

華晶科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度第一季
(股票代碼 3059)

公司地址：新竹科學工業園區新竹縣研發一路 7 號 1
樓
電 話：(03)578-4567

華 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
民國 101 及 100 年度第一季財務報表
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 資產負債表	6 ~ 7
五、 損益表	8
六、 股東權益變動表	不適用
七、 現金流量表	9 ~ 10
八、 財務報表附註	11 ~ 44
(一) 公司沿革	11
(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
(三) 會計變動之理由及其影響	15
(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 27
(五) 關係人交易	28 ~ 29
(六) 質押之資產	29
(七) 重大承諾事項及或有事項	29
(八) 重大之災害損失	29
(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	30 ~ 32	
(十一)	附註揭露事項	33 ~ 44	
	1. 重大交易事項相關資訊	33 ~ 37	
	2. 轉投資事業相關資訊	38 ~ 40	
	3. 大陸投資資訊	41 ~ 44	
(十二)	營運部門	44	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000242 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對華晶科技股份有限公司民國 101 及 100 年度第一季財務報表係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(六)所述，華晶科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 10,423,607 仟元及新台幣 9,953,875 仟元，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之投資利益分別為新台幣 21,807 仟元及新台幣 42,057 仟元。另如財務報表附註十一所述，民國 101 年度第一季之附註揭露事項，係以各被投資公司同期自編之財務報表為依據，其中重要子公司-Altek International Investment Co., Ltd. 及其轉投資之孫公司-彩晶光電科技(昆山)有限公司其同期間財務報表中重要科目業經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之各被投資公司財務報表及附註揭露事項倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

華晶科技股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 7 日

華晶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日			
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	1,226,419	6	\$	143,107	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)						
	融資產 - 流動			153,706	1		260,328	1
1120	應收票據淨額			10	-		-	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		4,565,926	23		3,959,825	22
1160	其他應收款			9,790	-		42,063	-
120X	存貨	四(四)		201,934	1		658,774	4
1250	預付費用			90,563	1		44,394	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)		238,263	1		122,949	1
1298	其他流動資產 - 其他			1,351	-		3,781	-
11XX	流動資產合計			6,487,962	33		5,235,221	29
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)						
	流動			230,408	1		251,528	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		10,423,607	53		9,953,875	56
1425	預付長期投資款	四(六)		60,415	1		-	-
14XX	基金及投資合計			10,714,430	55		10,205,403	57
固定資產								
成本								
1521	房屋及建築			834,309	4		823,830	5
1531	機器設備			626	-		626	-
1545	試驗設備			69,403	1		64,156	-
1551	運輸設備			934	-		934	-
1561	辦公設備			45,524	-		44,949	-
1631	租賃改良			8,764	-		8,764	-
1681	其他設備			1,560	-		1,560	-
15XY	成本及重估增值			961,120	5		944,819	5
15X9	減：累計折舊		(	95,553	)(1)	(	46,004	)(-)
1670	未完工程及預付設備款			2,451	-		3,113	-
15XX	固定資產淨額			868,018	4		901,928	5
其他資產								
1800	出租資產	四(八)		1,479,871	8		1,491,165	9
1820	存出保證金			29,177	-		35,224	-
1830	遞延費用			11,593	-		15,341	-
18XX	其他資產合計			1,520,641	8		1,541,730	9
1XXX	資產總計		\$	19,591,051	100	\$	17,884,282	100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2120	應付票據		\$	40 -	\$	1,350 -
2140	應付帳款			287,701 2		240,269 1
2150	應付帳款－關係人	五		6,331,999 32		4,105,962 23
2160	應付所得稅	四(十五)		59,103 -		126,703 1
2170	應付費用			464,416 2		515,115 3
2210	其他應付款項			162,325 1		296,922 1
2289	應計產品保證負債			247,347 1		121,683 1
2298	其他流動負債－其他			548,957 3		546,931 3
21XX	流動負債合計			<u>8,101,888 41</u>		<u>5,954,935 33</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		1,632 -		1,288 -
2820	存入保證金			22,530 -		22,530 -
2860	遞延所得稅負債－非流動	四(十五)		786,251 4		828,578 5
28XX	其他負債合計			<u>810,413 4</u>		<u>852,396 5</u>
2XXX	負債總計			<u>8,912,301 45</u>		<u>6,807,331 38</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)		3,956,554 20		3,889,121 22
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十三)		1,361,692 7		1,281,110 7
3213	轉換公司債溢價			894,836 5		894,836 5
3220	庫藏股票交易			6,841 -		7,617 -
3260	長期投資			13,187 -		13,187 -
3271	員工認股權	四(十一)		97,228 1		130,806 1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十四)		1,272,282 7		1,139,515 6
3320	特別盈餘公積			488,347 2		- -
3350	未分配盈餘			3,371,101 17		4,714,773 26
3420	累積換算調整數		(	68,616) -	(	347,983) (2)
3480	庫藏股票	四(十二)	(	714,702) (4)	(	646,031) (3)
3XXX	股東權益總計			<u>10,678,750 55</u>		<u>11,076,951 62</u>
重大承諾事項及或有事項						
負債及股東權益總計		七		<u>\$ 19,591,051 100</u>		<u>\$ 17,884,282 100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國 101 年 4 月 27 日核閱報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
損 益 表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註	101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日									
			金	額 %	金	額 %								
營業收入														
4110	銷貨收入		\$	5,781,379	100	\$	5,353,371	100						
4170	銷貨退回		(	1,219	)	-	-	-						
4190	銷貨折讓		(	10	)	-	(	2,982	)	-				
4000	營業收入合計			5,780,150	100		5,350,389	100						
營業成本		四(四)(十七)及五												
5110	銷貨成本		(	5,404,849	)	(	94	)	(	4,900,545	)	(	91	)
5000	營業成本合計		(	5,404,849	)	(	94	)	(	4,900,545	)	(	91	)
5910	營業毛利			375,301	6		449,844	9						
營業費用		四(十七)												
6100	推銷費用		(	27,497	)	-	(	26,171	)	(	1	)		
6200	管理及總務費用		(	49,594	)	(	1	)	(	55,940	)	(	1	)
6300	研究發展費用		(	280,903	)	(	5	)	(	219,832	)	(	4	)
6000	營業費用合計		(	357,994	)	(	6	)	(	301,943	)	(	6	)
6900	營業淨利			17,307	-		147,901	3						
營業外收入及利益														
7110	利息收入			3,983	-		123	-						
7121	採權益法認列之投資收益	四(六)		21,807	1		42,057	1						
7160	兌換利益			3,112	-		-	-						
7210	租金收入			8,201	-		8,138	-						
7310	金融資產評價利益	四(二)		280	-		501	-						
7480	什項收入			16	-		1,470	-						
7100	營業外收入及利益合計			37,399	1		52,289	1						
營業外費用及損失														
7560	兌換損失			-	-	(	4,851	)	-					
7500	營業外費用及損失合計			-	-	(	4,851	)	-					
7900	繼續營業單位稅前淨利			54,706	1		195,339	4						
8110	所得稅利益(費用)	四(十五)		7,926	-	(	5,063	)	-					
9600	本期淨利		\$	62,632	1	\$	190,276	4						
			稅	前	稅	後	稅	前	稅	後				
基本每股盈餘		四(十六)												
9750	本期淨利		\$	0.15	\$	0.17	\$	0.52	\$	0.50				
稀釋每股盈餘														
9850	本期淨利		\$	0.14	\$	0.16	\$	0.51	\$	0.49				

