



股票代號 3059

華晶科技股份有限公司

Altek Corporation

公開說明書

(發行 110 年度限制員工權利新股申報用稿本)

- 一、公司名稱：華晶科技股份有限公司。
- 二、本公開說明書編制目的：發行 110 年度限制員工權利新股。
 - (一)發行種類：本公司普通股股票，**每股面額新台幣 10 元。**
 - (二)發行股數及金額：1,500,000 股，發行總金額新台幣 15,000,000 元。
 - (三)發行價格：每股發行價格為新台幣 0 元。
 - (四)發行條件：請參閱本公開說明書第 39~41 頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - 承銷費用：不適用。
 - 其他費用：約新台幣 200,000 元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會(以下簡稱本會)指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項。
(請參閱本公開說明書第 3~5 頁)
- 八、查詢本公開說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw>

華晶科技股份有限公司 編制

中華民國一百一十一年三月二十八日刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率
設立資本	3,000	0.11%
現金增資	868,968	31.12%
盈餘、公積及員工紅利轉增資 及其他(扣除現金減資)	1,920,043	68.77%
合 計	2,792,011	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

陳列處所：依規定函送主管機關及有關單位。

分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

索取方式：請至公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 查詢

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區博愛路十七號三樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02) 2381-6288

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

簽證會計師：李典易會計師、江采燕會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：新竹科學園區工業東三路二號五樓

事務所網址：<http://www.pwc.tw>

事務所電話：(03) 578-0205

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、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：陳矢學

代理發言人姓名：陳婉莉

職 稱：處長

職 稱：董事長特別助理

聯絡電話：(02)8751-6620

聯絡電話：(02)8751-6620

電子信箱：spokesman@altek.com.tw

十三、公司網址：<http://www.altek.com.tw>

華晶科技股份有限公司 公開說明書摘要

實收資本額：2,792,011 仟元		公司地址：新竹科學園區新竹市力行路 12 號		電話：(03)578-4567			
設立日期：85 年 12 月 24 日			網址： www.altek.com.tw				
上市日期：91 年 12 月 24 日		上櫃日期：無		公開發行日期：90 年 5 月 3 日		管理股票日期：無	
負責人：董事長兼執行長 夏汝文			發言人：陳矢學		職稱：處長		
			代理發言人：陳婉莉		職稱：董事長特別助理		
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司股務代理部 電話：(02) 2381-6288			網址： http://www.sinotrade.com.tw			地址：台北市中正區博愛路十七號三樓	
股票承銷機構：不適用			電話：不適用		網址：不適用		地址：不適用
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 李典易、江采燕會計師			電話：(03)578-0205		網址： www.pwc.tw		地址：新竹科學園區工業東三路 2 號 5 樓
複核律師：不適用			電話：不適用		網址：不適用		地址：不適用
信用評等機構：不適用			電話：不適用		網址：不適用		地址：不適用
評等標的	發行公司：無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用						
	本次發行公司債：無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用						
董事選任日期：109 年 6 月，任期：3 年			選任日期：不適用，任期：不適用				
全體董事持股比例：5.60%（111 年 2 月 28 日）			全體監察人持股比率：不適用				
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（111 年 2 月 28 日）							
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例		
董 事	夏汝文(董事長)	0.36%	獨立董事	Mori Shorei	0.00%		
董 事	曄昌國際有限公司	5.24%	獨立董事	KUO HSIUNG WU	0.00%		
	代表人：高楨輝		獨立董事	王婉貞	0.00%		
	代表人：梁敏芳						
董 事	陳孟芬	0.00%					
工廠地址：不適用			電話：不適用				
主要產品：數位影像相關應用產品 市場結構：內銷 0.15% 外銷 99.85%					參閱本文之頁次		
					第 13 頁		
風 險 事 項	請參閱公開說明書內文					參閱本文之頁次	
						第 3~5 頁	
去（110）年度	營業收入：9,085,774 仟元 稅前純益：397,372 仟元 稅後每股盈餘：0.85 元					第 26 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面					
發行條件		請參閱本公開說明書內文					
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用					
本次公開說明書刊印日期：111 年 3 月 28 日			刊印目的：發行 110 年度限制員工權利新股				
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄							

目 錄

頁次

壹、公司概况	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	3
(一)風險因素	3
(二)訴訟或非訴訟事件	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	5
(四)其他重要事項	5
三、公司組織	6
(一)關係企業圖	6
(二)董事資料	8
四、資本及股份	10
(一)股本形成經過	10
(二)最近股權分散情形	11
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	11
(四)員工及董事酬勞	11
貳、營運概況	13
一、公司之經營	13
(一)業務內容	13
(二)市場及產銷概況	16
二、轉投資事業	19
(一)轉投資事業概況	19
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形	20
三、重要契約	20
參、發行計畫及執行情形	21
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	21
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	21
三、本次併購發行新股應記載事項	21
肆、財務概況	22
一、最近五年度簡明財務資料	22
(一)財務分析	22
二、財務報表應記載事項	25
(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告及最近一季依法公告申報之財務報告	25
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	25
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告	25
三、財務概況其他重要事項應記載事項	25
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者	25

四、財務狀況及經營結果檢討分析	25
(一)財務狀況	25
(二)財務績效	26
(三)現金流量	26
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	26
(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	26
(六)其他重要事項	26
伍、特別記載事項	27
一、內部控制制度執行狀況	27
(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及 缺失事項改善情形.....	27
二、信用評等機構出具之評等報告	27
三、證券承銷商評估總結意見	27
四、律師法律意見書	27
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	27
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項	27
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	27
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集 發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	27
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件， 證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	27
十、公司治理運作情形	28
(一)董事會運作情形	28
(二)審計委員會運作情形	29
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	30
(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形	33
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	34
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	36
(七)公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式	37
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、 內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	37
(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	37

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 85 年 12 月 24 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學園區新竹市力行路 12 號

總公司電話：(03) 578-4567

(三)公司沿革

- | | |
|----------|---|
| 民國 85 年 | 成立「亞洲聯想股份有限公司」，從事數位相機之研發及產銷。 |
| 民國 86 年 | 更名為「華晶科技股份有限公司」，並遷入新竹科學工業園區。 |
| 民國 87 年 | 開發完成國內第一部百萬畫素變焦式固定鏡頭數位相機。 |
| 民國 91 年 | 於臺灣證券交易所掛牌上市。 |
| 民國 92 年 | 發行海外轉換公司債美金 60,000 仟元，於盧森堡證券交易所掛牌交易。 |
| 民國 95 年 | 發行國內轉換公司債新台幣 1,500,000 仟元，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。 |
| 民國 96 年 | 單月出貨量突破 200 萬台。全球數位相機 ODM 市場第一名，市場占有率突破 10%。 |
| 民國 97 年 | 完成全球首款整合 GPS 的衛星導航數位相機開發。 |
| 民國 99 年 | 推出全球第一款、結合通訊手機、三倍光學變焦鏡頭及 1220 萬像素「專業影像手機」，於新加坡電信展獲選為年度展覽最佳十大產品。 |
| 民國 102 年 | 轉型為數位影像解決方案提供者，並深耕手機相機及消費型影像產品等領域。 |
| 民國 103 年 | 手機影像處理晶片及全球首款手機相機雙鏡頭模組搭載於國際手機大廠旗艦機種上市。
辦理現金減資退還股東股款新台幣 1,182,475 仟元。 |
| 民國 104 年 | 多家中國及印度手機廠推出搭載華晶手機影像解決方案的智慧型手機。 |
| 民國 105 年 | 推出深度運算晶片並搭載於國際級大廠之多款雙鏡頭手機及平板電腦等產品。 |
| 民國 106 年 | 完成 3D 感測深度晶片 AL6100 開發，於 2018 年 CES 消費電子展發表。
與美國高通公司合作，為其物聯網系統晶片全球首家設計開發夥伴暨 ODM 廠。 |

- 民國 107 年 與微軟合作共同開發 Vision AI 解決方案，於微軟 WinHEC Taipei 2018 大會上發表。
人工智慧商用監控攝影原型機 IPC603 於亞馬遜年度大會公開亮相，支援亞馬遜雲端 AWS (Amazon Web Services)。
胰島素注射系統開發完成、開始出貨。
- 民國 108 年 與高通聯合展示 AIoT 最新型智慧安防產品方案，並於 ISC West 美西國際安全科技展共同發表《高通視覺智慧平台 | Qualcomm Vision Intelligence Platform 》。
AI BOX 邊緣 AI 運算盒導入 FaceMe® 臉部辨識引擎，亞馬遜 (Amazon AWS) 與微軟 (Microsoft Azure) 全球雲端服務認證，能支持多路 IP 攝影機 (ONVIF Camera)。
推出領先業界的高效能低功耗人工智慧解決方案，完成跨世代轉型里程碑。
醫療電子事業以「高階醫療產品設計開發與製造」榮獲台灣第 6 屆《經濟部國家產業創新獎-團隊創新領航獎》。
- 民國 109 年 全球第一大可拋棄式(一次性) 醫療內視鏡的品牌最大供應商。
全球首台 AI 車隊管理的高階車用鏡頭供應商。
全球 Android 前五大智慧手機共同合作夥伴，搭載領先 ISP 影像處理技術。
與高通聯合打造 AIoT 人工智慧物聯網生態系，實現 5G 世代工業級與消費級 AIoT 4K 智慧視覺影像解決方案。
- 民國 110 年 全球第一大可拋棄式(一次性)骨科微創手術內視鏡供應商。
全球前三大電子營運商之無人車導入 3D 感測晶片與解決方案。
推出領先業界 AI 邊緣運算之駕駛員安全監測系統(DMS)。
全球領導網路設備大廠之高階智能 AI 網路攝影機。
全球領導個人電腦大廠導入自研 AI 晶片與高階 ISP 影像演算。
全球 Android 前五大智慧手機持續導入自研晶片與高階 ISP 影像演算。

二、風險事項

(一)最近年度及截至公開說明書刊印日止之風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動：

本公司財務狀況良好，且與銀行長期合作往來密切，得以取得較佳之利率條件，本公司將配合營運狀況所需，定期評估資金狀況並注意市場利率走勢，故預估利率波動對本公司影響不大。

(2)匯率變動：

本公司之進貨、銷貨，其大宗主要報價幣別為美元，藉由外幣資產與負債相抵，將可大幅降低匯率風險，達成自然避險效果。另依「取得或處分資產處理程序」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」相關規定，每日蒐集利率、匯率走勢，並參考銀行外匯專家意見，作為從事外幣匯率避險工具之依據，以降低匯率變動對獲利之影響。

(3)通貨膨脹：

本公司對客戶及供應商之報價，係以市場之機動調整，通貨膨脹對公司影響不大。惟本公司仍將致力於生產流程之改造，持續樽節開支，以因應通貨膨脹。

2. 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

截至公開說明書刊印日止，本公司並未從事高風險及高槓桿的財務投資，並無背書保證情事，資金貸與主要為本公司之子公司貸與其持股百分之百子公司，並已制定「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」(其中涵蓋從事衍生性商品交易之規範)，以茲遵循。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

公司未來除開發既有產品的延伸性新產品外，將持續觀察產業發展趨勢，如有具發展潛力之新技術、新應用，亦將增加投入研發資源。如無重大變化，預計每年合併研發費用約佔合併營業額 10% 以上。

111 年主要研發計畫及進度如下：

研發計畫	預計完成時程
擴大可拋棄式(一次性)醫療內視鏡之應用科別	111 年第二季底前
新一代智慧駕駛者監控系統 (Driver Monitoring)	111 年第二季底前
新一代 3D 深度感測模組相機	111 年第二季底前
新一代筆記型電腦視訊專用影像處理解決方案	111 年第二季底前
新一代 3D 深度感測演算法	111 年第三季底前
新一代 AI 人工智慧視訊模組	111 年第四季底前
新一代超低功耗深度學習 AI 影像晶片解決方案	111 年第四季底前

4. 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

對於最近年度國內外重要政策及法律變動本公司均適時採取適當措施因應，尚不致對財務業務產生重大影響。

5. 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施
建立資訊安全系統，定期補強主機與網路的安全性，保護公司資訊系統避免被攻擊，訂定重要資訊系統的緊急應變計畫，以確保財務業務持續運作，以提升公司競爭力達成營運之目標。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施
本公司秉持專業誠信經營原則，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無影響企業形象之風險情事產生。
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施
本公司近期並無進行併購之計畫。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施
本公司因應疫情的變化，增加台灣工廠生產能量，未來可視情況及營運需要再行調整，以分散大陸生產基地之風險。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
- (1)進貨方面
本公司與主要原料供應廠商均維持良好關係，除長期合作關係良好之廠商外，亦積極開發其他供應商，以因應市場新產品需求，同時降低進貨過於集中供應之風險。如近期因疫情影響，正積極開發非大陸地區供應商，以避免供貨中斷之風險。
- (2)銷貨方面
本公司產品多元，且客戶分布於歐、美、日、大中華等地，並無銷貨集中的風險。未來除持續穩固與現有客戶之合作關係外，將戮力擴增新客戶。
10. 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
截至公開說明書刊印日止，並無大量股權移轉情形。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無上述情形。
12. 其他重要風險及因應措施：
- (1)防疫期間增加雲視頻與遠端連線，提供員工團隊合作即時通訊的平台，延續原本溝通的效率與生產力，防疫期間企業營運不中斷。
- (2)對外進及出的電子郵件備份：對外郵件完整歸檔，以備日後存取，降低營運風險。另有完整的安全性權限管控，以確保隱私性及資料使用的合法性，而且有可追蹤的存取記錄。
- (3)防毒及網路安全威脅防護：電腦定期更新最新防毒碼，及建立網路防入侵機制，阻斷網路攻擊，避免電腦中毒的風險。
- (4)加強 SAP、PLM、BPM 及雲端應用，軟硬體整合帶動公司營收利潤。
- (5)由於駭客攻擊推陳出新，我們仍無法保證任何第三方癱瘓系統式的網路攻擊，及惡意駭客將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體植入公司網路系統，

