



華晶科技股份有限公司一〇二年股東常會議事錄



時 間：民國一〇二年六月廿四日(星期一)上午九時正
地 點：新竹縣竹北市台元街廿六號(台元科技園區二樓會議室)
出席股權：出席股東及代理人所代表之股數 255,719,663 股，佔本公司應出席股份總數 377,015,321 股(已扣除庫藏股 19,086,000 股)之 67.82%。
列 席：資誠聯合會計師事務所 曾國華會計師、陳泰明律師、洪榮宗律師

主 席：張 樑 董事(代理主席)

記 錄：鄭雅玲



壹、主席致開會詞：略。

貳、報告事項

第一案

案 由：一〇一年度營業報告。

說 明：

- 一、本公司一〇一年度營業報告書，請參閱附件一。
- 二、報請 鑒核。

洽悉。

第二案

案 由：一〇一年度監察人查核報告書。

說 明：

- 一、監察人查核報告書，請參閱附件二。
- 二、報請 鑒核。

洽悉。

第三案

案 由：買回本公司股份執行情形。

說 明：

- 一、為激勵員工士氣及提升員工向心力，本公司董事會決議通過買回本公司股份轉讓予員工，有案可稽，其轉讓辦法請參閱議事手冊。
- 二、本公司視股價變化及成交量狀況，採行分批買回策略，執行情形如下表：

截至 102 年 4 月 26 日止

項 目	說 明
董事會決議日期	101 年 8 月 17 日
買回目的	轉讓予員工
買回區間價格	新台幣 15~25 元
買回數量	5,000,000 股(已全數轉讓)
買回總金額	新台幣 86,171 仟元
每股平均買回單價	新台幣 17.23 元
累計持有本公司股份	19,086,000 股 (4.82%)

三、報請 鑒核。

洽悉。

第四案

案由：本公司及子公司一〇一年度背書保證及資金貸與情形。

說明：

- 一、截至一〇一年十二月三十一日為止，本公司及子公司並無背書保證及資金貸與情形。
- 二、報請 鑒核。

洽悉。

第五案

案由：本公司與100%轉投資之Rich-Altek U.S.A., Inc.進行簡易合併事項。

說明：

- 一、本公司與本公司100%持有之子公司Rich-Altek U.S.A., Inc.(以下簡稱Rich-Altek)於一〇一年八月十七日分別經董事會及股東會同意，雙方爰依企業併購法第十九條進行簡易合併，以本公司為存續公司，Rich-Altek為消滅公司，合併後之存續公司名稱仍為「華晶科技股份有限公司」，並訂一〇一年九月十七日為合併基準日。
- 二、本次合併係為同一集團之組織重整，會計處理僅為存續公司帳列長期投資科目與其他資產負債等科目間之調整，無涉換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，故對股東權益無影響。
- 三、報請 鑒核。

洽悉。

第六案

案由：本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積。

說明：

- 一、依一〇一年度財務報表附註揭露，本公司於採用國際財務報導準則(IFRSs)後，一〇二年度可分配盈餘將增加新台幣142,456仟元(係來自累積換算調整數)，惟依一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，應將其同額提列特別盈餘公積。
- 二、報請 鑒核。

洽悉。

參、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：一〇一年度營業報告書及財務報表。

說明：

- 一、本公司一〇一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣兩位會計師查核簽證竣事。
- 二、營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。
- 三、敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照原案承認。

第二案

【董事會提】

案由：一〇〇年度盈餘分派案。

說明：

- 一、本公司一〇一年度財務報表業已辦理完竣，並經資誠聯合會計師事務所查核完畢，爰依公司法及公司章程規定，擬具一〇一年度盈餘分配表請參閱附件四。
- 二、盈餘分派俟經一〇二年股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及發放日，嗣後若因本公司流通在外股數變動，致影響股東每股配息率時，由董事長全權處理。
- 三、敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照原案承認。

肆、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：資本公積以現金發放與股東。

說明：

- 一、本公司擬依公司法第二百四十一條規定，自現金增資產生之普通股股本溢價資本公積中提撥新台幣335,701,029元以現金發放與股東，以配發基準日股東名簿之股東持股數配發，至元為止，元以下捨去不計，分配未滿一元之畸零數額，將帳列本公司其他收入。依本公司截至一〇二年三月八日流通在外股數373,001,143股為計算基準，每股約發放現金新台幣0.9元。
- 二、本案俟經一〇二年股東常會通過，授權董事長訂定配發基準日及發放日，嗣後若因本公司流通在外股數變動，致影響股東每股配發率時，由董事長全權處理。
- 三、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照原案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時十分正。