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國 101 年 4 月 27 日核閱報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 62,632	\$ 190,276
調整項目		
薪資費用-員工認股權	4,294	5,205
折舊費用(含出租資產折舊)	15,063	12,673
各項攤提	3,210	3,400
金融資產評價利益	(280)	(501)
存貨跌價及呆滯損失提列數	1,910	3,312
依權益法認列之投資收益	(21,807)	(42,057)
遞延所得稅變動影響數	(13,447)	432
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	36,000	204,944
應收票據	(1)	-
應收帳款	(1,990,425)	402,735
其他應收款	(135)	(36,466)
存貨	(42,064)	337,756
預付費用	(8,236)	45,788
其他流動資產	1,657	(352)
應付票據	(917)	(2,116)
應付帳款	162,033	(77,237)
應付帳款-關係人	44,808	(644,426)
應付所得稅	5,521	4,630
應付費用	12,892	(134,038)
其他應付款項	1,925	(73,536)
應計產品保證負債	47,879	(1,856)
其他流動負債-其他	(5,004)	(37,802)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,682,492)	160,764

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 21,994)	(\$ 62,916)
處分固定資產價款	-	707
存出保證金(增加)減少	(443)	289
遞延費用增加	(2,021)	(14,581)
投資活動之淨現金流出	(24,458)	(76,501)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	-	22,530
員工行使員工認股權之價款	3,028	988
購入庫藏股票	-	(154,999)
融資活動之淨現金流入(流出)	3,028	(131,481)
本期現金及約當現金減少	(1,703,922)	(47,218)
期初現金及約當現金餘額	2,930,341	190,325
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,226,419	\$ 143,107
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 3,143	\$ 134,135
加: 期初應付設備款及工程款	19,399	9,902
減: 期末應付設備款及工程款	(548)	(81,121)
現金支付數	\$ 21,994	\$ 62,916

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國 101 年 4 月 27 日核閱報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司

財務報表附註

民國 101 年及 100 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 85 年 12 月 24 日，並於民國 88 年 4 月 1 日開始主要營業活動。主要營業項目為研究、開發、生產、製造及銷售數位相機，兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

本公司業奉前財政部證券暨期貨管理委員會民國 91 年 9 月 27 日台證(91)上字第 024976 號函核准股票上市，並自民國 91 年 12 月 24 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(七)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊按估計經濟耐用年數，採直線法提列，主要固定資產之耐用年數為 3 ~ 39 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十)遞延費用

主要係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~3 年攤銷。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二)售後服務成本

係依照銷貨收入之若干比率並考慮經驗值等估計備抵售後服務成本。

(十三)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未

認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 依現行稅法規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
4. 當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則為權責發生制，於發生時認列為當期費用。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予以認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為股東權益調整項目。

(二十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度第一季淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
現金：		
零用金	\$ 772	\$ 1,352
活期存款	310,192	141,612
支票存款	55	143
定期存款	915,400	-
	<u>\$ 1,226,419</u>	<u>\$ 143,107</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	101年3月31日	100年3月31日
流動項目：		
交易目的金融資產	\$ 152,995	\$ 259,428
交易目的金融資產評價調整	711	900
	<u>\$ 153,706</u>	<u>\$ 260,328</u>

本公司民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之金融資產評價利益分別為\$280 及\$501。

(三) 應收帳款淨額

	101年3月31日	100年3月31日
應收帳款－一般客戶	\$ 5,176,502	\$ 3,959,825
減：備抵呆帳	(610,576)	—
	<u>\$ 4,565,926</u>	<u>\$ 3,959,825</u>