進行勒索或窺探機密資訊。截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(二)訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

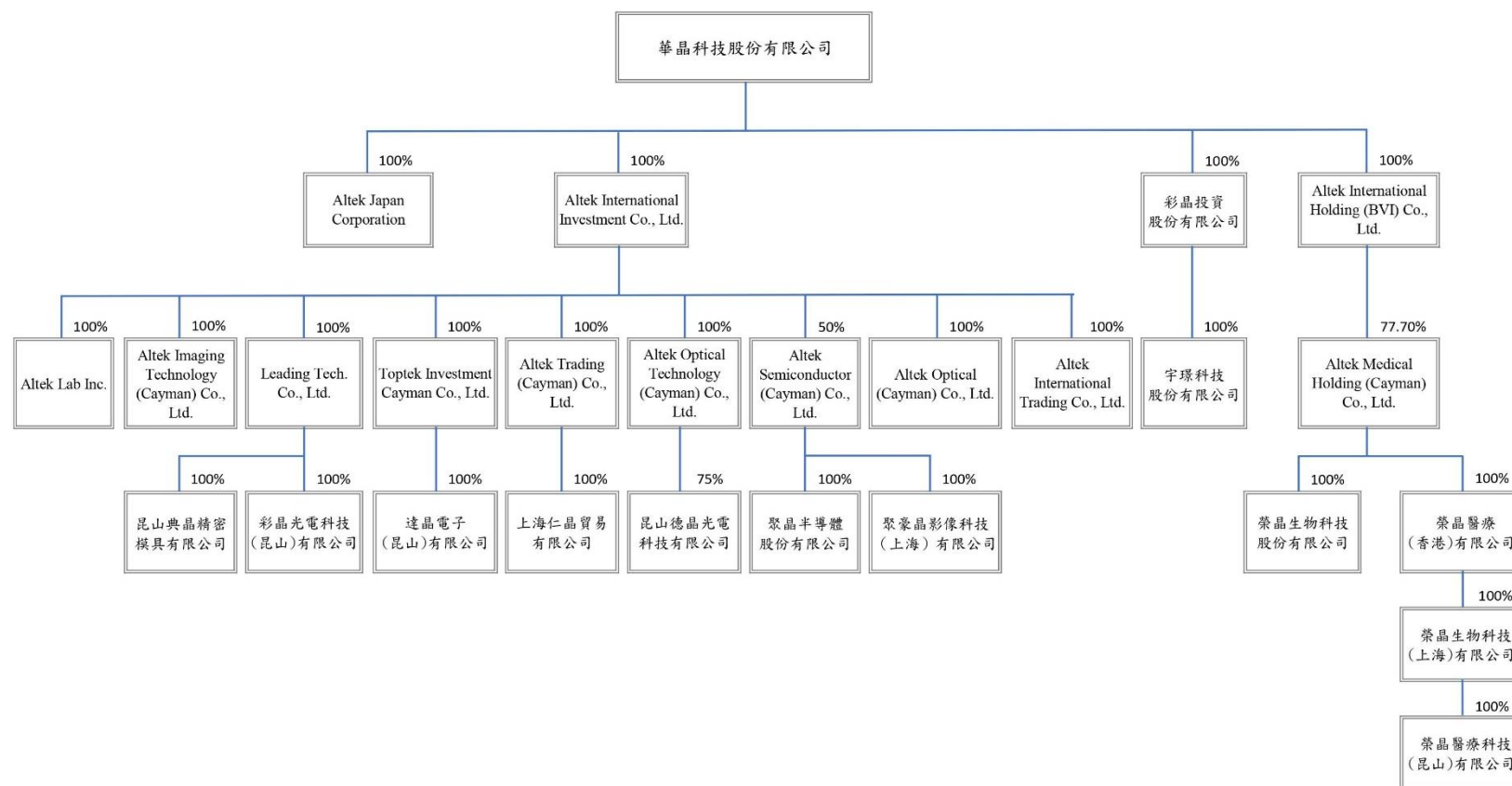
(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖

110 年 12 月 31 日



2.與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

110 年 12 月 31 日

關係企業名稱	與本公司 關係	本公司投資情形		
		持股比例(%)	股數(股)	實際投資金額 (新台幣仟元)
Altek Japan Corporation	子公司	100.00	1,000	2,869
Altek International Investment Co., Ltd.	子公司	100.00	87,769,559	2,882,512
彩晶投資股份有限公司	子公司	100.00	10,000,000	100,000
Altek International Holding (BVI) Co., Ltd.	子公司	100.00	12,865,921	415,376
Altek Lab Inc.	孫公司	100.00	11,311,875	101,855
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	孫公司	100.00	15,092,410	417,758
Leading Tech. Co., Ltd.	孫公司	100.00	45,000,000	1,245,600
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	孫公司	100.00	1,400,000	254,656
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	孫公司	100.00	8,500,000	235,280
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	孫公司	100.00	13,246,000	366,649
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	孫公司	50.00	20,000,000	170,155
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	孫公司	100.00	4,800,241	132,871
Altek International Trading Co., Ltd.	孫公司	100.00	10,000,000	276,800
宇環科技股份有限公司	孫公司	100.00	300,000	3,000
Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd.	孫公司	77.70	45,063,684	312,032
昆山典晶精密模具有限公司	孫公司	100.00	(註)	381,984
彩晶光電科技(昆山)有限公司	孫公司	100.00	(註)	1,245,600
達晶電子(昆山)有限公司	孫公司	100.00	(註)	251,417
上海仁晶貿易有限公司	孫公司	100.00	(註)	235,280
昆山德晶光電科技有限公司	孫公司	75.00	(註)	368,144
聚晶半導體股份有限公司	孫公司	50.00	17,500,000	350,000
聚豪晶影像科技(上海)有限公司	孫公司	50.00	(註)	41,520
榮晶生物科技股份有限公司	孫公司	77.70	7,847,700	115,376
榮晶醫療(香港)有限公司	孫公司	77.70	(註)	33,216
榮晶生物科技(上海)有限公司	孫公司	77.70	(註)	27,680
榮晶醫療科技(昆山)有限公司	孫公司	77.70	(註)	26,049

註：有限公司未發行股份。

(二)董事資料
1.董事資料

111 年 02 月 28 日

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、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			備 註
							股 數	持 股 % (註 1)	股 數	持 股 % (註 1)	股 數	持 股 % (註 1)	股 數	持 股 % (註 1)			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	夏汝文	男 61~70 歲	109.06.12	3 年	85.12.20	897,934	0.32	1,001,934	0.36	943,051	0.34	0	0.00	(註 2)	彩晶光電等執行董事	無	無	無	(註 9)
董 事	中 華 民 國	曄昌國際有限公司		109.06.12	3 年	103.06.19	13,956,100	4.99	14,630,100	5.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人：高楨輝		男 51~60 歲	109.07.09	109.07.09	1,747	0.00	1,747	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 3)	德晶光電等董事	無	無	無	-
董 事	中 華 民 國	曄昌國際有限公司		109.06.12	3 年	103.06.19	13,956,100	4.99	14,630,100	5.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人：梁敏芳		女 51~60 歲	109.06.12	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 4)	禾瑞亞科技獨立董事	無	無	無	-
董 事	中 華 民 國	陳孟芬		女 51~60 歲	109.06.12	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 5)	彩晶光電等監事	無	無	無	-
獨 立 董 事	日 本	MORI SHOREI		男 71~80 歲	109.06.12	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 6)	無	無	無	無	-
獨 立 董 事	美 國	KUO HSIUNG WU		男 61~70 歲	109.06.12	109.06.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 7)	無	無	無	無	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	王婉貞		女 51~60 歲	109.06.12	109.06.12	805	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 8)	無	無	無	無	-

註 1：選任時持股份比率係以 109 年 06 月 12 日已發行股份 279,633,325 股計算。現在持股份比率係以 111 年 02 月 28 日已發行股份 279,201,125 股計算。

註 2：夏汝文董事長主要經(學)歷：美國加州大學電機碩士、全友電腦副總經理。

註 3：曄昌國際有限公司代表人高楨輝董事主要經(學)歷：台灣大學國貿學士、東友科技副處長。

註 4：曄昌國際有限公司代表人梁敏芳董事主要經(學)歷：台灣大學財務金融碩士、台灣高鐵董事長特助。

註 5：陳孟芬董事主要經(學)歷：美國紐澤西州立羅格斯大學會計系學士、昌健管理顧問有限公司總經理。

註 6：MORI SHOREI 獨立董事主要經(學)歷：東京大學工學部電氣工學科研究員、日本富士膠片株式會社執行董事。

註 7：KUO HSIUNG WU 獨立董事主要經(學)歷：美國加州大學洛杉磯分校資訊工程博士、台灣積體電路製造(股)公司副總經理。

註 8：王婉貞獨立董事主要經(學)歷：美國匹茲堡大學企管碩士、中華開發資本(股)公司資深協理。

註 9：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司之董事長兼任總經理(執行長)職務，為維持營運效果及效率，維持此模式有其必要性，本公司董事會過半數董事成員未兼任員工或經理人，已達強化及監督之董事會職能；未來將視實際需要，總經理由專業經理人擔任或增加獨立董事席次。

2.董事屬法人股東者，其主要股東

(1)法人股東之主要股東

111年02月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
曄昌國際有限公司	晶采國際投資股份有限公司(74.74%)、百瀛有限公司(24.97%)

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

111年02月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
晶采國際投資股份有限公司	林蘊馨等(100%)
百瀛有限公司	薩摩亞商翡翠之星投資有限公司(100%)

3.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

111年02月28日

姓 名	條 件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
董 事 夏 汝	長 文	具備經營管理、領導決策及產業知識等專長如下： 學歷：美國加州大學電機碩士 主要經歷：曾任職全友電腦副總經理	同時兼任本公司員工。 符合「證券交易法」第26條之3第3項及第4項規定。	0
董 高 高 禎	事 輝	具備經營管理專長如下： 學歷：台灣大學國貿學士 主要經歷：曾任職東友科技副處長	同時兼任本公司員工。 符合「證券交易法」第26條之3第3項及第4項規定。	0
董 梁 梁 敏	事 芳	具備財務會計專長如下： 學歷：台灣大學財務金融碩士 主要經歷：曾任職台灣高鐵董事長特助	同時兼任本公司員工。 符合「證券交易法」第26條之3第3項及第4項規定。	1
董 陳 陳 孟	事 芬	具備經營管理、領導決策及財務會計等專長如下： 學歷：美國紐澤西州立羅格斯大學會計系學士 主要經歷：曾任職昌使管理顧問有限公司總經理	符合「證券交易法」第26條之3第3項及第4項規定。	0
獨 立 董 事 MORI SHOREI		具備經營管理、領導決策及產業知識等專長如下： 學歷：東京大學工學部電氣工學科研究員 主要經歷：曾任職日本富士膠片株式會社執行董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條規定，與本公司並無直接或間接之利害關係。	0
獨 立 董 事 KUO HSIUNG WU		具備產業知識專長如下： 學歷：美國加州大學洛杉磯分校資訊工程博士 主要經歷：曾任職台灣積體電路製造(股)公司副總經理	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條規定，與本公司並無直接或間接之利害關係。	0
獨 立 董 事 王 婉 貞		具備經營管理、領導決策及財務會計等專長如下： 學歷：美國匹茲堡大學企管碩士 主要經歷：曾任職中華開發資本(股)公司私募股權業務部資深協理	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條規定，與本公司並無直接或間接之利害關係。	0

註：本公司董事會成員未有公司法第30條各款情事。

4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：本公司董事會成員組成應考量多元化，注重性別平等、不同年齡、國籍及文化等組成情形，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司董事會多元化以董事席次需有一位女性董事為目標，且董事成員間各自具備不同專業知識及技能。目前本公司七席董事中，三席為女性董事，女性董事席次占董事席次達3/7。本公司七位董事具備之專業知識涵蓋不同領域，其中長於經營管理、領導決策及產業知識者為夏汝文董事長及 MORI SHOREI 董事；長於經營管理、領導決策及財務會計者為陳孟芬董事及王婉貞董事；長於財務會計者梁敏芳董事及 MORI SHOREI 董事；長於產業知識者為 KUO HSIUNG WU 董事；長於經營管理者為高禎輝董事。綜合前述，本公司充分落實董事會成員多元化目標。

(2)董事會獨立性：本公司董事會獨立性以獨立董事不得少於三人且不少於董事席次 1/5(含)以上，以及董事兼任公司員工不得超過董事席次 1/2(含)為目標。目前本公司已有三席獨立董事且佔董事席次達3/7，並僅有三席董事兼具員工身分，而董事成員間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，符合證券交易法第26條之3第3項及第4項規定。綜合前述，本公司董事會具獨立性。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：股、新台幣仟元

