軟板廠商佔全球七成以上的產值，日系廠商佔比更達四成以上。然日系廠商雖有技術及規模上之優勢，但因其生產成本較高，迫使其退出技術門檻及獲利率較低之單層板和部分雙層板市場，此部分流出之訂單則為台、韓、中等廠商承接。且在台灣、韓國軟板廠技術能力不斷提升下，高階多層板之競爭將更顯激烈，故日本廠商為降低生產成本，持續往東南亞進行產能擴充，其中泰國為其主要生產基地。

但在 2011 年泰國洪災肆虐下，日系軟板廠受創嚴重，產能影響頗巨(尤以藤倉為甚)，故日廠亦開始往越南、馬來西亞進行產能分散化佈局。在日本安倍經濟學的貨幣政策下，日圓已有大幅貶值，大幅提升日系廠商之報價競爭力，然台系及韓系軟板廠已趁該段時間大幅提升其技術能力、生產規模及客戶佔有率，故展望未來日本、台灣及韓國軟板廠間之競爭將更為激烈。

自 2010 年行動裝置之爆發性成長帶動軟板產值大量增加後，智慧型手機及平板電腦的滲透率持續攀升，為整體軟板產值成長帶來巨大貢獻，在近幾年皆維持二位數以上的成長力道。惟目前智慧型手機及平板電腦的滲透率已高，未來需求主要依靠新興國家帶動及新產品與換機需求推動，整體軟板產值成長將趨於穩定，Prismark 預估自 2014~2018 年軟板產值年複合成長率將落在個位數，維持相對穩定且成熟的成長力道。

軟板產值成長趨勢圖



資料來源：Prismark(2014/10)，本公司整理

## (2) 太陽能產業

歸因於近期美國頁岩油開採技術發展下，整體原油供應量顯著增加，加上中東國家為保護其市占率，並未採取減產措施，使得國際原油價格持續走跌。然以整體電力供應來看，石油發電所佔比重僅約 40% 左右，故石油重挫對抑制電價雖有助益，但並非唯一的影響原因。

此外隨著二氧化碳排放帶來的全球暖化仍未見改善，全球極端氣候、空氣汙染等議題持續加劇，尤以大陸近來的紀錄片「穹頂之下」所凸顯的霧霾問題，更強化國際間對於抑制空污的決心。既然運輸、工業用途的石油耗用難以取代，採用替代能源以取代石油在發電運用更顯吸引力，故整體替代性能源的成長力道依舊樂觀，從各國的能源政策藍圖中，替代性能源從未缺席可見一斑，而在所有替代性能源當中，太陽能發電更是其中主要的選擇方案，未來發展持續樂觀。

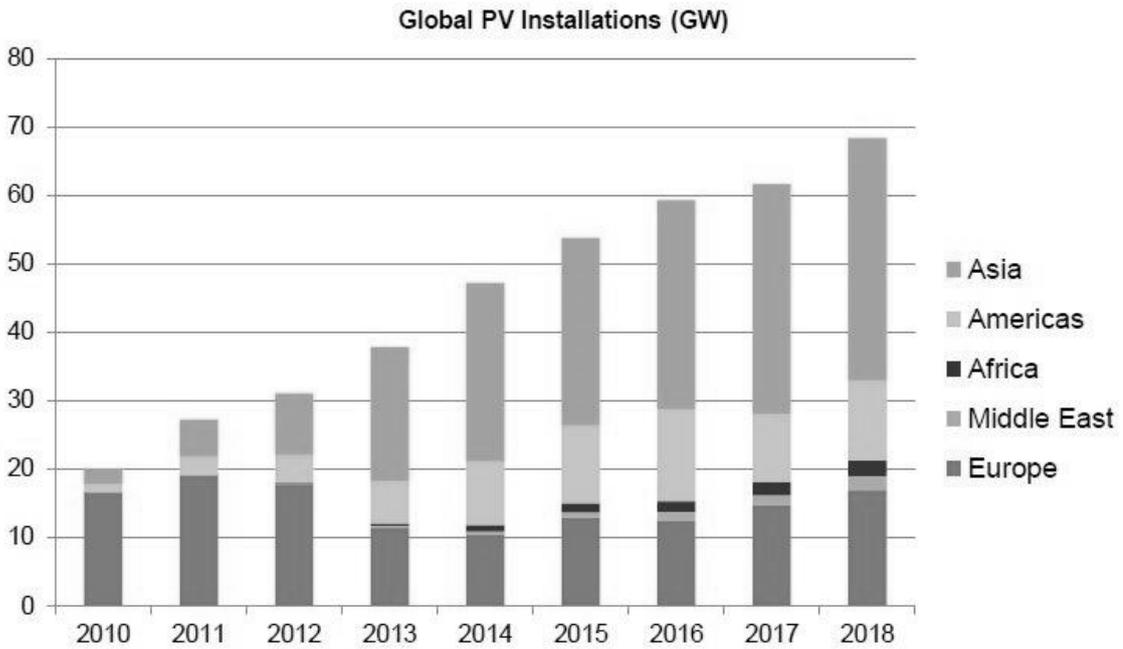
太陽能電池(Photovoltaic Cell)為一種半導體元件，從外觀來看主要有晶圓型，薄膜型二大類，若進一步依使用材料區分，則晶圓型中包括有以矽為原料的單晶矽、多晶矽，以及採用三五族化合物製造的高聚光型太陽能電池，如砷化鎵(GaAs)；至於薄膜類型中則可再分為矽、化合物、有機半導體等三大族群。

太陽能產業鏈從最上游的原材料包括矽晶、銀鋁漿、到中游電池及模組端所需的 EVA(乙烯醋酸乙烯共聚物)、太陽能背板及玻璃等，在各廠商資源有限及技術與營運特性不同下，太陽能產業主要採專業分工策略，雖有部分系統大廠走向垂直整合，但整體而言，太陽能產業大致可分為上游多晶矽及矽晶圓、中游太陽能電池及模組，以及下游系統業者等，本公司所生產的太陽能背板即應用於太陽能電池模組背面包覆，主要功能為隔絕濕氣，避免太陽能模組於戶外受天候影響而致的損傷。

2009 年在上游多晶矽料源大量開出及大陸業者大幅擴充產能的情況下，太陽能光電市場首度呈現供過於求，造成太陽能模組價格大幅滑落。而在歐洲債務危機下，全球主力市場-歐洲亦開始縮減太陽能發電政策補助，使得市場需求進一步下滑，加深了太陽能模組價格下跌幅度，而降價壓力亦由下游向上游反映，使得整體太陽能產業鏈成本壓力沉重，製造版圖持續朝低生產成本地區轉移，因此擁有低生產成本優勢的大陸業者為主要得利者，目前世界前十大廠商多為大陸廠商。

雖然歐洲市場受限於補助政策縮減，使得歐洲主要太陽能光電安裝大國如德國、義大利等國之系統安裝量成長呈現停滯，但在中國及日本優惠的補助政策下，該兩地區之太陽能光電系統安裝呈現高度成長，且美國、印度、東南亞等新興市場亦有成長下，帶動整體太陽能光電市場依舊維持成長的趨勢。

展望未來，在全球溫室效應及能源生產所帶來的汙染加劇下，環保意識將持續帶動替代能源的發展。而隨著太陽能材料及模組產能擴張及新技術持續開發下，預計太陽能發電效率將持續提高，對比於高汙染或高安全議題的發電方式，成本大幅下降的太陽能發電逐漸具備成本效益。雖有頁岩油開發等新能源開採技術出現，但太陽能具備的潔淨能源特質仍難以取代，因此太陽能光電市場仍具長期成長的動能。



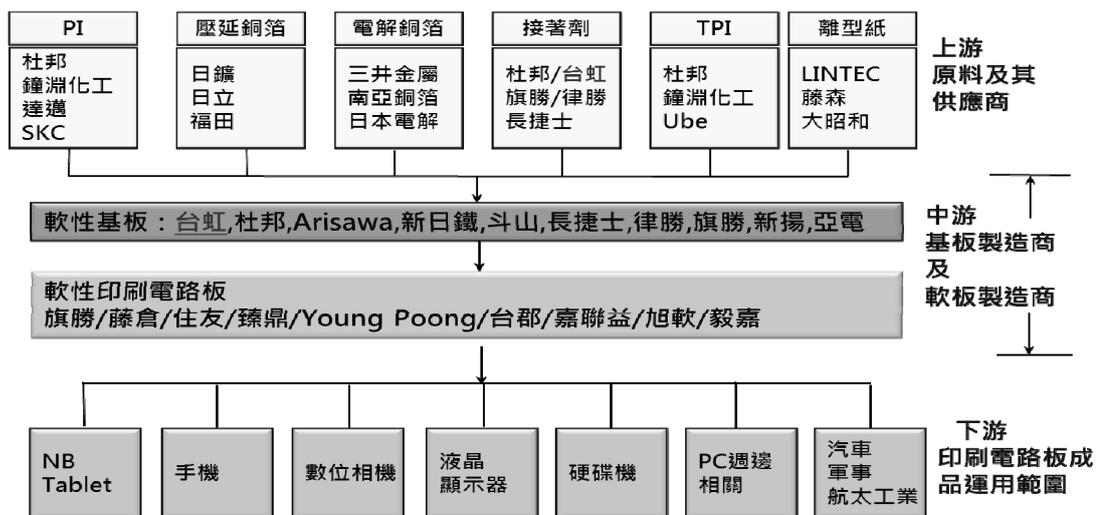
資料來源：PV Demand Market Tracker (2014/10)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 軟板產業

軟板產業上游原料由聚亞醯胺薄膜(PI Film)、銅箔及接著劑等所構成；中游產業為軟性銅箔積層板(FCCL)即為本公司目前發展之產品，主要廠商包括台虹、亞電、新揚、杜邦、律勝、長捷士、旗勝、新日鐵、Doosan、Toray、Arisawa等；而下游為軟性印刷電路板製造廠商，如：旗勝、嘉聯益、毅嘉、旭軟、台郡及臻鼎等。

台灣軟板產業上下游關聯圖



資料來源：ITIS；本公司整理

## (2) 太陽能產業

本公司所生產的背板，主要由 Tedlar、PET 及接著劑所組成，Tedlar 原料主要供應商為杜邦。該產品在太陽能電池模組背板的應用已有數十年的實績，符合客戶對材料長期耐候穩定性的需求（太陽能電池模組在最終端的客戶保固要求為 20~25 年），故為太陽能電池模組背板的關鍵材料。

本公司所生產的太陽能模組背板屬於太陽能產業鏈的中游，為太陽能模組的關鍵零組件之一，不論是晶圓型或薄膜太陽能電池模組皆須使用，其主要功能為確保太陽能模組不受濕氣侵襲，藉以確保模組的使用年限。目前主要供應商包含台虹、中來、賽伍、Isovolta、Madico、Krempel、Coveme、SFC、Toppan、3M、Toyal 等供應商。

**太陽能產業上中下游產業關聯圖**



資料來源：本公司整理

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 軟板產業

銅箔基板產品與技術發展趨勢源自下游市場需求，在電子產品持續朝向輕薄短小、高可靠度、多功能化下，對高頻高速及抗電磁之需求增加，帶動軟性銅箔基板廠商致力發展相關功能的產品。

另基於綠色環保趨勢抬頭，在電子材料的基材使用上，亦強調降低汙染，故材料供應商皆強化對於環保材料的研發能力，如歐盟實施 RoHS 環保規章之後，帶動電子廠商轉用無鹵素基材，帶動銅箔基板產業的材料革命。目前各智慧型手機大廠皆已陸續導入環保基板，在環保意識及法令的驅使下，環保基材將成為產品的基本門檻。

而在銅箔基板的眾多需求中，目前不變的趨勢依舊為產品輕薄化，因此具厚度優勢之 2L-FCCL 已正式取代 3L-FCCL 成為市場的主流產品規格，且滲透率仍逐步增加，帶動世界主要軟性銅箔基板廠積極擴大 2L-FCCL 之產能，也因此在此趨勢發展下，2L-FCCL 相關之材料及技術發展將成為主要課題。

## (2) 太陽能產業

自始至終太陽能光電產品及技術發展的重大方向之一，便在於提升整體模組發電轉換效率，轉換效率越高，則太陽能發電取代傳統發電的可行性越高，整體投資報酬率亦越大。在轉換效率的提高上，目前有兩種主要做法：

- A.改善生產製程，提高轉換效率。
- B.改善封裝製程，降低轉換效率損耗。

新興的背電極技術即屬後者，而太陽能背板為符合封裝製程的改進，便須針對產品結構、材料等多方角度進行研發，以求降低整體模組轉換效率的損耗。

另外影響太陽能光電產品技術發展的另一主要因素為政府法令之規定，主因太陽能發電多為國家政策補助推動，且為確保發電安全性，各國政府皆會制定相關法令，規範太陽能光電系統應符合的各種規格。如近來住宅型屋頂太陽能發電系統發展迅速，考量住宅安全下對於模組耐燃性之要求將更為嚴苛，因此太陽能背板相對的要提升產品的耐燃性，在兼顧產品耐候性及品質穩定性下，亦需在材料或接著劑上進行改良。

因此未來在轉換效率及政府法規等要求下，太陽能背板供應商仍需強化材料及接著劑的研發能力，並持續優化產品結構，以提升太陽能發電的安全性及效率，以便在與傳統發電方式相比時更具競爭力。

## 4. 產品之競爭情形

### (1) 電子材料

以全球 FCCL 供應的觀點來看，目前日本、台灣、韓國呈現三強鼎立之局面，主要競爭對手有日本新日鐵及有澤、韓國 Doosan 及台灣的新揚、亞電等，而目前中國當地廠商規模仍小，尚不具重大影響力。但隨著近年來提供硬式銅箔積層板之供應商，如聯茂、生益等亦積極投入軟性銅箔積層板之生產，使得競爭將趨於激烈。但該些新興競爭者因其切入較晚，在關鍵材料的供應鏈掌握上仍不及原有廠商，故於短期內對整體競爭版圖的影響尚不大。

此外近年來因系統廠商大量移至中國設廠，軟板廠為滿足客戶需求也紛紛至中國設廠，使得中國 PCB 產業近年來高度成長，已成為全球最主要的生產基地。本公司為符合客戶需求，也已於中國設置完整的生產線及綿密的通路。整體而言，無論在產能、營收、客戶掌握度及獲利方面，本公司皆為產業中的翹楚，在軟板基材產業具備高度的競爭優勢。

## (2) 太陽能背板

目前本公司太陽能背板主要競爭者包括中來、賽伍、Madico、Isovolta、Krempel、Coveme、SFC、Toppan、3M 及 Toyal 等，以歐美地區的競爭者而言，其對於亞洲尤其是中國地區的供應，在交期、服務及價格上，都不及本公司在中國的就地服務佳。而中國當地的供應商如中來、賽伍因其營運規模較小，在產能及供貨速度等服務品質上，本公司仍有顯著優勢。

本公司藉由掌握關鍵客戶需求，以產能、服務建立與競爭對手間之差異化，與關鍵客戶建立良好的策略關係，在產業競爭中取得優勢位置。

此外本公司具有多角化經營之優勢，所擁有之人力、機器設備皆可與軟板基材共用，在聯合生產成本及生產彈性上更具優勢。因此本公司在太陽能背板產業的競爭中擁有相當高的領先地位。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 技術層次及研究發展

本公司於86年8月成立，同時即設立研發部門，初期以研發高分子薄膜(保護膠片COVERLAY)及銅箔積層板等產品為主，88年與工研院簽訂無接著劑型軟板材料測試技術移轉合約及共同研究開發基板型構裝材料，89年取得日本株式會社有澤製作所FCCL及Coverlay之後製程檢查技術移轉，奠定本公司發展基礎。目前本公司除原本的軟板及太陽能產品外，亦積極研發新產品，擴大整體事業版圖。除自主研發外，本公司亦積極運用產業合作方式，快速推進技術能力，如與杜邦攜手開發太陽能模組產品，及與工研院、國內大學等學術研究機構合作進行研發、整合計畫，在在使本公司朝向更專業的世界級精密塗佈廠商發展。

## 2.研究發展人員及其學歷

單位：人

學歷 \ 年度	101 年度	102 年度	103 年度
博碩士	19	26	35
大學(專)	21	24	21
高中	0	0	0
合計	40	50	56

## 3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
研發費用	82,407	86,846	135,036	158,711	189,228
營業收入淨額	6,859,536	6,485,299	7,853,228	10,138,227	10,127,720
佔當年度營業收入淨額比率(%)	1.20	1.34	1.72	1.57	1.87

資料來源：99~103年度經會計師查核簽證後之財務報告

## 4.最近五年開發成功之技術或產品

年度	項目	研發成果
99年度	阻水氣層科專計畫	阻水氣能力達到WVTR=10-1g/m <sup>2</sup> .day等級，未達預定WVTR=10-2g/m <sup>2</sup> .day等級，於3月份提出計劃終止。
	IMD產品開發	雛型產品開發完成
	隔熱紙	PY7099雛型產品開發完成，可見光穿透率 =70%、IR CUT>99%、UV CUT>99%，達到汽車前擋隔熱紙水準。
	LED散熱基板研究	完成LED散熱鋁基板雛型產品開發，並提出台灣、大陸、美國發明專利申請。
	隔熱ATO奈米粉料改質分散研究	完成PY7099雛型產品奈米HC塗料開發，particle<100nm，Haze<3%。
	光學膜Backcoating研究	配合客戶專案開發，完成抗靜電效果表面阻抗小於10 <sup>12</sup> Ω/□。因配合客戶專案停止，僅驗證達成表面阻抗小於10 <sup>12</sup> Ω/□及光學驗證。
100年度	軟板高反射白色CVL	耐UV&高溫不黃變，應用於車用及背光模組LED燈源基板，增加反射率。
	高頻應用FCCL基板開發	Dk<3.0、Df<0.01

年 度	項 目	研 發 成 果
	高頻應用Coverlay開發	Dk~2.8、Df<0.008
	高頻應用bonding sheet開發	Dk~2.8、Df<0.008
	無離型紙type Coverlay	可利用於coverlay 連續壓著製程應用
	隔熱近紅外光吸收劑合成開發	應用於2ply隔熱紙結構，其Tt=80%、IR cut (950nm~1100nm) >95%。
	隔熱ATO奈米/PVB熱熔 Compounding研究	完成原型產品開發，應用於隔熱夾膜玻璃之 PVB 膜材，Tt>75 %、IR cut (950nm~1100nm) >50%、Haze <2.0 %。
	可繞曲LED散熱雙面軟板研究	雛型產品(Roll type)送樣客戶，應用於LED背光模組燈源雙面線路機構，已通過點燈測試1,000hrs，無光衰現象。
101年度	自製 2L 雙面板	以自行開發膠料方式生產 2L D/S，具有高平坦性、耐撓曲與高尺寸安定等特性，並同時可達極薄之厚度(9um TPI film)，可因應未來薄型化之趨勢。
	薄型化 FCCL	9um 薄銅 FCCL，更適合使用於微細線路。
	離型膜 type CVL	改善客戶製程操作性，避免毛屑及提昇尺寸安定性。
	高頻應用 FCCL 基板開發	Dk<2.8、Df<0.004
	高頻應用 Coverlay 開發	Dk~2.6、Df<0.004
	高頻應用 bonding sheet 開發	Dk~2.6、Df<0.004
	新型純膠	保存期限長，用於多層板接著
	無色透明 CL&CCL	PET based 材料，應用於透明電子產品
	高穿透率 2L FCCL 產品	具有較高的高穿透率，更適合用於對位精準度及效率！
	太陽能導熱封裝層研究	"開發導熱功能層，導熱係數 K=1.0 W/mK，目前已完成耐候性測試，b 值 =-1.2"
	全幅寬滿版塗佈貼合應用於太陽能背板生產	減少邊料耗損率 1%，同時減少接布點產生
	低溫快速熱成接著劑	熱成速度縮短生產工時 30%
102年度	熱烘型防焊油墨	高耐折及低介電常數
	感光型 PI 防焊油墨	開口達 50um，提昇一般防焊油墨耐折性，耐熱性達 300°C
	薄銅產品開發	銅厚 9um 及 6um

年 度	項 目	研 發 成 果
	厚銅產品開發	銅厚 70um
	第二代白色 CVL	提昇 LED 照明均勻度
103年度	高頻材料開發研究	Dk<2.9 之高頻 Coverlay 及 Bonding sheet 導入 pilot 製作生產。
	PIC 產品開發研究	開口達 50um, 提昇一般防焊油墨耐折性,耐熱性達 300°C
	新型導熱太陽能背板	導熱散熱型模組平均降溫 2.5°C。
	熱管理複合材料研究	導熱 Bond ply 導熱係數:>1w/m-K
	熔融淋膜複合材料研究	高速傳輸用 FFC 開發 Dk:2.3 Df:0.003 @10GHz

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.長期業務發展計劃

###### (1)行銷策略

- A.建立區域性行銷據點、設置物流運籌中心，提升本公司競爭力及優勢。
- B.搜尋利基市場、分散產品組合，降低景氣循環對營運的影響。
- C.準確區隔目標市場，制定合宜策略，提高市場佔有率。
- D.建立戰略性策略聯盟，維護長遠的供應鏈合作關係，追求長期合作發展。

###### (2)生產策略

- A.建構國內外生產基地以貼近客戶、建構全球運籌管理中心降低物流成本。
- B.專機專用化，提升生產效率並進一步提高良率，擴大整體產出。
- C.透過製程精簡化及成本要因確認，提升生產效率並減少製程中之浪費。

###### (3)產品發展策略

- A.透過與國際性大廠合作，引進國內外先進材料技術，開發尖端產品。
- B.加強產學合作，深植基礎材料技術能量。
- C.配合政府政策，執行採購本土化。
- D.透過供應鏈整合策略，加速新產品研發及上市速度。

###### (4)營運規模及財務配合

透過多角化及國際化發展，擴大市場觸角，進一步提升公司營運規模。同時妥善運用各式金融工具及國際性籌資等等，除可充實營運資金外，更可降低財務成本、提升國際知名度，達到支援營運目標及公司長期發展的需求。

## 2.短期業務發展計劃

### (1)行銷策略

- A.擴大大中華區及東南亞市場佔有率，同步支援市場與客戶設計產品走向，強化客戶服務、與客戶建立良好互動關係，建立客戶市場及對公司之信賴，以進求客戶更高的滿意度。
- B.全面掌控客戶產品設計及主力材料使用動態，即時回饋至研發、生產、品保部門，以提高客戶採購黏度及喜好。
- C.積極開發海外市場及客戶，尋求更多海外代理商配合，提高產品外銷比例，提升公司營收。
- D.參加國外研討會及產品發表會，提升公司知名度以爭取更多潛在客戶。
- E.建立並發展產品應用資料庫以促進產品推廣。

### (2)生產策略

- A.提升生產彈性，因應大環境變動帶來的短期訂單波動。
- B.優化供應鏈合作以縮短原料交期，減少生產前置時間，提升交貨速度及準確度，藉此提升客戶滿意度，並降低公司存貨成本。
- C.尋求最高成本效益之材料供應商，同時考量價格、服務、供應能力等面向以取得最低成本，並透過供應鏈策略聯盟，達成整體供應鏈成本最低化。

### (3)產品發展策略

- A.提高現有產品品質及擴大產品應用面。
- B.改良製程能力及良率，降低產品成本，加強產品的競爭優勢。

### (4)營運及財務策略

透過各項融資工具建構完善之籌資管道，除充實短期營運資金外，並降低公司短期週轉成本，同時落實各項管理制度，提高公司知名度以吸引優秀人才，進一步強化管理績效及企業體質。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	102 年度		103 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
台灣	1,932,884	19.07%	2,303,636	22.74%
中國	7,538,694	74.36%	7,156,043	70.66%
其他	666,650	6.58%	668,041	6.60%
合計	10,138,227	100.00%	10,127,720	100.00%

#### 2.產品市場佔有率

- (1)FCCL 及 CL: 依據 PrismaMark 市調報告, 本公司推估 2014 年市佔率約 12%~14%。
- (2)太陽能背板: 依據 EPIA 報告, 本公司推估 2014 年市佔率約 18%~20%。

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

##### (1)軟板產業

本公司所生產之 FCCL 及 CL, 為軟性印刷電路板上游之主要原料, 而目前軟板主要應用為可攜式電子裝置、PC/NB、面板、數位相機等相關產品, Fuji Chimera 推估 2013 年全球軟板規模約 1.33 兆日幣, 預估至 2018 年全球軟板市場規模可達 1.55 兆日幣, 年複合成長率約 3.8%, 主要成長動能為智慧型手機、平板電腦及新興汽車應用領域、物聯網/穿戴式智慧型裝置。