(四) 存貨

101年3月31日				
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值	
原 料	\$ 176,629	(\$ 37,580)	\$ 139,049	
在 製 品	64,165	(1,490)	62,675	
製 成 品	8,037	(7,827)	210	
合 計	<u>\$ 248,831</u>	<u>(\$ 46,897)</u>	<u>\$ 201,934</u>	

100年3月31日				
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值	
原 料	\$ 318,884	(\$ 35,390)	\$ 283,494	
在 製 品	28,337	(1,227)	27,110	
製 成 品	381,152	(32,982)	348,170	
合 計	<u>\$ 728,373</u>	<u>(\$ 69,599)</u>	<u>\$ 658,774</u>	

當期認列之存貨相關費損：

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 5,402,939	\$ 4,897,233
存貨跌價及呆滯損失	1,910	3,312
	<u>\$ 5,404,849</u>	<u>\$ 4,900,545</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

項	目	101年3月31日	100年3月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 295,191	\$ 316,311
累計減損-以成本衡量之金融資產		(64,783)	(64,783)
		<u>\$ 230,408</u>	<u>\$ 251,528</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101年3月31日		100年3月31日	
	帳列數	持股 比例	帳列數	持股 比例
Altek International Investment Co., Ltd.	\$ 10,308,409	100%	\$ 9,874,257	100%
Altek Japan Corporation	6,141	100%	4,365	100%
彩晶投資(股)公司	23,090	100%	23,043	100%
能晶科技(股)公司	85,967	100%	52,210	100%
	<u>\$ 10,423,607</u>		<u>\$ 9,953,875</u>	
預付長期投資款				
能晶科技(股)公司	<u>\$ 60,415</u>		<u>\$ -</u>	

2. 採權益法評價之投資(損)益：

上列採權益法評價之長期股權投資，係依各該被投資公司同期自編之財務報表認列投資(損)益，其中重要子公司-Altek International Investment Co., Ltd. 及其轉投資之孫公司-彩晶光電科技(昆山)有限公司同期間財務報表中重要科目業經本會計師執行分析核閱，有關長期投資(損)益認列情形如下：

	投 資 (損) 益	
	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
Altek International Investment Co., Ltd.	\$ 8,423	\$ 39,530
Altek Japan Corporation	719	289
彩晶投資(股)公司	15	2
能晶科技(股)公司	12,650	2,236
	<u>\$ 21,807</u>	<u>\$ 42,057</u>

(七) 固定資產

資 產 名 稱	101 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房 屋 及 建 築	\$ 834,309	(\$ 33,785)	\$ 800,524
機 器 設 備	626	(626)	-
試 驗 設 備	69,403	(35,658)	33,745
運 輸 設 備	934	(494)	440
辦 公 設 備	45,524	(17,218)	28,306
租 賃 改 良	8,764	(6,736)	2,028
其 他 設 備	1,560	(1,036)	524
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	2,451	-	2,451
	<u>\$ 963,571</u>	<u>(\$ 95,553)</u>	<u>\$ 868,018</u>
資 產 名 稱	100 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房 屋 及 建 築	\$ 823,830	(\$ 4,712)	\$ 819,118
機 器 設 備	626	(470)	156
試 驗 設 備	64,156	(24,553)	39,603
運 輸 設 備	934	(391)	543
辦 公 設 備	44,949	(10,517)	34,432
租 賃 改 良	8,764	(4,583)	4,181
其 他 設 備	1,560	(778)	782
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	3,113	-	3,113
	<u>\$ 947,932</u>	<u>(\$ 46,004)</u>	<u>\$ 901,928</u>

本公司民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無利息資本化情事。

(八) 出租資產

	101年3月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築（含土地）	<u>\$ 1,493,989</u>	<u>(\$ 14,118)</u>	<u>\$ 1,479,871</u>
	100年3月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築（含土地）	<u>\$ 1,493,989</u>	<u>(\$ 2,824)</u>	<u>\$ 1,491,165</u>

本公司於民國 99 年底購入台北辦公大樓供營業及辦公使用，惟因建物尚有未屆期之出租租約，故本公司仍繼續將此辦公大樓出租予原租戶至租約期滿止，並轉列為「出租資產」。

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶。民國 101 及 100 年度第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本皆為\$0，截至民國 101 及 100 年 3 月 31 日止撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$45,958 及\$45,554。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 及 100 年度第一季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,685 及\$9,141。

(十) 股本

1. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司額定普通股股本為\$5,000,000，實收普通股股本為\$3,956,554，每股面額為 10 元。
2. 本公司經民國 100 年 6 月 15 日之股東會決議以未分配盈餘\$37,465 及員工紅利\$94,679 轉增資(其中員工紅利轉增資部份係以股東會決議日前一每股收盤價並考慮除權除息影響後之價格 38.01 元計算發行新股 2,490,900 股)，共發行新股 6,237,361 股(含員工紅利發行新股 2,490,900 股)，並經民國 100 年 8 月 31 日之董事會決議通過增資基準日為民國 100 年 11 月 6 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股權利 7,196.1 單位，共計發行新股 7,196,100 股(每股認購價格為 10 元~24.7 元)。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 3 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權計畫	97.06.13	8,000	9.6年	註	-	10~20%
"	97.10.31	1,000	9.2年	註	-	10~20%
"	98.03.23	3,000	8.8年	註	-	10~20%
"	100.10.28	3,000	9.2年	註	-	10~20%
"	101.03.21	3,000	8.9年	註	-	10~20%
第四次庫藏股票轉讓予員工	100.03.15	1,334	-	立即既得	-	-
第五次庫藏股票轉讓予員工	100.09.09	930	-	立即既得	-	-