註：本公司議事手冊及會議補充資料請查閱公開資訊觀測站(網址為<http://newmops.twse.com.tw>)，或詳本公司網站(網址為<http://www.altek.com.tw>)。



一〇一年全球經濟仍受歐債危機、消費成長趨緩等因素衝擊，再加上智慧型手機照像功能提升，對於數位相機產業的影響日深，主要客戶的訂單亦轉趨保守，本公司全年數位相機出貨量及銷售金額均有所下滑，一〇一年度合併營收為新台幣 245.8 億元，較去年減少 12%，惟全體同仁仍努力不懈，齊心協力克服了諸多挑戰，並持續控制各項成本及費用，合併淨利為 2.8 億元，每股盈餘為 0.75 元。

由於數位相機產業已漸趨成熟、且呈現M型化趨勢，一〇一年本公司除持續開發較高階、高附加價值的產品外，亦投入較多資源於其他非數位相機的業務，如醫療與車用等，並取得重要的進展，佔一〇一年的合併營收比重已提高至 15%左右，未來隨著營收規模逐漸放大，將可望成為公司重要的成長及獲利來源。

展望今年，雖然經營環境仍面臨嚴峻挑戰，公司除持續強化各項制度、流程及產銷管理以外，在垂直整合方面，也將有效提升關鍵零組件自製率，以期進一步降低成本，提升毛利率。同時，公司更將持續深耕數位影像核心技術、強化關鍵零組件自主性、持續增加新客戶，並不斷提高在數位影像領域的市佔率及影響力，預期醫療電子、車用電子及行動通訊應用等新事業業務，都將持續成長，以提升公司整體競爭力，並實現公司永續、穩健經營的目標。本公司經營團隊及全體員工，亦將繼續努力，以「精簡、迅捷、創新、品質、成本、彈性、效率」經營理念，追求全體股東之最大利益。

董事長：嚴凱泰



總經理：夏汝文



會計主管：石勝德



監察人查核報告書

本公司一〇一年度財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師查核簽證竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量；董事會造送上開財務報表連同營業報告書及盈餘分派案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上，謹報請 鑒核。

此致

華晶科技股份有限公司一〇二年股東常會

監 察 人：威文投資股份有限公司

代 表 人：陳國榮



監 察 人：立朋投資股份有限公司

代 表 人：李俊忠

李俊忠

監 察 人：劉政林



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003063 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開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」及中華民國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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

華晶科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院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、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製華晶科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。華晶科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用國際財務報導準則之相關資訊，其所依據之國際財務報導準則規定可能有所改變，因此採用國際財務報導準則之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

曾國華

王偉臣

曾國華
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 2 年 3 月 1 8 日

華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 4,698,800 29	\$ 6,303,846 33
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		428,282 3	497,652 3
1120	應收票據淨額		- -	9 -
1140	應收帳款淨額	四(三)	2,883,695 18	3,415,357 18
1178	其他應收款		25,176 -	19,195 -
120X	存貨	四(四)	1,715,321 10	2,047,877 11
1250	預付費用		256,368 1	296,694 2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	277,898 2	235,716 1
1298	其他流動資產 - 其他		4,391 -	15,983 -
11XX	流動資產合計		10,289,931 63	12,832,329 68
基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	235,953 2	236,174 1
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	351,419 2	417,111 2
14XX	基金及投資合計		587,372 4	653,285 3
固定資產		四(七)		
成本				
1521	房屋及建築		2,989,935 18	3,036,121 16
1531	機器設備		1,727,766 11	1,506,120 8
1545	試驗設備		193,969 1	172,683 1
1551	運輸設備		26,521 -	27,116 -
1561	辦公設備		170,851 1	166,886 1
1631	租賃改良		46,074 -	40,201 -
1681	其他設備		304,462 2	239,070 1
15XY	成本及重估增值		5,459,578 33	5,188,197 27
15X9	減：累計折舊		(1,749,253)(11)	(1,551,136)(8)
1670	未完工程及預付設備款		116,167 1	177,245 1
15XX	固定資產淨額		3,826,492 23	3,814,306 20
無形資產				
1780	其他無形資產		111,536 1	125,802 1
17XX	無形資產合計		111,536 1	125,802 1
其他資產				
1800	出租資產	四(八)	1,471,400 9	1,482,695 8
1820	存出保證金		41,413 -	43,006 -
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十五)	45,314 -	47,125 -
18XX	其他資產合計		1,558,127 9	1,572,826 8
1XXX	資產總計		\$ 16,373,458 100	\$ 18,998,548 100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