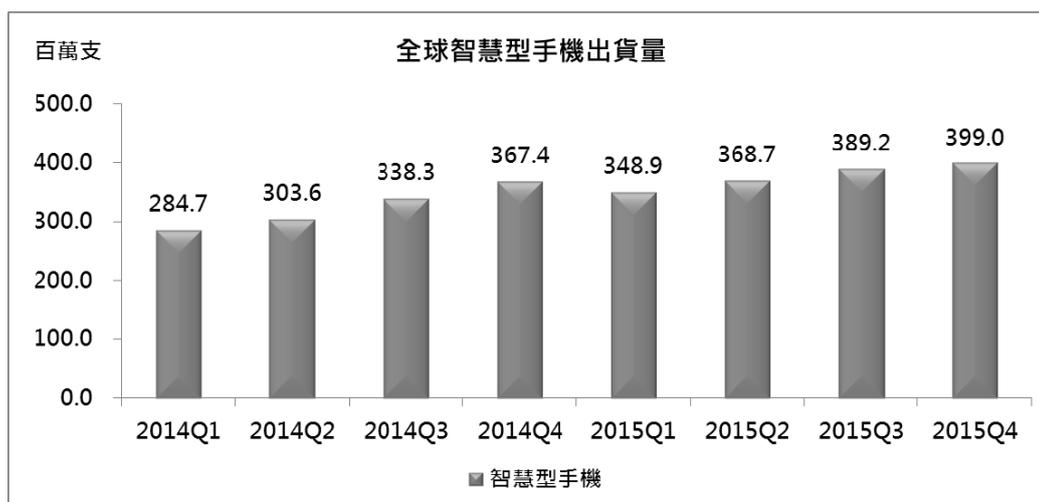
以下僅就智慧型及平板電腦之產業概況分述如下:

##### A.智慧型手機

自 Apple 推出 iPhone 帶動全球智慧型手機浪潮下, 全球智慧型手機蓬勃發展, 每年皆以兩位數以上之速度成長。根據 IEK 預估 2014 年全球智慧型手機銷售量約 12.94 億支, 佔全體手機出貨量達 70%, 其推估 2015 年智慧型手機出貨量可達 15.06 億支, 年成長約 16%。其中主要成長市場分別為中國、東南亞、印度及拉丁美洲等新興市場, 且其成長力道主要來自於中低階智慧型手機之貢獻, 故在可預期的未來, 成本競爭力將成為重要的競爭優勢來源。

智慧型手機與一般功能型手機相比, 對軟板需求相對較多, 主因隨其多功能化的發展, 各項外部元件逐漸增加, 例如觸控面板、側邊按鍵、天線等, 而該些部件皆使用軟板作為與主板連接之橋樑, 故對軟板的使用量大為增加。同時順應手機輕薄化趨勢, 軟板亦逐漸成為線路設計之基材。一般而言, 傳統型手機使用

軟板數量約 3~6 片、而智慧型手機使用軟板數量約 6~8 片，在智慧型手機持續成長下，軟板產業可望在此趨勢下持續成長。

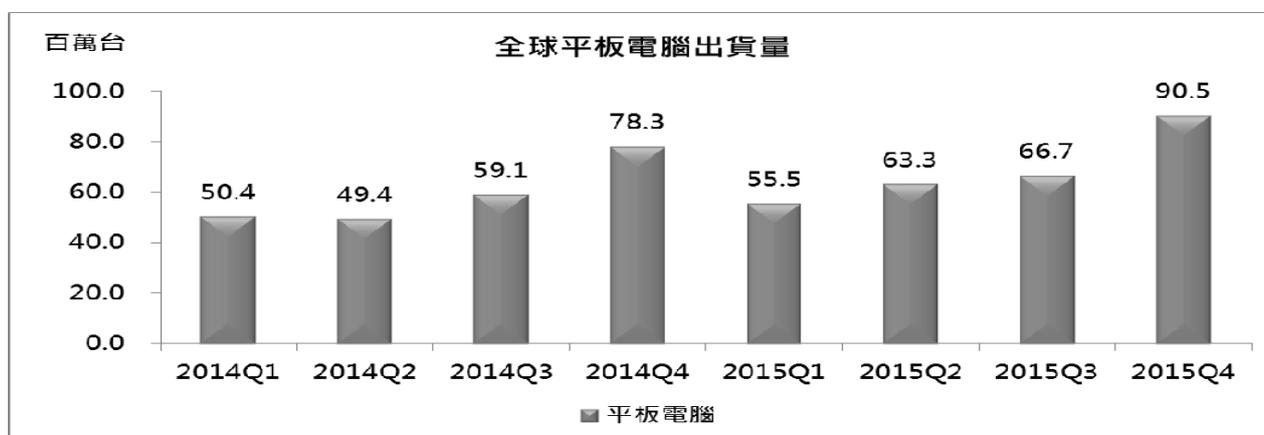


資料來源：IEK 預估(2014/11)；台虹自行整理

## B. 平板電腦

以整體消費性電子產品而言，近年來之成長亮點除智慧型手機外，當屬平板電腦最具成長爆發力。軟板過去在桌上型電腦上的應用主要為液晶螢幕和硬碟讀取頭等零組件，使用數量相對較低，故過去軟板的成長力道主要由使用較多軟板的筆記型電腦所帶動，每台筆記型電腦(不含螢幕)的軟板使用片數約 5~6 片。

據 IEK 統計資料顯示 2014 年全球平板電腦出貨量可達 2.37 億台，且整體出貨量呈現逐季增加的趨勢。且 IEK 預估 2015 年全年平板電腦出貨量可達 2.76 億台，年成長率約 16%，受消費者延長平板的使用週期，使平板汰換數量降低以及隨著各式混合或 2 in 1 種類的型重裝置推出，使得消費者購買偏好逐漸改變，不再以平板汰換平板作考量，使得平板成長力道逐漸趨緩。

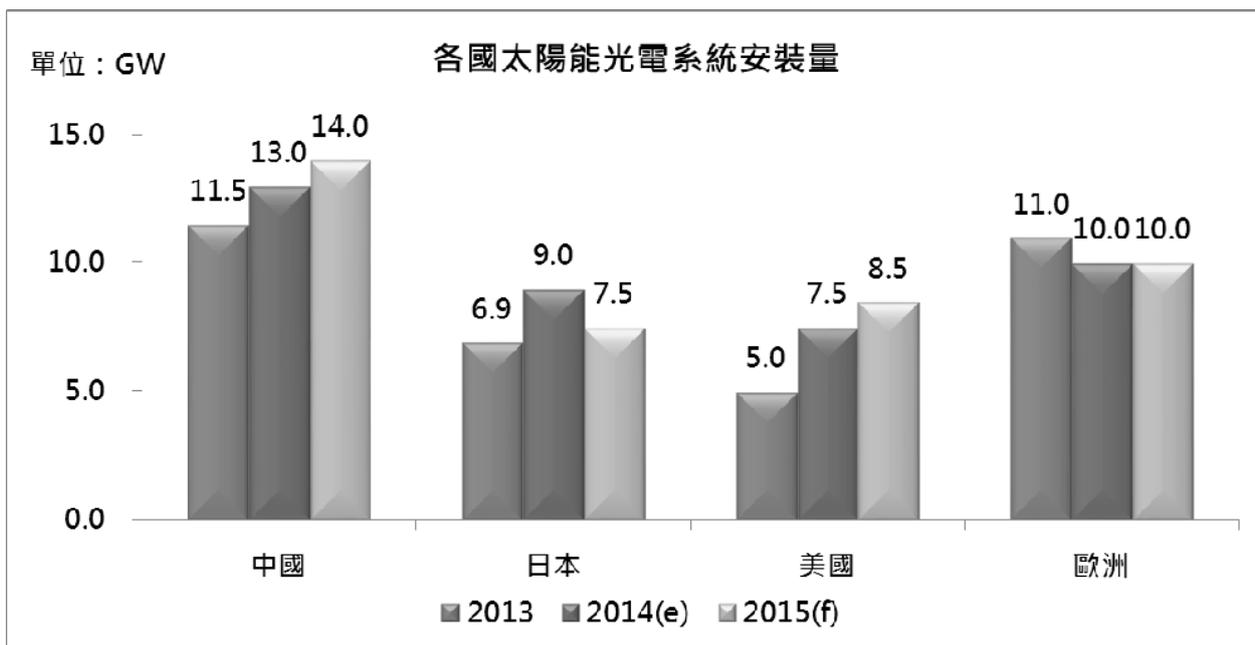


資料來源：IEK 預估(2014/11)；台虹自行整理

## (2) 太陽能產業

本公司所生產之太陽能電池模組背板應用於太陽能產業鏈的中游，為太陽能模組的關鍵零組件之一，最終客戶則為大規模之太陽能發電廠或較小型之發電裝置(如屋頂型應用)。

2014 年度太陽能產業持續受中美、中歐雙反案的影響，中國政府為扶植國內太陽能產業並減緩空氣污染帶來的霧霾等環保問題，投入大量資源對太陽能產業進行政策性補助，使得中國一躍成為全球最大的太陽能光電市場。中國官方已訂出明確減排目標，在 2020 年時將碳排放量降低為 2005 年標準。而針對能源廢氣，中國國家能源局於 2014 年明訂太陽能與風電的裝機標準，並於 2015 年提出詳細的配額規劃，預計在 2020 年時安裝 100GW 的太陽能以及 200GW 的風力發電。同時日本在 311 核能危機持續發酵下，非核家園的訴求持續增溫下，也推出大幅度的太陽能安裝獎勵政策，快速成長為全球第二大市場。而其他重要市場如美國、印度等亦推出各項優惠補助政策，將帶動整體太陽能光電產業持續成長。故在需求持續增加，且太陽能光電產業持續進行重整下，太陽能產業長期仍具審慎樂觀之成長力道。



資料來源：Deutsche Bank Research (2014/09)；本公司整理

#### 4. 競爭利基

##### (1) 訂單來源廣泛且穩定，利於分散營運風險

本公司為一專業軟性銅箔積層板及太陽能電池模組背板的材料供應商，多角化經營使本公司擁有眾多的客戶群，其中更不乏國際知名大廠，妥善的多角化經營，使本公司可避免單一產業風險，強化營運穩定性。

##### (2) 產線貼近市場，就地提供快速的服務

本公司在全球最大的生產及消費市場-大中華地區擁有全製程生產線並擁有完善的行銷通路佈局，地域上的優勢使本公司能快速回應客戶需求，並擁有高彈性的供貨能力及合理的價格，可協助客戶降低成本，進而與主要客戶保有長期的策略合作關係。

##### (3) 原料供應狀況良好

軟性銅箔積層板及太陽能背板部分關鍵材料具有寡佔性質，因此供應鏈管理及確保料源亦為本產業重大競爭優勢之來源，本公司身為產業領導者之一，採購規模及客戶群皆具競爭優勢，並藉此與關鍵原料供應商建立長久合作之策略聯盟關係，使得在關鍵原料之取得上具有強大的優勢。

##### (4) 技術研發能力強

本公司身為專業電子材料供應商，技術研發能力獲得國際大廠之肯定。藉由本公司核心的化學合成能力，可依客戶需求開發特性優異之接著劑，使產品品質與特性，能滿足客戶需求。同時因與關鍵原料供應商具有長期合作關係，更能針對新材料進行協同合作，滿足客戶對新技術及新材料之需求，研發能力深獲業界好評。

##### (5) 自動化精密塗佈技術領先同業

本公司除化學合成技術外，亦具精密塗佈及壓合等關鍵核心技術，各系列產品均可在自動化精密塗佈機上量產，且其塗佈及壓合技術精良，產品品質優異並具廣泛運用性，可運用在軟板、太陽能背板、半導體及光學等產業上，除可分散風險外更可大幅提高競爭力。

##### (6) 產業前景可期

隨著通訊產品、平板電腦及筆記型電腦挾其輕薄短小、易於攜帶及功能不斷強化，加上週邊設備與軟體配合發展等因素下，逐漸取代桌上型電腦，成為個人電腦之主流產品。再加上通訊產業蓬勃發展，進而帶動其所相關的上、中、下游等行業都將有不錯的表現，而軟板正是其中受益產業之一。

另太陽能光電市場，近十年來每年均維持高度成長。儘管近年受到全球金融風暴的影響，太陽能市場急速冷凍，但在非核家園及環保減碳的概念驅使下，各國政府對於太陽能光電投資仍十分積極，整體產業已有顯著復甦之跡象，整體發展前景仍深具潛力。

## 5.發展遠景之有利與不利因素

### (1)有利因素：

#### A. 軟板應用推陳出新，成長動力無虞

軟板除原有在 NB 之面板與主板之連接、光碟機等應用外，薄型化趨勢亦逐漸吹向通訊及電腦市場，帶動智慧型手機及平板電腦大幅成長。其中智慧型手機在功能日趨多元化下，新增之外部元件亦逐漸增加，例如觸控面板、側邊按鍵、天線等，使智慧型手機軟板使用量為一般功能性手機的數倍，而智慧型手機及平板電腦在未來數年仍深具成長力，此外隨薄型 TV 及新型行動裝置不斷推陳出新下，皆會大量使用軟板，連帶著軟性銅箔基板仍深具成長性。

#### B. 與供應商的關係良好

本公司身為軟性銅箔基板領導廠商之一，不論在採購量及付款能力等皆為業界翹楚，與各項關鍵材料供應商有著策略聯盟關係，可確保料源，此為競爭對手難以仿效之處。另就太陽能背板關鍵主材 Tedlar 而言，本公司更為少數可取得貨源之公司，由此可見本公司與供應商間之策略聯盟穩固，在產業持續成長下，仍能持續取得供應商關鍵材料支援，深具競爭優勢。

#### C. 太陽能產業面臨重整期，大廠恆大趨勢顯著

太陽能產業自中國業者積極擴產及歐債危機爆發使全球市場需求大減以來，終端市場價格持續下探，全球太陽能產業面臨重新洗牌，擁有低成本生產優勢之中國大廠深具競爭優勢，故目前世界前十大廠多為中國太陽能廠，且朝大者恆大的趨勢發展。

本公司身為大中華區主要太陽能背板供應商，且於中國大陸擁有生產基地，在製造成本、生產交期與服務品質上，皆較國外廠商更具競爭優勢，因此成為中國主要太陽能廠商的主力供應商之一，近期雖有中美雙反案的疑慮，但中國太陽能業者建立之規模經濟優勢顯著，且中國市場成長快速，將成為全球重要的太陽能光電市場，因此預估中國太陽能業者仍將為市場主要參與者，本公司將與客戶共同成長，在太陽能背板市場上深具競爭優勢。

## (2)不利因素：

### A.關鍵原料集中於少數廠商

本公司主要產品軟性銅箔基板及太陽能背板部分關鍵材料，因技術門檻較高，合格供貨廠商有集中於日、美國際大廠的現象。軟性銅箔基板關鍵材料聚亞醯胺薄膜(Polyimide，簡稱 PI)，主要供應商為杜邦及達邁；壓延銅箔（簡稱 RA 銅）主要來自台灣日礦；電解銅箔（簡稱 ED 銅）主要來自三井金屬。太陽能電池模組背板主要原料為 Tedlar，主要向杜邦採購。上述採購政策主係考量產品品質穩定性及客戶指定原料限制，關鍵原料有集中於國外少數大廠之情事。

#### 因應對策：

- ①為確保採購價格具市場競爭性及保有充足之供貨來源，亦與其他同性質供應商建立良好之互動關係，保有可替換之第二供貨來源。
- ②與供應商間建立良好的回饋機制，本公司產品出售後，會將客戶使用意見整合後回饋給供應商，並積極協助供應商進行相關測試，藉以改良產品品質，強化彼此間之互信互賴關係。

### B.終端銷售價格降價速度快

由於消費性電子及太陽能產業競爭激烈，毛利受到壓縮，客戶向上游要求降價之力度持續增加，加上同業削價競爭，致價格調降壓力大。

#### 因應對策：

- ①藉本身現有品質、客戶關係等優勢擴大市場佔有率，藉以提升設備效率及產品的良率，以有效降低產品成本。
- ②藉由大量採購增加議價能力、降低進貨成本。
- ③與國際大廠建立策略聯盟關係，取得穩定訂單來源並強化技術能力。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

本公司主要產品為高分子薄膜保護膠片、軟性銅箔積層板及太陽能模組背板，主要用途如後述：

#### ●高分子薄膜保護膠片(Coverlay)重要用途：

保護銅箔電路板以避免其氧化。

#### ●軟性銅箔積層板(FCCL)重要用途：

作為主板與外部元件間的連接橋梁及線路延伸，廣泛使用於筆記型電腦、手

機、硬碟、光碟機、計算機、V8攝影機、手提音響、DVD Player、光電顯示器、IC用基板、液晶顯示器等電子產品。

●太陽能模組背板(Back sheet)重要用途：

主要應用於太陽能電池模組背面封裝保護。功能有阻水隔氣，避免於戶外受到天候影響而導致模組的損傷。

2.產製過程

產品				
製 程	高分子薄膜(CL)	軟性銅箔積層板(3L)	2L	太陽能電池 (Back-sheet)
	膠料攪拌合成	膠料攪拌合成	合成	合成
	膠料過濾	膠料過濾	塗佈	塗佈
	塗佈	塗佈	烘烤乾燥	烘烤乾燥
	乾燥	乾燥	高溫環化	分條
	熱壓合成	熱壓合成	分條	包裝
	捲取	捲取	包裝	入庫
	分條	複捲	入庫	-
	包裝	後架橋	-	-
	入庫	分條	-	-
	-	包裝	-	-
	-	入庫	-	-

(三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要來源	供應情形
PI FILM	日本、美國、台灣	良好
銅箔	日本	良好
PET FILM	台灣、中國	良好
離形紙	日本	良好
Tedlar	美國	良好

上述主要原料由於日本及美國廠商因技術先進且具經濟規模，幾已囊括全世界上游原料市場，故本公司基於產品品質穩定性及客戶指定原料，致有原料集中於國外少數大廠之情事，然本公司亦同時向其他同性質供應商建立良好之互動關係，以確保採購價格具市場競爭性及保有充足之供貨來源，並降低單一廠商供應之風險。整體而言，本公司與其原料供應商皆能維持良好的供貨關係，歷年來各供應商之品質及交期正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。

(四) 最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶:

1.最近二年度主要進貨之供應商

單位：新台幣仟元

項目	102 年				103 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	甲公司	1,036,421	15.6	無	乙公司	863,187	14.3	無
					甲公司	244,420	4.1	無
	其他	5,600,171	84.4		其他	4,910,775	81.6	
	進貨淨額	6,636,592	100.0		進貨淨額	6,018,382	100.0	

註：進貨淨額之統計包含加工費。

增減變動原因說明：

本公司及子公司最近二年度主要原料供應商變動，係甲公司公司政策於 103 年年中起轉由乙公司代理銷售，致甲公司於 103 年度進貨比重下降。其餘供應商因皆為長期合作的優良廠商，供貨及品質穩定，除配合下游客戶需求致進貨金額有所增減外，供應商排行並未有重大改變。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

本公司及其子公司最近二年度任一年度中並無占銷貨總額百分之十以上客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟 M<sup>2</sup>

年度 生產量值 主要產品	102 年度			103 年度		
	產能(註 2)	產量	產值	產能(註 2)	產量	產值
電子材料	-	22,183	3,439,207	-	26,576	3,845,462
太陽能背板	-	33,256	4,239,281	-	37,248	3,888,020
其他	-	4,007	31,461	-	4,927	271,225
合計	70,927	59,446	7,709,949	75,643	68,751	8,004,707

(註 1)產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後、利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(註 2)本公司各項產品具可替代性，故合併計算產能。

### (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟 M<sup>2</sup>

年度 銷售量值 主要產品	102 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子材料	9,576	1,570,738	10,531	3,597,051	11,884	1,853,947	11,464	3,741,792
太陽能背板	932	139,532	30,696	4,567,580	1,717	223,707	30,253	4,074,792
其他	4,590	222,614	840	40,713	4,676	225,982	1,077	7,500
合 計	15,099	1,932,884	42,067	8,205,343	18,277	2,303,636	42,794	7,824,084

### 三、從業員工概況

單位：人；%

年度 項目		102 年度	103 年度	當年度截至 3 月 31 日止
員工 人數	直接員工	474	491	486
	間接員工	563	580	589
	合計	1,039	1,071	1,075
平均年歲		32.63	33.32	33.40
平均服務年資		3.90	4.03	4.08
學歷 分布 比率	博士	1	1	1
	碩士	9	9	9
	大學(專)	57	53	55
	高中	31	35	33
	高中以下	2	2	2

(註)員工人數是以在職人數為統計基礎

### 四、環保支出資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施

#### (1)醫療及保險：

A.團體保險及壽險：依員工之工作性質投保人身定期壽險\傷殘險\重大疾病險\職業災害險\意外傷害醫療險..等。其保費由公司負擔，亦規劃員工眷屬自費加保，以保障同仁之家眷。

#### B.定期健康檢查：

①新進人員：提供新進人員之體格檢查。

②在職員工：每年定期進行全廠員工健康檢查，及特殊作業人員健康檢查。

#### (2)利潤分享：

員工分紅、認股權憑證皆比照相關法令、本公司章程及相關辦法辦理。

#### (3)禮金：

三節禮金、生日禮金、結婚禮金、生育禮金、住院慰問金、子女教育補助金等。

#### (4)活動：

福委會每年舉辦員工旅遊、家庭日、尾牙摸彩、電影欣賞、籃球比賽、撞球比賽、排球比賽...等活動。

#### (5)設施：

員工餐廳、免費咖啡機、員工宿舍、汽機車停車位、閱覽室、哺乳室、撞球室、籃球場、公務汽機車、電動車、腳踏車....等。

#### (6)社團：

虹心社、虹馬社、愛跑社、壘球社、籃球社、健行社、登山社、羽球社、釣蝦社...等社團

## 2.員工進修及訓練情形

### (1)訓練課程：

A.為配合公司長期發展並提高員工素質，依上年度薪資總額3%訂為年度教育訓練之預算額，並區分為:

- ①內訓：請合格顧問公司或專業講師至廠內講授各類課程。
- ②外訓：依各部門專業課程及工作上所需知識至外部訓練機構培訓。
- ③執照課程：因應主管機關要求之專業認證所須時數之課程。
- ④語言課程：依員工個人興趣或工作所需之語言訓練自行培訓並予以補助。

B.工作環境與工作人員安全教育訓練：

- ①新進人員：我們提供完整的新進人員安全衛生訓練，如安全衛生通識課程、特殊作業安全衛生訓練、消防防護訓練及化學災害應變演練等。
- ②在職員工：對於在職員工我們依據各單位實際的需求辦理相關的安全衛生教育訓練及證照訓練，以提升相關人員安全衛生知識及技能，並讓員工有能力來處理緊急意外狀況。
- ③承攬商：針對承攬商入廠施工前除檢附相關施工申請文件外，於開工前需召開協議組織會議及施工區域相關危害告知並落實承攬商管理制度，以確保施工人員及員工安全。

(2)本公司依職能及專業之要求規劃相關培訓課程、以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效。

103年度員工教育訓練支出費用約新台幣4,858仟元，茲就103年教育訓練執行狀況統計如下：

課程類別	訓練時數
人力資源類	652
工安環安類	3
工程技術類	394
工程師養成類	332.5
內稽內控類	18
生產管理類	428
行政管理類	44.5
行銷業務類	217.5
其他	323
法律知識類	6
品質系統類	296.5
研討會類	169.5
財務管理類	12
專案管理類	299
採購技能類	19
新人訓練類	3,522.5
經營管理類	814
資訊科技類	143
電腦資訊使用與教學類	60
態度類	694.5
語言學習類	134.5
部門內訓類	2,948
總計	11,531

(註)上課時數是以場次、人數、上課時數，並加總內、外訓合併統計而得。

(3)財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- A.本公司財務主管經財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「公開發行公司財會主管專業認證」並持續進修合格。
- B.本公司財務人員二名取得考選部頒發之「會計師證照」。
- C.本公司財務人員六名取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之「股務人員專業能力測驗合格證明」。
- D.本公司財務人員六名取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之「企業內部控制基本能力測驗合格證明」。
- E.本公司財務人員二名取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之「高級證券營業員」證照。
- F.本公司財務人員一名取得台灣金融研訓院頒發之「信託業務專業測驗合格證明書」。
- G.本公司財務人員一名取得台灣金融研訓院頒發之「初階外匯人員專業能力測驗合格證明書」。
- H.本公司財務人員一名取得台灣金融研訓院頒發之「初階授信人員專業能力測驗合格證明書」。