註：屆滿 2 年、3 年及 4 年之服務可行使認股權比例分別為 40%、70% 及 100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

員工認股權計畫

民國 101 及 100 年第一季酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	加權平均		加權平均	
認 股 選 擇 權	數量(仟股)	行使價格(元)	數量(仟股)	行使價格(元)
期初流通在外	13,788	25.8	11,530	27.5
本期給與認股權	3,000	27.85	-	-
無償配股增發或調整認股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(134)	22.6	(40)	24.7
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	16,654	26.2	11,490	27.5
期末可行使認股權	7,228		4,440	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

3. 民國 101 年第一季執行之認股權於執行日之加權平均股價為 26.42 元。

4. 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，上述員工認股權計畫流通在外認股權之履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

	<u>101 年 3 月 31 日</u>		<u>100 年 3 月 31 日</u>	
	加權平均 剩餘合約		加權平均 剩餘合約	
	<u>履約價格</u>	<u>期間</u>	<u>履約價格</u>	<u>期間</u>
員工認股權計畫	26.9元、22.6元 、21.2元、28元 及27.85元	6.99年	29.5元、24.7元 及23.2元	6.75年

5. 民國 97 年 1 月 1 日後，本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價	履約 價格 (註1)	預期波 動率	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 平價值
員工認股 權計畫	97.06.13	45.5元	26.9元	24.45%	6年	1.5%	2.40%	10.56元
"	97.10.31	32.6元	22.6元	22.11%	6年	1.5%	1.88%	6.54元
"	98.03.23	30.9元	21.2元	22.63%	6年	1.5%	0.96%	5.73元
"	100.10.28	30.65元	28.0元	30.27%	5年	1.4%	1.18%	7.42元
"	101.03.21	27.85元	27.85元	33.54%	4.9年	1.4%	1.08%	7.35元
第四次庫 藏股票轉 讓予員工	100.03.15	40.40元	35.6元	-	-	-	-	註2
第五次庫 藏股票轉 讓予員工	100.09.09	32.65元	25.4元	-	-	-	-	註2

註 1：係依給與日後各年度發放之股票及現金股利調整。

註 2：給與日與執行日相近，每單位公平價值依內含價值估計。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>101年1月1日至3月31日</u>	<u>100年1月1日至3月31日</u>
權益交割	\$ 4,294	\$ 5,205
現金交割	-	-
	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 5,205</u>

(十二)庫藏股票

1.

單位：仟股

收 回 原 因	101年1月1日至3月31日			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	19,086	-	-	19,086

收 回 原 因	100年1月1日至3月31日			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	12,460	3,140	-	15,600

本公司歷年庫藏股票買回情形如下：

董事會決議日期	買回價格區間	買 回 股 數	買 回 金 額
96.12.20	33元~69元	2,976	\$ 123,818
97.10.02	28元~45元	4,100	116,937
99.07.02	40元~60元	6,500	308,845
99.12.13	36元~50元	5,000	220,262
100.08.09	25元~40元	8,250	261,969
		26,826	\$ 1,031,831

截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司已買回尚未轉讓予員工之庫藏股票金額為\$714,702。

- 依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等股東權利。
- 轉讓價格及其調整：上述於民國 99、97 及 96 年度買回庫藏股票供轉讓予員工之每股轉讓價格分別為 45.8 元、28.51 元及 41.61 元，民國 97 及 96 年度買回之庫藏股票於考量後續年度盈餘分配後之每股轉讓價格分別調整為 25.4 元及 33.4 元。

(十三)資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 有關資本公積-員工認股權，請詳附註四(十一)之說明。

(十四)保留盈餘

- 依本公司章程規定每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時並得依證券交易法規定提列特別盈餘公積後，其餘

再分配如下：

- a. 員工紅利百分之十至百分之二十。
- b. 董事監察人酬勞百分之二。
- c. 股東紅利。

前項盈餘分配，由董事會提請股東會同意。

- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3. 依證期局相關法令規定，本公司應就股東權益減項金額提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
- 4. 股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，採股票股利搭配現金股利方式，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十，實際發放金額以股東會通過金額為之。
- 5. 本公司於民國 101 年 3 月 21 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案及於民國 100 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	99 年 度
	金 額	金 額
法定盈餘公積	\$ 19,184	\$ 132,767
特別盈餘公積(迴轉)		
提列	(488,347)	488,347
股票股利	-	37,465
現金股利	564,809	749,292
	<u>\$ 95,646</u>	<u>\$1,407,871</u>

民國 101 年 3 月 21 日董事會同時擬議通過民國 100 年度董監酬勞為 \$13,220 及員工現金紅利為 \$99,151，前述民國 100 年度盈餘分派議案及配發員工紅利、董監酬勞擬議，截至民國 101 年 4 月 27 日止，尚未經股東會決議。民國 100 年 6 月 15 日股東會同時決議通過民國 99 年度董監酬勞為 \$14,131、員工股票紅利為 \$94,679 及員工現金紅利為 \$46,633。

- 6. 本公司民國 101 及 100 年度第一季員工紅利估列金額分別為 \$8,455 及 \$34,250，董監酬勞估列金額分別為 \$1,127 及 \$3,425，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認為民國 101 及 100 年度第一季之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅：

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,300	\$ 33,208
永久性差異之所得稅影響數	(2,201)	(466)
暫時性差異之所得稅影響數	2,580	(24,529)
投資抵減之所得稅影響數	(4,158)	(3,582)
遞延所得稅影響數	(13,447)	432
本期所得稅費用(利益)	(7,926)	5,063
加：以前年度應付所得稅	53,582	122,073
減：遞延所得稅影響數	13,447	(432)
扣繳稅款	-	(1)
應付所得稅	<u>\$ 59,103</u>	<u>\$ 126,703</u>