		101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
負債及股東權益	附註	金 額 %	金 額 %	金 額 %	
流動負債					
2120 應付票據		\$ 40 -	\$ 957 -		
2140 應付帳款		3,144,953 19	5,186,498 27		
2150 應付帳款－關係人	五	97 -	14,826 -		
2160 應付所得稅	四(十五)	81,373 -	54,630 -		
2170 應付費用		810,789 5	767,661 4		
2210 其他應付款項		419,411 3	388,135 2		
2289 應計產品保證負債		294,991 2	286,808 2		
2298 其他流動負債－其他		702,245 4	614,363 3		
21XX 流動負債合計		5,453,899 33	7,313,878 38		
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(九)	2,624 -	1,632 -		
2820 存入保證金		8,362 -	22,530 -		
2860 遞延所得稅負債－非流動	四(十五)	738,976 5	839,109 5		
28XX 其他負債合計		749,962 5	863,271 5		
2XXX 負債總計		6,203,861 38	8,177,149 43		
股東權益					
股本	四(十)				
3110 普通股股本		3,961,013 24	3,955,214 21		
資本公積	四(十三)				
3211 普通股溢價		1,373,113 8	1,359,128 7		
3213 轉換公司債轉換溢價		894,836 6	894,836 5		
3220 庫藏股票交易		- -	6,841 -		
3260 長期投資		10,544 -	13,187 -		
3271 員工認股權	四(十一)	109,495 1	93,810 -		
保留盈餘	四(十四)				
3310 法定盈餘公積		1,291,466 8	1,272,282 7		
3320 特別盈餘公積		- -	488,347 3		
3350 未分配盈餘		3,483,973 21	3,308,469 17		
3420 累積換算調整數		(196,812) (1)	143,987 1		
3480 庫藏股票	四(十二)	(768,094) (5)	(714,702) (4)		
361X 母公司股東權益合計		10,159,534 62	10,821,399 57		
少數股權					
3610 少數股權		10,063 -	- -		
3XXX 股東權益總計		10,169,597 62	10,821,399 57		

重大承諾事項及或有事項 七

負債及股東權益總計 \$ 16,373,458 100 \$ 18,998,548 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司

合併損益表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入							
4110 銷貨收入		\$	24,584,139	100	\$	27,864,609	100
4170 銷貨退回		(	2,295	-	(	79	-
4190 銷貨折讓		(	6,385	-	(	3,041	-
4000 營業收入合計			24,575,459	100		27,861,489	100
營業成本							
5110 銷貨成本	五	(	22,808,808	(93)	(	25,610,812	(92)
5000 營業成本合計		(	22,808,808	(93)	(	25,610,812	(92)
5910 營業毛利			1,766,651	7		2,250,677	8
營業費用							
6100 推銷費用		(	115,194	-	(	157,198	-
6200 管理及總務費用		(	270,693	(1)	(	904,748	(3)
6300 研究發展費用		(	1,197,213	(5)	(	1,328,213	(5)
6000 營業費用合計		(	1,583,100	(6)	(	2,390,159	(8)
6900 營業淨利(損)			183,551	1	(	139,482	-
營業外收入及利益							
7110 利息收入			117,661	-		154,100	1
7121 權益法認列之投資收益	四(六)		-	-		40,471	-
7122 股利收入			477	-		636	-
7130 處分固定資產利益			469	-		-	-
7160 兌換利益			21,623	-		40,811	-
7210 租金收入			29,171	-		32,564	-
7310 金融資產評價利益	四(二)		6,462	-		-	-
7480 什項收入			7,600	-		1,616	-
7100 營業外收入及利益合計			183,463	-		270,198	1
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	1,762	-	(	1,004	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(	35,708	-	(	-	-
7530 處分固定資產損失		-	-	-	(	58	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	-	(	6,225	-
7880 什項支出		(	184	-	(	294	-
7500 營業外費用及損失合計		(	37,654	-	(	7,581	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			329,360	1		123,135	1
8110 所得稅(費用)利益	四(十五)	(	49,257	-		68,708	-
9600XX 合併總損益		\$	280,103	1	\$	191,843	1
歸屬於：							
9601 合併淨損益		\$	280,103	1	\$	191,843	1
9602 少數股權損益			-	-		-	-
		\$	280,103	1	\$	191,843	1
普通股每股盈餘							
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	四(十六)	\$	0.63	\$	0.75	\$	0.24
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利		\$	0.63	\$	0.74	\$	0.50