3.退休制度：

本公司依勞動基準法之規定，訂定員工退休辦法，並依法令每月按已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會負責退休金之管理及運用。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

本公司2014年及2013年度認列確定提撥計畫之費用分別為新台幣17,899仟元及新台幣15,250仟元。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係一向和諧，對勞資間多採溝通協調方式處理，務使勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作順利推動。

(1)員工月會：藉此會議與員工做適當之溝通、教育及政策之宣導，如公司之營業狀況、品質目標、環境政策、環境保護相關概念建立、公共安全、防火防災及其他有助於公司及員工雙方工作上及生活上之知識與觀念之建立等，藉此培養公司之良好傳統，給員工一個與公司共同學習成長之環境。

(2)部門會議：藉此會議與員工做適當之溝通、癥結的發掘及公司政策的宣導，使員工

於生產作業技術上、安全衛生及品質管制上能充份明瞭並適時反應員工的想法，而取得一致之共識。

- (3)勞資會議、台虹下午茶及福利委員會議-藉此會議勞資雙方可對各項福利措施相互討論，以加強彼此關係，並作為行政管理的參考。
- (4)本公司訂有工作規則，規範員工應遵守之行為及守則。
- (5)另訂有廠商工作證管理辦法，以維護員工人身及工作安全。
- (6)本公司依據勞工安全衛生法之規定，訂定安全衛生工作守則，設置勞工安全衛生管理專責單位(簡稱環安處)，直屬總經理管轄，另成立環安衛委員會，讓員工有機會參與環安衛的規劃，並協助推動全公司環安衛活動，以確保員工安全與健康及預防職業災害之發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立以來，迄無勞資糾紛情事發生，估計未來在本公司持續且積極推動，貫徹各項員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況發生。

(三)有無訂定員工行為或倫理守則：

本公司已訂定「工作規則」，以規範公司所有從業人員行為道德。

台虹科技股份有限公司員工作規則摘錄條文如下：

第二十四條：員工於上班時間內，因故需暫時離開工作崗位者，應先經直屬單位主管許可。

第二十五條：員工除休息時間外，不得會客，但有特殊事情經主管許可者不在此限。

第一三七條：腐敗、敲詐和挪用

嚴禁任何形式的腐敗、敲詐和挪用行為。公司全體不得參與任何形式的腐敗、敲詐和挪用，如果違反這項禁止，公司可能會立即終止雇用關係並採取法律行動。

第一三八條：資訊披露

公司全體必須按照適用的法律法規以及相應的行業慣例，披露有關其業務活動、結構、財務狀況和業績的資訊。

第一三九條：不得獲取不正當利益

公司全體不得行賄或接受賄賂，或通過其他方式獲得不正當利益。

第一四〇條：公平交易、廣告與競爭

公司全體必須在廣告、銷售和競爭中堅持公平競爭原則。

第一四一條：舉報者保護和匿名投訴

公司必須制定計劃，以確保保護公司和員工舉報者的機密性，並禁止

對善意參與此類計畫的員工或拒絕接受違反公司行為準則的訂單的員工進行報復。公司應為員工提供匿名投訴機制，以根據當地法律法規報告對工作場所的不滿。

**第一四二條：社區參與**

鼓勵公司全體參與社區活動，以促進社會和經濟發展，並為其經營業務所在社區的持續性發展作出貢獻。

**第一五五條：**員工須盡最大努力以維護受雇期間所知悉或持有之公司「營業秘密」，並遵守公司對維護營業秘密所為規定或指示。除職務上之正常使用外，非經公司事前書面同意，不得洩漏、告知、交付或以任何其他方式移轉、提供任何第三人公司之「營業秘密」、或對外發表、或為自己或第三人使用前述秘密。本項義務縱於雙方僱傭關係終止或解除時，員工同意仍應繼續遵守至公司或營業秘密所有人對外公開機密或解除機密性為止。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司訂有「入廠管理辦法」、「警衛執勤作業規範」...等，明確規範進入廠區之人員動向，以維護廠房、人員安全。</li> <li>2.公司對外所有出入門禁及內部重要出入門禁均設有監視器或門禁設備 24 小時嚴格管控出入狀況。</li> <li>3.一、三廠 24 小時及二廠夜間均有保全人員協助維護廠區安全。</li> <li>4.監視系統、門禁系統每季定期維護保養檢查作業。</li> <li>5.各廠設有系統保全，與系統保全公司連線戒備。</li> <li>6.保全人員每月實施教育訓練，對於可能發生之狀況模擬演練。</li> </ol>
各項設備之維護	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依建築物公共安全檢查及申報辦法規定，每年委託專業公司進行公共安全檢查。</li> <li>2.依消防法規定，每年委外進行消防檢查，各項消防器具也定期保養維護檢查。</li> <li>3.依職業安全衛生管理辦法，定期對高、低壓電氣設備、危險性設備、危險性機械、空調、飲水...等各設備進行維護檢查作業。</li> </ol>
災害防範措施與應變	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司訂有「職業安全衛生工作守則」、「緊急應變程序」、「事故處理及調查管理辦法」...等，明確規範各人員因應重大事件如火災、水災等突發狀況應負責任及任務，並定期辦理相關安全防護演練作業。</li> <li>2.每年邀請區內消防主管機關辦理消防防災講習，並加入區內聯防小組共同維護區內作業安全。</li> </ol>

項目	內容
	3.公司設置一級專業安全衛生管理單位-環安處，推展安全衛生相關業務。
生理衛生	1.健康檢查：新進人員皆於到職前接受體格檢查，對於在職人員以優於法規頻率定期接受健康檢查，針對所有檢查結果皆有專人進行相關健康管理作業。 2.工作環境：公司定期進行廠區環境消毒，公司環境清潔也有專人進行維護。 3.不定期辦理健康、衛教講座及各類運動競賽活動提供同仁參與，提升相關知識及健康。
心理衛生	1.教育訓練：提供員工壓力抒發課程講座、員工溝通技教學講座等，協助員工心理調適。 2.意見表達：各廠區設置意見箱外，於公司網站上也有員工專屬意見討論、提案區，提供同仁心聲表達管道。 3.暴力及性騷擾防治：訂立申訴辦法及懲處條款。
承攬商作業管理	訂定「承攬商環境與安全衛生管理規範」防止職業災害，保障承攬商工作人員和本公司員工之安全健康，及釐訂承攬人有關安全衛生之權利與義務，作為承攬商管理之依據。
保險及醫療慰問	公司依法為員工辦理勞工保險、全民建康保險、凡員工生育、傷病、殘廢、老年、死亡等給付，依照政府公佈之勞工保險條例及施行細則，由公司辦理轉請勞保局保險給付。另規劃公司付費之員工團體保險內容包含定期壽險、重大疾病險、意外傷害險、意外醫療險及住院、癌症醫療險及優惠眷屬自費保險；另有生育慰問金、傷病住院慰問金。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起(迄)日期	主要內容	限制條款
土地租約	經濟部加工出口區高雄分處	97.3.5 至 107.2.28	土地租約	不得分租、轉租或轉借
長期借款	台灣銀行等銀行團	104.3.21 至 106.3.21	聯貸借款	1.流動比率應在 100%(含)以上 2.負債比率應不得高於 150% 3.利息保障倍數應維持在 3 倍 4.有形淨值應維持在新台幣 40 億元(含)以上

## 陸、 財務概況

### 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 國際財務報導準則：

#### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
項 目						
流動資產		-	-	-	8,916,609	9,392,639
不動產、廠房及設備		-	-	-	2,367,002	2,422,737
無形資產		-	-	-	119,595	117,086
其他資產(註2)		-	-	-	191,574	250,322
資產總額		-	-	-	11,594,780	12,182,784
流動負債	分配前	-	-	-	3,281,520	3,837,299
	分配後	-	-	-	3,791,461	(註 3)
非流動負債		-	-	-	1,909,508	1,589,799
負債總額	分配前	-	-	-	5,191,028	5,427,098
	分配後	-	-	-	5,700,969	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	6,250,099	6,598,919
股 本		-	-	-	2,039,254	2,042,678
資本公積		-	-	-	1,436,848	1,447,619
保留 盈餘	分配前	-	-	-	2,756,079	3,126,822
	分配後	-	-	-	2,246,138	(註 3)
其他權益		-	-	-	17,918	80,544
庫藏股票		-	-	-	-	(98,744)
非控制權益		-	-	-	153,653	156,767
權益 總額	分配前	-	-	-	6,403,752	6,755,686
	分配後	-	-	-	5,893,811	(註 3)

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則編列。

註 2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

註 3：截至 104.03.31 止，103 年度之盈餘尚未經股東會決議通過。

## 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度  項 目	最近五年度財務資料(註)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	-	-	-	10,138,227	10,127,720
營業毛利淨額	-	-	-	2,169,433	2,256,436
營業損益	-	-	-	1,112,458	1,009,918
營業外收入及支出	-	-	-	166,219	97,265
稅前淨利	-	-	-	1,278,677	1,107,183
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	1,025,446	884,979
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	1,025,446	884,979
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	64,957	61,445
本期綜合損益總額	-	-	-	1,090,403	946,424
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	1,005,346	882,421
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	20,100	2,558
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	-	-	-	1,070,303	943,310
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	20,100	3,114
每股盈餘	-	-	-	4.96	4.32

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則編列。

## 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
項 目						
流動資產		-	-	-	7,671,206	7,135,898
不動產、廠房及設備		-	-	-	1,261,925	1,353,023
無形資產		-	-	-	24,724	27,916
其他資產(註2)		-	-	-	2,009,369	2,259,551
資產總額		-	-	-	10,967,224	10,776,388
流動負債	分配前	-	-	-	2,922,380	2,891,113
	分配後	-	-	-	3,432,321	(註 3)
非流動負債		-	-	-	1,794,745	1,286,356
負債總額	分配前	-	-	-	4,717,125	4,177,469
	分配後	-	-	-	5,227,066	(註 3)
歸屬母公司業主之權益		-	-	-	6,250,099	6,598,919
股 本		-	-	-	2,039,254	2,042,678
資本公積		-	-	-	1,436,848	1,447,619
保留 盈餘	分配前	-	-	-	2,756,079	3,126,822
	分配後	-	-	-	2,246,138	(註 3)
其他權益		-	-	-	17,918	80,544
庫藏股票		-	-	-	-	(98,744)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	-	-	-	6,250,099	6,598,919
	分配後	-	-	-	5,740,158	(註 3)

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則編列。

註 2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

註 3：截至 104.03.31 止，103 年度之盈餘尚未經股東會決議通過。

## 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	-	-	-	8,000,478	7,411,756
營業毛利淨額	-	-	-	1,377,649	1,519,169
營業損益	-	-	-	648,871	610,701
營業外收入及支出	-	-	-	588,998	469,907
稅前淨利	-	-	-	1,237,869	1,080,608
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	1,005,346	882,421
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	1,005,346	882,421
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	64,957	60,889
本期綜合損益總額	-	-	-	1,070,303	943,310
每股盈餘	-	-	-	4.96	4.32

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則編列。

## (二) 我國財務會計準則：

## 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		6,335,842	6,514,794	6,957,664	-	-
基金及投資		83,447	50,402	42,403	-	-
固定資產		1,568,532	2,232,830	2,163,227	-	-
無形資產		114,318	126,585	144,103	-	-
其他資產		23,890	41,672	65,724	-	-
資產總額		8,126,029	8,966,283	9,373,121	-	-
流動負債	分配前	2,535,263	3,222,139	3,034,270	-	-
	分配後	2,980,118	3,586,419	3,338,171	-	-
長期負債		866,100	286,002	651,114	-	-
其他負債		113,066	171,825	123,224	-	-
負債總額	分配前	3,514,429	3,679,966	3,808,608	-	-
	分配後	3,959,284	4,044,246	4,112,509	-	-
股本		1,818,013	2,019,444	2,025,707	-	-
資本公積		1,158,580	1,406,867	1,425,057	-	-
保留盈餘	分配前	1,558,938	1,677,068	1,932,855	-	-
	分配後	1,114,083	1,312,788	1,628,954	-	-
金融商品未實現損益		(10,750)	(9,911)	(2,928)	-	-
累積換算調整數		(12,884)	102,158	50,269	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	4,611,600	5,286,317	5,564,513	-	-
	分配後	4,166,745	4,922,037	5,260,612	-	-

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用中華民國一般公認會計原則編列。

## 簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入		6,859,536	6,485,299	7,853,228	-	-
營業毛利		1,665,467	1,392,853	1,563,657	-	-
營業損益		1,030,284	687,112	782,828	-	-
營業外收入及利益		61,489	202,094	85,633	-	-
營業外費用及損失		79,059	114,050	130,243	-	-
繼續營業部門稅前損益		1,012,714	775,156	738,218	-	-
繼續營業部門損益		783,009	553,973	604,451	-	-
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		783,009	553,973	604,451	-	-
每股盈餘		4.05	2.80	3.06	-	-

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用中華民國一般公認會計原則編列。

。

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)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		4,782,932	4,563,298	5,103,813	-	-
基金及投資		1,734,154	1,983,049	1,742,876	-	-
固定資產		657,611	981,147	980,636	-	-
無形資產		16,904	24,406	18,873	-	-
其他資產		9,359	6,346	5,644	-	-
資產總額		7,200,960	7,558,246	7,851,842	-	-
流動負債	分配前	1,980,719	2,162,868	1,763,751	-	-
	分配後	2,425,574	2,527,148	2,067,652	-	-
長期負債		575,037	30,000	533,907	-	-
其他負債		112,076	169,752	123,224	-	-
負債總額	分配前	2,689,063	2,362,620	2,420,882	-	-
	分配後	3,133,918	2,726,900	2,724,783	-	-
股本		1,818,013	2,019,444	2,025,707	-	-
資本公積		1,158,580	1,406,867	1,425,057	-	-
保留盈餘	分配前	1,558,938	1,677,068	1,932,855	-	-
	分配後	1,114,083	1,312,788	1,628,954	-	-
金融商品未實現損益		(10,750)	(9,911)	(2,928)	-	-
累積換算調整數		(12,844)	102,158	50,269	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	4,511,897	5,195,626	5,430,960	-	-
	分配後	4,067,042	4,831,346	5,127,059	-	-

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用中華民國一般公認會計原則編列。

## 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入		5,070,457	4,449,542	5,977,422	-	-
營業毛利		1,024,847	850,506	1,240,488	-	-
營業損益		563,865	387,721	754,911	-	-
營業外收入及利益		440,991	428,488	326,232	-	-
營業外費用及損失		61,329	69,788	335,631	-	-
繼續營業部門稅前損益		943,527	746,421	745,512	-	-
繼續營業部門損益		779,890	562,985	620,067	-	-
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		779,890	562,985	620,067	-	-
每股盈餘		4.05	2.80	3.06	-	-

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，係採用中華民國一般公認會計原則編列。

### (三)最近五年度會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見	備註
99年	陳政初 林鴻光	安永聯合會計師事務所	標準式 無保留意見	配合會計師事務所 內部行政調整更換 會計師
100年	陳政初 林鴻光	安永聯合會計師事務所	標準式 無保留意見	-
101年	陳政初 林鴻光	安永聯合會計師事務所	標準式 無保留意見	-
102年	陳政初 林鴻光	安永聯合會計師事務所	標準式 無保留意見	-
103年	陳政初 林鴻光	安永聯合會計師事務所	標準式 無保留意見	-

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)					
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	
財務結構 %	負債占資產比率	43.25	41.04	40.63	44.77	44.55	
	長期資金占固定資產比率	349.22	249.56	281.16	-	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	344.72	344.47	
償債能力 %	流動比率	249.91	202.19	229.30	271.72	244.77	
	速動比率	205.40	159.70	191.30	239.27	217.70	
	利息保障倍數	3,820	1,931	1,549	3,073	1,746	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.58	3.65	3.22	2.82	2.28	
	平均收現日數	80	100	113	130	160	
	存貨週轉率(次)	5.02	4.19	5.30	7.99	8.36	
	應付款項週轉率(次)	8.36	6.96	7.31	6.32	4.74	
	平均銷貨日數	73	87	69	46	44	
	固定資產週轉率(次)	4.37	2.90	3.57	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	4.48	4.23	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.84	0.76	0.86	0.96	0.85	
	資產報酬率(%)	11.78	6.89	7.05	10.08	7.91	
	權益報酬率(%)	18.93	11.19	11.28	-	-	
	權益報酬率(%)	-	-	-	17.58	13.78	
	占實收資本比率%	營業利益	56.67	34.02	38.64	-	-
		稅前利益	55.70	38.38	36.44	-	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	62.70	54.20	
	純益率(%)	11.41	8.54	7.70	10.11	8.74	
每股盈餘(元)	4.31	2.80	3.06	4.96	4.32		
現金流量	現金流量比率(%)	41.68	5.64	16.60	26.83	26.30	
	現金流量允當比率(%)	99.94	62.42	73.61	77.06	81.06	
	現金再投資比率(%)	12.35	-	1.79	5.77	4.89	
槓桿度	營運槓桿度	2.25	3.03	2.86	2.37	2.74	
	財務槓桿度	1.03	1.07	1.07	1.04	1.07	

註：民國 99 年度至 101 年度之財務資料係採中華民國一般公認會計原則編列並經會計師查核簽證，民國 102 年度至 103 年度之財務資料係採國際財務報導準則編列並經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者，原因說明如下：

1. 償債能力

➤ 利息保障倍數減少：主係本期稅前損益較上期減少，以致利息保障倍數下降。

2. 經營能力

➤ 應收款項週轉率及應付款項週轉率均降低：主係為配合產業營運狀況，調整本公司進銷貨之收付款條件所致。

3. 獲利能力

➤ 資產報酬率及權益報酬率均較上期下降，主係本期獲利較上期衰退 14%所致。

## (二)、個體財務分析

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註)				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	
財務結構 %	負債占資產比率	37.34	31.19	30.83	43.01	38.77	
	長期資金占固定資產比率	773.55	532.60	608.27	-	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	637.51	582.79	
償債能力 %	流動比率	238.91	210.98	289.37	262.50	246.82	
	速動比率	203.82	192.23	260.91	247.58	228.34	
	利息保障倍數	6,067	3,309	2,551	6,214	3,316	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.42	4.03	4.58	4.11	3.33	
	平均收現日數	83	91	80	89	109	
	存貨週轉率(次)	5.22	6.62	10.97	15.11	13.11	
	應付款項週轉率(次)	5.80	6.55	5.49	4.48	3.10	
	平均銷貨日數	70	55	33	24	28	
	固定資產週轉率(次)	7.71	5.43	6.09	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	7.14	5.67	
	總資產週轉率(次)	0.70	0.60	0.78	0.85	0.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.65	7.89	8.38	10.82	8.37	
	權益報酬率(%)	19.08	11.60	11.67	-	-	
	權益報酬率(%)	-	-	-	17.23	13.74	
	占實收資本比率%	營業利益	31.02	19.20	37.27	-	-
	稅前利益	51.90	36.96	36.80	-	-	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	60.70	52.90	
	純益率(%)	15.38	12.65	10.37	12.57	11.91	
每股盈餘(元)	4.05	2.80	3.06	4.96	4.32		
現金流量	現金流量比率(%)	37.10	50.04	46.51	1.60	46.92	
	現金流量允當比率(%)	114.80	122.05	153.24	107.95	117.94	
	現金再投資比率(%)	8.77	9.88	6.26	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.49	3.20	2.18	2.83	3.22	
	財務槓桿度	1.03	1.06	1.04	1.03	1.05	

註：民國 99 年度至 101 年度之財務資料係採中華民國一般公認會計原則編列並經會計師查核簽證，民國 102 年度至 103 年度之財務資料係採國際財務報導準則編列並經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者，原因說明如下：

1.償債能力

➢ 利息保障倍數減少：主係本期稅前損益較上期減少，以致利息保障倍數下降。

2.經營能力

➢ 應付款項週轉率減少：主係為配合產業營運狀況，調整本公司進銷貨之收付款條件所致。

3.獲利能力

➢ 資產報酬率及權益報酬率減少：主係本期獲利較上期減少 12%所致。

4.現金流量

➢ 現金流量之各項比率均較去年同期上升，主係本期營業活動之淨現金流入較上期增加所致。

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(8)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用(1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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

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)。

(4)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 台虹科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等；其中個體財務報表、合併財務報表業經董事會委任安永聯合會計師事務所陳政初及林鴻光會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本監察等人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

台虹科技股份有限公司一〇四年股東常會

台虹科技股份有限公司



監察人：高泉盛



監察人：吳珮君



監察人：林瑞章



中 華 民 國 一 〇 四 年 二 月 二 十 六 日

#### **四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告**

請參閱第 115 頁至第 176 頁。

#### **五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告**

請參閱第 177 頁至第 233 頁。

#### **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：**

本公司及關係企業 103 年度及截至 104 年 03 月 31 日止並未發生財務週轉困難之情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	102 年度	差 異	
				增(減)金額	%
流動資產		9,392,639	8,916,609	476,030	5.34
長期投資		5,655	0	5,655	100.00
不動產、廠房及設備		2,422,737	2,367,002	55,735	2.35
無形資產		117,086	119,595	(2,509)	(2.10)
遞延所得稅資產		120,157	77,382	42,775	55.28
其他非流動資產		124,510	114,192	10,318	9.04
資產總額		12,182,784	11,594,780	588,004	5.07
流動負債		3,837,299	3,281,520	555,779	16.94
非流動負債		1,589,799	1,909,508	(319,709)	(16.74)
負債總額		5,427,098	5,191,028	236,070	4.55
股本		2,042,678	2,039,254	3,424	0.17
資本公積		1,447,619	1,436,848	10,771	0.75
保留盈餘		3,126,822	2,756,079	370,743	13.45
其他權益		(18,200)	17,918	(36,118)	(201.57)
非控制權益		156,767	153,653	3,114	2.03
權益總計		6,755,686	6,403,752	351,934	5.50
<p>重大變動項目說明：</p> <p>(1)長期投資增加，主要係參與被投資公司之現金增資所致。</p> <p>(2)遞延所得稅資產增加，主要暫時性財稅差異變動影響所致。</p> <p>(3)其他權益減少，主要係買回本公司庫藏股所致。</p>					

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103年度	102年度	差異	
				增(減)金額	%
營業收入		10,202,446	10,265,687	(63,241)	(0.62)
減：銷貨退回及折讓		74,726	127,460	(52,734)	(41.37)
營業收入淨額		10,127,720	10,138,227	(10,507)	(0.10)
營業成本		7,871,284	7,968,794	(97,510)	(1.22)
營業毛利淨額		2,256,436	2,169,433	87,003	4.01
營業費用		1,246,518	1,056,975	189,543	17.93
營業利益		1,009,918	1,112,458	(102,540)	(9.22)
營業外收入及支出		97,265	166,219	(68,954)	(41.48)
稅前淨利		1,107,183	1,278,677	(171,494)	(13.41)
減：所得稅費用		222,204	253,231	(31,027)	(12.25)
本期淨利		884,979	1,025,446	(140,467)	(13.70)
重大變動項目說明：					
(1)營業毛利淨額增加，主要係產品組合優化及成本控管得宜等綜合影響所致。					
(2)營業費用增加，主要係提列呆帳所致。					
(3)營業外收入及支出淨收入減少，主要係淨外幣兌換利益減少所致。					

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司依據目前客戶市場銷售進度、同業概況及市場規模成長情形，並加上新業務之拓展，預期未來一年在銷售量上仍呈穩定成長趨勢，此將對公司未來財務業務均有正面之助益。

### (三)行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)：

績效指標的設定可分為財務面、客戶面、流程面以及組織成長與學習面，本公司經營理念與策略目標以此四個構面為中心向外展延成各個績效指標。

本公司財務績效指標(KPI)有：負債比、營業週期(應收帳款週轉天數+存貨週轉天數-應付帳款週轉天數)、固定資產週轉率、股東權益報酬率及純益率等。

本公司除定期檢視財務績效指標外，並設定非財務指標(KPI)有：市佔率、製程良率、重要客戶營收比率及員工產值等。本公司藉由一連串收集與分析，以隨時掌控在同業中的競爭以及業界動態狀況。

## 三、現金流量

### (一)一〇三年度現金流量變動分析：

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	全年度 現金流入量	現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,529,280	1,009,220	(122,835)	3,406,445	-	-

變動情形之分析說明：

(1)營業活動：主要係應收票據兌現，使營業活動產生現金流入。

(2)投資活動：主要係設備投資。

(3)融資活動：主要係償還銀行借款及發放現金股利。

### (二)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金 流量	全年 現金流入量	預計現金剩 餘 (不足)數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,406,445	1,439,469	859,597	4,266,042	-	-