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
106.04	10	500,000,000	5,000,000	273,908,825	2,739,088	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1060008525號函	無	-
106.08	10	500,000,000	5,000,000	273,738,825	2,737,388	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1060022911號函	無	-
106.11	10	500,000,000	5,000,000	273,818,825	2,738,188	執行員工認股權證及註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1060032041號函	無	-
107.04	10	500,000,000	5,000,000	273,788,825	2,737,888	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1070010200號函	無	-
107.05	10	500,000,000	5,000,000	273,728,825	2,737,288	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1070014441號函	無	-
107.08	10	500,000,000	5,000,000	273,928,825	2,739,288	執行員工認股權證/竹商字第1070024965號函	無	-
107.11	10	500,000,000	5,000,000	274,011,325	2,740,113	執行員工認股權證及註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1070034326號函	無	-
108.09	10	500,000,000	5,000,000	275,461,325	2,754,613	發行限制員工權利新股/竹商字第1080026023號函	無	-
108.11	10	500,000,000	5,000,000	275,361,325	2,753,613	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1080033110號函	無	-
109.03	10	500,000,000	5,000,000	279,587,325	2,795,873	發行限制員工權利新股/竹商字第1090006342號函	無	-
109.05	10	500,000,000	5,000,000	279,633,325	2,796,333	發行限制員工權利新股及註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1090013943號函	無	-
109.09	10	500,000,000	5,000,000	279,543,325	2,795,433	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1090024729號函	無	-
109.12	10	500,000,000	5,000,000	279,497,325	2,794,973	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1090033692號函	無	-
110.04	10	500,000,000	5,000,000	279,341,525	2,793,415	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1100010716號函	無	-
110.06	10	500,000,000	5,000,000	279,314,525	2,793,145	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1100016071號函	無	-
110.12	10	500,000,000	5,000,000	279,201,125	2,792,011	註銷已發行之限制員工權利新股/竹商字第1100036024號函	無	-

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單

110 年 04 月 19 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
曄昌國際有限公司		14,200,100	5.08
華晶科技股份有限公司		11,155,800	3.99
東芯投資股份有限公司		9,557,000	3.42
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券		3,126,001	1.12
Unique Technology Co., Ltd.		3,097,304	1.11
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管		2,887,348	1.03
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		2,882,000	1.03
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管		2,849,948	1.02
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		2,514,823	0.90
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶		2,064,000	0.74

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：不適用。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	109年度	110年度
每股市價	最高		37.00	52.40
	最低		14.70	27.40
	平均		24.60	37.20
每股淨值	分配前		31.54	31.62
	分配後		31.04	30.92
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		265,758	265,654
	每股盈餘		0.60	0.85
每股股利	現金股利		0.50	0.70(註 1)
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		41.00	43.76
	本利比(註3)		49.20	53.14
	現金股利殖利率(%) (註4)		2.03	1.88

註1：截至年報刊印日止，本公司110年度盈餘分配除現金股利已於111年03月10日經董事會決議通過外，其餘俟111年06月17日股東常會決議通過後，將依相關規定辦理。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／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。

(四)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

(1)員工酬勞：以當年度獲利狀況之百分之十至百分之二十分派。

(2)董事酬勞：以當年度獲利狀況不高於百分之二分派。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司於 111 年 03 月 10 日董事會決議通過分派員工酬勞計新台幣 44,428,886 元及董事酬勞計新台幣 5,923,851 元，擬以現金方式發放。上述員工及董事酬勞擬議配發金額與認列費用年度之估列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

單位：新台幣元

股利年度	董事會決議通過股利分派日	股東股利		
		現金股利	資本公積配發現金	盈餘配股
110	111.03.10	190,400,788 (每股配發 0.7 元)	0 (每股配發 0 元)	0 (每股配發 0 元)

註：每股配發比率係以 111 年 02 月 09 日有權參與分派股數 272,001,125 股為計算基準，本案俟 111 年 06 月 17 日股東常會決議後，依相關規定辦理。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 業務範圍

(1)主要業務內容及目前商品項目

華晶科技成立於 1996 年，深耕影像領域超過 25 年，從過去全球前三大數位相機製造商，近年積極布局到智慧車(Smart Car)、AI 人工智能晶片(AI Chip)、與高端醫療影像(Medical Imaging)。迎來人工智慧 (AI) 發展進入高速成長期，華晶科技近年轉型成為 AIoT(人工智慧物聯網) 生態系的高階智慧影像解決方案，核心技術是領先全球視覺影像技術，整合視覺影像、演算法、3D 感測及自主晶片開發的完整軟硬體整合服務，致力提供全球最具競爭力的視覺影像技術予全球電子產業領導品牌廠商，持續與全球頂尖戰略夥伴合作，落實包含 5G、 電動車、AIoT 智聯網、高階 Android 智慧手機、與近來火熱的元宇宙(Metaverse) 的 VR/AR/XR 穿戴裝置、物流機器人、高階醫療內視鏡等智慧影像應用。為業界少數具備完整軟硬體系統、頂尖影像視覺處理技術、AI 晶片開發及演算法的解決方案商。

(2)110 年度主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	營業比重
數位影像相關應用產品	9,085,774	100%

(3)計畫開發之新商品

- A.可拋棄式(一次性)醫療內視鏡和影像處理系統
- B.穿戴式(一次性)藥物注射器
- C.微創手術用器械和影像處理系統
- D.新一代超低功耗深度學習 AI 晶片與演算法
- E.新一代 AI+ISP 智慧影像完整解決方案，升級手機以及筆電應用
- F.新一代 3D 深度感測方案，升級工業用機器人以及 AR/VR 應用
- G.新一代 ISP 影像處理技術，升級視訊影像方案
- H.新一代 AI 車隊管理系統，升級安全即時監控方案
- I.新一代智慧駕駛者監控系統 (Driver Monitoring System; DMS)
- J.新一代 360 度全景 AI 智能視訊系統

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展及競爭情形

本公司做為數位影像領導廠商，近年來積極由傳統數位相機光學廠轉型為 AI 人工智慧影像解決方案廠，隨著全球 5G 應用落地，與人工智慧(AI)結合 IoT(物聯網)的 AIoT(智聯網 AI+IoT)生態系聚落，華晶科運用自身領先光學影像優勢技術在 AIoT 及 5G 商轉應用，並積極布局 AI 人工智慧視覺(Vision AI)、智慧車(Smart Car)與高端醫療影像(Medical Imaging)，致使華晶科轉型後盈利能力顯著提高，並取得產品綜效整合力，提升整體客戶體驗來提高營收表現。

隨著人工智慧 (AI) 科技日趨成熟，過去數位影像主要應用於相機、攝錄影機，強調成像品質，如今隨著對智慧家庭、智慧安控、自駕車、精準醫療等各方面需求提升，以及 AIoT 與 5G 的發展，AI 人工智慧視覺(Vision AI)已成為趨勢，也逐步翻轉傳統光學鏡頭產業，創新應用範圍拓展至零售、製造、醫療等市場，被視為下一個新藍海。

AI 人工智慧科技應用在各項產品領域的過程中，隨著應用功能的增加，對於中央處理器的能力與功耗的要求越來越高，因此對於邊緣運算(Edge AI)的需求也日益增加，本公司也結合自有的 AI 晶片與算法，成功導入包括智能車載、會議視訊與自動化等產業，是少數有能力可以從自行開發關鍵零組件，開發 AI 軟體到產品整合的全功能方案提供者。

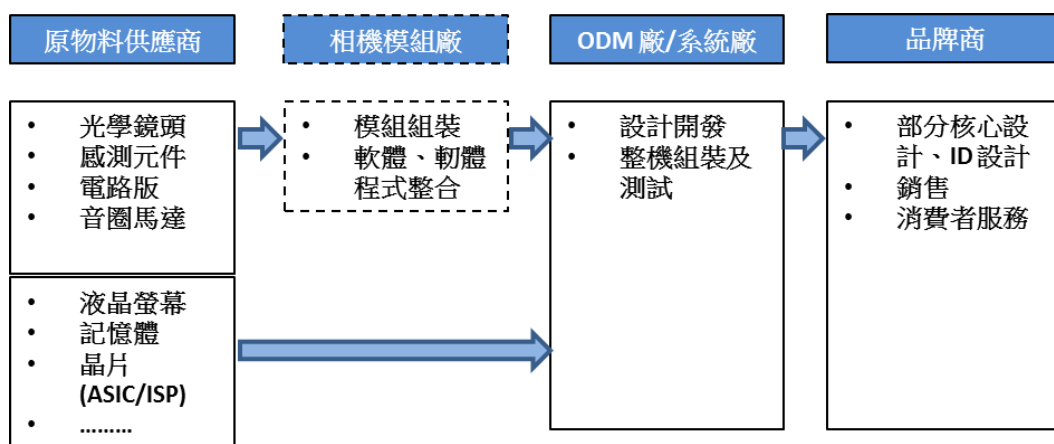
依據 Frost & Sullivan 的預測，2025 年全球將有約 500 億台連網設備，包括：穿戴裝置、智慧家庭、智慧工廠、智慧城市等 IoT 物聯網之應用產生，而 5G 具備高速、低延遲、大寬頻特色，其開放式網路架構，驅動全球產業變革和創新研發動能，致使產業數位轉型的速度全面升級。

本公司近年來持續轉型與升級，華晶科技作為引領全球無線技術創新者高通 5G 生態系的重要夥伴，提供高品質 4K 視覺影像處理能力搭載強大 AI 人工智慧，扮演 AIoT 物聯網之眼重要角色，得以滿足 5G 世代 AIoT 裝置對於晶片、平台及視覺影像硬體解決方案的嚴謹要求，使客戶產品在 5G 通訊環境下的相關科技垂直應用無縫整合、更快速產品升級，以滿足全球客戶的 AI 智慧影像需求，創造雙贏，搶占全球 5G 市場的機會。

放眼市場，本公司是少數能提供多領域客戶，從上游到下游包含：IP 授權、演算法軟體、晶片設計、多鏡頭相機模組、3D 感測模組、系統產品 ODM 等整體解決方案的公司。惟因數位影像重要性日益增加，因此亦吸引其他競爭者加入，除同為獨立營運的演算法公司、晶片開發商外，規模較大之品牌商，亦開始發展自有技術。

(2)產業上、中、下游之關聯性

數位影像產品應用多元，更逐漸朝向多鏡頭及 AI 人工智慧發展，部分終端產品如智慧型手機，係藉由鏡頭模組發揮手機照相功能。整體而言，數位影像產業上、中、下游分工情形大致如下。



(3)產品發展趨勢

隨著消費者生活型態的改變，數位影像早已深入每個人日常生活，從人手一機的智慧型手機、到家家戶戶都有的汽車，從居家商業監控到專業醫療診斷，數位影像無處不在，其應用如雨後春筍般蓬勃發展。整體產品趨勢由早期的 viewing 功能、講究影像品質，轉變至以感測(sensing)為主，對影像的形狀、體積、顏色、移動速度、距離等各種構面進行智能判斷。

另一方面，隨著微創手術在全球範圍內逐漸普及，內視鏡行業也進入快速發展階段，面對全球疫情與病毒傳播的困境，影像品質的提升使得可拋棄式(一次性)內視鏡的應用快速於市場上發酵，微創術式的不斷發展也驅動內鏡種類持續豐富，從早期的支氣管鏡、泌尿鏡發展到十二指腸鏡、腸胃鏡等較高階的內視鏡機種。可拋棄式內視鏡可以減少對交叉感染的擔憂，減少器械建置及清潔和服務的成本，越來越多的醫療機構支持使用可拋棄式內視鏡。

3. 技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司持續轉型與提升核心競爭力，聚焦致力於「邊緣 AI 視覺晶片、高階 ISP 影像處理技術、智慧車載系統與 3D 深度感測技術」的四項核心技術領域，提供「醫療影像、電動車、元宇宙與機器人」等四大產業的解決方案。

(2)研究發展人員與其學經歷

110 年 12 月 31 日

項目	華晶	
	人數	%
博士	4	3.23
碩士	61	49.19
大學	59	47.58
其他	0	0.00
合計	124	100.00
平均年齡(歲)	45.13	
平均年資(年)	10.33	

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
研究發展費用	874,826	814,075	787,765	1,058,505	1,397,350
佔營業額比率(%)	9%	7%	13%	17%	16%

(4)最近年度及截至公開說明書刊印日止開發成功之技術或產品

- A.可拋棄式(一次性)醫療內視鏡和影像處理系統
- B.可拋棄式(一次性)微創手術用器械和影像處理系統，應用於脊椎及關節微創手術
- C.新一代超低功耗深度學習 AI 晶片解決方案
- D.新一代 3D 深度感測解決方案，應用於無人車、機器人與 AR/VR 穿戴裝置
- E.新一代筆記型電腦視訊影像處理解決方案
- F.新一代高階商用 AI 智慧車隊管理系統 (Fleet Management/ADAS/DMS)
- G.新一代前後雙鏡頭之自行車監控系統
- H.新一代 360 度 AI 智慧全景視訊攝影機(Webcam)

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

民國 110 年度本公司主要銷售市場為亞洲地區，佔合併營業額 62%，其次為美洲地區，佔合併營業額 25%，歐洲市場則占約 13%。

(2)市場占有率

本公司係為提供完整的數位影像解決方案(包含：IP 授權、演算法軟體、晶片設計、雙(多)鏡頭相機模組、系統產品 ODM、醫療影像產品 ODM/OEM 等)的公司，尚無估算市場占有率之數據。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

由於數位影像的重要性，因此亦吸引其他演算法公司、晶片開發商等競爭者加入以及品牌商開始發展自有技術，另大陸扶植本土廠商，包含晶片、軟體及鏡頭模組等關鍵零組件皆呈現激烈競爭，公司未來除須在產品規格及技術上不斷精進，也必須在技術服務及成本控制等方面更具競爭力。

可拋棄式(一次性)內視鏡是未來醫療內視鏡及微創手術的市場趨勢，公司在產品設計與製造技術上不斷精進，以獲取技術合作與自主產品研發的能力，爭取更多商業機會。

(4)競爭利基

A.深度運算演算法：

本公司投入深度運算演算法技術多年，在台、中、美等地擁有多項專利，深度影像運算技術深獲大陸手機大廠、美系半導體及科技大廠等客戶肯定並展開合作。

B.影像晶片技術：

本公司晶片設計團隊擁有成功開發超過 10 代以上影像晶片的實績，其中包含美系半導體大廠委託開發之 3D 感測深度晶片，搭載本公司影像晶片的終端產品已超過 2 億台。