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國100年及100年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
100 年 度									
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,888,721	\$ 2,321,763	\$ 1,139,515	\$ -	\$ 4,524,497	(\$ 488,347)	(\$ 491,032)	\$ -	\$ 10,895,117
99 年度盈餘分配(註1):									
法定盈餘公積	-	-	132,767	-	(132,767)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	488,347	(488,347)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	24,909	69,770	-	-	-	-	-	-	94,679
現金股利	-	-	-	-	(749,292)	-	-	-	(749,292)
股票股利	37,465	-	-	-	(37,465)	-	-	-	-
員工行使員工認股權	4,119	6,188	-	-	-	-	-	-	10,307
股份基礎給付交易-員工認股權	-	28,826	-	-	-	-	-	-	28,826
100 年度合併總損益	-	-	-	-	191,843	-	-	-	191,843
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	632,334	-	-	632,334
庫藏股票轉讓予員工	-	(58,745)	-	-	-	-	193,298	-	134,553
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(416,968)	-	(416,968)
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,955,214	\$ 2,367,802	\$ 1,272,282	\$ 488,347	\$ 3,308,469	\$ 143,987	(\$ 714,702)	\$ -	\$ 10,821,399
101 年 度									
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,955,214	\$ 2,367,802	\$ 1,272,282	\$ 488,347	\$ 3,308,469	\$ 143,987	(\$ 714,702)	\$ -	\$ 10,821,399
100 年度盈餘分配(註2):									
法定盈餘公積	-	-	19,184	-	(19,184)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(488,347)	488,347	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(564,809)	-	-	-	(564,809)
員工行使員工認股權	5,799	7,953	-	-	-	-	-	-	13,752
股份基礎給付交易-員工認股權	-	19,904	-	-	-	-	-	-	19,904
長期股權投資持股比例變動調整	-	(830)	-	-	-	-	-	-	(830)
101 年度合併總損益	-	-	-	-	280,103	-	-	-	280,103
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(340,799)	-	-	(340,799)
庫藏股票轉讓予員工	-	(6,841)	-	-	(8,953)	-	32,779	-	16,985
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(86,171)	-	(86,171)
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	10,063	10,063
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,961,013	\$ 2,387,988	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,483,973	(\$ 196,812)	(\$ 768,094)	\$ 10,063	\$ 10,169,597

註1：民國99年度之董監事酬勞\$14,131及員工紅利\$141,312已列為費用於損益表中扣除。

註2：民國100年度之董監事酬勞\$13,220及員工紅利\$99,151已列為費用於損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		280,103	\$		191,843
調整項目						
薪資費用-員工認股權			21,717			28,826
折舊費用			285,025			346,860
各項攤提			13,611			20,133
金融資產評價(利益)損失	(		6,462)			6,225
呆帳費用			17,061			635,614
存貨跌價及呆滯損失(迴轉)提列數	(		24,082)			241,742
依權益法認列之投資損失(利益)			35,708	(		40,471)
依權益法評價之長期股權投資股利收現數			13,834			5,056
固定資產轉列費用			-			166
處分固定資產(利益)損失	(		469)			58
遞延所得稅變動影響數	(		70,702)	(		166,725)
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			75,832			321,233
應收票據			9			4,425
應收帳款			514,601			858,507
其他應收款	(		5,981)	(		936)
存貨			356,638			50,856
預付費用			41,160	(		90,282)
其他流動資產-其他			11,592	(		11,466)
應付票據	(		917)	(		2,509)
應付帳款	(		2,041,545)			158,977
應付帳款-關係人	(		14,729)	(		35,334)
應付所得稅			26,743	(		79,232)
應付費用			43,128	(		112,382)
其他應付款項			99,082	(		126,303)
應計產品保證負債			8,183	(		301,647)
其他流動負債-其他			87,882	(		34,267)
應計退休金負債			992			344
營業活動之淨現金(流出)流入	(		231,986)			1,869,311