分析說明：未來一年無現金不足額之情形。

#### **四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響**

在合併報表基礎下，本公司 103 年購置固定資產已支付金額為 2.93 億，佔營業收入淨額約 2.90%，對本公司財務務無重大影響。

#### **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：**

本公司轉投資政策主要以營運佈局及產業發展趨勢為長期投資重點，103 年度合併財務報告中採權益法認列投資損失為新台幣 8,507 仟元，主係轉投資事業營運狀況仍未明朗所致。未來本公司仍會著重本業相關策略投資，並配合營運需求及經營發展策略，審慎評估相關轉投資計畫。

## 六、風險事項之分析評估：

### (一)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.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度
利息收(支)淨額(1)	(42,022)
營業收入(2)	10,127,720
營業利益(3)	1,009,918
(1)/(2)	(0.41)%
(1)/(3)	(4.16)%

本公司 103 年度利息支出淨額為新台幣 42,022 仟元，占該年度營業收入及營業利益分別為 0.41%及 4.16%，比率較 102 年度提高，主要係因應資金需求增加而增加短期借款所致。另市場利率提高 1%，將使本公司每年度利息費用約增加 8,630 仟元，然為規避利率變動之影響，本公司將視情況採取下列因應措施：

- (1) 健全財務結構：未來將視營運狀況與資金之需求，適時辦理現金增資，以降低對銀行融資的依賴。
- (2) 增加籌資管道：評估發行可轉換公司債，增加直接融資機會，並適度降低資金成本。
- (3) 靈活運用銀行額度：本公司定期評估銀行借款利率，並提高與銀行往來黏著度，以爭取優於市場平均之借款利率。

#### 2.最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度
兌換(損)益淨額(1)	148,469
營業收入(2)	10,127,720
營業利益(3)	1,009,918
(1)/(2)	1.47%
(1)/(3)	14.70%

本公司 103 年度兌換利益為新台幣 148,469 仟元，佔該年度營業收入及營業利益分別為 1.47%及 14.70%，主要係因 103 年美元升值影響所致。

本公司營業收入與製造成本計價大多以美元為主，而外幣銷貨金額較外幣進貨金額要高，致產生外幣資產淨部位，因此無法完全自動規避匯兌風險，故美元匯率走勢之波動將對本公司之營收及獲利有所影響，本公司除隨時留意國際市場之匯率波動情形外，並持續執行下列因應措施：

- (1) 本公司財務處除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時運用遠期外匯合約規避匯率風險。
- (2) 本公司與主要往來銀行保持資訊交流，即時監控外匯市場變化，以利相關主管人員因應匯率波動適時進行調節，同時作為業務人員產品報價之依據。

### 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

我國之通貨膨脹率尚屬允當，且本公司所需之原物料價格穩定，故短期的通貨膨脹情形對本公司之獲利並無重大影響。

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

- 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。本公司與子公司間之資金貸與皆依「資金貸與他人作業程序」辦理；而本公司所從事之背書保證係為協助轉投資公司取得銀行授信額度所致，所有背書保證交易係依本公司「背書保證作業程序」辦理。
- 2.另本公司從事衍生性金融商品交易主係以規避外幣資產負債匯率變動之風險，主要以承作遠期外匯合約因應之，所有衍生性金融商品交易係依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研究方面朝向以既有的核心技術為基礎，透過產學合作整合相關技術，2L產品及高頻、高導熱材料，並將技術應用於開發耐燃太陽能背板等綠能產品，此外，也將進一步由奈米分散技術延伸開發具可紡性之功能性母粒產品，為全球暖化造成極端氣候問題盡一份心力。

未來本公司仍將持續投入研究發展，預計 104 年度投入之研發費用金額 304,752 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而致影響公司財務及業務之情事。另外，因本公司主要銷售市場係以亞洲地區為主，而亞洲地區之中國大陸銷售比重正快速提升，本公司亦已於昆山設廠，俾即時掌握市場動態，因應未來政策或法律變動，以期降低對公司財務業務不利的影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

由於電子消費性商品因生命週期短汰換速度快，以致降價幅度快，再加上同業削價競爭，對公司毛利將會造成重大影響。有鑑於此，本公司將適時調整產品開發方向，並以本公司之「精密塗佈」核心技術跨足其他產業，以為公司之永續經營鋪路。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司經營績效良好，企業形象佳，並無企業形象改變導致企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司近期並無併購其他企業之計劃，故無此項風險。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴充廠房可使本公司提高產能以爭取更多訂單，對營收及獲利能產生助益，並取得更有利之產業地位，且在達到一定經濟規模後能顯著降低生產成本。然電子消費性商品生命週期短，市場需求變化幅度大，當整體產業景氣不如預期時，將產生閒置產能，此時廠房設備每年提列之折舊將對公司營運造成壓力；有鑑於此，本公司產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，考量產業成長性及客戶實際訂單需求，務求達成資本利用之最佳化。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷貨並無相對集中於特定客戶之情形；而主要進貨原料如銅箔與PI目前則集中於特定幾家原料供應商，主係本公司基於產品品質穩定性及客戶指定原料，故有原料集中於國外少數大廠之情事，然本公司亦同時向其他同性質供應商建立

良好之互動關係，以確保採購價格具市場競爭性及保有充足之供貨來源，並降低單一廠商供應之風險。整體而言，本公司與其原料供應商皆能維持良好的供貨關係，歷年來各供應商之品質及交期尚屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。

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

本公司持股超過百分之十之股東日本株式會社有澤製作所(Arisawa Mfg)於103年度減少本公司持股25,343仟股，該大股東對本公司主為財務性投資，並非公司董監事且無任何業務往來，故該股東出售持股對本公司營運上並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司大股東、董事及監察人之股權穩定且無經營權改變之事實或計劃。

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

本公司無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

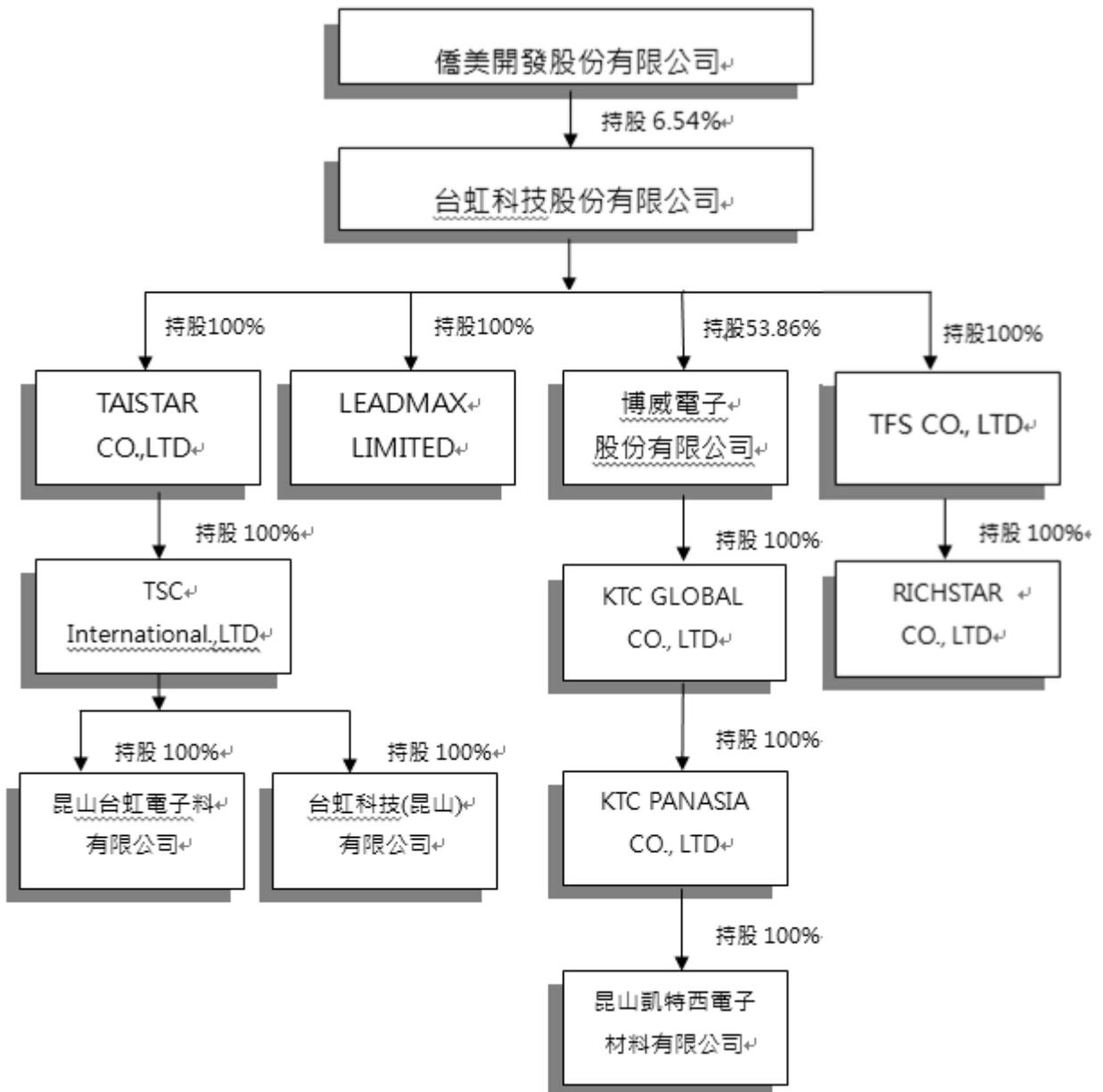
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖(103年12月31日)



## 2.各關係企業基本資料

103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
TAISTAR CO.,LTD	90.03	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize.	822,194	投資控股公司
TSC INTERNATIONAL LTD	94.02	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman Islands.	801,604	投資控股公司
昆山台虹電子材料有限公司	91.04	江蘇省昆山市玉山鎮台虹路 1 號	184,126	高分子薄膜塗佈材料及高分子銅箔塗材料等新型材料之買賣
台虹科技(昆山)有限公司	93.05	江蘇省昆山市玉山鎮台虹路 1 號	767,141	高分子薄膜塗佈材料及高分子銅箔塗佈材料等新型材料之製造與銷售
LEADMAX LIMITED	94.05	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	337	電子材料買賣
博威電子股份有限公司	95.06	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復路 79 號	508,760	電子材料及零組件之製造與銷售
KTC GLOBAL CO.,LTD	102.03	Offshore Chambers, P.O. Box 21, Apia, Samoa.	28,649	投資控股公司
KTC PANASIA CO.,LTD	102.03	Offshore Chambers, P.O. Box 21, Apia, Samoa.	28,500	投資控股公司
昆山凱特西電子材料有限公司	103.06	江蘇省昆山市玉山鎮台虹路 1 號 12 號房	28,351	電子材料及零組件之批發與佣金代理
TFS CO.,LTD	102.09	1 ½ Miles Northern Highway, Belize City, Belize.	66,263	投資控股公司
RICHSTAR CO.,LTD	102.09	Novasage Chambers, PO Box 3018, Level 2, CCCS Building, Beach Road, Apia, Samoa.	64,722	投資控股公司

3.台虹公司推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子材料製造業。

5.關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

103年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
TAISTAR CO.,LTD	董事長	台虹科技股份有限公司 代表人：孫達汶	25,665,000	100%
TSC International.LTD	董事長	TAISTAR CO.,LTD 代表人：孫達汶	25,010,000	100%
昆山台虹電子材料有限公司	董事長	TSC International.LTD 代表人：孫達汶	(註)	100%
	董事	TSC International.LTD 代表人：江俊彥		
台虹科技(昆山)有限公司	董事長	TSC International.LTD 代表人：江俊彥	(註)	100%
	董事	TSC International.LTD 代表人：孫達汶		
		TSC International.LTD 代表人：顏志明		
		TSC International.LTD 代表人：劉崇成		
		TSC International.LTD 代表人：劉興澤		
LEADMAX LIMITED	董事長	台虹科技股份有限公司 代表人：孫達汶	10,000	100%
博威電子股份有限公司	董事長	台虹科技股份有限公司 代表人：林輔樂	27,400,252	53.86%
KTC GLOBAL CO.,LTD	董事長	博威電子股份有限公司 代表人：林輔樂	960,000	100%
KTC PANASIA CO.,LTD	董事長	KTC GLOBAL CO.,LTD 代表人：林輔樂	955,000	100%
昆山凱特西電子材料有限公司	董事長	KTC PANASIA CO.,LTD 代表人：林輔樂	(註)	100%
TFS CO.,LTD	董事長	台虹科技股份有限公司 代表人：孫達汶	2,150,000	100%
RICHSTAR CO.,LTD	董事長	台虹科技股份有限公司 代表人：孫達汶	2,100,000	100%

註：有限公司無發行股票。

6.關係企業營運概況：

103年12月31日

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	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
TAISTAR CO.,LTD	822,194	1,991,387	190,243	1,801,144	-	(6,444)	71,732	-
TSC International.LTD	801,604	1,762,900	-	1,762,900	-	(159)	77,783	-
昆山台虹電子材料有限公司	184,126	1,929,190	1,622,511	306,679	2,114,736	31,060	12,870	-
台虹科技(昆山)有限公司	767,141	3,842,569	2,386,877	1,455,692	3,555,622	115,699	65,042	-
LEADMAX LIMITED	337	17,108	5,343	11,765	-	(25)	1,945	-
博威電子股份有限公司	508,760	542,249	202,241	340,008	361,454	(2,761)	5,545	-
KTC GLOBAL CO.,LTD	28,649	28,806	-	28,806	-	(30)	(1,290)	-
KTC PANASIA CO.,LTD	28,500	28,679	-	28,679	-	(31)	(1,259)	-
昆山凱特西電子材料有限公司	28,351	47,341	18,787	28,554	2,283	(1,238)	(1,229)	-
TFS CO.,LTD	66,263	68,009	-	68,009	-	(53)	(37)	-
RICHSTAR CO.,LTD	64,722	66,481	-	66,481	-	-	15	-

註 1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註 2：關係企業為外國公司者，其資產總額及負債總額係以報告日之匯率換算為新台幣列示；其營業收入、營業利益、本期損益及每股盈餘係以當年度之年平均匯率換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表：本公司關係企業合併財務報表與合併財務報表之公司均相同，故關係企業合併財務報表與合併財務報表相同請參閱第 115 頁至第 176 頁。

(三)關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

103年12月31日

控制公司 名稱	控制 原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察 人或經理人情形	
		持有股數 (股)	持股比例	設質股數 (股)	職稱	姓名
僑美開發股份 有限公司	實質控制能力	13,366,401	6.54%	4,800,000	董事長	孫達汶
					總經理	江俊彥

(註)持股比例計算，流通在外股數包含本公司買回庫藏股 2,318,000 股。

2.進、銷貨交易情形：無。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：  
無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

# 聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止)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國際會計準則第二十七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：台虹科技股份有限公司及子公司



負責人：孫 達 汶



中華民國一〇四年二月二十六日

## 會計師查核報告

台虹科技股份有限公司 公鑒：

台虹科技股份有限公司及子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，上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經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達台虹科技股份有限公司及子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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。

台虹科技股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

(90)台財證(六)第 100690 號

陳政初



會計師：

林所志



中華民國一〇四年二月二十六日



台虹科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$ 3,406,445	28	\$ 3,529,280	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四/六.2	21,643	-	18,454	-
1150	應收票據淨額	四/六.3	889,499	7	1,018,352	9
1170	應收帳款淨額	四/六.4	3,794,721	31	3,172,520	27
1200	其他應收款		173,929	1	77,735	1
130x	存貨淨額	四/六.5	926,417	8	957,424	8
1410	預付款項		112,418	1	107,544	1
1470	其他流動資產	八	67,567	1	35,300	-
11xx	流動資產合計		9,392,639	77	8,916,609	77
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四/六.6	5,655	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7	2,422,737	20	2,367,002	20
1780	無形資產	四/六.8	117,086	1	119,595	1
1840	遞延所得稅資產	四/六.20	120,157	1	77,382	1
1990	其他非流動資產	四/六.9	124,510	1	114,192	1
15xx	非流動資產合計		2,790,145	23	2,678,171	23
1xxx	資產總計		\$ 12,182,784	100	\$ 11,594,780	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司

民國一〇三年十二月三十一日 及 一〇二年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$ 1,218,972	10	\$ 1,050,712	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四/六.12	5,602	-	244	-
2150	應付票據		205,739	2	345	0
2170	應付帳款		1,640,159	13	1,472,982	13
2200	其他應付款		583,839	5	597,776	5
2230	當期所得稅負債	四/六.20	144,980	1	133,396	1
2322	一年內到期長期借款	六.13	22,027	-	21,615	-
2399	其他流動負債		15,981	-	4,450	-
21xx	流動負債合計		3,837,299	31	3,281,520	28
	非流動負債					
2540	長期借款	六.13	1,302,281	11	1,679,851	15
2570	遞延所得稅負債	四/六.20	205,979	2	157,065	1
2640	應計退休金負債	四/六.14	81,473	1	72,592	1
2670	其他非流動負債	四/十二	66	-	-	-
25xx	非流動負債合計		1,589,799	14	1,909,508	17
2xxx	負債總計		5,427,098	45	5,191,028	45
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六.15				
3100	股本					
3110	普通股股本		2,042,608	17	2,028,762	18
3140	預收股本		70	-	10,492	-
	股本合計		2,042,678	17	2,039,254	18
3200	資本公積	六.15	1,447,619	12	1,436,848	12
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		522,935	4	422,401	4
3320	特別盈餘公積		102,158	1	102,158	1
3350	未分配盈餘		2,501,729	20	2,231,520	19
	保留盈餘合計		3,126,822	25	2,756,079	24
3400	其他權益	四	80,544	1	17,918	0
3500	庫藏股票	六.15	(98,744)	(1)	-	0
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,598,919	54	6,250,099	54
36xx	非控制權益	四/六.15	156,767	1	153,653	1
3xxx	權益總計		6,755,686	55	6,403,752	55
	負債及權益總計		\$ 12,182,784	100	\$ 11,594,780	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜





台虹科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國一〇三年及一〇二二年度自十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.17	\$ 10,127,720	100	\$ 10,138,227	100
5000	營業成本	四/六.5/六.18	(7,871,171)	(78)	(7,968,677)	(79)
5900	營業毛利		2,256,549	22	2,169,550	21
5910	未實現銷貨損益		(347)	-	(234)	-
5920	已實現銷貨損益		234	-	117	-
5950	營業毛利淨額		2,256,436	22	2,169,433	21
6000	營業費用	四/六.18				
6100	推銷費用		(657,652)	(6)	(465,855)	(5)
6200	管理費用		(399,638)	(4)	(432,409)	(4)
6300	研究發展費用		(189,228)	(2)	(158,711)	(2)
	營業費用合計		(1,246,518)	(12)	(1,056,975)	(11)
6900	營業利益		1,009,918	10	1,112,458	10
7000	營業外收入及支出	六.19				
7010	其他收入		48,523	-	108,527	1
7020	其他利益及損失		124,501	1	100,425	1
7050	財務成本		(67,252)	-	(43,008)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	四/六.6	(8,507)	-	275	-
	營業外收入及支出合計		97,265	1	166,219	2
7900	稅前淨利		1,107,183	11	1,278,677	12
7950	所得稅費用	四/六.20	(222,204)	(2)	(253,231)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利		884,979	9	1,025,446	10
8200	本期淨利		884,979	9	1,025,446	10
8300	其他綜合損益	六.19				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		76,122	1	84,105	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	3,528	-
8360	確定福利計畫精算損益		(2,093)	-	(9,371)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(12,584)	-	(13,305)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		61,445	1	64,957	0
8500	本期綜合損益總額		\$ 946,424	10	\$ 1,090,403	10
8600	淨利(損)歸屬於：	四/六.21				
8610	母公司業主		\$ 882,421	9	\$ 1,005,346	10
8620	非控制權益		2,558	-	20,100	-
			\$ 884,979	9	\$ 1,025,446	10
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 943,310	10	\$ 1,070,303	11
8720	非控制權益		3,114	-	20,100	-
			\$ 946,424	10	\$ 1,090,403	11
	每股盈餘(元)	四/六.21				
9750	基本每股盈餘		\$ 4.32		\$ 4.96	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.28		\$ 4.89	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜





民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票		
A1	民國一〇二年一月一日餘額	3110	3140	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3500	31XX	36XX	3XXX
		\$ 2,024,729	\$ 978	\$ 1,384,128	\$ 360,394	\$ 102,158	\$ 1,599,860	\$ (51,889)	\$ (2,928)	\$ -	\$ 5,417,430	\$ 133,553	\$ 5,550,983
B1	一〇一年度盈餘分配				62,007		(62,007)						
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利						(303,901)				(303,901)		(303,901)
I1	其他資本公積變動		7,002	33,505							40,507		40,507
N1	可轉換公司債轉換 股份基礎給付	4,033	2,512	19,215							25,760		25,760
D1	一〇二年度淨利(淨損)						1,005,346	69,807	2,928		1,005,346	20,100	1,025,446
D3	一〇二年度其他綜合損益						(7,778)	69,807	2,928		64,957		64,957
D5	本期綜合損益總額						997,568	69,807	2,928		1,070,303	20,100	1,090,403
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額	2,028,762	10,492	1,436,848	422,401	102,158	2,231,520	17,918	-	-	6,250,099	153,653	6,403,752
B1	一〇二年度盈餘分配				100,534		(100,534)						
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利						(509,941)				(509,941)		(509,941)
C7	其他資本公積變動										717		717
N1	採用權益法認列之關聯企業之變動數 股份基礎給付	13,846	(10,422)	10,054							13,478		13,478
D1	一〇三年度淨利						882,421	62,626	-		882,421	2,558	884,979
D3	一〇三年度其他綜合損益						(1,737)	62,626	-		60,889	556	61,445
D5	本期綜合損益總額						880,684	62,626	-		943,310	3,114	946,424
L1	庫藏股買回									(98,744)	(98,744)		(98,744)
Z1	民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 2,042,608	\$ 70	\$ 1,447,619	\$ 522,935	\$ 102,158	\$ 2,501,729	\$ 80,544	\$ -	\$ (98,744)	\$ 6,598,919	\$ 156,767	\$ 6,755,686

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜



台灣研訊股份有限公司

民國一〇三年年終報告 中華民國一〇三年十二月三十一日

代碼	項目	金額		代碼	項目	金額	
		一〇三年度	一〇二年度			一〇三年度	一〇二年度
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,107,183	\$ 1,278,677	BBBB	投資活動之現金流量：		
A20000	調整項目：			B00400	處分備供出售金融資產	-	35,910
A20010	收益費損項目：			B02000	預付投資款增加	-	(13,294)
A20100	折舊費用	242,242	227,627	B02700	取得不動產、廠房及設備	(293,636)	(444,741)
A20200	攤銷費用	39,911	28,726	B02800	處分不動產、廠房及設備	930	865
A20300	呆帳費用	238,375	74,214	B03700	存出保證金增加	(28,373)	(699)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨損失	9,033	4,989	B04500	取得無形資產	(14,191)	(12,992)
A20900	利息費用	67,252	43,008	B06600	其他流動資產—其他金融資產-流動減少	(32,210)	65,892
A21200	利息收入	(25,230)	(24,558)	BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(367,480)	(369,059)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	548	3,473	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	8,507	(275)	C00200	短期借款增加(減少)	168,260	(202,227)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	313	(485)	C01300	應付公司債贖回及轉換	-	(16,608)
A23100	處分投資利益	(124)	(12,348)	C01600	舉借長期借款	-	916,737
A23700	減損(回升利益)損失	(5,744)	61,363	C01700	償還長期借款	(377,158)	-
A24200	買回應付公司債損失	-	12	C04500	發放現金股利	(509,941)	(303,901)
A29900	其他項目	(5,402)	40,888	C04800	員工執行認股權	12,930	22,287
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04900	庫藏股票買回成本	(98,744)	-
A31100	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(增加)	(6,740)	(5,072)	CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(804,653)	416,288
A31130	應收票據減少(增加)	128,853	(429,049)				
A31150	應收帳款(增加)	(826,065)	(826,065)				
A31180	其他應收款(增加)	(98,013)	(14,255)				
A31200	存貨減少	36,409	39,843				
A31230	預付款項(增加)減少	(4,874)	7,862	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	40,078	30,380
A31240	其他流動資產(增加)減少	(57)	5,688	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(122,835)	957,933
A31990	其他非流動資產(增加)	(11,965)	(7,004)	E00100	期初現金及約當現金餘額	3,529,280	2,571,347
A32130	應付票據增加(減少)	205,394	(1,043)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,406,445	\$ 3,529,280
A32150	應付帳款增加	167,177	424,526				
A32180	其他應付款增加	13,063	189,818				
A32230	其他流動負債增加(減少)	11,527	(1,287)				
A32240	應計退休退休金負債增加(減少)	6,788	5,762				
A32990	其他非流動負債增加(減少)	66	(231)				
A33000	營運產生之現金	1,263,916	1,114,804				
A33100	收取之利息	27,895	21,635				
A33300	支付之利息	(65,379)	(41,827)				
A33500	支付之所得稅	(217,212)	(214,288)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,009,220	880,324				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：孫達汶