C.光學處理技術及系統整合能力

本公司為國際級客戶開發及生產相機已經超過 20 年，曾是全球最大 DSC ODM 廠，並設有光學團隊，提供客製化設計，擁有堅強的技術開發、系統整合及量產能力。

D.完整的數位影像解決方案

本公司為客戶提供一次購足(one-stop shopping) 的客製化服務，協助客戶在最短時間內，從產品開發到量產上市，快速回應客戶需求，有效協助客戶掌握上市先機。

E.鏡頭及相機微小化及精密製造能力

本公司在微小化相機設計、製造與測試累積超過 10 年的豐富實績經驗，成功打進全球第一大拋棄式內視鏡品牌，接受客戶委託由產品概念、產品開發驗證、製造、協助認證到量產上市，提供完整的服務，並協助客戶掌握市場先機，與客戶共創雙贏。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

a.數位影像在各領域的運用愈趨蓬勃，且扮演關鍵角色，產業前景看好。

b.數位影像朝 3D 感測及人工智慧視覺發展，技術層次提升，本公司的影像深度運算技術居業界領先地位，具有優異的競爭力。

c.本公司提供客戶完整的數位影像解決方案，協助客戶在最短時間內，從產品開發到量產上市，掌握上市先機。

d.醫療器材一次性內視鏡的領域上，本公司於市場發展前期已掌握設計、製造與解決問題的競爭力，領先業界、先行掌握商機。

B.不利因素與因應對策

a.科技產業日新月異，規格及功能要求與日俱增，時有降價壓力，產品的生命週期也越來越短。

因應對策：積極延攬及留任優秀人才，強化產品研發及市場應變能力，積極開發新技術及新產品，切入生命週期較長、進入門檻較高的產品。

b.產業競爭激烈

數位影像重要性日益增加，因此亦吸引其他競爭者加入，除了歐美大廠外，大陸扶植本土企業，讓競爭更為激烈。

因應對策：加強先進產品技術開發，以提高差異性及進入障礙。

c.全球半導體供應短缺

由於全球半導體產能持續供不應求，主要 IC 時有供應不足的問題發生，導致生產出貨數量減少。

因應對策：加強與客戶產銷合作，施行策略性備料並導入替代料以規避風險。

d.醫療器材競爭激烈

市場競爭性與日俱增，大量轉變傳統重複性使用內視鏡為一次性耗材，需較長的時間。

因應對策：開拓更多客戶、降低成本、提高市場占有率並加速新技術及產品研發，擴大產品應用領域。

2. 最近二年度主要產品別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動情形

年度 項目	109 年度	110 年度
毛利率(%)	24.94%	23.76%
毛利率變動(%)	52.17%	-4.73%

(2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：無。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

110 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元；股

轉投資事業（註）	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Altek Japan Corporation	電子零組件之買賣業務	2,869	10,101	1,000	100.00%	10,101	—	權益法	353	—	—
Altek International Investment Co., Ltd.	對各項事業之投資	2,882,512	8,258,680	87,769,559	100.00%	8,261,611	—	權益法	221,081	—	—
Altek Lab Inc.	設計服務	101,855	58,042	11,311,875	100.00%	58,042	—	權益法	605	—	—
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之投資	417,758	148,666	15,092,410	100.00%	148,666	—	權益法	—	—	—
Leading Tech. Co., Ltd.	對各項事業之投資	1,245,600	4,433,832	45,000,000	100.00%	152,206	—	權益法	196,281	—	—
彩晶光電科技(昆山)有限公司	數位影像應用產品之生產服務	1,245,600	4,430,286	不適用	100.00%	4,433,832	—	權益法	194,398	—	—
昆山典晶精密模具有限公司	塑膠及金屬機構件之產銷業務	381,984	152,206	不適用	100.00%	4,430,286	—	權益法	1,883	—	—
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	對各項事業之投資	254,656	832,897	1,400,000	100.00%	772,270	—	權益法	14,566	—	—
達晶電子(昆山)有限公司	電子相關產品零組件之產銷業務	251,417	772,227	不適用	100.00%	772,227	—	權益法	14,566	—	—
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之投資	235,280	313,818	8,500,000	100.00%	313,818	—	權益法	6,231	—	—
上海仁晶貿易有限公司	電子相關產品及相關配件和配套產品批發及進出口業務	235,280	313,818	不適用	100.00%	313,818	—	權益法	6,231	—	—
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之投資	366,649	91,018	13,246,000	100.00%	91,018	—	權益法	27,616	—	—
昆山德晶光電科技有限公司	光學電子器件、光學儀器、照相機及器材之製造及銷售	368,144	91,016	不適用	75.00%	121,354	—	權益法	27,618	—	—
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之投資	170,155	554,845	20,000,000	50.00%	1,110,017	—	權益法	9,877	—	—
聚晶半導體股份有限公司	特殊應用積體電路等之研發及銷售	350,000	277,561	17,500,000	50.00%	277,561	—	權益法	13,017	—	—
聚豪晶影像科技(上海)有限公司	影像科技技術及電子產品軟硬件研發及銷售	41,520	109,349	不適用	50.00%	109,349	—	權益法	(3,690)	—	—
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之投資	132,871	1	4,800,241	100.00%	1	—	權益法	—	—	—
Altek International Trading Co., Ltd.	集團間貿易	276,800	228,670	10,000,000	100.00%	228,670	—	權益法	(18,025)	—	—
彩晶投資股份有限公司	一般投資事業	100,000	99,872	10,000,000	100.00%	99,872	—	權益法	(49)	—	—
宇環科技股份有限公司	產品研發設計	3,000	2,997	300,000	100.00%	2,997	—	權益法	(3)	—	—
Altek International Holding (BVI) Co., Ltd.	對各項事業之投資	415,376	1,061,246	12,865,921	100.00%	1,061,245	—	權益法	189,280	—	—
Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	312,032	716,044	45,063,684	77.70%	719,324	—	權益法	189,212	—	—
榮晶生物科技股份有限公司	醫療電子器材之研發、製造及銷售	115,376	517,126	7,847,700	77.70%	517,126	—	權益法	48,517	—	—

轉投資事業（註）	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
榮晶醫療(香港)有限公司	對各項事業之投資	33,216	35,471	不適用	77.70%	35,471	—	權益法	1,387	—	—
榮晶生物科技(上海)有限公司	醫療電子器材之銷售	27,680	29,936	不適用	77.70%	29,936	—	權益法	1,387	—	—
榮晶醫療科技(昆山)有限公司	醫療電子器材之生產服務	26,049	28,536	不適用	77.70%	28,536	—	權益法	1,941	—	—

註：係本公司採用權益法之投資。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形：無此情形。

三、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	科學工業園區管理局	108.8.1~116.12.31	租用園區土地	需符合相關管理條例規定

註:除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂其他重要契約。

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

本次發行限制員工權利新股發行辦法：請參閱附件一。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項

不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

國際財務報導準則(合併主體)

分析項目		年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		36.97	40.62	34.57	38.69	42.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		226.07	261.64	254.61	255.55	252.05
償債能力	流動比率(%)		202.53	215.57	222.32	178.75	160.71
	速動比率(%)		175.91	195.49	192.66	151.92	114.32
	利息保障倍數		6.12	13.93	2.35	11.60	19.61
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.08	3.61	2.61	5.54	6.65
	平均收現日數		89.46	101.10	139.84	65.88	54.88
	存貨週轉率(次)		6.46	8.65	4.82	4.09	3.57
	應付款項週轉率		4.01	3.91	2.62	3.96	4.24
	平均銷貨日數		56.50	42.19	75.72	89.24	102.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.32	2.61	1.54	1.58	2.31
	總資產週轉率(次)		0.70	0.71	0.41	0.42	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		0.47	1.24	0.11	1.26	1.94
	權益報酬率(%)		0.54	1.81	(0.04)	1.77	3.04
	稅前純益占實收資本比率(%)		5.02	10.99	1.14	8.64	14.23
	純益率(%)		0.47	1.55	(0.06)	2.65	3.08
	每股盈餘(元)		0.05	0.48	0.31	0.60	0.85
現金流量	現金流量比率(%)		16.29	12.98	24.78	5.76	—
	現金流量允當比率(%)		36.79	114.82	95.71	104.90	85.41
	現金再投資比率(%)		4.96	4.40	7.61	1.23	—
槓桿度	營運槓桿度		11.65	18.57	—	19.29	9.12
	財務槓桿度		1.20	1.39	0.86	1.42	1.13

最近二年度各項財務比率變動達 20%說明：

- 1.速動比率減少：主係110年度流動負債(銀行借款)增加所致。
- 2.利息保障倍數增加：主係110年度稅前淨利增加所致。
- 3.應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率增加：主係110年度營收增加所致。
- 4.獲利能力各項比率及每股盈餘增加：主係110年度淨利增加所致。
- 5.營運槓桿度及財務槓桿度增加：主係因 110 年度營業利益增加所致。

註：年度財務資料均經會計師查核簽證。

國際財務報導準則(企業個體)

分析項目		年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		34.52	33.61	34.09	35.57	37.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		427.93	472.01	441.49	441.37	455.63
償債能力	流動比率(%)		40.78	47.31	38.75	33.91	41.96
	速動比率(%)		40.30	46.78	36.25	31.79	37.82
	利息保障倍數		1.64	8.10	4.84	8.79	12.76
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.31	5.25	6.25	5.27	6.31
	平均收現日數		68.74	69.52	58.40	69.26	57.84
	存貨週轉率(次)		87.23	129.94	54.89	31.35	37.35
	應付款項週轉率		2.07	2.22	2.69	2.64	4.3
	平均銷貨日數		4.18	2.81	6.65	11.64	9.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.07	1.81	1.87	1.56	2.5
	總資產週轉率(次)		0.32	0.29	0.30	0.25	0.38
獲利能力	資產報酬率(%)		0.25	1.12	0.78	1.37	1.83
	權益報酬率(%)		0.15	1.46	0.96	1.87	2.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)		0.64	6.00	3.26	6.26	8.81
	純益率(%)		0.30	3.35	2.12	4.95	4.4
	每股盈餘(元)		0.05	0.48	0.31	0.60	0.85
現金流量	現金流量比率(%)		—	—	1.48	—	2.88
	現金流量允當比率(%)		—	27.99	—	—	—
	現金再投資比率(%)		—	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度		—	—	—	—	—
	財務槓桿度		0.88	0.79	0.82	0.89	0.89
最近二年度各項財務比率變動達 20%說明：							
1.流動比率增加：主係110年度流動資產及流動負債(銀行借款)增加所致。							
2.利息保障倍數增加：主係110年度稅前淨利增加所致。							
3.應付帳款週轉率增加：主係110年營業成本增加所致。							
4.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率增加：主係110年度營收增加所致。							
5.獲利能力各項比率及每股盈餘增加：主係110年度淨利增加所致。							
6.現金流量比率增加：主係110年營業活動淨現金流入增加所致。							

註：年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務比例計算公式如下：

1、財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)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)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。

(7)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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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)／(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)。

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告及最近一季依法公告申報之財務報告

1. 109 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件三。

2. 110 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件四。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1. 109 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件五。

2. 110 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件六。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無此情形。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

國際財務報導準則(合併主體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	8,825,232	9,939,016	1,113,784	12.62
不動產、廠房及設備	3,827,322	4,030,222	202,900	5.30
無形資產	215,261	491,634	276,373	128.39
其他資產	1,850,331	1,881,721	31,390	1.70
資產總額	14,718,146	16,342,593	1,624,447	11.04
流動負債	4,937,281	6,184,313	1,247,032	25.26
非流動負債	757,012	765,915	8,903	1.18
負債總額	5,694,293	6,950,228	1,255,935	22.06
股本	2,794,973	2,792,011	(2,962)	(0.11)
資本公積	2,335,226	2,392,215	56,989	2.44
保留盈餘	4,244,447	4,336,106	91,659	2.16
其他權益	(697,698)	(787,359)	(89,661)	12.85
庫藏股票	(209,287)	(131,461)	77,826	(37.19)
非控制權益	556,192	790,853	234,661	42.19
股東權益總額	9,023,853	9,392,365	368,512	4.08

1. 增減比例超過 20%之變動分析

(1)無形資產增加，主係開發新專案，增加光罩及 IP 授權之成本。

(2)流動負債及負債總額增加，主係銀行借款及短期票券增加。

(3)庫藏股票減少，主係轉讓庫藏股票予員工。

(4)非控制權益增加，主係出售子公司股權及子公司增資本集團未認購。

2. 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

(二)財務績效

國際財務報導準則(合併主體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	6,102,675	9,085,774	2,983,099	48.88
營業成本	4,580,745	6,927,052	2,346,307	51.22
營業毛利	1,521,930	2,158,722	636,792	41.84
營業費用	1,436,461	1,926,248	489,787	34.10
營業淨利(淨損)	85,469	232,474	147,005	172.00
營業外收入及支出	155,968	164,898	8,930	5.73
稅前淨利	241,437	397,372	155,935	64.59
所得稅費用	79,929	117,111	37,182	46.52
稅後淨利(淨損)	161,508	280,261	118,753	73.53

1. 增減比例超過 20%之變動分析

- (1)營業收入、毛利及淨利等各項財務績效增加：係因客人需求增加及生產效率調升。
(2)營業費用增加：主係認列庫藏股轉讓予員工之酬勞成本及開發新專案之研發費用增加。

2. 預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司持續國內外大廠合作，提供智慧影像產品及解決方案，今年預計有 AI 人工智慧視訊模組、駕駛員 AI 偵測系統(DMS)以及新一代筆記型電腦視訊專用影像處理演算法解決方案等產品。醫療電子方面，擴大可拋棄式醫療內視鏡之應用科別等產品，今年將繼續成長。未來本公司將持續深耕智慧影像領域，透過掌握核心技術與系統整合能力以提升解決方案價值，強化公司技術能量及競爭力。