2. 民國 101 及 100 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	101年3月31日	100年3月31日
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 238,263	\$ 122,949
遞延所得稅負債總額—流動	-	-
遞延所得稅資產備抵評價金額	-	-
	<u>238,263</u>	<u>122,949</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	103,285	106,227
遞延所得稅負債總額—非流動	(889,536)	(934,805)
遞延所得稅資產備抵評價金額	-	-
	<u>(786,251)</u>	<u>(828,578)</u>
	<u>(\$ 547,988)</u>	<u>(\$ 705,629)</u>

3. 民國 101 及 100 年 3 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
	<u>所得稅影響數</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：		
暫時性差異		
售後服務成本	\$ 42,049	\$ 20,686
費用估列及備抵存貨		
跌價及呆滯損失等	<u>196,214</u>	<u>102,263</u>
	<u>238,263</u>	<u>122,949</u>

非流動項目：

暫時性差異		
依權益法認列之國外投	(889,536)	(934,805)
資利益		
累積換算調整數	14,054	-
投資抵減	<u>89,231</u>	<u>106,227</u>
	<u>(786,251)</u>	<u>(828,578)</u>
	<u>(\$ 547,988)</u>	<u>(\$ 705,629)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國 98 年度。

5. 本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可 抵 減 總 額</u>	<u>尚 未 抵 減 餘 額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
研究發展支出	<u>\$ 249,513</u>	<u>\$ 89,231</u>	102

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶	<u>\$ 192,062</u>	<u>\$ 179,915</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.70%</u>	<u>6.16%</u>
	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 3,371,101</u>	<u>\$ 4,714,773</u>

(十六) 普通股每股盈餘

101年1月1日至3月31日					
	金額		加權平均流通 在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 54,706	\$ 62,632	376,529	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.17</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	596		
員工分紅	-	-	3,956		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 54,706</u>	<u>\$ 62,632</u>	<u>381,081</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.16</u>
100年1月1日至3月31日					
	金額		加權平均流通 在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$195,339	\$190,276	377,672	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.50</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	3,998		
庫藏股轉讓員工	-	-	993		
員工分紅	-	-	3,480		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$195,339</u>	<u>\$190,276</u>	<u>386,143</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.49</u>

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期及去年同期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年1月1日至3月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 5,896	\$ 260,932	\$ 266,828
薪資	5,108	232,261	237,369
勞健保	415	14,926	15,341
退休金	249	9,436	9,685
其他	124	4,309	4,433
折舊費用(註)	259	11,980	12,239
攤銷費用	80	3,130	3,210

功能別 性質別	100年1月1日至3月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 5,498	\$ 208,451	\$ 213,949
薪資	4,820	181,843	186,663
勞健保	351	13,641	13,992
退休金	230	8,911	9,141
其他	97	4,056	4,153
折舊費用(註)	168	9,681	9,849
攤銷費用	3	3,397	3,400

註：民國 101 年及 100 年度第一季不含出租資產當期折舊金額均為 \$2,824。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Altek International Investment Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Altek Japan Corporation	採權益法評價之被投資公司
彩晶投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司
能晶科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
Altek Lab Inc.	採權益法評價之被投資公司之子公司
Leading Tech Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
RICH-ALTEK U.S.A., INC.	採權益法評價之被投資公司之子公司
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
JinJing Optical Technology Co., Ltd.	子公司採權益法評價之被投資公司
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司之子公司
鳳凰光學(上海)有限公司	孫公司採權益法評價之被投資公司
北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	採權益法評價之被投資公司之曾孫公司
彩晶光電科技(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
達晶電子(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
國晶光電科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
昆山典晶精密模具有限公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
聚晶半導體(股)公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
上海仁晶貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
昆山德晶光電科技有限公司	採權益法評價之被投資公司之孫公司
俊端科技(股)公司	本公司為該公司之董事
中揚特別機會創業投資(股)公司	本公司為該公司之監察人

(二)與關係人間重大交易事項

1. 進貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>101年1月1日至3月31日</u>		<u>100年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u>
Altek International Investment Co., Ltd.	<u>\$5,280,161</u>	<u>98%</u>	<u>\$4,387,798</u>	<u>98%</u>

上開進貨係依一般進貨價格及條件辦理，民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日一般付款條件為月結 45~90 天。

2. 應付帳款

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>101年3月31日</u>		<u>100年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 百分比</u>
Altek International Investment Co., Ltd.	<u>\$6,331,999</u>	<u>96%</u>	<u>\$4,105,962</u>	<u>94%</u>

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

美國柯達公司(以下稱該公司)於公元 2012 年 1 月 12 日在美國紐約州地方法院對本公司提起民事訴訟，緣起係該公司與本公司所簽署之專利授權協議合約，因雙方對權利金計算方式產生歧異而提起訴訟。此案件非屬專利侵權損害賠償訴訟，本公司正積極與該公司進行了解與協商，截至會計師核閱報告日止，本案仍在法院初期審理階段，尚無具體求償金額，因此無法判斷對本公司所產生之影響。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101年3月31日			100年3月31日		
	公平價值			公平價值		
	公開報價	評價方法		公開報價	評價方法	
帳面價值	決定之價值	估計之價值		帳面價值	決定之價值	估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之						
金融資產	\$ 5,802,145	\$ -	\$ 5,802,145	\$ 4,144,995	\$ -	\$ 4,144,995
公平價值變動列入損益之金						
融資產	153,706	153,706	-	260,328	260,328	-
以成本衡量之金融資產	230,408	-	-	251,528	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之						
金融負債	7,493,828	-	7,493,828	5,281,301	-	5,281,301