經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇三年十二月三十一日及  
一〇二年十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一) 公司沿革

台虹科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年八月核准設立，登記於高雄市高雄加工出口區環區三路一號，本公司主要營業項目為軟性銅箔積層板、保護膠片及太陽能電池模組背板等。

本公司股票自民國九十二年十二月十九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並已於民國九十八年十二月十七日起改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

(二) 通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇三年度及一〇二年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇四年二月二十六日通過發布。

(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之2013年版國際財務報導準則或解釋

依據金管會103年4月3日金管證審字第1030010325號令，本公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

準則編號	新準則或修正專案名稱	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號	2010 年國際財務報導準則之改善	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
	2009-2011 年國際財務報導準則之改善	2013 年 1 月 1 日
	國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	2010 年 7 月 1 日

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際財務報導準則第 1 號	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號	政府貸款	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號	揭露—金融資產之移轉	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號	揭露—金融資產及金融負債之互抵	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	2013 年 1 月 1 日 (投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體之權益之揭露	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號	其他綜合損益項目之表達	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號	遞延所得稅:標的資產之回收	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號	員工福利	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號	單獨財務報表	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號	金融資產及金融負債之互抵	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦場於生產階段之剝除成本	2013 年 1 月 1 日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

(1) 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(2) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(3) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與財務績效無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 國際會計準則第 19 號「員工福利」修改

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。惟首次採用者在轉換至國際財務報導準則日，得選擇認列全部累計精算損益。本集團於轉換至國際財務報導準則日(即民國一〇一年一月一日)時已將精算損益認列於其他綜合損益。

2. 截至財務報告發布日為止，本集團未採國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則或解釋

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

準則編號	新準則或修正專案名稱	IASB 發布之生效日
	2010-2012 年國際財務報導準則之改善	2014 年 7 月 1 日
	2011-2013 年國際財務報導準則之改善	2014 年 7 月 1 日
	2012-2014 年國際財務報導準則之改善	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號	金融工具	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號	強制生效日及過渡揭露	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合營運權益之取得	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號	管制遞延帳戶	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號	來自客戶合約之收入	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號	財務報表之表達	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號	可接受之折舊及攤銷方法之闡釋	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號	確定福利計畫：員工提撥	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 36 號	資產減損	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號	非金融資產可回收金額之揭露	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號	衍生工具之合約更替及避險會計之繼續	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號	公課	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號	於單獨財務報表之權益法	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號	合併財務報表及投資關聯企業及合資	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及 41 號	農業：生產性植物	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號	對合併例外之適用	2016 年 1 月 1 日

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動。截至財務報告發布日為止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四) 重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇三年度及一〇二年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表業經適當調整，俾使與本集團會計政策一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未造成對子公司控制之喪失，則該股權變動係以權益交易處理。子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103.12.31	102.12.31
本公司	台欣有限公司 (簡稱台欣)	投資控股公司	100.00%	100.00%
本公司	LEADMAX LIMITED (簡稱LEADMAX)	電子材料買賣	100.00%	100.00%
本公司	博威電子股份有限公司 (簡稱博威電子)	電子材料及零組件之製造與銷售	53.86%	53.86%
本公司	T F S Co., LTD. (簡稱T F S)	投資控股公司	100.00%	—
台欣	TSC International LTD. (簡稱T S C)	投資控股公司	100.00%	100.00%
T S C	昆山台虹電子材料有限公司 (簡稱昆山台虹)	高分子薄膜塗佈材料及 高分子銅箔塗佈材料等 新型材料之買賣	100.00%	100.00%
T S C	台虹科技(昆山)有限公司 (簡稱台虹昆山)	高分子薄膜塗佈材料及 高分子銅箔塗佈材料等 新型材料之製造與銷售	100.00%	100.00%
T F S	RICHSTAR Co., LTD. (簡稱RICHSTAR)	投資控股公司	100.00%	—
博威電子	KTC Global Co., LTD. (簡稱KTC Global)	投資控股公司	100.00%	—
K T C G l o b a l	KTC PanAsia Co., LTD. (簡稱KTC PanAsia)	投資控股公司	100.00%	—
K T C P a n A s i a	昆山凱特西電子材料有限公司 (簡稱凱特西)	電子材料及零組件之批 發與佣金代理	100.00%	—

#### 4. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本集團之合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體系自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產及負債係以該資產負債表日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額；在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 7. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

#### 金融資產分類：

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日投資與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

①當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

②對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列或確定減損時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

C. 持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量或備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

D. 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少係透過備抵科目並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。

若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續期間，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。債務工具公允價值如於後續期間增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括(1)持有供交易之金融負債及(2)原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

① 當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

② 對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

B. 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

8. 衍生金融工具

本集團所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生金融工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

當嵌入於主契約之衍生金融工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生金融工具應視為獨立之衍生金融工具處理。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 一為實際進貨成本。  
在製品及製成品 一包括直接原料、人工、及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

#### 10. 採用權益法之投資

關聯企業係指本集團對其有重大影響者。本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

關聯企業之財務報表係就與本集團相同之報導期間編製。

本集團於每一報導期間結束日確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本集團即以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

#### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列，並依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	20~50年
機器設備	10年
水電設備	5~20年
試驗設備	10年
其他設備	5~10年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內採直線法攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1)該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2)有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3)該資產將產生未來經濟效益。
- (4)具充足之資源以完成該資產。
- (5)發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

16. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

17. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

#### 18. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

#### 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

##### 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

##### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司及關聯企業所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司及關聯企業所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 20. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註(十二)。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本集團評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註(六)。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註(六)。

5. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及金額併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇三年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註(六)。

(六) 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$ 936	\$ 809
銀行存款	3,405,509	3,528,471
合計	\$ 3,406,445	\$ 3,529,280

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103.12.31	102.12.31
持有供交易：		
非避險之衍生性金融資產		
－遠期外匯合約	\$ —	\$ 172
非衍生性之金融資產		
－股票	21,643	18,282
合計	\$ 21,643	\$ 18,454

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收票據淨額

	103.12.31	102.12.31
應收票據淨額	\$ 889,499	\$ 1,018,352

4. 應收帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$ 4,160,870	\$ 3,317,117
減：備抵呆帳	(366,149)	(144,597)
應收帳款淨額	\$ 3,794,721	\$ 3,172,520

(1) 本集團對客戶之授信期間通常為月結 60 天至 120 天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註(十二))：

	103.12.31	102.12.31
期初餘額	\$ 144,597	\$ 68,722
當年度發生之金額	238,375	74,214
因無法收回而沖銷	(18,820)	(687)
匯率影響數	1,997	2,348
期末餘額	\$ 366,149	\$ 144,597

(2) 應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
未逾期且未減損	\$ 2,388,048	\$ 2,431,864
已逾期但尚未減損		
120 天內	991,991	672,341
121 天至 180 天	202,113	1,862
181 天以上	212,569	66,453
合 計	\$ 3,794,721	\$ 3,172,520

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本集團與銀行簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。由銀行就選定之應收帳款辦理應收帳款承購業務，其應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

103.12.31			
應收帳款金額	債權移轉金額	重要之移轉條件	未收回金額 (帳列其他應收款)
USD 23,439 仟元	USD 23,439 仟元	無追索權	USD 0 仟元

102.12.31			
應收帳款金額	債權移轉金額	重要之移轉條件	未收回金額 (帳列其他應收款)
USD 25,568 仟元	USD 24,053 仟元	無追索權	USD 1,515 仟元 (NTD 45,162 仟元)

5. 存貨淨額

	103.12.31	102.12.31
原 料	\$ 337,471	\$ 480,148
在途存貨	199,186	68,069
物 料	2,698	3,100
在 製 品	89,594	70,537
製 成 品	402,235	420,835
商 品	71,238	103,095
合 計	1,102,422	1,145,784
減：備抵存貨跌價	(176,005)	(188,360)
淨 額	\$ 926,417	\$ 957,424

當期認列之存貨相關費損：

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 7,898,349	\$ 7,948,227
存貨(回升利益)跌價損失	(14,302)	32,228
存貨報廢損失	8,900	8,660
出售下腳收入	(21,776)	(20,438)
銷貨成本	\$ 7,871,171	\$ 7,968,677

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	103.12.31		102.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：				
和詮科技股份有限公司	\$ 37,173	19.87%	\$ 31,518	20.52%
(減)：累計減損-和詮	<u>(31,518)</u>		<u>(31,518)</u>	
淨 額	<u>\$ 5,655</u>		<u>\$ —</u>	

(1) 民國一〇三年度及一〇二年度採用權益法認列之關係企業損益之份額如下：

被投資公司名稱	103 年度	102 年度
和詮科技股份有限公司	<u>\$ (8,507)</u>	<u>\$ 275</u>

(2) 本集團民國九十六年度投資和詮科技股份有限公司，其主要係從事電子材料製造與銷售。對其原始投資金額為 110,600 仟元，取得該公司 92.17% 之股權。自民國九十七年七月份起，對該公司持股比例降為 20.52%，故終止將該公司收益與費損編入合併財務報表，並改採權益法認列損益。另於民國一〇三年二月本集團參與和詮科技股份有限公司之現金增資，增資完成後對該公司持股比例由原先 20.52% 增加至 22.83%。於民國一〇三年十月份起，因本集團未參與該公司之現金增資，致對該公司之持股比例降低至 19.87%。本集團評估認為對該公司仍具有重大影響，故採用權益法評價。

(3) 本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
	總資產	\$ 201,934
總負債	\$ 18,547	\$ 7,705
	103年度	102年度
收 入	\$ 11,289	\$ 3,681
淨 (損)利	\$ (42,812)	\$ 1,341

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

	103.12.31	102.12.31
土地	\$ 100,843	\$ 100,843
房屋及建築	1,096,175	1,073,109
機器設備	810,418	648,255
水電設備	121,103	118,672
試驗設備	61,259	38,702
其他設備	58,332	64,248
未完工程及待驗設備	174,607	323,173
淨額	\$ 2,422,737	\$ 2,367,002

	103.1.1	增添	處分	重分類	減損損失	匯率影響數	103.12.31
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 100,843	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 100,843
房屋及建築	1,296,303	730	—	66,068	—	21,739	1,384,840
機器設備	1,826,400	10,206	(7,273)	269,134	—	16,527	2,114,994
水電設備	330,840	490	—	21,667	—	5,441	358,438
試驗設備	119,418	8,551	(1,525)	22,333	—	880	149,657
其他設備	238,102	9,375	(4,866)	3,387	—	3,169	249,167
合 計	\$ 3,911,906	\$ 29,352	\$ (13,664)	\$ 382,589	\$ —	\$ 47,756	\$ 4,357,939

累計折舊及減損

房屋及建築	\$ 223,194	\$ 62,100	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 3,371	\$ 288,665
機器設備	1,178,145	123,535	(6,814)	—	—	9,710	1,304,576
水電設備	212,168	22,876	—	—	—	2,291	237,335
試驗設備	80,716	8,383	(1,464)	296	—	467	88,398
其他設備	173,854	25,348	(4,143)	(296)	(5,744)	1,816	190,835
合 計	1,868,077	\$ 242,242	\$ (12,421)	\$ —	\$ (5,744)	\$ 17,655	\$ 2,109,809

未完工程及

待驗設備	323,173	238,642	—	(388,181)	—	973	174,607
淨 額	\$ 2,367,002						\$ 2,422,737

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	102.1.1	增添	處分	重分類	減損損失	匯率影響數	102.12.31
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 100,843	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 100,843
房屋及建築	646,060	3,180	—	636,679	—	10,384	1,296,303
機器設備	1,757,630	13,980	(240)	28,033	—	26,997	1,826,400
水電設備	196,377	1,620	—	132,368	—	475	330,840
試驗設備	84,667	4,288	—	30,296	—	167	119,418
其他設備	147,194	7,971	(6,088)	85,870	—	3,155	238,102
合 計	<u>\$ 2,932,771</u>	<u>\$ 31,039</u>	<u>\$ (6,328)</u>	<u>\$ 913,246</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 41,178</u>	<u>\$ 3,911,906</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
房屋及建築	\$ 190,559	\$ 44,824	\$ —	\$ (15,580)	\$ —	\$ 3,391	\$ 223,194
機器設備	1,091,020	137,535	(64)	(60,801)	—	10,455	1,178,145
水電設備	153,680	19,152	—	39,288	—	48	212,168
試驗設備	67,173	5,507	—	8,032	—	4	80,716
其他設備	90,198	20,609	(5,812)	29,061	38,217	1,581	173,854
合 計	<u>\$ 1,592,630</u>	<u>\$ 227,627</u>	<u>\$ (5,876)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 38,217</u>	<u>\$ 15,479</u>	<u>\$ 1,868,077</u>
<u>未完工程及</u>							
待驗設備	823,086	405,356	—	(928,193)	—	22,924	323,173
淨 額	<u>\$ 2,163,227</u>						<u>\$ 2,367,002</u>

8. 無形資產

	103.12.31	102.12.31
商標權	\$ 143	\$ 74
專利權	22,432	26,627
電腦軟體成本	24,730	23,113
商 譽	69,781	69,781
合 計	<u>\$ 117,086</u>	<u>\$ 119,595</u>

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	103.1.1	增添	重分類	匯率影響數	103.12.31
<u>成 本</u>					
商標權	\$ 185	\$ 84	\$ —	\$ —	\$ 269
專利權	36,411	2,115	—	—	38,526
電腦軟體成本	63,513	11,992	(310)	320	75,515
商 譽	69,781	—	—	—	69,781
合 計	<u>\$ 169,890</u>	<u>\$ 14,191</u>	<u>\$ (310)</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 184,091</u>

累計攤銷及減損

商標權	\$ 111	\$ 15	\$ —	\$ —	\$ 126
專利權	9,784	6,310	—	—	16,094
電腦軟體成本	40,400	10,428	(263)	220	50,785
合 計	<u>50,295</u>	<u>\$ 16,753</u>	<u>\$ (263)</u>	<u>\$ 220</u>	<u>67,005</u>
淨 額	<u>\$ 119,595</u>				<u>\$ 117,086</u>

	102.1.1	增添	重分類	匯率影響數	102.12.31
<u>成 本</u>					
商標權	\$ 185	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 185
專利權	31,365	5,046	—	—	36,411
電腦軟體成本	54,740	7,946	437	390	63,513
商 譽	69,781	—	—	—	69,781
合 計	<u>\$ 156,071</u>	<u>\$ 12,992</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 169,890</u>

累計攤銷及減損

商標權	\$ 99	\$ 12	\$ —	\$ —	\$ 111
專利權	4,769	5,015	—	—	9,784
電腦軟體成本	30,915	9,361	—	124	40,400
合 計	<u>35,783</u>	<u>\$ 14,388</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 124</u>	<u>50,295</u>
淨 額	<u>\$ 120,288</u>				<u>\$ 119,595</u>

9. 其他非流動資產

	103.12.31	102.12.31
長期預付租金 (土地使用權)	\$ 24,377	\$ 24,001
存出保證金	40,540	12,167
其他非流動資產—其他	59,593	78,024
合 計	<u>\$ 124,510</u>	<u>\$ 114,192</u>

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 商譽之減損測試

企業合併所取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位，並於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，以使用價值做為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測依稅前折現率折算而得。現金流量預測已反映相關產品需求之變動。基於此分析之結果，本公司認為商譽69,781仟元並未減損。

用以計算使用價值之關鍵假設

折現率－折現率係代表市場當時對每一現金產生單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)，故採用稅前折現率反映該營運部門之特定風險。

假設變動之敏感性

管理階層相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

11. 短期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保借款	\$ 1,218,972	\$ 1,050,712

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之借款利率區間分別為 0.6033%~2.1%及 0.85%~2.44%。

12. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	103.12.31	102.12.31
持有供交易：		
非避險之衍生性金融負債		
－遠期外匯合約	\$5,602	\$ 244

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 長期借款

	103.12.31	102.12.31
抵押借款	\$ 87,201	\$ 117,010
週轉借款	267,957	19,368
聯貸借款	971,250	1,566,713
合計	1,326,408	1,703,091
減：一年內到期部分	(22,027)	(21,615)
減：未攤銷聯貸費用	(2,100)	(1,625)
淨額	\$ 1,302,281	\$ 1,679,851

(1) 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之借款利率區間分別為 1.13%~2.17% 及 1.53%~2.19%。

(2) 提供長期借款之擔保品，請參閱附註(八)。

(3) 本集團於民國 101 年 1 月 5 日與台灣銀行股份有限公司(額度管理銀行)等 8 間金融機構簽定總額度為 18 億元整或等值美金之聯合貸款，並約定授信方式為中期放款—活期。其合約相關約定如下：

A. 授信期間為首次動用日起算至屆滿 3 年之日止，即 101.3.21~104.3.21，但於授信期間屆滿日之 6 個月前，可申請展延 2 年。

B. 於本授信案存續期間內，每半年均應以借款人經會計師簽證之合併財務報表所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各項規定之財務比率，並應符合下列各款所規定之財務比率數值：

① 流動比率：應在 100%(含)以上。

② 負債比率：應不得高於 150%。

③ 利息保障倍數：應維持在 3 倍(含)以上。

④ 有形淨值：應維持在新台幣 40 億元(含)以上。

C. 本集團於民國一〇三年八月二十五日與台灣銀行股份有限公司等 8 間金融機構(以下簡稱授信銀行團)簽訂聯合授信合約第一次增補合約，合約內容載明授信銀行團同意本授信案之授信期間展延 2 年，授信期間改為 101.3.21~106.3.21。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

本集團民國一〇三年及一〇二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 17,889 元及 15,250 仟元。

(2) 確定福利計畫

認列確定福利計畫之費用金額如下：

帳列科目	103年度	102年度
營業成本	\$ 4,121	\$ 3,710
推銷費用	686	533
管理費用	2,049	1,881
研發費用	1,094	851
合計	<u>\$ 7,950</u>	<u>\$ 6,975</u>

(3) 本公司精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	103年度	102年度
期初金額	\$ 27,968	\$ 18,597
當期精算損失	2,093	9,371
期末金額	<u>\$ 30,061</u>	<u>\$ 27,968</u>

(4) 本公司確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
確定福利義務	\$ 108,021	\$ 97,530
計畫資產之公允價值	(26,548)	(24,938)
提撥狀況	81,473	72,592
未認列前期服務成本	—	—
應計退休金負債帳列數	<u>\$ 81,473</u>	<u>\$ 72,592</u>

(5) 本公司確定福利義務之現值變動如下：

	103年度	102年度
期初之確定福利義務	\$ 97,530	\$ 81,018
當期服務成本	6,369	6,043
利息成本	1,950	1,215
精算損失	2,172	9,254
期末之確定福利義務	<u>\$ 108,021</u>	<u>\$ 97,530</u>

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)本公司計畫資產其公允價值變動如下：

	103年度	102年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 24,938	\$ 23,559
計畫資產報酬	499	413
雇主提撥數	1,032	1,083
精算利益(損失)	79	(117)
期末之計畫資產公允價值	\$ 26,548	\$ 24,938

(7)截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥 8,199 仟元。

(8)本公司計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)	
	103.12.31	102.12.31
現金	100%	100%

本公司民國一〇三年度及一〇二年度計畫資產之實際報酬分別為 578 仟元及 296 仟元。

計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

(9)下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產之預期報酬率	2.25%	2.00%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

(10)本公司折現率如增減 0.5%，將導致下列影響：

	103年度		102年度	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
當期服務成本與利息成本彙總數	\$ 7,920	\$ 8,721	\$ 6,866	\$ 7,656
確定福利義務現值	97,389	119,980	87,623	108,708

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(11)本公司民國一〇三年度及一〇二年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	103年度	102年度
期末確定福利義務之現值	\$ 108,021	\$ 97,530
期末計畫資產之公允價值	(26,548)	(24,938)
期末計畫之剩餘或短絀	\$ 81,473	\$ 72,592
計畫負債之經驗調整	\$ 2,172	\$ 9,254
計畫資產之經驗調整	\$ (79)	\$ 117

15. 權益

(1)股本

- A. 截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，皆分為 300,000 仟股。其中 150,000 仟元，分為 15,000 仟股，係保留供員工認股權憑證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。
- B. 截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司已發行股本分別為 2,042,608 仟元及 2,028,762 仟元，每股面額 10 元，分別為 204,261 仟股及 202,876 仟股。

(2)資本公積

	103.12.31	102.12.31
發行溢價	\$ 1,062,664	\$ 1,053,158
合併溢額	262,500	262,500
受贈資產	1,970	1,970
庫藏股交易	6,937	6,937
其他	113,548	112,283
合計	\$ 1,447,619	\$ 1,436,848

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

本公司於民國一〇三年依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計 2,318 仟股，買回金額為 98,744 仟元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，尚未實際轉予員工。

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；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘發行股票溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A.彌補虧損。
- B.提出當期淨利百分之十為法定盈餘公積。
- C.依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- D.當年度如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分派如下：
  - ①員工紅利係依A至C款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不低於百分之八，且員工紅利以現金及股票配發依市價計算不得高於當期淨利之50%或併同以前年度累積之未分配盈餘之50%取大者，發放員工股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之；
  - ②董事、監察人酬勞係依A至C款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不高於百分之五；
  - ③其餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘提請股東會決議保留或分派股東股利(其中現金股利不得低於發放股東股利總額之10%且最高以100%為上限)。

本公司股利政策係將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求而決定。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇三年及一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為102,158仟元。另本公司未於民國一〇三年及一〇二年度使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情事。

民國一〇三年度及一〇二年度之員工紅利及董監酬勞估列金額分別為104,939仟元及120,393仟元。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇四年二月二十六日經董事會決議通過之民國一〇三年度盈餘指撥及分配情形及民國一〇三年六月二十四日經股東會通過之民國一〇二年度盈餘指撥及分配情形如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 88,242	\$ 100,534	—	—
普通股現金股利	612,804	509,941	\$ 3.00	\$ 2.50
董監事酬勞	23,825	27,144	—	—
員工紅利—現金	79,418	90,481	—	—
合 計	<u>\$ 804,289</u>	<u>\$ 728,100</u>		

本公司民國一〇二年度員工紅利及董監事酬勞之股東會決議配發金額與原估列數並無重大差異。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(5)非控制權益

	103年度	102年度
期初餘額	\$ 153,653	\$ 133,553
歸屬於非控制權益之本期淨損益	2,558	20,100
歸屬於非控制權益之其他綜合損益	556	—
期末餘額	<u>\$ 156,767</u>	<u>\$ 153,653</u>

16. 股份基礎給付計畫

(1)本公司發行員工認股憑證—民國九十七年一月一日前發行

本公司於民國九十六年十一月二十一日經董事會決議發行員工認股權憑證3,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。民國一〇三年度認列員工認股權計畫之費用為0元。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認股選擇權	103年度		102年度	
	數量	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	80	\$ 15.30	184	\$ 16.80
本期給與	—	—	—	—
本期喪失	—	—	—	—
本期執行	(72)	12.80	(104)	16.45
本期逾期失效	—	—	—	—
期末流通在外	8	12.80	80	15.30
期末可執行	8	12.80	80	15.30

前述員工認股憑證截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

核准發 行日期	103.12.31	102.12.31
	加權平均剩餘存續期間(年)	加權平均剩餘存續期間(年)
96.12.26	1	2

(2)本公司發行員工認股憑證—民國九十七年一月一日後發行

本公司於民國九十九年二月二十五日經董事會決議發行員工認股權憑證2,355單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，董事會決議實際發行日授權董事長訂定之；若非於同一天對所有條款及條件形成共識，則以最後全部達成共識之日為給與日（民國九十九年四月三十日），員工行使認股權時，以發行新股為之。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。民國一〇三年度認列員工認股權計畫之費用為548仟元。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。

認股選擇權	103年度		102年度	
	數量	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	1,339	\$ 45.30	1,960	\$ 46.90
本期給與	—	—	—	—
本期喪失	—	—	—	—
本期執行	(271)	44.34	(551)	45.30
本期逾期失效	(46)	—	(70)	—
期末流通在外	1,022	43.40	1,339	45.30
期末可執行	1,022	43.40	1,004	45.30