(三)現金流量

1. 110 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (a)	全年來自營業活動 淨現金流量 (b)	全年現金流入量 (c)	現金剩餘(不足)數額 (a)+(b)+(c)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
5,373,406	(211,376)	206,623	5,368,653	—	—

- (1)營業活動：主要係營業活動循環等所產生之淨現金流出。
(2)投資活動：主要係取得無形資產等所產生之淨現金流出。
(3)籌資活動：主要係自非控制權益收取之對價及投入現金等所產生之淨現金流入。

2. 流動性不足之改善計畫

本公司未有流動性不足之情形，惟未來將視營運需要評估辦理籌資活動。

3. 未來一年現金流動性分析：

本公司以維持穩定的現金流動性為前提，依帳上現金餘額及營運活動現金流量，進行審慎評估、規劃及管控相關營運及投資等各項現金支出。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(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：

本公司轉投資以策略性投資為主，針對部份非核心轉投資或階段性任務完成之轉投資，將陸續處分或解散退出。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、信用評等機構出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件二。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項：不適用。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

110 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
董事長	夏汝文	5	0	100%	無
董事	曄昌國際有限公司 代表人：高楨輝	5	0	100%	無
董事	曄昌國際有限公司 代表人：梁敏芳	5	0	100%	無
董事	陳孟芬	5	0	100%	無
獨立董事	MORI SHOREI	5	0	100%	無
獨立董事	KUO HSIUNG WU	5	0	100%	無
獨立董事	王婉貞	5	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會期別 日期	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
第九屆第 4 次 110.03.25	停止辦理民國 109 年股東常會通過之現金增資私募普通股、私募國內或海外轉換公司債案。	照案通過，依決議執行。
	擬辦理現金增資私募普通股、私募國內或海外轉換公司債。	照案通過，依決議執行。
	擬發行限制員工權利新股。	照案通過，依決議執行。
	減資註銷已發行限制員工權利新股案。	照案通過，依決議執行。
	財務報表查核簽證/核閱會計師委任及報酬案。	照案通過，依決議執行。
第九屆第 6 次 110.05.07	減資註銷已發行限制員工權利新股案。 本公司之子公司 Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd. 【備註:補充說明 Altek Biotechnology Holding (Cayman) Co., Ltd. 110 年 6 月 8 日更名為 Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd.】(英屬開曼群島商榮晶生技控股有限公司)考慮於海外證券市場申請掛牌。	照案通過，依決議執行。
第九屆第 7 次 110.08.06	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	照案通過，依決議執行。
第九屆第 8 次 110.11.02	減資註銷已發行限制員工權利新股案。 本公司於三年內降低對重要子公司 Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd. 持股累計達百分之十以上案。	照案通過，依決議執行。

(二)除前開事項外，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：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：

董事會期別 日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第九屆第 6 次 110.05.07	夏汝文董事長 陳孟芬董事	分派民國 109 年度員工及董事酬勞。	與自身利害相關。	不參與表決及討論。
第九屆第 8 次 110.11.02	曄昌國際有限公司代表人： 梁敏芳董事及高楨輝董事	本公司民國 109 年度董事酬勞分派案。 評估及檢討董事及經理人報酬案。		

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	董事會及 個別董事成員	自我評量	本公司之董事依「董事會績效評估辦法」對公司決策效能、專業職能、內部控制及企業社會責任四大構面，以自我評量及委任外部機構方式進行績效評估，結果由董事會議事事務單位彙總後，提報董事會；依 110 年整體評估結果顯示本公司董事會整體運作情況實屬完善，符合公司治理。

四、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)公司已成立審計委員會，協助董事會履行其監督職責。

(二)公司已設置薪資報酬委員會，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。

(二)審計委員會運作情形

110 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
獨立董事	MORI SHOREI	4	0	100%	無
獨立董事	KUO HSIUNG WU	4	0	100%	無
獨立董事	王婉貞	4	0	100%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會期別 召開日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第二屆第 3 次 110.03.25	民國 109 年度內部控制制度聲明書案。	無	照案通過，提請董事會討論。
	民國 109 年度營業報告書及財務報告案。	無	照案通過，提請董事會討論。
	停止辦理民國 109 年股東常會通過之現金增資私募普通股、私募國內或海外轉換公司債案。	無	照案通過，提請董事會討論。
	擬辦理現金增資私募普通股、私募國內或海外轉換公司債。	無	照案通過，提請董事會討論。
	限制員工權利新股案。	無	照案通過，提請董事會討論。
	財務報表查核簽證/核閱會計師委任及報酬案。	無	照案通過，提請董事會討論。
第二屆第 4 次 110.05.07	本公司之子公司 Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd. 【備註:補充說明 Altek Biotechnology Holding (Cayman) Co., Ltd. 110 年 6 月 8 日更名為 Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd.】(英屬開曼群島商榮晶生技控股有限公司)考慮於海外證券市場申請掛牌。	無	照案通過，提請董事會討論。
第二屆第 5 次 110.08.06	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	無	照案通過，提請董事會討論。
第二屆第 6 次 110.11.02	本公司於三年內降低對重要子公司 Altek Medical Holding (Cayman) Co., Ltd. 持股累計達百分之十以上案。	無	照案通過，提請董事會討論。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員報告；內部稽核主管每月以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。

(二) 會計師列席董事會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。

(三) 獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(1) 110 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

審計委員會日期	溝通重點	處理執行結果
第二屆第 3 次 110.03.25	109 年第 4 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第二屆第 4 次 110.05.07	110 年第 1 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第二屆第 5 次 110.08.06	110 年第 2 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第二屆第 6 次 110.11.02	110 年第 3 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
	訂定民國 111 年度內部稽核計畫案。	審議通過後提董事會討論。

(2) 110 年度獨立董事與會計師溝通情形：

審計委員會日期	溝通重點	處理執行結果
第二屆第 3 次 110.03.25	會計師就 109 年度合併及個體財務報告查核情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第二屆第 4 次 110.05.07	會計師就 110 年第 1 季合併財務報告查核情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第二屆第 5 次 110.08.06	會計師就 110 年第 2 季合併財務報告查核情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第二屆第 6 次 110.11.02	會計師就 110 年第 3 季合併財務報告查核情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。

(三)公司治理運作情形及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	摘要說明	
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？	✓		本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	無重大差異
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？	✓		(一)對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有專區處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司除依據股票停止過戶後之股東名冊分析股權外，另由專人隨時掌握主要股東及最終控制者名單，並依法令規定申報公司內部人及大股東之股權異動資料。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司已訂定子公司營運管理辦法，以落實與關係企業間風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(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？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業辦法」以避免資訊不當洩漏，並建立良好之資訊處理及揭露機制，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，此辦法可於本公司網站中查詢。	無重大差異
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政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成應考量多元化。本公司之董事會多元化政策落實情形如下： 1.本公司注重董事會成員之獨立性及多元性，其中董事會成員獨立性，以獨立董事不得少於三人且不少於董事席次1/5(含)以上為目標，目前已有三席獨立董事且佔董事席次達3/7；另董事兼任公司員工以不超過董事席次1/2(含)為目標，目前僅有三席董事兼具員工身分。綜合前述，獨立性目標已達成。 2.本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，以董事席次需有一位女性董事為目標，本公司七位董事中，三位為女性董事，女性董事席次佔董事席次達3/7。 3.本公司董事具備之專業知識如下： 長於經營管理、領導決策及產業知識者為夏汝文董事長及MORI SHOREI董事；長於經營管理、領導決策及財務會計者為陳孟芬董事及王婉貞董事；長於財務會計者梁敏芳董事及MORI SHOREI董事；長於產業知識者為 KUO HSIUNG WU董事；長於經營管理者為高楨輝董事。本公司七位董事具備之專業知識涵蓋不同領域，充分落實董事會成員多元化目標。	無重大差異
(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？		✓	(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視經營發展規模及實務發展需要設置其他各類功能性委員會。	同摘要說明
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，董事每年以自我評量方式就董事會效能及董事成員進行績效評估，110年董事會績效評估已呈報於111年03月10日董事會，相關內容請參閱董事會運作情形資訊。	無重大差異

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	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年定期依中華民國會計師公會所發布之「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報「正直、公正客觀及獨立性」評估簽證會計師之獨立性，檢查是否為公司董事、股東或於本公司支薪，確認其是否為非利害關係人，並將評估結果呈報董事會。最近二年度評估結果分別於110年03月25日及111年03月10日向董事會報告。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由財務部擔任公司治理專職單位，負責統籌公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，公司治理人員具備於公開發行公司從事股務管理工作經驗，並經董事會決議通過指定陳矢學財務部資深處長擔任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；協助董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。 110年度本公司之公司治理相關事務之運作及執行皆依法辦理，主要執行情形如下： 1.協助董事及獨立董事執行職務： (1)針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂，定期通知董事會成員。 (2)獨立董事依公司治理實務守則，與內部稽核主管及會計師溝通財務業務相關。 2.協助董事會及股東會議事程序與決議遵法事宜： (1)遵循法令、內稽內控之落實、規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性及公司透明度。 (2)研擬並制定董事會議程，於會議七日前提供所有董事相關議案之內容；議案內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 (3)會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及至正確性，以保障投資人交易資訊對等。 (4)配合主管機關最新法令規章及公司實際運作需要，修訂各項辦法提報董事會決議。 (5)依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知書、年報、議事手冊、議事錄並於修訂公司章程或董事改選辦理變更登記事務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	✓		公司視不同狀況，責成發言人、代理發言人、股務等相關部門與利害關係人溝通，並於公司網站設有發言人(代理發言人)及相關業務部門之聯絡資訊。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、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？ (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)？	✓ ✓		(一)本公司已架設網站(http://www.altek.com.tw)，並揭露最新財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司網站設有不同語言版本(繁體/簡體中文版及英文版)，並指定專人負責即時更新公司資訊之蒐集及揭露；為落實發言人制度，公司網站亦載明新聞連絡人、投資人服務聯繫窗口，提供最新資訊及溝通管道。	無重大差異 無重大差異

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	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司年度及各季之財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內辦理公告及申報，惟尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。	同摘要說明
八、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）？	✓		本公司關於員工權益、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及公司為董事購買責任保險之情形等公司治理運作情形之詳細資訊，請參閱第 37~38 頁說明。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
評鑑指標			優先加強事項與措施	
公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告			為使訊息一致，擬上傳以英文揭露之年度財務報告。	
公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？			擬設置公司治理主管，並揭露職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形。	

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會之組成

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	MORI SHOREI		具備經營管理、領導決策及產業知識等專長如下: 學歷:東京大學工學部電氣工學科研究員 主要經歷:曾任職日本富士膠片株式會社執行董事(年資:約 16 年)	符合「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 6 條規定,與本公司並無直接或間接之利害關係。	0
獨立董事	KUO HSIUNG WU		具備產業知識專長如下: 學歷:美國加州大學洛杉磯分校資訊工程博士 主要經歷:曾任職台灣積體電路製造(股)公司副總經理(年資:約 13 年)	符合「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 6 條規定,與本公司並無直接或間接之利害關係。	0
薪酬委員	黃麗蒨		具備財務會計專長如下: 學歷:東吳大學會計系 主要經歷:美商諾發系統台灣分公司執行秘書	符合「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 6 條規定,與本公司並無直接或間接之利害關係。	0

2. 薪資報酬委員會之運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 08 月 07 日至 112 年 06 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
召集人	MORI SHOREI	2	0	100%	無
委 員	KUO HSIUNG WU	2	0	100%	無
委 員	王婉貞	0	0	0%	110.04.12 辭任
委 員	黃麗蒨	2	0	100%	110.04.21 新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。

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：無此情形。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