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等。

(二) 利率變動資訊

1. 本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$915,400 及\$0；金融負債均為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$310,192 及\$141,612，金融負債均為\$0。
2. 本公司民國 101 及 100 年度第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$3,983 及\$123 及利息費用總額均為\$0。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司隨時掌控外幣資產及負債部位，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)		101年3月31日		100年3月31日	
<u>金融資產</u>		外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	USD191,737仟元	1：29.51		USD145,577仟元	1：29.4
<u>採權益法之長期股權</u>					
<u>投資</u>					
美金：新台幣	USD344,503仟元	1：29.51		USD335,859仟元	1：29.4
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	USD216,852仟元	1：29.51		USD146,755仟元	1：29.4

(2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：無。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

與 有 價 證 券 發		期					末
持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	行 人 之 關 係	帳 列 科 目	股(單位)數	帳面金額	持股比例	市 價
華晶科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產- 流動	2,498,274	\$ 35,473	不適用	\$ 35,691
華晶科技(股)公司	聯邦貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產- 流動	6,111,390	77,518	不適用	77,985
華晶科技(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產- 流動	3,048,116	40,004	不適用	40,030
				11,657,780	152,995		\$ 153,706
			評價調整		711		
					\$ 153,706		

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				股(單位)數	帳面金額	持股比例	市 價
華晶科技(股)公司	Altek International Investment Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	94,333,839	\$ 10,308,409	100%	\$ 10,308,409
華晶科技(股)公司	Altek Japan Corporation-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000	6,141	100%	6,141
華晶科技(股)公司	彩晶投資(股)公司-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	23,090	100%	23,090
華晶科技(股)公司	能晶科技(股)公司-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	85,967	100%	85,967
華晶科技(股)公司	俊端科技(股)公司-普通股	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	317,865	10,311	14.98%	10,311
華晶科技(股)公司	中揚特別機會創業投資(股)公司-普通股	本公司為該公司之監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	15,488,000	102,693	7.06%	102,693
華晶科技(股)公司	詠利投資(股)公司-普通股	無	以成本衡量之金融資產-非流動	30	23,954	4.84%	23,954
華晶科技(股)公司	華創車電技術中心(股)公司-普通股	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000,000	93,450	2%	93,450
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Lab Inc.-普通股及特別股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,311,875 (註)	USD 1,616仟元	100%	USD 1,616仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	Leading Tech Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	45,000,000	USD 127,463仟元	100%	USD 127,463仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				股(單位)數	帳面金額	持股比例	市 價
Altek International Investment Co., Ltd.	Toptek Investment Cayman Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400,000	USD 27,169仟元	100%	USD 27,169仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,700,000	USD 12,861仟元	100%	USD 12,861仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	RICH-ALTEK U.S.A., INC.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	(USD15,471仟元)	100%	(USD15,471仟元)
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,500,000	USD 10,382仟元	100%	USD 10,382仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	JinJing Optical Technology Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,500,000	USD 1,100仟元	23.33%	USD 1,100仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,864,432	USD 12,742仟元	100%	USD 12,742仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,147,226	USD 6,844仟元	100%	USD 6,844仟元
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Optical Technology (Cayman) Co.,Ltd-普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000,000	USD 11,863仟元	100%	USD 11,863仟元
Leading Tech. Co.,Ltd.	彩晶光電科技(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD127,463仟元	100%	USD127,463仟元
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	達晶電子(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD 24,978仟元	100%	USD 24,978仟元
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	國晶光電科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD 1,669仟元	100%	USD 1,669仟元

持 有 之 公 司		有 價 證 券 種 類 及 名 稱		與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	股(單位)數	帳面金額	持股比例	市 價
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山典晶精密模具有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD	11,192仟元	100%	USD	11,192仟元
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	上海仁晶貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD	10,382仟元	100%	USD	10,382仟元
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	鳳凰光學(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD	12,083仟元	40%	USD	12,083仟元
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	聚晶半導體(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000,000	USD	6,844仟元	100%	USD	6,844仟元
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山德晶光電科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	USD	11,863仟元	100%	USD	11,863仟元
彩晶光電科技(昆山)有限公司	Guangdong Kingding Optical Machine Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	不適用	USD	190仟元	不適用	USD	190仟元
上海仁晶貿易有限公司	北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	(USD	69仟元)	100%	(USD	69仟元)
彩晶投資(股)公司	群益安穩貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,485,156		22,700	不適用		23,139
能晶科技(股)公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,897,837		71,189	不適用		71,295
聚晶半導體(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	586,737		100,000	不適用		101,143
聚晶半導體(股)公司	聯邦貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	7,734,843		97,503	不適用		98,701

註：包括普通股 9,311,875 股及特別股 2,000,000 股。

4. 本期累積買進、賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣有價證券之公司種類及名稱	帳列科目	交易對象	關股係	期 初 買		入 賣		出 期		備 註					
				數	金	數	金	數	金						
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	註 1	註 1	3,000,000	USD2,969仟元	9,000,000	USD9,000仟元	-	-	-	-	12,000,000	USD11,863仟元	註 2
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山德晶光電科技有限公司	採權益法之長期股權投資	註 1	註 1	不適用	USD2,969仟元	不適用	USD9,000仟元	-	-	-	-	不適用	USD11,863仟元	註 2

註 1：現金增資。

註 2：期末餘額係包含長期投資累積換算調整數之變動及依權益法認列之投資損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達實收資本額百分之二十以上者：