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 21,120
取得以成本衡量之金融資產-非流動	-	(5,337)
購置固定資產	(477,455)	(1,056,893)
處分固定資產價款	7,989	1
其他無形資產增加	(3,809)	(32,208)
存出保證金減少	1,593	17,092
投資活動之淨現金流出	(471,682)	(1,056,225)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	(14,168)	22,530
員工行使員工認股權價款	13,752	10,307
現金股利給付數	(564,809)	(749,292)
轉讓庫藏股票予員工價款	16,985	134,553
購入庫藏股票	(86,171)	(416,968)
子公司現金增資自少數股權取得價款	7,420	-
融資活動之淨現金流出	(626,991)	(998,870)
匯率影響數	(274,387)	388,992
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,605,046)	203,208
期初現金及約當現金餘額	6,303,846	6,100,638
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,698,800	\$ 6,303,846
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,762	\$ 1,004
本期支付所得稅	\$ 93,216	\$ 177,250
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 409,649	\$ 1,049,243
加:期初應付設備款及工程款	151,403	159,053
減:期末應付設備款及工程款	(83,597)	(151,403)
現金支付數	\$ 477,455	\$ 1,056,893

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德



會計師查核報告

(102)財審報字第 12002995 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 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

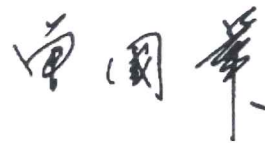
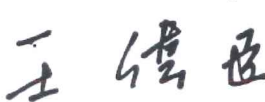
華晶科技股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

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 2 年 3 月 1 8 日

華晶科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%
金			額		金	額
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 1,740,918	10	\$ 2,907,832	15
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		6,553	-	189,426	1
1120	應收票據淨額		-	-	9	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	2,607,903	15	2,576,142	13
1160	其他應收款		14,997	-	9,200	-
120X	存貨	四(四)	102,021	1	161,780	1
1250	預付費用		51,137	-	84,643	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	274,605	1	234,129	1
1298	其他流動資產 - 其他		3,546	-	3,008	-
11XX	流動資產合計		4,801,680	27	6,166,169	32
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	230,408	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	10,441,821	59	10,682,986	55
1425	預付長期投資款	四(六)	-	-	60,415	-
14XX	基金及投資合計		10,672,229	60	10,973,809	56
固定資產						
成本		四(七)				
1521	房屋及建築		835,539	5	834,689	4
1531	機器設備		626	-	626	-
1545	試驗設備		70,328	1	68,173	1
1551	運輸設備		934	-	934	-
1561	辦公設備		45,471	-	45,144	-
1631	租賃改良		8,764	-	8,764	-
1681	其他設備		947	-	1,560	-
15XY	成本及重估增值		962,609	6	959,890	5
15X9	減：累計折舊		(129,754)	(1)	(83,314)	(1)
1670	未完工程及預付設備款		2,451	-	538	-
15XX	固定資產淨額		835,306	5	877,114	4
無形資產						
1780	其他無形資產		4,434	-	12,782	-
17XX	無形資產合計		4,434	-	12,782	-
其他資產						
1800	出租資產	四(八)	1,471,400	8	1,482,695	8
1820	存出保證金		28,896	-	28,734	-
18XX	其他資產合計		1,500,296	8	1,511,429	8
1XXX	資產總計		\$ 17,813,945	100	\$ 19,541,303	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12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2120	應付票據		\$	40 -	\$	957 -
2140	應付帳款			7,689 -		125,668 1
2150	應付帳款－關係人	五		5,283,375 30		6,287,191 32
2160	應付所得稅	四(十五)		41,518 -		56,808 -
2170	應付費用			438,839 2		453,326 2
2210	其他應付款項			223,664 1		179,251 1
2289	應計產品保證負債			265,938 2		199,468 1
2298	其他流動負債－其他			643,386 4		553,964 3
21XX	流動負債合計			<u>6,904,449 39</u>		<u>7,856,633 40</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		2,624 -		1,632 -
2820	存入保證金			8,362 -		22,530 -
2860	遞延所得稅負債－非流動	四(十五)		738,976 4		839,109 5
28XX	其他負債合計			<u>749,962 4</u>		<u>863,271 5</u>
2XXX	負債總計			<u>7,654,411 43</u>		<u>8,719,904 45</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)		3,961,013 22		3,955,214 20
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十三)		1,373,113 8		1,359,128 7
3213	轉換公司債溢價			894,836 5		894,836 5
3220	庫藏股票交易			- -		6,841 -
3260	長期投資			10,544 -		13,187 -
3271	員工認股權	四(十一)		109,495 1		93,810 -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十四)		1,291,466 7		1,272,282 7
3320	特別盈餘公積			- -		488,347 2
3350	未分配盈餘			3,483,973 19		3,308,469 17
3420	累積換算調整數		(	196,812)(1)		143,987 1
3480	庫藏股票	四(十二)	(	768,094)(4)	(	714,702)(4)
3XXX	股東權益總計			<u>10,159,534 57</u>		<u>10,821,399 55</u>
重大承諾事項及或有事項						
負債及股東權益總計		七	\$	<u>17,813,945 100</u>	\$	<u>19,541,303 100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰



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年七月一日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	22,156,155	100	\$	25,971,775	100
4170	銷貨退回	(	1,219	-	(	68	-
4190	銷貨折讓	(	306	-	(	3,035	-
4000	營業收入合計		22,154,630	100		25,968,672	100
營業成本							
5110	銷貨成本	(	20,703,124	(93)	(	23,947,037	(92)
5000	營業成本合計	(	20,703,124	(93)	(	23,947,037	(92)
5910	營業毛利		1,451,506	7		2,021,635	8
營業費用							
6100	推銷費用	(	91,684	(1)	(	134,145	(1)
6200	管理及總務費用	(	254,130	(1)	(	891,813	(3)
6300	研究發展費用	(	973,877	(4)	(	1,190,118	(5)
6000	營業費用合計	(	1,319,691	(6)	(	2,216,076	(9)
6900	營業淨利(損)		131,815	1	(	194,441	(1)
營業外收入及利益							
7110	利息收入		9,802	-		4,042	-
7121	採權益法認列之投資收益		41,915	-		247,205	1
7122	股利收入		477	-		636	-
7160	兌換利益		25,055	-		-	-
7210	租金收入		29,171	-		32,564	-
7310	金融資產評價利益		1,081	-		2,527	-
7480	什項收入		848	-		969	-
7100	營業外收入及利益合計		108,349	-		287,943	1
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(	1,762	-	(	1,004	-
7560	兌換損失		-	-	(	26	-
7500	營業外費用及損失合計	(	1,762	-	(	1,030	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		238,402	1		92,472	-
8110	所得稅利益		41,701	-		99,371	1
9600	本期淨利	\$	280,103	1	\$	191,843	1
普通股每股盈餘							
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	\$	0.63	\$	0.75	\$	0.51
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	\$	0.63	\$	0.74	\$	0.50

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	庫 藏 股 票	合 計
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,888,721	\$ 2,321,763	\$ 1,139,515	\$ -	\$ 4,524,497	(\$ 488,347)	(\$ 491,032)	\$ 10,895,117
99 年度盈餘分配(註1)：								
法定盈餘公積	-	-	132,767	-	(132,767)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	488,347	(488,347)	-	-	-
員工紅利轉增資	24,909	69,770	-	-	-	-	-	94,679
現金股利	-	-	-	-	(749,292)	-	-	(749,292)
股票股利	37,465	-	-	-	(37,465)	-	-	-
員工行使員工認股權	4,119	6,188	-	-	-	-	-	10,307
股份基礎給付交易-員工認股權	-	28,826	-	-	-	-	-	28,826
100 年度淨利	-	-	-	-	191,843	-	-	191,843
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	632,334	-	632,334
庫藏股票轉讓予員工	-	(58,745)	-	-	-	-	193,298	134,553
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(416,968)	(416,968)
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,955,214	\$ 2,367,802	\$ 1,272,282	\$ 488,347	\$ 3,308,469	\$ 143,987	(\$ 714,702)	\$ 10,821,399
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,955,214	\$ 2,367,802	\$ 1,272,282	\$ 488,347	\$ 3,308,469	\$ 143,987	(\$ 714,702)	\$ 10,821,399
100 年度盈餘分配(註2)：								
法定盈餘公積	-	-	19,184	-	(19,184)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(488,347)	488,347	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(564,809)	-	-	(564,809)
員工行使員工認股權	5,799	7,953	-	-	-	-	-	13,752
股份基礎給付交易-員工認股權	-	19,904	-	-	-	-	-	19,904
長期股權投資持股比例變動調整	-	(830)	-	-	-	-	-	(830)
101 年度淨利	-	-	-	-	280,103	-	-	280,103
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(340,799)	-	(340,799)
庫藏股票轉讓予員工	-	(6,841)	-	-	(8,953)	-	32,779	16,985
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(86,171)	(86,171)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,387,988	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,483,973	(\$ 196,812)	(\$ 768,094)	\$ 10,159,534