薪酬委員會期別 日期	議案內容	決議結果及公司對於成員意見之處理
第四屆第 2 次 110.05.07	分派民國109年度員工及董事酬勞。	照案通過，提請董事會討論。
	修訂本公司「董事及功能性委員薪資報酬辦法」。	獨立董事依法迴避此案，提請董事會討論。
第四屆第 3 次 110.11.02	本公司民國109年度董事酬勞分派案。	照案通過，提請董事會討論。
	評估及檢討董事及經理人報酬案。	照案通過，提請董事會討論。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告督導情形？	✓		本公司『執行長辦公室』為推動永續發展專職單位，夏汝文董事長為主席，為永續發展政策或制度之提出及執行，並視需要向董事會報告。 具體推動計畫及職掌： 1.社會關懷：華晶科技秉持回饋社會之宗旨，舉凡兒童少年福利、老人福利、身心障礙者福利、婦女福利、社會救助、社區發展、社會工作、志願服務、社團發展等皆為關懷的對象。 2.慈善捐贈：華晶科技慈善基金會歷年與各公益團體合作，長期規劃慈善捐贈及愛心公益。 3.藝文社教：投身並贊助各式藝文活動。 4.環境保育：本公司將環境保育概念納入企業政策，追求降低環境衝擊為願景，致力永續經營與發展。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司已訂定公司「企業社會責任實務守則」，並隨時注意國內與國際企業永續發展制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司之永續發展政策。	未來將逐步規劃並訂定相關政策。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司係主要提供客戶影像解決方案，並無重大廢料及污染物產生問題，且有關產品皆遵循相關環保法令規章辦理各項作業，除通過各項ISO認證外，並為客戶Green partner。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)1.本公司使用ERP系統及電子簽核系統，以電子化的方式減少來往信件、公函的列印，訊息傳遞、宣導文書亦以電子郵件方式公告，減少大量用紙，以愛護地球資源。 2.本公司110年用電量2,255.8KW(K)，較109年2,233KW(K)增加22.8KW(K)。 3.本公司110年液化瓦斯用量為7,250KG(K)，與109年7,250KG(K)持平。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)日常生活中，落實各項節能減碳及綠色採購等碳足跡自願減碳精神，持續關注環境變遷之影響及擬定相關環境保護策略。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)1.本公司110年碳排放量為1,145 KG(K)，與109年1,161KG(K)，減少16KG(K)；本公司將持續進行節能減碳，以善盡保護環境的社會責任。 2.本公司110年用水量為20噸(K)，較109年24噸(K)之節水比率為16.7%。 3.本公司110年廢水排放量為20,874噸，較109年19,650噸之增排比率為6.2%。 4.本公司110年廢棄物量為24噸，與109年12.1噸，增加11.9噸。	無重大差異
四、社會議題				
(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？	✓		(一)本公司遵循勞動基準法等法令，且秉持國際人權公約等精神執行相關作業，重視勞動人權，落實人力資源運用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，設有員工意見箱且提供員工完善福利。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)設置員工信箱(HRM@altek.com.tw)提供暢通溝通管道，讓員工得隨時對公司廣提建設性之意見。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(三)每年定期辦理員工健康檢查、勞工安全及健康講座，定期安排人員接受消防管理宣導，提升廠內環境安全衛生績效，並藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及正確安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)依勞動基準法規定制定工作規則，已向科技部新竹科學園區管理局核備在案，以供勞資雙方遵循，及不定期舉辦員工溝通會議，大陸子公司則符合當地法令及勞動合同規定辦理。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司與客戶皆為國際大廠，所提供之產品及服務均遵守相關法規及標準。本公司另設有產品客服專線，可直接立即提供服務，以滿足客戶需求。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司與供應鏈的各廠商建立長期合作夥伴關係，本公司於『供應商管理程序』及『環境管理物質規範』中，要求各合作夥伴們遵守國際相關法令，於環保及衛生上通過RoHS及REACH annex 17之認證，並遵守『供應商企業社會責任協議』共同促進綠色環保、勞工人權及道德、衛生與安全、風險管理及道德規範等永續發展。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編制永續報告書。	未來將逐步規劃編制時程。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定公司「企業社會責任實務守則」，並公告於公司網站。對於「企業社會責任實務守則」中強調公司應實踐永續發展，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，我們將採循序漸進的方式予以落實。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 〈公益信託華晶科技慈善基金〉秉持著「取之於社會，用之於社會」之精神，有效運用集團資源回饋社會，積極投入公益事業，實踐企業社會責任。本公司110年度規劃「醫療公益」捐贈，積極協助社福機構持續行動，未來也將持續傳承並發揚公益理念，善盡企業社會責任。 1. 捐贈《全民健康基金會》，透過正確醫療知識的推廣、健康資訊的提供、就醫的服務及協助，宣導疾病防治及鼓勵醫學研究等相關事宜，持續結合社會救助的愛心力量，達到增進全民健康與社會福利之目的。 2. 捐贈馬偕醫院「兒童開心基金」，協助心臟病童獲得適當的治療，使病童在醫療過程中產生的其他相關醫療、輔具、生活、營養、照護等費用獲得緩解，解決危機家庭之經濟困頓，增進其身心靈成長，並提升其生活品質。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一)本著正派經營的經營理念，本公司已訂定「誠信經營守則」。本著以誠信為基礎，對外重視對客戶的誠信，對內嚴格要求員工自律，遵守公司內部規範，建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。 (二)本公司已訂定「誠信經營政策及防範方案」防範不誠信行為。明定申訴方式與管道，並落實宣導與執行，如有違反事宜者，依獎懲辦法辦理。 (三)本公司對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法並建立有效之會計制度及內部控制制度；內部稽核人員並定期及不定期查核前項制度之遵循情形，以防範不誠信之行為。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
二、落實誠信經營 (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定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)皆遵循相關法令規章辦理各項作業。 (二)本公司『執行長辦公室』為推動企業誠信經營專職單位，以夏汝文董事長為首，內部稽核人員負責定期查核企業誠信經營政策與防範並監督執行，推動企業誠信經營，並視需要向董事會報告。 (三)由各部門依其職責及範疇履行，並可透過e-mail等方式，直接向單位最高主管陳述之。 (四)公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並定期進行自我檢查，以確定其有效性。內部稽核人員亦定期及不定期查核其運作情形，並將查核結果呈報審計委員會及董事會。 (五)本公司不定期舉辦教育訓練與座談會，針對公司經營原則，向員工進行溝通與宣導；或由同仁參加外部之相關教育訓練。	無重大差異 視需要向董事會報告 無重大差異 無重大差異 無重大差異
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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)可透過e-mail等方式，直接向單位最高主管或執行長陳述之。 (二)本公司設有檢舉信箱，對相關文件、資料視為機密文件，如發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司審計委員會、內部稽核室申訴、檢舉，經查證屬實，依內部規章及相關法令懲處。 (三)本公司檢舉流程中均保密，且檢舉人並不會因檢舉而遭處分。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營政策及防範方案」已揭露於公司網站及公開資訊觀測站，使國內/外客戶知曉。	無重大差異

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	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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：本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及內部相關規定訂定本公司之「誠信經營守則」，本公司之運作與所訂守則無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：已如上揭露。				

(七)公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
1. 公司章程 2. 股東會議事規則 3. 董事選舉辦法 4. 董事會議事規範 5. 審計委員會組織規程 6. 取得或處分資產處理程序 7. 資金貸與及背書保證作業程序 8. 內部重大資訊處理作業辦法 9. 薪資報酬委員會組織規程 10. 公司治理實務守則 11. 企業社會責任實務守則 12. 獨立董事之職責範疇規則 13. 董事會績效評估辦法 14. 誠信經營守則 15. 誠信經營政策及防範方案	1. 公開資訊觀測站/公司治理專區： http://mops.twse.com.tw/mops/web/index 2. 本公司網站/投資人服務/公司治理： http://www.altek.com.tw/zh-tw/finance/detail/8

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 員工權益與僱員關懷

以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，透過不斷地規畫員工各項福利措施及提供相關進修及教育訓練，給予員工更佳的工作環境及發展空間；依勞工退休金條例、勞動基準法及相關法令規定實施退休金制度，保障員工權益，亦規畫員工團體保險及眷屬團險等福利制度，安排員工定期健康檢查等。

2. 投資人服務

設有投資人服務單位，並於公司網站建置其連絡資訊，專責處理股東之建議及回覆投資者問題之管道。

3. 供應商關係

與供應商均維持良好關係，落實產品碳足跡自願減碳之精神。公司與供應鏈的各廠商建立長期合作夥伴關係，本公司於『供應商管理程序』及『環境管理物質規範』中，要求各合作夥伴們也要遵守國際相關法令及世界大廠要求所要求之 RoHS、REACH、GP 等規範、於環保及衛生上通過 RoHS 及 REACH annex 17 之認證，並遵守『供應商企業社會責任協議』，共同促進綠色環保、勞工人權及道德、衛生與安全、風險管理及道德規範等企業社會責任。

4. 利害關係人溝通管道

利害關係人	溝通管道
員 工	CEO 座談、勞資會議、健康檢查、防災演習、教育訓練、保密申訴
客 戶	定期會議、滿意度調查、供應商研討會、稽核訪查、電子溝通平台
供應商	檢討會議、稽核訪查、供應商管理系統、投訴信箱
投資者	股東大會、法人說明會、公司網站
媒 體	記者會、發布新聞稿、公司網站

5. 董事進修情形(110 年度)

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	梁敏芳	110/12/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會	3小時
		110/12/15		如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3小時
董事	陳孟芬	110/01/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3小時
		110/07/30		談量子科技的關鍵技術與商機	3小時
獨立董事	王婉貞	110/07/06	中華民國內部稽核協會	內稽人員如何從IFRS財務報表解讀經營績效及風險	6小時

6. 公司為董事購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額	投保起迄期間
全體董事	美商安達產物保險股份有限公司	1,000萬美元	110年04月30日~111年04月30日

7. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練(110 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務主管	梁敏芳	110/12/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會	3小時
		110/12/15		如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3小時
會計主管	許雅玲	110/11/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業配合會計師查核實務：查核財務報導對「舞弊」之責任	3小時
				最新「營利事業所得稅」法令動態與企業因應策略	3小時
		110/11/23		「商業仲裁」於企業之應用與法律責任解析	3小時
				最新「公司治理3.0-永續發展藍圖」風險管理議題與因應實務	3小時
公司治理主管	陳矢學	110/06/21	中華民國內部稽核協會	財報不實重大性基準之實務演變及董監事責任之認定	3小時
		110/06/29		企業舞弊之法律責任與偵查審判實務程序	3小時
				財務報表的閱讀分析與應用	6小時
				110/07/06	內稽人員如何從IFRS財務報表解讀經營績效及風險

附件一：限制員工權利新股發行辦法

華晶科技股份有限公司

民國110年限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司吸引及留任公司所需之專業人才，激勵員工並提高員工向心力，以共同創造公司及全體股東之利益，依據公司法第二百六十七條及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下稱「募發準則」)等相關規定，訂定本次限制員工權利新股發行辦法(以下稱「本辦法」)。

二、發行期間

於股東會決議後一年內一次或分次申報，並於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

三、獲配資格條件

- (一)以限制員工權利新股授與日當日已到職之本公司及本公司國內外控制或從屬公司之全職正式員工為限，所稱控制或從屬公司係依公司法第三百六十九條之二之標準認定之。
- (二)實際得獲配員工及可獲配限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、考績、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素，依公司法及證券主管機關所定之遵行事項等相關規定辦理，由董事長核定後提報董事會同意。惟具經理人身分之員工或具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會同意。
- (三)單一員工取得本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計得認購股數，加計其累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

發行總額為新臺幣(以下同) 15,000仟元，每股面額10元，共計1,500仟股。

五、發行條件

(一)發行價格：本次為無現金對價之無償配發新股，發行價格0元。

(二)既得條件：

員工獲配限制員工權利新股後，自增資基準日(取得日)起，於下列各既得期限屆滿仍在職，同時年度個人績效評核結果達B+(含)以上，且善盡服務守則、未曾違反公司工作規則等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：

屆滿一年後一個月內：獲配股數之 50%

屆滿二年後一個月內：獲配股數之 50%

(三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

(四)員工未達成既得條件之處理

- 1.遇有未達既得條件者，由本公司無償收回。
- 2.自願離職、解雇、資遣、退休者，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- 3.留職停薪：既得日當天若為留職停薪之狀態，則視為未達既得條件，將由本公司收回限制員工權利新股。
- 4.轉調關係企業：因本公司營運所需，經本公司核定轉任關係企業者，其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，但仍需依本辦法規定辦理。

5.因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，依既得條件分年期限，分別視為達成既得條件。

6.因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡時，繼承人可依既得條件分年期限，分別視為達成既得條件，由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依約定取得股份。

7.既得條件未成就前，員工違反本條第(七)項的規定，本公司向員工無償收回。

(五)對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。

(六)未達既得前股份權利受限情形：

1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。

2.既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件及期限後才得交付員工，惟若屆滿期限未達既得條件，本公司將收回該等現金。

(七)其他約定事項：

1.限制員工權利新股發行後，員工應立即將之交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向信託保管機構請求返還限制員工權利新股。

2.限制員工權利新股交付信託或保管期間應由本公司全權代理員工與信託保管機構進行(包括但不限於)信託或保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託或保管財產之交付、運用及處分指示。

3.既得期間該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股。於既得期間獲配之配股配息，本公司無償給予員工。

六、簽約及保密

(一)限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被給與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。員工未依規定完成簽署者，視同放棄獲配限制員工權利新股之資格。

(二)員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。

(三)任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者依本公司之相關規定處分。

七、其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並申報經主管機關核准後生效，如有修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二)員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。

(三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二：會計師複核之案件檢查表彙總意見

華晶科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

華晶科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股1,500,000股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣15,000,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，華晶科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股案件之情事。

此致

華晶科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師：李 典 易



中華民國 111 年 3 月 28 日

附件三：109年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003374 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「華晶集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華晶集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華晶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)；存貨會計科目說明，請詳合併

財務報表附註六、(六)。

華晶集團主要製造並銷售數位影像等相關應用產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期較短且可能受市場價格波動，產生存貨跌價損失或有過時陳舊之風險。華晶集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時之存貨則個別辨認採淨變現價值提列損失。前述備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時存貨項目，由於華晶集團存貨金額較大，項目眾多且個別辨認過時存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對華晶集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策。
2. 取得管理階層個別辨認之過時存貨報表，驗證貨齡報表及攸關資訊之正確性。
3. 驗證存貨淨變現價值之金額，並確認跌價損失評價與其提列政策之一致性，進而評估公司決定備抵跌價損失是否適當。

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四、(二十九)。華晶集團之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認。採目的地交貨之交易，係到貨時始認列收入、發貨倉交易係客戶於提貨時始認列收入，餘為工廠出貨時即認列收入。前述交易類型認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性。
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制制度設計與執行之有效性。
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至報關單及核對貿易條件，確認交易認列截止時點之正確性。
4. 針對期末應收帳款餘額執行函證及餘額證實測試程序，確認應收帳款及相關銷貨收入記錄在正確之期間。

其他事項－個體財務報告

華晶科技股份有限公司已編製民國 109 年及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華晶集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華晶集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華晶集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華晶集團是否不具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