交易條件與一般交易不同										
交易情形及原因應收(付)票據及帳款										
估總應收(付)票據及帳款之										
估總進(銷)										
票據及帳款之										
進(銷)貨之公司交易對象關係進(銷)貨金額貨之比率授信期間單價授信期間餘額比率										
華晶科技(股)公司	Altek International Investment Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 5,280,161	98%	月結75天	與一般交易同	(註)	(\$ 6,331,999)	96%
Altek International Investment Co., Ltd.	華晶科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(5,280,161)	92%	月結75天	與一般交易同	(註)	6,331,999	100%
Altek International Investment Co., Ltd.	彩晶光電科技(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	進貨	5,526,224	100%	月結75天	與一般交易同	(註)	(2,247,334)	100%
彩晶光電科技(昆山)有限公司	Altek International Investment Co., Ltd.	對本公司採權益法評價之投資公司之母公司	銷貨	(5,526,224)	100%	月結75天	與一般交易同	(註)	2,247,334	96%

註：一般付款條件為月結 30~120 天，一般收款條件為 30~90 天。

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：

應收關係人款項週轉率					逾期限收關係人款項		應收關係人款項		
帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係項	餘額	(換算全年)	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
Altek International Investment Co., Ltd.	華晶科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	\$	6,331,999	4.71	\$	- 不適用	\$ 1,836,792	\$ -

9. 從事衍生性交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
華晶科技(股)公司	Altek International Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	對各項事業之經營及投資	新台幣	\$3,086,363	新台幣	\$3,086,363	\$94,333,839	100	新台幣	\$10,308,409	新台幣	\$ 6,743	新台幣	\$ 8,423	註1
華晶科技(股)公司	Altek Japan Corporation	日本	相機光學零組件之開發設計等業務	新台幣	2,869	新台幣	2,869	1,000	100	新台幣	6,141	新台幣	719	新台幣	719	
華晶科技(股)公司	彩晶投資(股)公司	台灣	一般投資事業	新台幣	50,000	新台幣	50,000	5,000,000	100	新台幣	23,090	新台幣	15	新台幣	15	
華晶科技(股)公司	能晶科技(股)公司	台灣	汽車電子零組件之研發、製造及銷售	新台幣	50,000	新台幣	50,000	5,000,000	100	新台幣	85,967	新台幣	12,650	新台幣	12,650	
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Lab Inc.	美國	工程設計服務及光學組件之銷售	美元	3,680	美元	3,680	11,311,875	100	美元	1,616	美元	21	美元	21	註2 註4
Altek International Investment Co., Ltd.	Leading Tech. Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	45,000	美元	45,000	45,000,000	100	美元	127,463	美元	1,238	美元	1,193	註4
Altek International Investment Co., Ltd.	Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	9,083	美元	9,083	1,400,000	100	美元	27,169	美元	1,044	美元	1,044	註1 註4
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	16,700	美元	16,700	16,700,000	100	美元	12,861	美元	(718)	美元	(718)	註4
Altek International Investment Co., Ltd.	RICH-ALTEK U.S.A., INC.	美國	轉單及倉儲等業務	美元	500	美元	500	500,000	100	美元	(15,471)	美元	(593)	美元	(593)	註4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	\$ 8,500	美元	\$ 8,500	8,500,000	100	美元	\$ 10,382	美元	\$ 43	美元	\$ 43	註4
Altek International Investment Co., Ltd.	JinJing Optical Technology Co., Ltd.	薩摩亞	對各項事業之經營及投資	美元	3,500	美元	3,500	3,500,000	23.33	美元	1,100	美元	1	美元	1	註4
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	8,864	美元	8,864	8,864,432	100	美元	12,742	美元	(111)	美元	(111)	註4
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	6,147	美元	6,147	6,147,226	100	美元	6,844	美元	11	美元	11	註4
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	對各項事業之經營及投資	美元	12,000	美元	3,000	12,000,000	100	美元	11,863	美元	(130)	美元	(130)	註4
Leading Tech. Co., Ltd.	彩晶光電科技(昆山)有限公司	中國大陸	靜相攝影機相關產品及零組件與電子靜相照相機相關產品及其零組件之產銷業務	美元	45,000	美元	45,000	-	100	美元	127,463	美元	1,238	美元	1,238	註4
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	達晶電子(昆山)有限公司	中國大陸	其他無線電傳輸器具、數位靜相攝影機及數位相機之產銷業務	美元	8,983	美元	8,983	-	100	美元	24,978	美元	1,044	美元	1,044	註3 註4
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	國晶光電科技(上海)有限公司	中國大陸	生產及銷售光學零組件	美元	2,900	美元	2,900	-	100	美元	1,669	美元	8	美元	8	註4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山典晶精密模具有限公司	中國大陸	數位相機塑膠及金屬機構配件之設計及製造	美元	\$ 13,800	美元	\$ 13,800	-	100	美元	\$ 11,192	美元	(\$ 726)	美元	(\$ 726)	註4
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	上海仁晶貿易有限公司	中國大陸	數碼相機、數碼攝像機及相關配件和配套產品批發及進出口業務	美元	8,500	美元	8,500	-	100	美元	10,382	美元	43	美元	43	註4
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	鳳凰光學(上海)有限公司	中國大陸	經營數位相機或關鍵件、光電開關及光電器材之產銷業務	美元	8,864	美元	8,864	-	40	美元	12,083	美元	(277)	美元	(111)	註4
JinJing Optical Technology Co., Ltd.	今華光學(蘇州)有限公司	中國大陸	生產光學器材、鏡頭、透鏡及產品內外銷售	美元	15,000	美元	15,000	-	100	美元	11,476	美元	(299)	美元	(299)	註4
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	聚晶半導體(股)公司	台灣	特殊應用積體電路(ASIC)之研發及銷售	美元	6,147	美元	6,147	20,000,000	100	美元	6,844	美元	11	美元	11	註4
上海仁晶貿易有限公司	北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	中國大陸	數碼相機、手機及相關配件和配套產品之銷售業務	美元	1,025	美元	1,025	-	100	美元	(69)	美元	(12)	美元	(12)	註4
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山德晶光電科技有限公司	中國大陸	數位相機相關零組件及光學器材之產銷業務	美元	12,000	美元	3,000	-	100	美元	11,863	美元	(130)	美元	(130)	註4