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述員工認股憑證截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

核准發行日期	103.12.31	102.12.31
	加權平均剩餘存續期間(年)	加權平均剩餘存續期間(年)
99.4.30	3.33	4.33

17. 營業收入

	103年度	102年度
商品銷貨收入	\$ 10,202,446	\$ 10,265,687
減：銷貨退回及折讓	(74,726)	(127,460)
合計	\$ 10,127,720	\$ 10,138,227

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103 年度			102 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
員工福利費用						
薪資費用	423,007	382,067	805,074	385,309	419,462	804,771
勞健保費用	33,927	26,664	60,591	29,662	22,964	52,626
退休金費用	13,663	12,176	25,839	10,413	11,812	22,225
其他員工福利費用	35,838	22,580	58,418	33,017	18,802	51,819
折舊費用	213,387	28,855	242,242	201,439	26,188	227,627
攤銷費用	22,080	17,831	39,911	13,979	14,747	28,726

本集團民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為 1,066 人及 1,042 人。

19. 營業外收入及支出

(1)其他收入

	103年度	102年度
利息收入	\$ 25,230	\$ 24,558
其他收入	23,293	83,969
合計	\$ 48,523	\$ 108,527

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他利益及損失

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備 (損失)	\$ (313)	\$ 485
利益		
處分投資利益	124	12,348
淨外幣兌換損益	148,469	163,488
減損回升利益(損失)	5,744	(61,363)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債評價損失	(9,033)	(4,989)
其他損失	(20,490)	(9,544)
合 計	<u>\$ 124,501</u>	<u>\$ 100,425</u>

(3)財務成本

	103年度	102年度
銀行借款之利息	\$ (67,252)	\$ (41,764)
應付公司債之利息	—	(1,244)
合 計	<u>\$ (67,252)</u>	<u>\$ (43,008)</u>

(4)其他綜合損益組成部分

民國一〇三年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 76,122	\$ —	\$ 76,122	\$ (12,940)	\$ 63,182
確定福利計畫之精算損失	(2,093)	—	(2,093)	356	(1,737)
合 計	<u>\$ 74,029</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 74,029</u>	<u>\$ (12,584)</u>	<u>\$ 61,445</u>

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 84,105	\$ —	\$ 84,105	\$ (14,298)	\$ 69,807
備供出售金融資產未實現 評價損益	3,528	—	3,528	(600)	2,928
確定福利計畫之精算損失	(9,371)	—	(9,371)	1,593	(7,778)
合 計	<u>\$ 78,262</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 78,262</u>	<u>\$ (13,305)</u>	<u>\$ 64,957</u>

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	103年度	102年度
當期所得稅費用：		
當期所得產生之所得稅	\$ 231,748	\$ 233,930
以前年度所得稅調整	(1,960)	(4,793)
匯率影響數	(991)	(418)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,593)	24,512
所得稅費用	<u>\$ 222,204</u>	<u>\$ 253,231</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
遞延所得稅費用：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 12,940	\$ 14,298
備供出售金融資產未實現評價損益	—	600
確定福利計畫之精算損失	(356)	(1,593)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$ 12,584</u>	<u>\$ 13,305</u>

(2)遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇三年度

	期初餘額	認列於 (損)益	認列於 其他綜合(損)益	認列於權益	期末餘額
暫時性差異					
兌換損益	\$ (3,156)	\$ (24,060)	\$ —	\$ —	\$ (27,216)
存貨跌價及呆滯損失	21,242	464	—	—	21,706
採用權益法之投資	(142,649)	(9,958)	(12,940)	(148)	(165,695)
集團內個體間未實現交易	13,597	(1,201)	—	—	12,396
資產減損	6,480	5,520	—	—	12,000
備抵呆帳	13,519	37,666	—	—	51,185
應計退休金負債	12,341	1,153	356	—	13,850
其他	(1,057)	(2,991)	—	—	(4,048)
遞延所得稅(費用)		<u>\$ 6,593</u>	<u>\$ (12,584)</u>	<u>\$ (148)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (79,683)</u>				<u>\$ (85,822)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$ 77,382</u>				<u>\$ 120,157</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 157,065</u>				<u>\$ 205,979</u>

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇二年度

	期初餘額	認列於 (損)益	認列於 其他綜合(損)益	期末餘額
暫時性差異				
兌換損益	\$ 8,286	\$ (11,442)	\$ —	\$ (3,156)
存貨跌價及呆滯損失	15,633	5,609	—	21,242
採用權益法之投資	(91,081)	(36,670)	(14,898)	(142,649)
集團內個體間未實現交易	9,084	4,513	—	13,597
資產減損	2,545	3,935	—	6,480
備抵呆帳	3,888	9,631	—	13,519
應計退休金負債	9,768	980	1,593	12,341
其他	11	(1,068)	—	(1,057)
遞延所得稅(費用)利益		\$ (24,512)	\$ (13,305)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (41,866)			\$ (79,683)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 115,870			\$ 77,382
遞延所得稅負債	\$ 157,736			\$ 157,065

(3)未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本集團因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為29,161仟元及37,066仟元。

(4)兩稅合一相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 427,093	\$ 364,289

本公司民國一〇三年度預計及一〇二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為22.25%及20.69%。

(5) 本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(6)所得稅申報核定情形：

截至民國一〇三年十二月三十一日，本集團於我國境內之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國99年度
子公司－博威電子股份有限公司	核定至民國101年度

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 882,421	204,117	\$ 4.32
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	—	257	
員工股票紅利	—	1,782	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 882,421	206,156	\$ 4.28
加潛在普通股之影響			
<u>102年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,005,346	202,870	\$ 4.96
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	—	375	
員工股票紅利	—	1,544	
可轉換公司債	1,033	960	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,006,379	205,749	\$ 4.89
加潛在普通股之影響			

(七) 關係人交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	取得價款	
	103.12.31	102.12.31
其他關係人	\$ 2,830	\$ —

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團主要管理階層之獎酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 75,769	\$ 62,656
退職後福利	847	657
股份基礎給付	754	990
合 計	\$ 77,370	\$ 64,303

(八)質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

	帳 面 價 值		擔保性質
	103.12.31	102.12.31	
銀行存款(註)	\$ 38,911	\$ 6,816	短期借款擔保
定期存款(註)	20,150	20,036	海關保證金
土地	100,843	100,843	長期借款擔保
房屋及建築	124,875	136,272	長期借款擔保
機器設備	2,437	37,887	長期借款擔保
合 計	\$ 287,216	\$ 301,854	

(註)屬其他流動資產－其他

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團截至一〇三年十二月三十一日已開立未使用之信用狀餘額明細如下：

	信用狀餘額
新台幣(NTD)	NTD 15,668 仟元
美 金(USD)	USD 4,824 仟元
日 幣(JPY)	JPY 592,169 仟元
歐 元(EUR)	EUR 196 仟元

(十)重大之災害損失

無此事項。

(十一)重大之期後事項

無此事項。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十二) 其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產：</u>		
非避險之衍生性金融資產－遠期外匯合約	\$ —	\$ 172
非衍生性之金融資產－股票	21,643	18,282
<u>放款及應收款：</u>		
現金及約當現金(不含庫存現金)	3,405,509	3,528,471
應收款項	4,858,149	4,268,607
其他金融資產－流動	59,061	26,852

金融負債

	103.12.31	102.12.31
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債：</u>		
非避險之衍生性金融負債－遠期外匯合約	\$ 5,602	\$ 244
<u>攤銷後成本衡量之金融負債：</u>		
短期借款	1,218,972	1,050,712
應付款項	2,429,737	2,071,103
長期借款(含一年內到期)	1,324,308	1,701,466

2. 財務風險管理目的

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響。

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合管理利率風險。

(3) 權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃公司之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

(4) 民國一〇三年度及一〇二年度相關風險變動數之稅前敏感度分析 如下：

民國一〇三年度

主要風險	變動幅度	損益敏感度
匯率風險	NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/- 9,936仟元
	NTD/RMB 匯率 +/- 1%	+/- 1,876仟元
利率風險	市場利率 +/- 十個基本點	+/- 863仟元

民國一〇二年度

主要風險	變動幅度	損益敏感度
匯率風險	NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/- 5,138仟元
	NTD/RMB 匯率 +/- 1%	+/- 1,243仟元
利率風險	市場利率 +/- 十個基本點	+/- 777仟元

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，或針對財務狀況稍差之客戶要求對方提出擔保，以降低特定客戶之信用風險。

本集團之財務處依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。且本集團之交易對象係屬信用良好之國內外金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及轉換公司債等工具以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>103.12.31</u>					
借款	\$ 1,243,272	\$ 1,189,050	\$ 36,027	\$ 77,204	\$ 2,545,553
應付款項	2,429,737	—	—	—	2,429,737
<u>102.12.31</u>					
借款	\$ 1,074,120	\$ 1,576,977	\$ 15,570	\$ 87,304	\$ 2,753,971
應付款項	2,071,103	—	—	—	2,071,103

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>103.12.31</u>					
流入	\$ 342,548	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 342,548
流出	348,150	—	—	—	348,150
淨額	\$ (5,602)	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (5,602)
<u>102.12.31</u>					
流入	\$ 43,515	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 43,515
流出	43,509	—	—	—	43,509
淨額	\$ 6	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之現金流量淨額表達。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團決定金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- C. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>103.12.31</u>				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$ 21,643	\$ —	\$ —	\$ 21,643
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	—	5,602	—	5,602

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>102.12.31</u>				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ —	\$ 172	\$ —	\$ 172
股票	18,282	—	—	18,282
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	—	244	—	244

民國一〇三年度及一〇二年度並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

#### 7. 衍生金融工具

本集團持有供交易之衍生金融工具包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具，其相關資訊分述如下：

(1) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>103.12.31</u>		
美金兌新台幣	103.11~104.3	USD 11,000/NTD 342,549
<u>102.12.31</u>		
人民幣兌美金	102.10~103.3	RMB 8,900/USD 1,460
美金兌新台幣	102.12~103.1	USD 1,000/NTD 29,935

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

(2) 於資產負債表日未適用避險會計且已到期之遠期外匯合約如下：

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>103.12.31</u>		
人民幣兌美金	102.10~103.10	RMB 62,611/USD 10,110
美金兌新台幣	102.12~103.12	USD 27,000/NTD 816,939
<u>102.12.31</u>		
人民幣兌美金	101.11~102.12	RMB 92,146/USD 14,955
美金兌新台幣	101.10~102.10	USD 58,382/NTD 1,730,109

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

(3) 於資產負債表日未適用避險會計已到期之外幣選擇權合約如下：

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>102.12.31</u>		
Sell USD Put / NTD Call	102.1	USD 1,000/NTD 29,200
Sell USD Put / JPY Call	102.12	USD 500/JPY 51,950

上述合約約定每月為一期進行交割，惟當符合約定條件時，合約將提前終止或交易雙方均無交割義務。

(4) 本集團於民國一〇三年度與銀行簽訂混合商品—雙元貨幣組合式契約，此合約係為規避本集團外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險，截至民國一〇三年十二月三十一日止，合約名目金額為美元500仟元，已實現利益為150仟元。

#### 8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 108,945	31.6500	\$ 3,448,109	\$ 96,284	29.8050	\$ 2,869,745
人民幣	36,863	5.0920	187,706	25,425	4.8885	124,290
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 140,339	31.6500	\$ 4,441,729	\$ 113,525	29.8050	\$ 3,383,613
日幣	91,511	0.2646	24,214	283,315	0.2839	80,433

#### 9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東報酬之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十三) 附註揭露事項

1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (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：詳附表五。
- (9) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者(不包含大陸投資地區)：詳附表六。
- (10) 從事衍生性金融商品交易：詳附註(十二)。
- (11) 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八。

2. 大陸投資資訊：詳附表七。

(十四) 部門資訊

為管理之目的，本集團依據各地區主要業務獨立運作之事業體劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

綜合管理事業部：該部門負責集團營運規劃及具備製造研發銷售等功能。

海外事業部：該部門具備製造銷售等功能。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

1. 部門損益資訊

民國一〇三年度

	綜合管理事業部	海外事業部	調節及沖銷(註)	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 5,723,156	\$ 4,404,564	\$ —	\$ 10,127,720
部門間收入	2,046,197	1,265,795	(3,311,992)	—
收入合計	<u>\$ 7,769,353</u>	<u>\$ 5,670,359</u>	<u>\$ (3,311,992)</u>	<u>\$ 10,127,720</u>
部門損益(稅前淨利)	<u>\$ 1,082,753</u>	<u>\$ 105,329</u>	<u>\$ (80,899)</u>	<u>\$ 1,107,183</u>

註：部門間之收入已於合併時銷除。

民國一〇二年度

	綜合管理事業部	海外事業部	調節及沖銷(註)	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 6,535,873	\$ 3,602,354	\$ —	\$ 10,138,227
部門間收入	1,820,616	1,977,605	(3,798,221)	—
收入合計	<u>\$ 8,356,489</u>	<u>\$ 5,579,959</u>	<u>\$ (3,798,221)</u>	<u>\$ 10,138,227</u>
部門損益(稅前淨利)	<u>\$ 1,281,431</u>	<u>\$ 279,511</u>	<u>\$ (282,265)</u>	<u>\$ 1,278,677</u>

註：部門間之收入已於合併時銷除。

2. 地區別資訊

A. 來自外部客戶收入：

地 區	103年度	102年度
台 灣	\$ 2,369,126	\$ 1,987,516
大 陸	7,134,784	7,506,694
其他國家	623,810	644,017
合 計	<u>\$ 10,127,720</u>	<u>\$ 10,138,227</u>

收入以客戶所在地國家為基礎歸類。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 非流動資產：

地 區	103年度	102年度
台 灣	\$ 1,841,837	\$ 1,724,930
大 陸	948,308	953,241
合 計	\$ 2,790,145	\$ 2,678,171

3. 重要客戶資訊：

本集團於民國一〇三年度及一〇二年度皆未有銷售金額佔本集團 10%以上營業收入之客戶。

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註二)	是否為關係人	本期最高 餘額(註三)	期末餘額 (註十)	實際動支 金額(註十一)	利率 區間	資金貸與 性質(註四)	業務往來 金額(註五)	有短期融通資金 必要之原因(註六)	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	備註
													名稱	價值			
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 569,700	\$ 569,700	\$ 61,104	1.50%~7.00%	1	\$ 1,220,514	-	-	-	-	\$ 1,319,784	\$ 1,319,784	(註七、八)
0	台虹科技股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	其他應收款	是	569,700	569,700	422,636	1.50%~7.00%	1	1,903,046	-	-	-	-	1,319,784	1,319,784	(註七、八)
1	台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	台虹科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	289,465	189,900	189,900	1.20%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	360,229	720,458	(註九)

(註一)：編列之填寫方法如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

(註三)：當年度資金貸與他人之最高餘額。

(註四)：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者填1。

2. 有短期融通資金之必要者填2。

(註五)：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(註六)：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉...等。

(註七)：本公司資金貸與作業程序之規定、本公司對外資金貸與之總額不得超過最近期財務報告淨值百分之四十為限，但本公司直接或間接持有表決權股份百分之四十為限，則不受此限。

對單一企業不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

(註八)：與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值的百分之十。

惟借款人若為本公司直接或間接持有表決權股份百分之二十之子公司，個別資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(註九)：為本公司直接及間接持有表決權股份百分之二十之子公司，對個別貸與總額，以不超過資金貸與公司最近期財務報告淨值百分之四十為限。

(註十)：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及資產管理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，以揭露其承擔風險；惟尚未經董事會決議，則應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟尚未經董事會決議，則應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險。

以及應風險之調整。若公開發行公司依據資產管理準則第14條第2項經董事會決議提董事會決議，仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之金額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之金額。

(註十一)：此為期末評價後金額。

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額 (註四)	期末 背書保證 餘額(註五)	實際動支 金額 (註六)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區 背書保證
		公司名稱	關係(註二)										
0	台虹科技股份有限公司	台欣有限公司 (TAICSTAR CO., LTD.)	2	\$ 3,299,460	\$ 189,900	\$ 189,900	\$ 189,900	—	2.88%		是	否	否
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	3	3,299,460	1,631,669	1,599,908	569,700	—	24.25%	\$ 3,299,460	是	否	是
0	台虹科技股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	3	3,299,460	159,833	159,833	126,600	—	2.42%		是	否	是

(註一)：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人跟0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  1. 有業務關係之公司。
  2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註三)：本公司對外背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。對單一企業背書保證額度以不超過最近期財務報表淨值之百分之二十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司，不在此限。

(註四)：當年度為他人背書保證之最高餘額。

(註五)：截至年度末他人背書保證之總額，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

(註六)：此為期末評價後金額。

附表三：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類 (註一)	有價證券名稱 (註一)	與有價證券發行人之關係 (註二)	帳列科目	期末				備註
					股數 (仟股)	帳面金額 (註三)	持股比例	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票	宣茂科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	25	—	0.37%	—	—
	未上市(櫃)股票	協立光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	741	—	18.66%	—	—
	上市股票	臻鼎科技控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	255	\$ 21,643	0.03%	\$ 21,643	—

(註一)：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註二)：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

(註三)：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

附表四：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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註
			銷(進)貨金額	金額	佔總銷(進)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款比率	
本公司	昆山台虹電子材料有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	銷貨	\$ 1,903,046	25.68%	交貨次月起120天內電匯收款	—	—	\$ 792,311	32.47%	—
	台虹科技(昆山)有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	進貨	1,220,514	17.19%	交貨次月起120天內電匯付款	—	—	(458,933)	(22.96%)	—
台虹科技(昆山)有限公司	台虹科技股份有限公司	該公司之最終母公司	銷貨	1,220,514	34.33%	交貨次月起120天內電匯收款	—	—	458,933	23.38%	—
昆山台虹電子材料有限公司	台虹科技股份有限公司	該公司之最終母公司	進貨	1,903,046	94.47%	交貨次月起120天內電匯付款	—	—	(792,311)	(100.00%)	—

(註一)：本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

附表五：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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	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	備註
					金額	處理方式			
本公司	昆山台虹電子材料有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	\$ 792,311	2.36	—	—	\$ 74,946	—	—
本公司	台虹科技(昆山)有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	1,198,276	(註一)	—	—	303,470	—	—
台虹科技(昆山)有限公司	台虹科技股份有限公司	該公司之最終母公司	458,933	2.69	—	—	208,948	—	—

(註一)：係其他應收款，故不適用於週轉率之計算。

附表六：對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者（不包含大陸投資地區）：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有股數(千股)	持有比率	帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底						
台虹科技股份有限公司	台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	60 Market Square, PO Box 304, Belize City, Belize	投資控股公司	\$ 822,194	\$ 822,194	25,665	100.00%	\$ 1,751,726	\$ 71,732	\$ 71,627	(註一)
台虹科技股份有限公司	LEADMAX LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	電子材料買賣	337	337	10	100.00%	11,764	1,945	1,945	—
台虹科技股份有限公司	博威電子股份有限公司	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復路79號	電子材料及零組件之製造與銷售	294,102	294,102	27,400	53.86%	300,336	5,545	(3,821)	(註二)
台虹科技股份有限公司	和益科技股份有限公司	高雄市前鎮區新生路248-20號1樓	電子材料製造與銷售	102,894	89,600	4,513	19.87%	37,173	(42,812)	(8,507)	—
台虹科技股份有限公司	TFS Co., LTD.	1 1/2 Miles Northern Highway, Belize City, Belize	投資控股公司	66,263	—	2,150	100.00%	68,009	(37)	(37)	—
TFS Co., LTD.	RICHSTAR Co., LTD.	Novassage Chambers, PO Box 3018, Level 2, CCCS Building, Beach Road, Apia, Samoa	投資控股公司	64,722	—	2,100	100.00%	66,481	15	15	—
台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	TSC INTERNATIONAL LTD.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman Islands	投資控股公司	801,604	801,604	25,010	100.00%	1,762,899	77,783	77,783	—
博威電子股份有限公司	KTC Global Co., LTD.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	投資控股公司	28,649	—	960	100.00%	28,806	(1,290)	(1,290)	—
KTC Global Co., LTD	KTC PanAsia Co., LTD.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	投資控股公司	28,500	—	955	100.00%	28,679	(1,259)	(1,259)	—

(註一)：含聯屬公司間本實現損益。

(註二)：含固定資產攤提。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	本期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山台虹電子材料有限公司	高分子薄膜塗佈材料及高分子銅箔塗佈材料等新型材料之買賣	\$184,126 (USD5,603,350)	透過第三地區投資設立公司再投資	\$ 32,536	—	—	\$ 32,536	\$ 12,870	100.00%	\$ 12,870	\$ 306,679	\$ 128,532
台虹科技(昆山)有限公司	高分子薄膜塗佈材料及高分子銅箔塗佈材料等新型材料之製造與銷售	\$767,141 (USD24,000,000)	透過第三地區投資設立公司再投資	767,141	—	—	767,141	65,042	100.00%	65,042	1,455,692	—
昆山凱特西電子材料有限公司	電子材料及零組件之批發與佣金代理	\$28,351 (USD950,000)	透過第三地區投資設立公司再投資	—	\$28,351	—	28,351	(1,229)	100.00%	(1,229)	28,553	—
本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				依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額				
\$828,028				\$857,656				\$3,959,351				

(註一)：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

(註二)：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件未實現損益：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表四。
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比，詳附表四-五。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此事項。
4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無此事項。

附表八：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額(註四)	交易條件	
0	台虹科技股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	1	銷貨收入	\$ 1,903,046	與一般交易相當	18.79%
0	台虹科技股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	1	應收帳款	792,311	與一般交易相當	6.50%
0	台虹科技股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	1	其他應收款	422,636	資金融通	3.47%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	銷貨收入	20,137	與一般交易相當	0.20%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	應收帳款	16,923	與一般交易相當	0.14%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	其他應收款	1,198,276	—	9.84%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	其他應收款	61,104	資金融通	0.50%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	銷貨成本	1,220,514	與一般交易相當	12.05%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	應付帳款	458,933	與一般交易相當	3.77%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	代購品	2,162,979	—	17.75%
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	1	製-代工費	46,524	與一般交易相當	0.46%
0	台虹科技股份有限公司	博威電子股份有限公司	1	銷貨成本	44,939	與一般交易相當	0.44%
0	台虹科技股份有限公司	博威電子股份有限公司	1	製-代工費	47,328	與一般交易相當	0.47%
0	台虹科技股份有限公司	博威電子股份有限公司	1	應付帳款	15,147	與一般交易相當	0.12%
1	台欣有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	3	其他應收款	189,900	資金融通	1.56%
2	博威電子股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	3	銷貨收入	27,107	與一般交易相當	0.27%
3	昆山凱特西電子材料有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	3	應付帳款	14,863	與一般交易相當	0.12%
3	昆山凱特西電子材料有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	3	銷貨成本	12,409	與一般交易相當	0.12%

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

(註三)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。  
(註四)：此為期末評價後金額。

## 會計師查核報告

台虹科技股份有限公司 公鑒：

台虹科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果，第一段所述個體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編製，足以允當表達台虹科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

(90)台財證(六)第 100690 號

東政初



會計師：

林所走



中華民國一〇四年二月二十六日



台達科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$ 2,564,018	24	\$ 2,941,791	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	21,643	-	18,454	-
1150	應收票據淨額	四/六.3	10,341	-	11,177	-
1170	應收帳款淨額	四/六.4	1,314,431	12	1,418,573	13
1180	應收帳款－關係人	六.4/七	809,234	8	881,363	8
1200	其他應收款		138,067	1	71,324	1
1210	其他應收款－關係人	七	1,690,952	16	1,871,273	17
130x	存貨淨額	四/六.5	498,377	5	401,730	4
1410	預付款項		36,031	-	34,157	-
1470	其他流動資產	八	52,804	-	21,364	-
11xx	流動資產合計		7,135,898	66	7,671,206	70
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四/六.6	2,137,490	20	1,914,882	17
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7	1,353,023	13	1,261,925	12
1780	無形資產	四/六.8	27,916	-	24,724	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.19	116,757	1	77,382	1
1990	其他非流動資產	四/六.9	5,304	-	17,105	-
15xx	非流動資產合計		3,640,490	34	3,296,018	30
1xxx	資產總計		\$ 10,776,388	100	\$ 10,967,224	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜





台北科技股份有限公司  
 繼續營業單位

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.10	\$ 270,553	3	\$ 477,161	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四/六.11	5,602	-	-	-
2170	應付帳款		1,524,488	14	1,341,693	12
2180	應付帳款－關係人	七	474,080	5	462,014	4
2200	其他應付款		466,077	4	516,797	5
2230	當期所得稅負債	四/六.19	134,450	1	122,048	1
2399	其他流動負債		15,863	-	2,667	-
21xx	流動負債合計		2,891,113	27	2,922,380	27
	非流動負債					
2540	長期借款	六.12	999,150	9	1,565,088	14
2570	遞延所得稅負債	四/六.19	205,733	2	157,065	1
2640	應計退休金負債	四/六.13	81,473	1	72,592	1
25xx	非流動負債合計		1,286,356	12	1,794,745	16
2xxx	負債總計		4,177,469	39	4,717,125	43
	權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		2,042,608	19	2,028,762	19
3140	預收股本		70	-	10,492	-
	股本合計		2,042,678	19	2,039,254	19
3200	資本公積	六.14	1,447,619	13	1,436,848	13
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		522,935	5	422,401	4
3320	特別盈餘公積		102,158	1	102,158	1
3350	未分配盈餘		2,501,729	23	2,231,520	20
	保留盈餘合計		3,126,822	29	2,756,079	25
3400	其他權益	四	80,544	-	17,918	-
3500	庫藏股票		(98,744)	-	-	-
3xxx	權益總計		6,598,919	61	6,250,099	57
	負債及權益總計		\$ 10,776,388	100	\$ 10,967,224	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜





合新科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國一〇三年及一〇二一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.16/七	\$ 7,411,756	100	\$ 8,000,478	100
5000	營業成本	四/六.5/六.17/七	(5,901,433)	(80)	(6,611,069)	(83)
5900	營業毛利		1,510,323	20	1,389,409	17
5910	未實現銷貨損益		(23,829)	-	(32,675)	-
5920	已實現銷貨損益		32,675	-	20,915	-
5950	營業毛利淨額		1,519,169	20	1,377,649	17
6000	營業費用	四/六.17				
6100	推銷費用		(462,652)	(6)	(264,794)	(3)
6200	管理費用		(287,343)	(4)	(325,706)	(4)
6300	研究發展費用		(158,473)	(2)	(138,278)	(2)
	營業費用合計		(908,468)	(12)	(728,778)	(9)
6900	營業利益		610,701	8	648,871	8
7000	營業外收入及支出	六.18				
7010	其他收入		307,809	4	273,196	3
7020	其他利益及損失		134,492	2	41,489	1
7050	財務成本		(33,601)	-	(20,248)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	四/六.6	61,207	1	294,561	4
	營業外收入及支出合計		469,907	7	588,998	8
7900	稅前淨利		1,080,608	15	1,237,869	16
7950	所得稅費用	四/六.19	(198,187)	(3)	(232,523)	(3)
8000	繼續營業單位本期淨利		882,421	12	1,005,346	13
8200	本期淨利		882,421	12	1,005,346	13
8300	其他綜合損益	六.18				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		75,453	1	84,105	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	3,528	-
8360	確定福利計畫精算損益		(2,093)	-	(9,371)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六.19	(12,471)	-	(13,305)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		60,889	1	64,957	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 943,310	13	\$ 1,070,303	13
	每股盈餘(元)	四/六.20				
9750	基本每股盈餘		\$ 4.32		\$ 4.96	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.28		\$ 4.89	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜





民國一〇三年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	普通股股本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	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	權益總額		
A1	民國一〇二年一月一日餘額	3110	3140	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3500	31XX	
	一〇一年度盈餘分配	\$ 2,024,729	\$ 978	\$ 1,384,128	\$ 360,394	\$ 102,158	\$ 1,599,860	\$ (51,889)	\$ (2,928)	\$ -	\$ 5,417,430	
B1	提列法定盈餘公積				62,007	(62,007)	(62,007)				-	
B5	普通股現金股利					(303,901)	(303,901)				(303,901)	
I1	其他資本公積變動		7,002	33,505			1,005,346				40,507	
N1	可轉換公司債轉換 股份基礎給付	4,033	2,512	19,215			(7,778)	69,807	2,928		25,760	
D1	一〇二年度淨利						1,005,346				1,005,346	
D3	一〇二年度其他綜合損益						(7,778)				64,957	
D5	本期綜合損益總額						997,568	69,807	2,928		1,070,303	
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額	2,028,762	10,492	1,436,848	422,401	102,158	2,231,520	17,918	-	-	6,250,099	
B1	一〇二年度盈餘分配				100,534		(100,534)				-	
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利		(10,422)	10,054			(509,941)				(509,941)	
C7	其他資本公積變動			717							717	
N1	採用權益法認列之關聯企業之變動數 股份基礎給付	13,846						62,626			13,478	
D1	一〇三年度淨利						882,421				882,421	
D3	一〇三年度其他綜合損益						(1,737)				60,889	
D5	本期綜合損益總額						880,684	62,626			943,310	
L1	庫藏股票買回									(98,744)	(98,744)	
Z1	民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 2,042,608	\$ 70	\$ 1,447,619	\$ 522,935	\$ 102,158	\$ 2,501,729	\$ 80,544	\$ -	\$ (98,744)	\$ 6,598,919	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：孫達汶



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜

民國一〇三年十二月三十一日



代碼	項 目	一〇三年度		代碼	項 目	一〇二年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,080,608	\$ 1,237,869	BBBB	投資活動之現金流量：		
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(79,557)	(13,294)
A20010	收益費損項目：			B02000	預付投資款增加	-	-
A20100	折舊費用	10,232	8,218	B02700	預付投資款減少	13,294	(411,638)
A20200	攤銷費用	240,833	64,600	B02800	取得不動產、廠房及設備	(253,129)	469
A20300	呆帳費用	-	-	B03700	處分不動產、廠房及設備	30	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	6,774	6,394	B03800	存出保證金增加	(1,640)	-
A20900	利息費用	33,601	20,248	B04500	取得無形資產	(13,277)	1,050
A21200	利息收入	(38,204)	(28,323)	B06600	其他流動資產—其他金融資產-流動(增加)減少	(31,631)	(12,992)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	548	3,473	BBBB	投資活動之淨現金流出	(365,910)	(445,183)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(61,207)	(294,561)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	430	(302)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	減損損失	-	23,146	C00100	短期借款(減少)增加	(206,608)	447,304
A24200	購回應付公司債損失	-	12	C01300	應付公司債贖回及轉換	-	(16,608)
A25900	其他項目	(1,975)	37,016	C01600	舉借長期借款	-	1,031,181
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(565,938)	-
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(增加)	(4,361)	(6,500)	C04500	發放現金股利	(309,941)	(303,901)
A31130	應收票據減少	836	3,642	C04800	員工執行認股權	12,930	22,287
A31150	應收帳款(增加)	(136,691)	(525,551)	C04900	庫藏股票買回成本	(98,744)	-
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	72,129	(272,546)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,368,301)	1,180,263
A31180	其他應收款(增加)	(69,408)	(15,606)				
A31190	其他應收款—關係人減少(增加)	180,321	(1,128,536)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(377,773)	781,899
A31200	存貨(增加)減少	(94,672)	34,490	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,941,791	2,159,892
A31230	預付款項(增加)	(1,874)	(5,356)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,564,018	\$ 2,941,791
A31240	其他流動資產減少	191	1,255				
A31990	其他非流動資產減少	-	143				
A32130	應付票據(減少)	-	(1,025)				
A32150	應付帳款增加	182,795	396,910				
A32160	應付帳款—關係人增加	12,066	256,993				
A32180	其他應付款(減少)增加	(14,744)	172,238				
A32230	其他流動負債增加(減少)	7,669	(2,234)				
A32240	應計退休金負債增加	6,788	5,762				
A32990	其他非流動負債(減少)	-	(231)				
A33000	營運產生之現金	1,538,907	112,639				
A33100	收取之利息	40,869	24,824				
A33200	收取之股利	-	115,679				
A33300	支付之利息	(34,228)	(18,014)				
A33500	支付之所得稅	(189,110)	(188,309)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,356,438	46,819				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孫達欽



經理人：江俊彥



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一〇三年十二月三十一日及  
一〇二年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

台虹科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年八月核准設立，登記於高雄市高雄加工出口區環區三路一號，本公司主要營業項目為軟性銅箔積層板、保護膠片及太陽能電池模組背板等。

本公司股票自民國九十二年十二月十九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並已於民國九十八年十二月十七日起改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

(二)通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇四年二月二十六日通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1.截至財務報告發布日為止，本公司未採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可之2013年版國際財務報導準則或解釋

依據金管會103年4月3日金管證審字第1030010325號令，本公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

準則編號	新準則或修正專案名稱	IASB 發布之生效日
	2010 年國際財務報導準則之改善	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
	2009-2011 年國際財務報導準則之改善	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號	國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號	政府貸款	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號	揭露—金融資產之移轉	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號	揭露—金融資產及金融負債之互抵	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	2013 年 1 月 1 日 (投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體之權益之揭露	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號	其他綜合損益項目之表達	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號	遞延所得稅: 標的資產之回收	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號	員工福利	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號	單獨財務報表	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號	金融資產及金融負債之互抵	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦場於生產階段之剝除成本	2013 年 1 月 1 日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

(1) 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(2) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與財務績效無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(4) 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。惟首次採用者在轉換至國際財務報導準則日，得選擇認列全部累計精算損益。本公司於轉換至國際財務報導準則日(即民國一〇一年一月一日)時已將精算損益認列於其他綜合損益。

2. 截至財務報告發布日為止，本公司未採國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則或解釋

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

準則編號	新準則或修正專案名稱	IASB 發布之生效日
	2010-2012 年國際財務報導準則之改善	2014 年 7 月 1 日
	2011-2013 年國際財務報導準則之改善	2014 年 7 月 1 日
	2012-2014 年國際財務報導準則之改善	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號	金融工具	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號	強制生效日及過渡揭露	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合營運權益之取得	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號	受管制遞延帳戶	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號	來自客戶合約之收入	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號	財務報表之表達	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號	可接受之折舊及攤銷方法之闡釋	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號	確定福利計畫：員工提撥	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 36 號	資產減損	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號	非金融資產可回收金額之揭露	2014 年 1 月 1 日

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 39 號	衍生工具之合約更替及避險會計之繼續	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號	公課	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號	於單獨財務報表之權益法	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號	合併財務報表及投資關聯企業及合資	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及 41 號	農業：生產性植物	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號	對合併例外之適用	2016 年 1 月 1 日

適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。截至財務報告發布日為止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### (四)重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### 2. 編製基礎

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」。

##### 3. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

公司之外幣交易係以交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

編製個體財務報表時，國外營運機構之資產及負債係以該資產負債表日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額；在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### 4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

金融資產分類：

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日投資與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

① 當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

② 對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

**B. 備供出售金融資產**

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列或確定減損時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

**C. 持有至到期日金融資產**

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量或備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

**D. 放款及應收款**

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少係透過備抵科目並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。

若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續期間，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。債務工具公允價值如於後續期間增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括(1)持有供交易之金融負債及(2)原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

- ① 當符合下列條件之一，分類為持有供交易：
  - a. 其取得之主要目的為短期內出售；
  - b. 於原始認列時即屬管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
  - c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。
- ② 對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：
  - a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

#### B. 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

### C. 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

#### (4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

### 7. 衍生金融工具

本公司所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生金融工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

當嵌入於主契約之衍生金融工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生金融工具應視為獨立之衍生金融工具處理。

### 8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 一 為實際進貨成本。  
在製品及製成品 一 包括直接原料、人工、及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際會計準則第 27 號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

關聯企業係指本公司對其有重大影響者。本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製。

本公司於每一報導期間結束日確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

## 10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列，並依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	20~50年
機器設備	10年
水電設備	5~20年
試驗設備	10年
其他設備	5~10年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

#### 11. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

#### 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內採直線法攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1)該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2)有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3)該資產將產生未來經濟效益。
- (4)具充足之資源以完成該資產。
- (5)發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

14. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

17. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司及關聯企業所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註(十二)。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註(六)。

4. 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註(六)。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及金額併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇三年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註(六)。

(六) 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$ 252	\$ 152
銀行存款	2,563,766	2,941,639
合計	\$ 2,564,018	\$ 2,941,791

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103.12.31	102.12.31
持有供交易：		
非避險之衍生性金融資產		
－遠期外匯合約	\$ —	\$ 172
非衍生性之金融資產		
－股票	21,643	18,282
合計	\$ 21,643	\$ 18,454

3. 應收票據淨額

	103.12.31	102.12.31
應收票據淨額	\$ 10,341	\$ 11,117

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$ 1,630,845	\$ 1,512,974
減：備抵呆帳	(316,414)	(94,401)
小計	1,314,431	1,418,573
應收帳款－關係人	809,234	881,363
合計	\$ 2,123,665	\$ 2,299,936

(1) 本公司對客戶之授信期間通常為月結 60 天至 120 天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註(十二))：

	103.12.31	102.12.31
期初餘額	\$ 94,401	\$ 29,848
當年度發生之金額	240,833	64,600
因無法收回而沖銷	(18,820)	(47)
期末餘額	\$ 316,414	\$ 94,401

(2) 應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
未逾期且未減損	\$ 789,489	\$ 1,854,136
已逾期但尚未減損		
120 天內	936,037	445,238
121－180 天	299,829	—
181 天以上	98,310	562
合計	\$ 2,123,665	\$ 2,299,936

(3) 本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約，由銀行就選定之應收帳款辦理應收帳款承購業務，其應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

103.12.31			
應收帳款金額	債權移轉金額	重要之移轉條件	未收回金額 (帳列其他應收款)
USD 23,439 仟元	USD 23,439 仟元	無追索權	USD 0 仟元
102.12.31			
應收帳款金額	債權移轉金額	重要之移轉條件	未收回金額 (帳列其他應收款)
USD 25,568 仟元	USD 24,053 仟元	無追索權	USD 1,515 仟元 (NTD 45,162 仟元)

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨淨額

	103.12.31	102.12.31
原 料	\$ 221,460	\$ 250,970
在途存貨	139,571	9,030
物 料	960	995
在 製 品	59,110	43,183
製 成 品	197,418	219,688
商 品	1,747	2,818
合 計	620,266	526,684
減：備抵存貨跌價	(121,889)	(124,954)
淨 額	\$ 498,377	\$ 401,730

當期認列之存貨相關費損：

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 5,921,365	\$ 6,591,135
存貨(回升利益)跌價損失	(3,064)	32,994
存貨報廢損失	1,089	4,022
出售下腳收入	(17,957)	(17,082)
銷貨成本	\$ 5,901,433	\$ 6,611,069

6. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	103.12.31		102.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	\$ 1,751,726	100.00%	\$ 1,602,210	100.00%
LEADMAX LIMITED	11,764	100.00%	9,166	100.00%
博威電子股份有限公司	300,336	53.86%	303,506	53.86%
TFS CO., LTD.	68,009	100.00%	—	—
小 計	2,131,835		1,914,882	
投資關聯企業：				
和詮科技股份有限公司	37,173	19.87%	31,518	20.52%
(減)：累計減損-和詮	(31,518)		(31,518)	
小 計	5,655		—	
合 計	\$ 2,137,490		\$ 1,914,882	

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 民國一〇三年度及一〇二年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

被投資公司名稱	103 年度	102 年度
台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	\$ 71,627	\$ 275,757
LEADMAX LIMITED	1,945	1,874
和詮科技股份有限公司	(8,507)	275
博威電子股份有限公司	(3,821)	16,655
TFS CO., LTD.	(37)	—
合 計	\$ 61,207	\$ 294,561

- (1) 本公司民國九十六年度投資和詮科技股份有限公司，其主要係從事電子材料製造與銷售。對其原始投資金額為 110,600 仟元，取得該公司 92.17% 之股權。自民國九十七年七月份起，對該公司持股比例降為 20.52%，故終止將該公司收益與費損編入合併財務報表，並改採權益法認列損益。另於民國一〇三年二月本公司參與和詮科技股份有限公司之現金增資，增資完成後對該公司持股比例由原先 20.52% 增加至 22.83%。於民國一〇三年十月份起，因本公司未參與該公司之現金增資，致對該公司之持股比例降低至 19.87%。本公司評估認為對該公司仍具有重大影響，故採用權益法評價。

- (2) 本公司投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
總資產	\$ 201,934	\$ 204,330
總負債	\$ 18,547	\$ 7,705
	103年度	102年度
收 入	\$ 11,289	\$ 3,681
淨(損)利	\$ (42,812)	\$ 1,341

7. 不動產、廠房及設備

	103.12.31	102.12.31
房屋及建築	\$ 531,806	\$ 486,124
機器設備	566,811	374,639
水電設備	43,677	33,889
試驗設備	50,874	29,180
其他設備	23,653	22,628
未完工程及待驗設備	136,202	315,465
淨額	\$ 1,353,023	\$ 1,261,925

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	103.1.1	增添	處分	重分類	103.12.31
<u>成 本</u>					
房屋及建築	\$ 559,130	\$ 170	\$ —	\$ 66,068	\$ 625,368
機器設備	1,325,888	6,195	(5,295)	266,661	1,593,449
水電設備	200,116	489	—	21,667	222,272
試驗設備	100,643	7,572	(1,182)	20,247	127,280
其他設備	88,158	4,638	(1,614)	3,336	94,518
合 計	\$ 2,273,935	\$ 19,064	\$ (8,091)	\$ 377,979	\$ 2,662,887
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	\$ 73,006	\$ 20,556	\$ —	\$ —	\$ 93,562
機器設備	951,249	80,223	(4,834)	—	1,026,638
水電設備	166,227	12,368	—	—	178,595
試驗設備	71,463	6,125	(1,182)	—	76,406
其他設備	65,530	6,950	(1,615)	—	70,865
合 計	\$ 1,327,475	\$ 126,222	\$ (7,631)	\$ —	\$ 1,446,066
未完工程及待驗設備	315,465	198,716	—	(377,979)	136,202
淨 額	\$ 1,261,925				\$ 1,353,023
	102.1.1	增添	處分	重分類	102.12.31
<u>成 本</u>					
房屋及建築	\$ 250,275	\$ 1,616	\$ —	\$ 307,239	\$ 559,130
機器設備	1,157,627	9,753	—	158,508	1,325,888
水電設備	188,196	1,620	—	10,300	200,116
試驗設備	81,805	4,227	—	14,611	100,643
其他設備	86,196	2,952	(5,704)	4,714	88,158
合 計	\$ 1,764,099	\$ 20,168	\$ (5,704)	\$ 495,372	\$ 2,273,935
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	\$ 62,505	\$ 10,501	\$ —	\$ —	\$ 73,006
機器設備	866,214	85,035	—	—	951,249
水電設備	152,857	13,370	—	—	166,227
試驗設備	67,106	4,357	—	—	71,463
其他設備	63,259	7,738	(5,467)	—	65,530
合 計	\$ 1,211,941	\$ 121,001	\$ (5,467)	\$ —	\$ 1,327,475
未完工程及待驗設備	428,478	382,359	—	(495,372)	315,465
淨 額	\$ 980,636				\$ 1,261,925

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

	103.12.31	102.12.31
商標權	\$ 143	\$ 74
專利權	6,525	5,826
電腦軟體成本	21,248	18,824
合 計	<u>\$ 27,916</u>	<u>\$ 24,724</u>

	103.1.1	增添	重分類	103.12.31
<u>成 本</u>				
商標權	\$ 185	\$ 84	\$ —	\$ 269
專利權	7,045	2,115	—	9,160
電腦軟體成本	49,188	11,078	—	60,266
合 計	<u>\$ 56,418</u>	<u>\$ 13,277</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 69,695</u>

攤銷及減損

商標權	\$ 111	\$ 15	\$ —	\$ 126
專利權	1,219	1,416	—	2,635
電腦軟體成本	30,364	8,654	—	39,018
合 計	<u>31,694</u>	<u>\$ 10,085</u>	<u>\$ —</u>	<u>41,779</u>
淨 額	<u>\$ 24,724</u>			<u>\$ 27,916</u>

	102.1.1	增添	重分類	102.12.31
<u>成 本</u>				
商標權	\$ 185	\$ —	\$ —	\$ 185
專利權	1,999	5,046	—	7,045
電腦軟體成本	40,805	7,946	437	49,188
合 計	<u>\$ 42,989</u>	<u>\$ 12,992</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 56,418</u>

攤銷及減損

商標權	\$ 99	\$ 12	\$ —	\$ 111
專利權	1,099	120	—	1,219
電腦軟體成本	22,918	7,446	—	30,364
合 計	<u>24,116</u>	<u>\$ 7,578</u>	<u>\$ —</u>	<u>31,694</u>
淨 額	<u>\$ 18,873</u>			<u>\$ 24,724</u>

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 其他非流動資產

	103.12.31	102.12.31
存出保證金	\$ 4,484	\$ 2,844
其他非流動資產－其他	820	14,261
合 計	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 17,105</u>

10. 短期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保借款	<u>\$ 270,553</u>	<u>\$ 477,161</u>

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之借款利率區間分別為0.60%~1.00%及0.85%~1.24%。

11. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	103.12.31	102.12.31
持有供交易：		
非避險之衍生性金融負債		
－遠期外匯合約	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ —</u>

12. 長期借款

	103.12.31	102.12.31
週轉借款	\$ 30,000	\$ —
聯貸借款	971,250	1,566,713
減：未攤銷聯貸費用	(2,100)	(1,625)
淨額	<u>\$ 999,150</u>	<u>\$ 1,565,088</u>

(1) 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之借款利率區間分別為1.13%~1.78%及1.53%~1.85%。

(2) 提供長期借款之擔保品，請參閱附註(八)。

(3) 本公司於民國101年1月5日與台灣銀行股份有限公司(額度管理銀行)等8間金融機構簽定總額度為18億元整或等值美金之聯合貸款，並約定授信方式為中期放款－活期。其合約相關約定如下：

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 授信期間為首次動用日起算至屆滿 3 年之日止，即 101.3.21~104.3.21，但於授信期間屆滿日之 6 個月前，可申請展延 2 年。
- B. 於本授信案存續期間內，每半年均應以借款人經會計師簽證之合併財務報表所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各項規定之財務比率，並應符合下列各款所規定之財務比率數值：
- ①流動比率:應在 100%(含)以上。
  - ②負債比率:應不得高於 150%。
  - ③利息保障倍數:應維持在 3 倍(含)以上。
  - ④有形淨值:應維持在新台幣 40 億元(含)以上。
- C. 本公司於民國一〇三年八月二十五日與台灣銀行股份有限公司等 8 間金融機構(以下簡稱授信銀行團)簽訂聯合授信合約第一次增補合約，合約內容載明授信銀行團同意本授信案之授信期間展延 2 年，授信期間改為 101.3.21~106.3.21。

### 13. 退職後福利計畫

#### (1) 確定提撥計畫

本公司民國一〇三年及一〇二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,721仟元及12,355仟元。

#### (2) 確定福利計畫

認列確定福利計畫之費用金額如下：

帳列科目	103年度	102年度
營業成本	\$ 4,121	\$ 3,710
推銷費用	686	533
管理費用	1,920	1,751
研發費用	1,094	851
合計	\$ 7,821	\$ 6,845

#### (3) 本公司精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	103年度	102年度
期初金額	\$ 27,968	\$ 18,597
當期精算損失	2,093	9,371
期末金額	\$ 30,061	\$ 27,968

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 本公司確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
確定福利義務	\$ 108,021	\$ 97,530
計畫資產之公允價值	(26,548)	(24,938)
提撥狀況	81,473	72,592
未認列前期服務成本	—	—
應計退休金負債帳列數	<u>\$ 81,473</u>	<u>\$ 72,592</u>

(5) 本公司確定福利義務之現值變動如下：

	103年度	102年度
期初之確定福利義務	\$ 97,530	\$ 81,018
當期服務成本	6,369	6,043
利息成本	1,950	1,215
精算損失	2,172	9,254
期末之確定福利義務	<u>\$ 108,021</u>	<u>\$ 97,530</u>

(6) 本公司計畫資產其公允價值變動如下：

	103年度	102年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 24,938	\$ 23,559
計畫資產報酬	499	413
雇主提撥數	1,032	1,083
精算利益(損失)	79	(117)
期末之計畫資產公允價值	<u>\$ 26,548</u>	<u>\$ 24,938</u>

(7) 截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥 8,199 仟元。

(8) 本公司計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)	
	103.12.31	102.12.31
現金	100%	100%

本公司民國一〇三年度及一〇二年度計畫資產之實際報酬分別為 578 仟元及 296 仟元。

計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(9) 下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產之預期報酬率	2.25%	2.00%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