江采燕

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

李典易



江采燕



華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,373,406 37	\$	6,666,055 47
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產—流動			349,664 2		- -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動			423,387 3		371,900 3
1140	合約資產—流動			4,414 -		- -
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,273,383 9		918,019 7
1200	其他應收款			68,825 -		42,095 -
1220	本期所得稅資產			3,292 -		5,481 -
130X	存貨	六(六)		1,106,726 8		1,038,629 8
1410	預付款項			217,600 1		194,345 1
1470	其他流動資產			4,535 -		5,869 -
11XX	流動資產合計			<u>8,825,232 60</u>		<u>9,242,393 66</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產—非流動			48,229 -		40,156 -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動			43,130 -		50,644 -
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)				
	流動			1,419,002 10		365,285 3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,420,736 17		3,135,694 22
1755	使用權資產	六(八)		122,863 1		131,950 1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		1,406,586 10		763,733 6
1780	無形資產	六(十)		215,261 1		153,541 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		182,361 1		161,572 1
1900	其他非流動資產			34,746 -		40,466 -
15XX	非流動資產合計			<u>5,892,914 40</u>		<u>4,843,041 34</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>14,718,146 100</u>	\$	<u>14,085,434 100</u>

(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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 2,330,000 16	\$ 2,200,000 16
2110	應付短期票券	六(十二)	299,798 2	229,962 2
2130	合約負債－流動		32,568 -	34,096 -
2150	應付票據		- -	4,316
2170	應付帳款		1,296,475 9	1,010,670 7
2200	其他應付款		485,953 4	424,512 3
2230	本期所得稅負債		36,763 -	39,762 -
2250	負債準備－流動	六(十六)	9,295 -	5,823 -
2280	租賃負債－流動		9,336 -	7,274 -
2300	其他流動負債	六(十三)	437,093 3	200,878 2
21XX	流動負債合計		4,937,281 34	4,157,293 30
非流動負債				
2550	負債準備－非流動	六(十六)	160,395 1	136,568 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	464,691 3	449,924 3
2580	租賃負債－非流動		95,176 1	95,531 1
2600	其他非流動負債		36,750 -	29,392 -
25XX	非流動負債合計		757,012 5	711,415 5
2XXX	負債總計		5,694,293 39	4,868,708 35
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	2,794,973 19	2,753,613 19
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	2,335,226 16	2,280,487 16
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,402,467 9	1,394,151 10
3320	特別盈餘公積		592,325 4	435,679 3
3350	未分配盈餘		2,249,655 15	2,394,976 17
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	(697,698) (5)	(615,359) (4)
3500	庫藏股票	六(十七)	(209,287) (1)	- -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		8,467,661 57	8,643,547 61
36XX	非控制權益		556,192 4	573,179 4
3XXX	權益總計		9,023,853 61	9,216,726 65
3X2X	負債及權益總計		\$ 14,718,146 100	\$ 14,085,434 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文

經理人：夏汝文

會計主管：許雅玲

 華晶科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)	\$	6,102,675	100	\$	6,189,352	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)						
	(二十七)	(	4,580,745)	(75)	(	5,174,937)	(84)
5900 營業毛利			1,521,930	25		1,014,415	16
營業費用	六(二十六)						
	(二十七)						
6100 推銷費用		(	50,790)	(1)	(	57,328)	(1)
6200 管理費用		(	327,897)	(6)	(	335,763)	(5)
6300 研究發展費用		(	1,058,505)	(17)	(	787,765)	(13)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		731	-		9,771	-
6000 營業費用合計		(	1,436,461)	(24)	(	1,171,085)	(19)
6900 營業利益(損失)			85,469	1	(	156,670)	(3)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		103,379	2		143,999	2
7010 其他收入	六(二十三)		49,171	1		45,845	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)		28,613	-		23,951	-
7050 財務成本	六(二十五)	(	25,195)	-	(	25,703)	-
7000 營業外收入及支出合計			155,968	3		188,092	3
7900 稅前淨利			241,437	4		31,422	-
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	79,929)	(2)	(	35,275)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	161,508	2	\$	3,853)	-

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$	1,153)	-	(\$	1,430)
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(	3,787)	-	(	61,872)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)		988	-		558
8310	不重分類至損益之項目總額		(	3,952)	-	(	62,744)
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(	88,390)	(	310,899)	(
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)		14,051	-		59,375
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	74,339)	(	251,524)	(
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	78,291)	(	314,268)	(
8500	本期綜合損益總額		\$	83,217	1	(\$	318,121)
淨(損)益歸屬於：							
8610	母公司業主		\$	160,357	2	\$	84,308
8620	非控制權益			1,151	-	(	88,161)
	合計		\$	161,508	2	(\$	3,853)
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$	100,204	1	(\$	215,938)
8720	非控制權益		(	16,987)	-	(	102,183)
	合計		\$	83,217	1	(\$	318,121)
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(二十九)		0.60			0.31
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)		0.59			0.31

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲





華晶科技股份有限公司
民國108年12月31日止

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益										
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額										
附註	年 度	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	其他	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
108	年 度											
	108年1月1日餘額	\$ 2,740,113	\$ 2,262,397	\$ 1,381,094	\$ 425,580	\$ 2,471,973	(\$ 256,833)	(\$ 38,105)	\$ -	\$ 8,986,219	\$ 675,362	\$ 9,661,581
	本期合併總(損)益	-	-	-	-	84,308	-	-	-	84,308	(88,161)	(3,853)
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,144)	(237,502)	(61,600)	-	(300,246)	(14,022)	(314,268)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	83,164	(237,502)	(61,600)	-	(215,938)	(102,183)	(318,121)
	107年度盈餘指撥及分配											
	提列法定盈餘公積	-	-	13,057	-	(13,057)	-	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	10,099	(10,099)	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(137,005)	-	-	(137,005)	-	(137,005)	-
	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	10,271	-	10,271	-	10,271
	發行限制員工權利新股	14,500	19,430	-	-	-	-	(33,930)	-	-	-	-
	註銷未達成既得條件限制員工權利新股	(1,000)	(1,340)	-	-	-	-	2,340	-	-	-	-
	108年12月31日餘額	\$ 2,753,613	\$ 2,280,487	\$ 1,394,151	\$ 435,679	\$ 2,394,976	(\$ 494,335)	(\$ 121,024)	\$ -	\$ 8,643,547	\$ 573,179	\$ 9,216,726
109	年 度											
	109年1月1日餘額	\$ 2,753,613	\$ 2,280,487	\$ 1,394,151	\$ 435,679	\$ 2,394,976	(\$ 494,335)	(\$ 121,024)	\$ -	\$ 8,643,547	\$ 573,179	\$ 9,216,726
	本期合併總(損)益	-	-	-	-	160,357	-	-	-	160,357	1,151	161,508
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(922)	(56,201)	(3,030)	-	(60,153)	(18,138)	(78,291)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	159,435	(56,201)	(3,030)	-	100,204	(16,987)	83,217
	108年度盈餘指撥及分配											
	提列法定盈餘公積	-	-	8,316	-	(8,316)	-	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	156,646	(156,646)	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(139,794)	-	-	(139,794)	-	(139,794)	-
	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	70,856	-	70,856	-	70,856
	發行限制員工權利新股	43,120	54,798	-	-	-	-	(97,918)	-	-	-	-
	註銷未達成既得條件限制員工權利新股	(1,760)	(2,194)	-	-	-	-	3,954	-	-	-	-
	認列對子公司所有權變動	-	2,135	-	-	-	-	-	-	2,135	-	2,135
	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(209,287)	(209,287)	-	(209,287)	-
	109年12月31日餘額	\$ 2,794,973	\$ 2,335,226	\$ 1,402,467	\$ 592,325	\$ 2,249,655	(\$ 550,536)	(\$ 147,162)	(\$ 209,287)	\$ 8,467,661	\$ 556,192	\$ 9,023,853

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 241,437	\$ 31,422
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十六)	182,683	196,903
攤銷費用	六(十)(二十六)	88,966	29,352
預期信用減損利益數	十二(二)	(731)	(9,771)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十四)		
益		(8,541)	(16,710)
利息費用	六(二十五)	25,195	25,703
利息收入	六(二十二)	(103,379)	(143,999)
股利收入	六(二十三)	(1,526)	(763)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	72,991	10,271
採用權益法投資之減損迴轉利益	六(二十四)	-	(649)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	(17)	(1,922)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	237
合約資產	(	4,415)	-
應收票據		-	1,389,593
應收帳款	(	352,778)	1,506,379
其他應收款	(	199)	21,074
存貨	(	51,772)	(78,118)
預付款項	(	119,323)	(107,492)
其他流動資產		1,370	91
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	1,574)	34,228
應付票據	(	4,294)	(1,046,737)
應付帳款		265,644	(829,267)
其他應付款		56,294	15,079
負債準備		27,284	(6,108)
其他流動負債	(	13,759)	(21,651)
其他非流動負債		51	64
營運產生之現金流入		299,607	997,209
收取之利息		77,946	111,086
收股之股利		1,526	763
支付之利息	(	22,980)	(24,258)
支付之所得稅	(	71,795)	(54,691)
營業活動之淨現金流入		284,304	1,030,109

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 1,084,605)	(\$ 769,005)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		13,421	262,533
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(344,683)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
減資退回股款		4,364	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	27,529
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(61,226)	(17,948)
處分不動產、廠房及設備		311	4,076
取得無形資產	六(三十)	(55,852)	(85,612)
存出保證金增加(減少)		5,713	(2,347)
投資活動之淨現金流出		(1,522,557)	(580,774)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十一)	130,000	440,000
發行應付短期票券	六(三十一)	1,158,741	709,203
償還應付短期票券	六(三十一)	(1,090,000)	(480,000)
舉借長期借款	六(三十一)	250,000	-
償還長期借款	六(三十一)	-	(600,000)
存入保證金減少	六(三十一)	5,816	424
租賃本金償還	六(三十一)	(9,615)	(7,966)
庫藏股票買回成本	六(十七)	(209,287)	-
現金股利給付數	六(十九)	(139,794)	(137,005)
籌資活動之淨現金流入(流出)		95,861	(75,344)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(150,257)	(202,953)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,292,649)	171,038
期初現金及約當現金餘額	六(一)	6,666,055	6,495,017
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,373,406	\$ 6,666,055

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



附件四：110年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003427 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「華晶集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華晶集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華晶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六、(六)。

華晶集團主要製造並銷售車載、醫療、數位影像等相關應用產品，該等存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時之存貨則個別辨認採淨變現價值提列損失。前述備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時存貨項目，由於華晶集團存貨金額較大，項目眾多且個別辨認過時存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對華晶集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策。
2. 取得管理階層個別辨認之過時存貨報表，驗證貨齡報表及攸關資訊之正確性。
3. 驗證存貨淨變現價值之金額，並確認跌價損失評價與其提列政策之一致性，進而評估公司決定備抵跌價損失是否適當。

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四、(二十九)。華晶集團之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認。認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性。
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制制度設計與執行之有效性。
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至報關單及核對貿易條件，確認交易認列截止時點之正確性。
4. 針對期末應收帳款餘額執行函證及餘額證實測試程序，確認應收帳款及相關銷貨收入記錄在正確之期間。

其他事項－個體財務報告

華晶科技股份有限公司已編製民國 110 年及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華晶集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

江采燕

江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 0 日

華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,368,653	33	\$ 5,373,406	37
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	349,664	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		130,245	1	423,387	3
1140	合約資產—流動		-	-	4,414	-
1150	應收票據淨額	六(五)	1,302	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,451,230	9	1,273,383	9
1200	其他應收款		110,440	1	68,825	-
1220	本期所得稅資產		3,390	-	3,292	-
130X	存貨	六(六)	2,688,960	16	1,106,726	8
1410	預付款項		179,933	1	217,600	1
1470	其他流動資產		4,863	-	4,535	-
11XX	流動資產合計		9,939,016	61	8,825,232	60
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		79,184	1	48,229	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		101,860	1	43,130	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)				
	流動		1,302,879	8	1,419,002	10
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,652,307	16	2,420,736	17
1755	使用權資產	六(八)	135,733	1	122,863	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	1,377,915	8	1,406,586	10
1780	無形資產	六(十)	491,634	3	215,261	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	228,629	1	182,361	1
1900	其他非流動資產		33,436	-	34,746	-
15XX	非流動資產合計		6,403,577	39	5,892,914	40
1XXX	資產總計		\$ 16,342,593	100	\$ 14,718,146	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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 2,510,000	15	\$ 2,330,000	16
2110	應付短期票券	六(十二)	599,818	4	299,798	2
2130	合約負債－流動	六(二十一)	262,350	2	32,568	-
2170	應付帳款		1,972,344	12	1,296,475	9
2200	其他應付款		561,152	3	485,953	4
2230	本期所得稅負債		79,959	1	36,763	-
2250	負債準備－流動	六(十六)	25,245	-	9,295	-
2280	租賃負債－流動		13,925	-	9,336	-
2300	其他流動負債	六(十三)	159,520	1	437,093	3
21XX	流動負債合計		6,184,313	38	4,937,281	34
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十六)	135,035	1	160,395	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	483,178	3	464,691	3
2580	租賃負債－非流動		104,610	1	95,176	1
2600	其他非流動負債		43,092	-	36,750	-
25XX	非流動負債合計		765,915	5	757,012	5
2XXX	負債總計		6,950,228	43	5,694,293	39
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	2,792,011	17	2,794,973	19
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	2,392,215	14	2,335,226	16
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,418,410	9	1,402,467	9
3320	特別盈餘公積		651,556	4	592,325	4
3350	未分配盈餘		2,266,140	14	2,249,655	15
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(787,359) (5)	(5)	(697,698) (5)	(5)
3500	庫藏股票	六(十七)	(131,461) (1)	(1)	(209,287) (1)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		8,601,512	52	8,467,661	57
36XX	非控制權益	四(三)	790,853	5	556,192	4
3XXX	權益總計		9,392,365	57	9,023,853	61
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 16,342,593	100	\$ 14,718,146	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