註 1：原始投資金額係包含股利匯回\$3,895(USD117 仟元)，被投資公司本期淨利與本期認列之投資利益差異係子公司間之側、逆流交易未實現損益調整數。

註 2：期末持有股數普通股 9,311,875 股，特別股 2,000,000 股。

註 3：係包含股利匯回 USD217 仟元。

註 4：外幣為仟元。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊

大陸被投資 公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式	本期匯出或收回投資				截至本期止已									
				本 台 積	期 匯 出	期 初 自 累 金 額	匯 出 收 回	本 台 積	期 匯 出	期 末 自 累 間 接 投 資 之 持 本 期 認 列 期 末 投 資 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益							
彩晶光電科 技(昆山)有 限公司(註1)	靜相攝影機 相關產品及 零組件與電 子靜相照相 機相關產品 及其零組件 之產銷業務	\$ 1,463,696	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司	\$	1,327,950	\$	-	\$ -	\$	1,327,950	100	\$	36,789	\$	3,761,433	\$	-
達晶電子(昆 山)有限公司 (註2)	其他無線電 傳輸器具、 數位靜相攝 影機及數位 相機之產銷 業務	147,550	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司		268,039		-	-		268,039	100		31,024		737,101		3,895
國晶光電科 技(上海)有 限公司	生產及銷售 光學零件組	85,579	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司		85,579		-	-		85,579	100		238		49,252		-
上海仁晶貿 易有限公司	數碼相機、 數碼攝像機 及相關配件 和配套產品 批發及進出 口業務	250,835	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司		250,835		-	-		250,835	100		1,278		306,373		-
今華光學(蘇 州)有限公司	生產光學器 材、鏡頭、 透鏡及產品 內外銷售	442,650	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司		103,285		-	-		103,285	23.33	(	2,073)		57,944		-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期 台灣 匯出 金額	初期 匯出 金額	本期匯出或收回投資 金額			本期 台灣 匯出 金額	期末 自 本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期 認 損 益	列 期 末 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回台灣之投 資收 益
						匯 出	收 回	額					
鳳凰光學(上海)有限公司	經營數位相機或關鍵件、光電開關及光電器材之產銷業務	\$ 466,937	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 261,577		\$ -	\$ -	\$ -	261,577	40	(\$ 3,299)	\$ 356,569	\$ -
北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	數碼相機、手機及相關配件和配套產品之銷售業務	30,248	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司		-	-	-		-	100	(357)	(2,036)	-
昆山典晶精密模具有限公司	數位相機塑膠及金屬機構配件之設計及製造	407,238	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司		407,238	-	-		407,238	100	(21,574)	330,276	-
昆山德晶光電科技有限公司	數位相機相關零組件及光學器材之產銷業務	354,120	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司		88,530	265,590	-		354,120	100	(3,863)	350,077	-

註 1：實收資本額係包含盈餘轉增資 USD4,600 仟元。

註 2：實收資本額係包含盈餘轉增資 USD3,600 仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註)
華晶科技(股)公司	\$ 3,058,623	\$ 4,218,573	\$ -

註：依據民國 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

2. 本公司間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項(係以未沖銷透過第三地區子公司與大陸被投資公司進、銷貨交易之金額表達)：

(1) 進貨

a. 本公司對第三地區子公司之進貨淨額

第三地區子公司名稱	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
Altek International Investment Co., Ltd.	\$ 5,535,258	98%	\$ 4,636,427	98%

b. 第三地區子公司對大陸被投資公司之進貨淨額

大陸被投資公司名稱	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔第三地區子公司 進貨淨額 百分比	金額	佔第三地區子公司 進貨淨額 百分比
彩晶光電科技(昆山)有限公司	\$ 5,507,920	95%	\$ 4,706,328	94%

(2) 應付帳款

a. 本公司對第三地區子公司之應付帳款(註)

第三地區子公司名稱	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
Altek International Investment Co., Ltd.	\$ 6,077,795	95%	\$ 3,873,435	94%

b. 第三地區子公司對大陸被投資公司之應付帳款(註)

大陸被投資公司名稱	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔第三地區子公司應付 帳款百分比	金額	佔第三地區子公司應付 帳款百分比
彩晶光電科技(昆山)有限公司	\$ 72,693	100%	\$ 5,758	99%

註：應收、應付帳款沖銷後金額。

(3)銷貨

a. 本公司對第三地區子公司之銷貨淨額

第三地區子公司名稱	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
Altek International Investment Co., Ltd.	\$ 277,337	4%	\$ 290,545	5%

b. 第三地區子公司對大陸被投資公司之銷貨淨額

大陸被投資公司名稱	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金 額	佔第三地 區子公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔第三地 區子公司 銷貨淨額 百分比
彩晶光電科技(昆山) 有限公司	\$ 277,311	5%	\$ 290,545	6%

十二、營運部門

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。