(10) 本公司折現率如增減 0.5%，將導致下列影響：

	103年度		102年度	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
當期服務成本與利息成本彙總數	\$ 7,920	\$ 8,721	\$ 6,866	\$ 7,656
確定福利義務現值	97,389	119,980	87,623	108,708

(11) 本公司民國一〇三年度及一〇二年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	103年度	102年度
期末確定福利義務之現值	\$ 108,021	\$ 97,530
期末計畫資產之公允價值	(26,548)	(24,938)
期末計畫之剩餘或短絀	\$ 81,473	\$ 72,592
計畫負債之經驗調整	\$ 2,172	\$ 9,254
計畫資產之經驗調整	\$ (79)	\$ 117

#### 14. 權益

##### (1) 股本

A. 截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本皆為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，皆分為 300,000 仟股。其中 150,000 仟元，分為 15,000 仟股，係保留供員工認股權憑證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

B. 截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司已發行股本分別為 2,042,608 仟元及 2,028,762 仟元，每股面額 10 元，分別為 204,261 仟股及 202,876 仟股。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)資本公積

	103.12.31	102.12.31
發行溢價	\$ 1,062,664	\$ 1,053,158
合併溢額	262,500	262,500
受贈資產	1,970	1,970
庫藏股交易	6,937	6,937
其他	113,548	112,283
合計	\$ 1,447,619	\$ 1,436,848

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

本公司於民國一〇三年依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計2,318仟股，買回金額為98,744仟元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，尚未實際轉予員工。

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；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘發行股票溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。

(4)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 彌補虧損。
- B. 提出當期淨利百分之十為法定盈餘公積。
- C. 依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- D. 當年度如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分派如下：
  - ①員工紅利係依A至C款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不低於百分之八，且員工紅利以現金及股票配發依市價計算不得高於當期淨利之50%或併同以前年度累積之未分配盈餘之50%取大者，發放員工股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之；
  - ②董事、監察人酬勞係依A至C款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不高於百分之五；
  - ③其餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘提請股東會決議保留或分派股東股利(其中現金股利不得低於發放股東股利總額之10%且最高以100%為上限)。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司股利政策係將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求而決定。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇三年及一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為102,158仟元。另本公司未於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情事。

民國一〇三年度及一〇二年度之員工紅利及董監酬勞估列金額分別為104,939仟元及120,393仟元。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇四年二月二十六日經董事會決議通過之民國一〇三年度盈餘指撥及分配情形及民國一〇三年六月二十四日經股東會通過之民國一〇二年度盈餘分配情形如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 88,242	\$ 100,534	—	—
普通股現金股利	612,804	509,941	\$ 3.00	\$ 2.50
董監事酬勞	23,825	27,144	—	—
員工紅利—現金	79,418	90,481	—	—
合計	<u>\$ 804,289</u>	<u>\$ 728,100</u>		

本公司民國一〇二年度員工紅利及董監事酬勞之股東會決議配發金額與原估列數並無重大差異。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 股份基礎給付計畫

(1) 本公司發行員工認股憑證—民國九十七年一月一日前發行

本公司於民國九十六年十一月二十一日經董事會決議發行員工認股權憑證3,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。民國一〇三年度認列員工認股權計畫之費用為0元。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。

認股選擇權	103年度		102年度	
	數量	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	80	\$ 15.30	184	\$ 16.80
本期給與	—	—	—	—
本期喪失	—	—	—	—
本期執行	(72)	12.80	(104)	16.45
本期逾期失效	—	—	—	—
期末流通在外	8	12.80	80	15.30
期末可執行	8	12.80	80	15.30

前述員工認股憑證截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

核准發行日期	103.12.31	102.12.31
	加權平均剩餘存續期間(年)	加權平均剩餘存續期間(年)
96.12.26	1	2

(2) 本公司發行員工認股憑證—民國九十七年一月一日後發行

本公司於民國九十九年二月二十五日經董事會決議發行員工認股權憑證2,355單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，董事會決議實際發行日授權董事長訂定之；若非於同一天對所有條款及條件形成共識，則以最後全部達成共識之日為給與日（民國九十九年四月三十日），員工行使認股權時，以發行新股為之。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。民國一〇三年度認列員工認股權計畫之費用為548仟元。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認股選擇權	103年度		102年度	
	數量	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	1,339	\$ 45.30	1,960	\$ 46.90
本期給與	—	—	—	—
本期喪失	—	—	—	—
本期執行	(271)	44.34	(551)	45.30
本期逾期失效	(46)	—	(70)	—
期末流通在外	1,022	43.40	1,339	45.30
期末可執行	1,022	43.40	1,004	45.30

前述員工認股憑證截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

核准發 行日期	103.12.31	102.12.31
	加權平均剩餘存續期間(年)	加權平均剩餘存續期間(年)
99.4.30	3.33	4.33

16. 營業收入

	103年度	102年度
商品銷貨收入	\$ 7,479,908	\$ 8,112,380
減：銷貨退回及折讓	(68,152)	(111,902)
合計	\$ 7,411,756	\$ 8,000,478

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103年度			102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
員工福利費用						
薪資費用	296,162	292,946	589,108	271,555	337,758	609,313
勞健保費用	19,174	17,101	36,275	17,412	14,742	32,154
退休金費用	11,857	10,685	22,542	10,413	8,787	19,200
其他員工福利費用	23,077	15,355	38,432	20,723	12,075	32,798
折舊費用	110,840	15,382	126,222	107,042	13,959	121,001
攤銷費用	3,884	6,348	10,232	3,471	4,747	8,218

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為 557 人及 509 人。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入	\$ 38,204	\$ 28,323
其他收入	269,605	244,873
合 計	\$ 307,809	\$ 273,196

(2) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	\$ (430)	\$ 302
淨外幣兌換損益	164,006	78,390
減損損失	—	(23,146)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債評價損失	(6,774)	(6,394)
其他損失	(22,310)	(7,663)
合 計	\$ 134,492	\$ 41,489

(3) 財務成本

	103年度	102年度
銀行借款之利息	\$ (33,601)	\$ (19,004)
應付公司債之利息	—	(1,244)
合 計	\$ (33,601)	\$ (20,248)

(4) 其他綜合損益組成部分

民國一〇三年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	所得稅利益 稅後金額
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 75,453	\$ —	\$ 75,453	\$ (12,827)	\$ 62,626
確定福利計畫之精算損失	(2,093)	—	(2,093)	356	(1,737)
合 計	\$ 73,360	\$ —	\$ 73,360	\$ (12,471)	\$ 60,889

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他	所得稅利益	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 84,105	\$ —	\$ 84,105	\$ (14,298)	\$ 69,807
備供出售金融資產未實現評價損益	3,528	—	3,528	(600)	2,928
確定福利計畫之精算損失	(9,371)	—	(9,371)	1,593	(7,778)
合計	\$ 78,262	\$ —	\$ 78,262	\$ (13,305)	\$ 64,957

19. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	103年度	102年度
當期所得稅費用：		
當期所得產生之所得稅	\$ 221,219	\$ 211,457
以前年度所得稅調整	(19,706)	(3,446)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉(利益)損失	(3,326)	24,512
所得稅費用	\$ 198,187	\$ 232,523

認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
遞延所得稅費用：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 12,827	\$ 14,298
備供出售金融資產未實現評價損益	—	600
確定福利計畫之精算損失	(356)	(1,593)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$ 12,471	\$ 13,305

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇三年度

	期初餘額	認列於 (損)益	認列於 其他綜合(損)益	認列於 權益	期末餘額
暫時性差異					
兌換損益	\$ (3,156)	\$ (23,596)	\$ —	\$ —	\$ (26,752)
存貨跌價及呆滯損失	21,242	(521)	—	—	20,721
採用權益法之投資	(142,649)	(10,404)	(12,827)	(148)	(166,028)
集團內個體間未實現交易	13,597	(1,381)	—	—	12,216
資產減損	6,480	—	—	—	6,480
備抵呆帳	13,519	37,666	—	—	51,185
應計退休金負債	12,341	1,153	356	—	13,850
其他	(1,057)	409	—	—	(648)
遞延所得稅利益(費用)		\$ 3,326	\$ (12,471)	\$ (148)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (79,683)				\$ (88,976)
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$ 77,382				\$ 116,757
遞延所得稅負債	\$ 57,065				\$ 205,733

民國一〇二年度

	期初餘額	認列於 (損)益	認列於 其他綜合(損)益	期末餘額
暫時性差異				
兌換損益	\$ 8,286	\$ (11,442)	\$ —	\$ (3,156)
存貨跌價及呆滯損失	15,633	5,609	—	21,242
採用權益法之投資	(91,081)	(36,670)	(14,898)	(142,649)
集團內個體間未實現交易	9,084	4,513	—	13,597
資產減損	2,545	3,935	—	6,480
備抵呆帳	3,888	9,631	—	13,519
應計退休金負債	9,768	980	1,593	12,341
其他	11	(1,068)	—	(1,057)
遞延所得稅(費用)		\$ (24,512)	\$ (13,305)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (41,866)			\$ (79,683)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 115,870			\$ 77,382
遞延所得稅負債	\$ 157,736			\$ 157,065

(3) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司皆無因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 兩稅合一相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 427,093	\$ 364,289

本公司民國一〇三年度預計及一〇二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為22.25%及20.69%。

(5) 本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(6) 所得稅申報核定情形：

截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

本公司	所得稅申報核定情形 核定至民國 99年度
-----	-------------------------

20. 每股盈餘

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 882,421	204,117	\$ 4.32
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	—	257	
員工股票紅利	—	1,782	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 882,421	206,156	\$ 4.28
	102年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,005,346	202,870	\$ 4.96
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	—	375	
員工股票紅利	—	1,544	
可轉換公司債	1,033	960	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,006,379	205,749	\$ 4.89

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(七)關係人交易

1. 銷貨

	103年度	102年度
子公司	\$ 1,923,195	\$ 1,750,467

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進貨

	103年度	102年度
子公司	\$ 1,265,453	\$ 1,941,878

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

3. 應收帳款－關係人

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 809,234	\$ 881,363

4. 其他應收款－關係人

(1) 非資金融通

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 1,198,276	\$ 1,316,292

(2) 資金融通

		103.12.31				
		實際動支				全年度利息收入
	最高餘額	期末餘額	金額	應收利息	利率區間	(支出)總額
子公司	\$ 569,700	\$ 569,700	\$ 483,740	\$ 8,936	1.2%~7.0%	\$ 18,598

		102.12.31				
		實際動支				全年度利息收入
	最高餘額	期末餘額	金額	應收利息	利率區間	(支出)總額
子公司	\$ 540,000	\$ 536,490	\$ 549,792	\$ 5,189	1.2%~7.0%	\$ 5,733

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應付帳款－關係人

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 474,080	\$ 462,014

6. 取得不動產、廠房及設備

	取得價款	
	103.12.31	102.12.31
關聯企業	\$ 2,830	\$ —

7. 本公司主要管理階層之獎酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 70,110	\$ 58,492
退職後福利	760	598
股份基礎給付	754	990
合計	\$ 71,624	\$ 60,080

(八)質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

	帳 面 價 值		擔保性質
	103.12.31	102.12.31	
銀行存款(註)	\$ 31,517	\$ —	短期借款擔保
定期存款(註)	20,150	20,036	海關保證金
房屋及建築	47,674	49,023	長期借款擔保
機器設備	2,437	4,687	長期借款擔保
合計	\$ 101,778	\$ 73,746	

(註)屬其他流動資產－其他

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至一〇三年十二月三十一日已開立未使用之信用狀餘額明細如下：

	L / C 金額	
新台幣(NTD)	NTD	5,157 仟元
美金(USD)	USD	4,824 仟元
日幣(JPY)	JPY	592,169 仟元
歐元(EUR)	EUR	196 仟元

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十) 重大之災害損失

無此事項。

(十一) 重大之期後事項

無此事項。

(十二) 其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生性金融資產－遠期外匯合約	\$ —	\$ 172
非衍生性之金融資產－股票	21,643	18,282
放款及應收款：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	2,563,766	2,941,639
應收款項	3,963,025	4,253,710
其他金融資產－流動	51,667	20,036

金融負債

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生性金融負債－遠期外匯合約	\$ 5,602	\$ —
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	270,533	477,161
應付款項	2,464,645	2,320,504
長期借款(含一年內到期)	999,150	1,565,088

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### (1) 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響。

#### (2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合管理利率風險。

#### (3) 權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃公司之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 民國一〇三年度及一〇二年度相關風險變動數之稅前敏感度分析如下：

民國一〇三年度

主要風險	變動幅度	損益敏感度
匯率風險	NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/- 839仟元
	NTD/RMB 匯率 +/- 1%	+/- 1,442仟元
利率風險	市場利率 +/- 十個基本點	+/- 1,292仟元

民國一〇二年度

主要風險	變動幅度	損益敏感度
匯率風險	NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/- 302仟元
	NTD/RMB 匯率 +/- 1%	+/- 1,053仟元
利率風險	市場利率 +/- 十個基本點	+/- 900仟元

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，或針對財務狀況稍差之客戶要求對方提出擔保，以降低特定客戶之信用風險。

本集團之財務處依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。且本集團之交易對象係屬信用良好之國內外金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款及轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>103.12.31</u>					
借款	\$ 271,110	\$ 999,150	\$ —	\$ —	\$ 1,270,260
應付款項	2,464,645	—	—	—	2,464,645
<u>102.12.31</u>					
借款	\$ 478,345	\$ 1,565,088	\$ —	\$ —	\$ 2,043,433
應付款項	2,320,504	—	—	—	2,320,504

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>103.12.31</u>					
流入	\$ 342,548	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 342,548
流出	348,150	—	—	—	348,150
淨額	\$ (5,602)	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (5,602)
<u>102.12.31</u>					
流入	\$ 43,515	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 43,515
流出	43,509	—	—	—	43,509
淨額	\$ 6	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司決定金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>103.12.31</u>				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$ 21,643	—	—	\$ 21,643
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	—	\$ 5,602	—	\$ 5,602
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>102.12.31</u>				
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	—	\$ 172	—	172
股票	\$ 18,282	—	—	\$ 18,282

民國一〇三年度及一〇二年度並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 衍生金融工具

本公司持有供交易之衍生金融工具包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具，其相關資訊分述如下：

(1) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>103.12.31</u>		
美金兌新台幣	103.11~104.3	USD 11,000/NTD 342,549

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>102.12.31</u>		
美金兌新台幣	102.12~103.1	USD 1,000/NTD 29,935

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

(2) 於資產負債表日未適用避險會計且已到期之遠期外匯合約如下：

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>103.12.31</u>		
美金兌新台幣	102.12~103.12	USD 27,000/NTD 816,939
<u>102.12.31</u>		
美金兌新台幣	101.10~102.10	USD 58,382/NTD 1,730,109

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

(3) 於資產負債表日未適用避險會計已到期之外幣選擇權合約如下：

幣別	契約期間	合約金額(仟元)
<u>102.12.31</u>		
Sell USD Put / NTD Call	102.1	USD 1,000/NTD 29,200
Sell USD Put / JPY Call	102.12	USD 500/JPY 51,950

上述合約約定每月為一期進行交割，惟當符合約定條件時，合約將提前終止或交易雙方均無交割義務。

(4) 本集團於民國一〇三年度與銀行簽訂混合商品—雙元貨幣組合式契約，此合約係為規避本集團外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險，截至民國一〇三年十二月三十一日止，合約名目金額為美元500仟元，已實現利益為150仟元。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 107,097	31.6500	\$ 3,389,620	\$ 93,109	29.8050	\$ 2,775,113
人民幣	28,322	5.0920	144,216	21,525	4.8885	105,225
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 109,747	31.6500	\$ 3,473,493	\$ 94,121	29.8050	\$ 2,805,276
日幣	80,289	0.2646	21,244	283,315	0.2839	80,433

9. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東報酬之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(十三) 附註揭露事項

1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。

台虹科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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：詳附表五。
  - (9) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者(不包含大陸投資地區)：詳附表六。
  - (10) 從事衍生性金融商品交易：詳附註(十二)。
  - (11) 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八。
2. 大陸投資資訊：詳附表七。

附表一：資金貸與他人

編號 (註一)	貸出資金 之對象	往來項目 (註二)	是否 關係人	本期最高 餘額(註三)	期末餘額 (註九)	實際動支 金額(註十)	利率 區間	資金貸與 性質(註四)	業務往來 金額(註五)	有短期融通資金 必要之原因(註六)	提供備抵 呆帳金額	擔保品		資金貸與 總限額	備註
												名稱	價值		
0	台虹科技股份 有限公司	其他應收款 — 關係人	是	\$ 569,700	\$ 569,700	\$ 61,104	1.50%-7.00%	1	\$ 1,220,514	—	—	—	\$ 1,319,784	1,319,784	(註七、八)
0	台虹科技股份 有限公司	其他應收款 — 關係人	是	569,700	569,700	422,656	1.50%-7.00%	1	1,903,046	—	—	—	1,319,784	1,319,784	(註七、八)
1	台欣有限公司 (TAISTAR CO.,LTD)	其他應收款 — 關係人	是	289,465	189,900	189,900	1.20%-2.00%	2	—	營運週轉	—	—	360,229	720,458	(註九)

單位：新台幣仟元

(註一)：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

(註三)：當年度資金貸與他人之最高餘額。

(註四)：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者填1。

2. 有短期融通資金之必要者填2。

(註五)：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(註六)：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

(註七)：本公司資金貸與作業程序之規定本公司對外資金貸與之總額不得超過最近期財務報告淨值百分之四十為限，但本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，則不受此限。

對單一企業不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

(註八)：與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或購買貨金額孰高者，且不超過本公司淨值的百分之十。

惟借款入若為本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之公司，個別資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(註九)：為本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，對個別貸與限額，以不超過資金貸與公司最近期財務報告淨值百分之四十為限。

(註十)：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項游資貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還餘額，

以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能

再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額作為公告申報之餘額。

(註十一)：此為期末評價後金額。

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額 (註四)	期末 背書保證 餘額(註五)	實際動支 金額 (註六)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		被背書保證 公司名稱	關係(註二)										
0	台虹科技股份有限公司	台欣有限公司 (TAISTAR CO.,LTD)	2	\$ 3,299,460	\$ 189,900	\$ 189,900	\$ —	2.88%		是	否	否	
0	台虹科技股份有限公司	台虹科技(昆山)有限公司	3	3,299,460	1,631,669	1,599,908	569,700	24.25%	\$ 3,299,460	是	否	是	
0	台虹科技股份有限公司	昆山台虹電子材料有限公司	3	3,299,460	159,833	159,833	126,600	2.42%		是	否	是	

(註一)：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  1. 有業務關係之公司。
  2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  5. 基於承揽工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  6. 因共同投資關係由各自出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註三)：本公司對外背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。對單一企業背書保證額度以不超過最近期財務報表淨值之百分之二十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司，不在此限。

(註四)：當年度為他人背書保證之最高餘額。

(註五)：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

(註六)：此為期末評價後金額。

附表三：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類 (註一)	有價證券名稱 (註一)	與有價證券發行人之關係 (註二)	帳列科目	期末				備註
					股數 (仟股)	帳面金額 (註三)	持股比例	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票	宣茂科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	25	-	0.37%	-	-
	未上市(櫃)股票	協立光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	741	-	18.66%	-	-
	上市股票	臻鼎科技控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	255	\$ 21,643	0.03%	\$ 21,643	-

(註一)：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註二)：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

(註三)：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

附表四：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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註
			銷(進)貨金額	金額	佔總銷(進)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款比率	
本公司	昆山台虹電子材料有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	銷貨	\$ 1,903,046	25.68%	交貨次月起120天內電匯收款	—	—	\$ 792,311	32.47%	—
	台虹科技(昆山)有限公司		進貨	1,220,514	17.19%	交貨次月起120天內電匯付款	—	—	(458,933)	(22.96%)	—
台虹科技(昆山)有限公司	台虹科技股份有限公司	該公司之最終母公司	銷貨	1,220,514	34.33%	交貨次月起120天內電匯收款	—	—	458,933	23.38%	—
昆山台虹電子材料有限公司	台虹科技股份有限公司	該公司之最終母公司	進貨	1,903,046	94.47%	交貨次月起120天內電匯付款	—	—	(792,311)	(100.00%)	—

(註一)：本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

附表五：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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	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	備註
					金額	處理方式			
本公司	昆山台虹電子材料有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	\$ 792,311	2.36	—	—	\$ 74,946	—	—
本公司	台虹科技(昆山)有限公司	本公司持股100%之曾孫公司	1,198,276	(註一)	—	—	303,470	—	—
台虹科技(昆山)有限公司	台虹科技股份有限公司	該公司之最終母公司	458,933	2.69	—	—	208,948	—	—

(註一)：係其他應收款，故不適用於週轉率之計算。

附表六：附被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股比率	持有帳面金額		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年底		股數(千股)	帳面金額			
台虹科技股份有限公司	台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	投資控股公司	\$ 822,194	\$ 822,194	100.00%	\$ 1,751,726	\$ 71,732	\$ 71,627	(註一)	
台虹科技股份有限公司	LEADMAX LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	電子材料買賣	337	337	100.00%	11,764	1,945	1,945	—	
台虹科技股份有限公司	博威電子股份有限公司	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復路79號	電子材料及零組件之製造與銷售	294,102	294,102	53.86%	300,336	5,545	(3,821)	(註二)	
台虹科技股份有限公司	和詮科技股份有限公司	高雄市前鎮區新生路248-20號1樓	電子材料製造與銷售	102,894	89,600	19.87%	37,173	(42,812)	(8,507)	—	
台虹科技股份有限公司	TFS Co., LTD.	1 ½ Miles Northern Highway, Belize City, Belize	投資控股公司	66,263	—	100.00%	68,009	(37)	(37)	—	
TFS Co., LTD.	RICHSTAR Co., LTD.	Novasage Chambers, PO Box 3018, Level 2, CCCS Building, Beach Road, Apia, Samoa	投資控股公司	64,722	—	100.00%	66,481	15	15	—	
台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.)	TSC INTERNATIONAL LTD.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman Islands	投資控股公司	801,604	801,604	100.00%	1,762,899	77,783	77,783	—	
博威電子股份有限公司	KTC Global Co., LTD.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	投資控股公司	28,649	—	100.00%	28,806	(1,290)	(1,290)	—	
KTC Global Co., LTD	KTC PanAsia Co., LTD.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	投資控股公司	28,500	—	100.00%	28,679	(1,259)	(1,259)	—	

(註一)：含聯屬公司間未實現損益。

(註二)：含固定資產攤提。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 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 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	本 期 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
昆山台虹電子材料有限公司	高分子薄膜塗佈材料及高 分子銅箔塗佈材料等新型 材料之買賣	\$184,126 (USD5,603,350)	透過第三地區投資 設立公司再投資	\$ 32,536	-	-	\$ 32,536	\$ 12,870	100.00%	\$ 12,870	\$ 306,679	\$ 128,532
台虹科技(昆山)有限公司	高分子薄膜塗佈材料及高 分子銅箔塗佈材料等新型 材料之製造與銷售	\$767,141 (USD24,000,000)	透過第三地區投資 設立公司再投資	767,141	-	-	767,141	65,042	100.00%	65,042	1,455,692	-
昆山凱特西電子材料有限公司	電子材料及零組件之批發 與佣金代理	\$28,351 (USD950,000)	透過第三地區投資 設立公司再投資	-	\$28,351	-	28,351	(1,229)	100.00%	(1,229)	28,553	-

本 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	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$828,028	\$887,656	\$3,959,351

(註一)：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

(註二)：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件未實現損益：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比；詳附表四。
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比；詳附表四~五。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額；無此事項。
4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的；詳附表二。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額；詳附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等；無此事項。

台虹科技股份有限公司



董事長：孫達汶





**TAIFLEX** SCIENTIFIC CO., LTD.  
台虹科技股份有限公司

台灣總部 & 高雄廠 台虹科技股份有限公司 Taiflex Scientific Co., Ltd.

Kaohsiung Factory 高雄市806前鎮區高雄加工出口區環區三路1號

No.1, Huanqu 3rd Rd., Kaohsiung Export Processing Zone, Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

TEL:886-7-8139989

FAX:886-7-8139968

中國總部 & 昆山廠 昆山台虹電子材料有限公司 Kunshan Taiflex Electronic Material Co., Ltd.

Kunshan Factory 台虹科技(昆山)有限公司 Taiflex Scientific (Kunshan) Co., Ltd.

江蘇省昆山市玉山鎮台虹路1號

NO.1, TaiHong Road, WuSong Jiang Industry Park, Yushan Town, Kunshan City, JiangSu Province, China

TEL:86-512-57561168

FAX:86-512-57562268