註1：民國99年度之董監事酬勞\$14,131及員工紅利\$141,312已列為費用於損益表中扣除。

註2：民國100年度之董監事酬勞\$13,220及員工紅利\$99,151已列為費用於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		280,103	\$		191,843
調整項目						
薪資費用-員工認股權			19,904			28,826
折舊費用			60,352			58,453
各項攤提			10,907			17,865
金融資產評價利益	(		1,081)	(		2,527)
呆帳費用			17,061			635,614
存貨跌價及呆滯損失提列數			4,832			32,015
依權益法認列之投資收益	(		41,915)	(		247,205)
遞延所得稅變動影響數	(		70,808)	(		129,708)
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			183,954			277,872
應收票據			9	(		9)
應收帳款	(		48,822)			1,174,511
其他應收款	(		5,797)	(		4,040)
存貨			54,927			806,047
預付費用			33,506			7,767
其他流動資產-其他	(		538)			421
應付票據	(		917)	(		2,509)
應付帳款	(		117,979)	(		191,838)
應付帳款-關係人	(		1,003,816)			1,536,803
應付所得稅	(		15,290)	(		68,864)
應付費用	(		14,487)	(		116,465)
其他應付款項			63,812	(		115,911)
應計產品保證負債			66,470			75,929
其他流動負債-其他			89,422	(		30,772)
應計退休金負債			992			344
營業活動之淨現金(流出)流入	(		435,199)			3,934,462

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 21,120
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(67,085)	(60,415)
購置固定資產	(27,475)	(137,134)
處分固定資產價款	827	707
其他無形資產增加	(3,409)	(28,989)
存出保證金(增加)減少	(162)	6,779
投資活動之淨現金流出	(97,304)	(197,932)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	(14,168)	22,530
員工行使員工認股權之價款	13,752	10,307
現金股利給付數	(564,809)	(749,292)
轉讓庫藏股票予員工價款	16,985	134,553
購入庫藏股票	(86,171)	(416,968)
融資活動之淨現金流出	(634,411)	(998,870)
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,166,914)	2,737,660
期初現金及約當現金餘額	2,907,832	170,172
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,740,918	\$ 2,907,832
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,762	\$ 1,004
本期支付所得稅	\$ 42,893	\$ 99,343
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 8,076	\$ 146,631
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	-	(19,399)
現金支付數	\$ 27,475	\$ 137,134

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德



華晶科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國101年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
以前年度未分配盈餘餘額		3,212,822,487
減：處分庫藏股沖轉盈餘數	(8,952,911)	
期初未分配盈餘調整後餘額		3,203,869,576
本期稅後純益	280,103,247	
減：提列10%法定公積	(28,010,325)	
減：提列特別盈餘公積(註一)	(196,811,717)	
101年度未分配盈餘		55,281,205
本期可供分配盈餘金額		3,259,150,781
分配項目：		
股東紅利－現金(每股約0.1元)(註二)		(37,300,115)
未分配盈餘餘額		3,221,850,666
註一：依證交法提列之特別盈餘公積196,811,717元，係101年度發生之股東權益減項(累積換算調整數)金額淨額。		
註二：上述股東每股現金股利係依本公司截至102年3月8日流通在外股數373,001,143股為計算基準，現金股利分配未滿一元之畸零數額，將帳列本公司其他收入。		
註三：員工紅利及董事監察人酬勞分別為8,292,181元及1,105,624元(以現金發放)。		
註四：前述員工紅利及董事監察人酬勞擬議配發金額業經102年3月18日董事會通過，並與帳載費用金額一致。		
註五：本公司盈餘分配原則採先分配101年度未分配盈餘，若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採後進先出之順序分配之。		
註六：本次無償配股對營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。		

董事長：



經理人：



會計主管：