 華晶科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109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	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)	\$	9,085,774	100	\$	6,102,675	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)						
	(二十七)	(	6,927,052)	(76)	(	4,580,745)	(75)
5900 營業毛利			2,158,722	24		1,521,930	25
營業費用	六(二十六)						
	(二十七)						
6100 推銷費用		(	51,806)	-	(	50,790)	(1)
6200 管理費用		(	477,188)	(5)	(	327,897)	(6)
6300 研究發展費用		(	1,397,350)	(16)	(	1,058,505)	(17)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		96	-		731	-
6000 營業費用合計		(	1,926,248)	(21)	(	1,436,461)	(24)
6900 營業利益			232,474	3		85,469	1
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		71,793	1		103,379	2
7010 其他收入	六(二十三)		66,143	1		49,171	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)		52,814	-		28,613	-
7050 財務成本	六(二十五)	(	25,852)	-	(	25,195)	-
7000 營業外收入及支出合計			164,898	2		155,968	3
7900 稅前淨利			397,372	5		241,437	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	117,111)	(2)	(	79,929)	(2)
8200 本期淨利		\$	280,261	3	\$	161,508	2

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109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	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$	3,433	-	(\$	1,153)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(	21,154)	-	(	3,787)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	(	942)	-		988	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	18,663)	-	(	3,952)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(	120,930)	(	1)	(	88,390)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)		25,860	-		14,051	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	95,070)	(	1)	(	74,339)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	113,733)	(	1)	(\$	78,291)
8500 本期綜合損益總額		\$	166,528	2	\$	83,217	1
淨(損)益歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	224,734	2	\$	160,357	2
8620 非控制權益			55,527	1		1,151	-
合計		\$	280,261	3	\$	161,508	2
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	102,633	1	\$	100,204	1
8720 非控制權益			63,895	1	(	16,987)	-
合計		\$	166,528	2	\$	83,217	1
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.85	\$		0.60
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.83	\$		0.59

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸屬於母公盈司主之權益											
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額									其他權益		
		附註	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	庫藏股	總計	非控制權益	權益總額	
109	年 度												
	109 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,753,613	\$ 2,280,487	\$ 1,394,151	\$ 435,679	\$ 2,394,976	(\$ 494,335)	(\$ 121,024)	\$ -	\$ 8,643,547	\$ 573,179	\$ 9,216,726
	本期合併總(損)益		-	-	-	-	160,357	-	-	-	160,357	1,151	161,508
	本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	(922)	(56,201)	(3,030)	-	(60,153)	(18,138)	(78,291)
	本期綜合損益總額		-	-	-	-	159,435	(56,201)	(3,030)	-	100,204	(16,987)	83,217
	108 年度盈餘指撥及分配	六(十九)											
	提列法定盈餘公積		-	-	8,316	-	(8,316)	-	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積		-	-	-	156,646	(156,646)	-	-	-	-	-	-
	現金股利		-	-	-	-	(139,794)	-	-	-	(139,794)	-	(139,794)
	股份基礎給付交易	六(十五)(二十)	-	-	-	-	-	-	70,856	-	70,856	-	70,856
	發行限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	43,120	54,798	-	-	-	-	(97,918)	-	-	-	-
	註銷未達成既得條件限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	(1,760)	(2,194)	-	-	-	-	3,954	-	-	-	-
	認列對子公司所有權變動	六(十八)	-	2,135	-	-	-	-	-	-	2,135	-	2,135
	庫藏股買回	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(209,287)	(209,287)	-	(209,287)	-
	109 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,794,973	\$ 2,335,226	\$ 1,402,467	\$ 592,325	\$ 2,249,655	(\$ 550,536)	(\$ 147,162)	(\$ 209,287)	\$ 8,467,661	\$ 556,192	\$ 9,023,853
110	年 度												
	110 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,794,973	\$ 2,335,226	\$ 1,402,467	\$ 592,325	\$ 2,249,655	(\$ 550,536)	(\$ 147,162)	(\$ 209,287)	\$ 8,467,661	\$ 556,192	\$ 9,023,853
	本期合併總(損)益		-	-	-	-	224,734	-	-	-	224,734	55,527	280,261
	本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	2,746	(103,438)	(21,409)	-	(122,101)	8,368	(113,733)
	本期綜合損益總額		-	-	-	-	227,480	(103,438)	(21,409)	-	102,633	63,895	166,528
	109 年度盈餘指撥及分配	六(十九)											
	提列法定盈餘公積		-	-	15,943	-	(15,943)	-	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積		-	-	-	59,231	(59,231)	-	-	-	-	-	-
	現金股利		-	-	-	-	(134,249)	-	-	-	(134,249)	-	(134,249)
	股份基礎給付交易	六(十五)(十八)(二十)	-	69,940	-	-	-	-	26,930	-	96,870	422	97,292
	註銷未達成既得條件限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	(2,962)	(3,722)	-	-	-	-	6,684	-	-	-	-
	庫藏股轉讓予員工	六(十七)(十八)	-	(227)	-	-	-	-	-	77,826	77,599	-	77,599
	認列對子公司所有權變動	六(十八)	-	(9,002)	-	-	-	-	-	(9,002)	9,002	-	-
	非控制權益	六(三十)	-	-	-	-	-	-	-	-	161,342	161,342	-
	處分透過其他綜合按公允價值衡量之權益工具	六(三)(二十)	-	-	-	-	(1,572)	-	1,572	-	-	-	-
	110 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,792,011	\$ 2,392,215	\$ 1,418,410	\$ 651,556	\$ 2,266,140	(\$ 653,974)	(\$ 133,385)	(\$ 131,461)	\$ 8,601,512	\$ 790,853	\$ 9,392,365

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 397,372	\$ 241,437
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十六)	193,256	182,683
攤銷費用	六(十)(二十六)	131,008	88,966
預期信用減損利益數	十二(二)	(96)	(731)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十四)		
益		(38,686)	(8,541)
利息費用	六(二十五)	25,852	25,195
利息收入	六(二十二)	(71,793)	(103,379)
股利收入	六(二十三)	(1,526)	(1,526)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	97,292	72,991
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四)	26	(17)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產		4,414	(4,415)
應收帳款		(178,257)	(352,778)
其他應收款		(23,189)	(199)
存貨		(1,584,612)	(51,772)
預付款項		(44,724)	(119,323)
其他流動資產		(344)	1,370
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		209,160	(1,574)
應付票據		-	(4,294)
應付帳款		681,350	265,644
其他應付款		52,310	56,294
負債準備		(9,405)	27,284
其他流動負債		(6,935)	(13,759)
其他非流動負債		19	51
營運產生之現金(流出)流入		(167,508)	299,607
收取之利息		53,041	77,946
收股之股利		1,526	1,526
支付之利息		(21,580)	(22,980)
支付之所得稅		(76,855)	(71,795)
營業活動之淨現金(流出)流入		(211,376)	284,304

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 151,630)	(\$ 344,683)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		506,419	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(1,084,605)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		398,571	13,421
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(86,694)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		2,325	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		3,056	4,364
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(392,165)	(61,226)
處分不動產、廠房及設備		432	311
取得無形資產	六(三十一)	(306,120)	(55,852)
存出保證金減少		1,294	5,713
投資活動之淨現金流出		(24,512)	(1,522,557)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十二)	16,310,000	17,120,000
償還短期借款	六(三十二)	(16,130,000)	(16,990,000)
發行應付短期票券	六(三十二)	3,097,194	1,158,741
償還應付短期票券	六(三十二)	(2,800,000)	(1,090,000)
舉借長期借款	六(三十二)	-	250,000
償還長期借款	六(三十二)	(250,000)	-
存入保證金增加	六(三十二)	9,841	5,816
租賃本金償還	六(三十二)	(14,253)	(9,615)
庫藏股票買回成本	六(十七)	-	(209,287)
現金股利給付數	六(十九)	(134,249)	(139,794)
庫藏股票轉讓予員工		77,599	-
非控制權益變動		161,342	-
籌資活動之淨現金流入		327,474	95,861
匯率變動對現金及約當現金之影響		(96,339)	(150,257)
本期現金及約當現金減少數		(4,753)	(1,292,649)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,373,406	6,666,055
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,368,653	\$ 5,373,406

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



附件五：109年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003375 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華晶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四、(二十七)。華晶科技股份有限公司之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認。採目的地交貨之交易，係到貨時始認列收入、發貨倉交易係客戶於提貨時始認列收入，餘為工廠出貨時即認列收入。前述交易類型認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性。
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制制度設計與執行之有效性。
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至報關單及核對貿易條件，確認交易認列截止時點之正確性。
4. 針對期末應收帳款餘額執行函證及餘額證實測試程序，確認應收帳款及相關銷貨收入記錄在正確之期間。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華晶科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華晶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華晶科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華晶科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華晶科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華晶科技股份有限公司是否不具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華晶科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

江采燕

李典易
江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

華晶材料股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	516,404 4	\$	824,473 6
1170	應收帳款淨額	六(四)		685,899 5		530,097 4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		13,677 -		5 -
1200	其他應收款			1,793 -		1,033 -
1210	其他應收款－關係人	七		61,816 -		33,864 -
1220	本期所得稅資產			3,216 -		4,032 -
130X	存貨	六(五)		75,032 1		88,080 1
1410	預付款項			10,816 -		8,241 -
1470	其他流動資產			1,404 -		1,103 -
11XX	流動資產合計			1,370,057 10		1,490,928 11
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動			48,229 -		40,156 -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動			- -		- -
1550	採用權益法之投資	六(六)		9,387,038 72		9,235,027 71
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,305,203 10		1,335,038 10
1755	使用權資產	六(八)		101,792 1		98,447 1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		756,915 6		763,733 6
1780	無形資產	六(十)		5,618 -		1,182 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		134,168 1		120,051 1
1900	其他非流動資產			32,429 -		28,944 -
15XX	非流動資產合計			11,771,392 90		11,622,578 89
1XXX	資產總計		\$	13,141,449 100	\$	13,113,506 100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	2,330,000 18	\$	2,160,000 17
2110	應付短期票券	六(十二)		299,798 2		229,962 2
2130	合約負債—流動			981 -		1,530 -
2170	應付帳款			31,859 -		30,484 -
2180	應付帳款—關係人	七		895,646 7		1,228,030 9
2200	其他應付款			184,840 2		163,408 1
2220	其他應付款項—關係人	七		8,831 -		8,027 -
2250	負債準備—流動	六(十六)		8,164 -		5,093 -
2280	租賃負債—流動			7,645 -		5,114 -
2300	其他流動負債	六(十三)		272,159 2		16,001 -
21XX	流動負債合計			<u>4,039,923 31</u>		<u>3,847,649 29</u>
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十六)		58,187 -		63,187 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		463,796 4		449,708 3
2580	租賃負債—非流動			95,176 1		93,863 1
2600	其他非流動負債			16,706 -		15,552 -
25XX	非流動負債合計			<u>633,865 5</u>		<u>622,310 5</u>
2XXX	負債總計			<u>4,673,788 36</u>		<u>4,469,959 34</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		2,794,973 21		2,753,613 21
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		2,335,226 18		2,280,487 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		1,402,467 11		1,394,151 11
3320	特別盈餘公積			592,325 4		435,679 3
3350	未分配盈餘			2,249,655 17		2,394,976 18
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(	697,698) (5) (		615,359) (5)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	209,287) (2)		- -
3XXX	權益總計			<u>8,467,661 64</u>		<u>8,643,547 66</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>13,141,449 100</u>	\$	<u>13,113,506 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 109 年及 108 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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 3,241,557 100	\$ 3,967,656 100
5000 營業成本	六(五)及七	(2,883,034) (89)	(3,582,681) (90)
5900 營業毛利		358,523 11	384,975 10
5920 已實現銷貨利益		- -	1,445 -
5950 營業毛利淨額		358,523 11	386,420 10
營業費用	六(二十六) (二十七)及七		
6100 推銷費用		(26,121) (1)	(24,519) (1)
6200 管理費用		(230,383) (7)	(207,587) (5)
6300 研究發展費用		(299,046) (9)	(275,249) (7)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	155 -	5,091 -
6000 營業費用合計		(555,395) (17)	(502,264) (13)
6900 營業損失		(196,872) (6)	(115,844) (3)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	2,778 -	34,898 1
7010 其他收入	六(二十三)及七	28,423 1	31,549 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	17,186 -	22,791 1
7050 財務成本	六(二十五)	(24,965) (1)	(25,196) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		348,436 11	141,554 3
7000 營業外收入及支出合計		371,858 11	205,596 5
7900 稅前淨利		174,986 5	89,752 2
7950 所得稅費用	六(二十八)	(14,629) -	(5,444) -
8200 本期淨利		\$ 160,357 5	\$ 84,308 2
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,153) -	(\$ 1,430) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(3,787) -	(61,872) (2)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	988 -	558 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(3,952) -	(62,744) (2)
後續可重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(70,252) (2)	(296,877) (7)
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	14,051 -	59,375 1
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(56,201) (2)	(237,502) (6)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 60,153) (2)	(\$ 300,246) (8)
8500 本期綜合損益總額		\$ 100,204 3	(\$ 215,938) (6)
基本每股盈餘	六(二十九)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.60	\$ 0.31
稀釋每股盈餘	六(二十九)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.59	\$ 0.31

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲





華南實業股份有限公司
民國 108 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股	本	資	公	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益			總額
									國外營運機構財務報表換算之兌換	其他	庫藏股	
108 年	度											
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,740,113	\$ 2,262,397	\$ 1,381,094	\$ 425,580	\$ 2,471,973	(\$ 256,833)	(\$ 38,105)	\$ -	\$ 8,986,219		
本期淨利		-	-	-	-	84,308	-	-	-	84,308		
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	(1,144)	(237,502)	(61,600)	-	(300,246)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	83,164	(237,502)	(61,600)	-	(215,938)		
107 年度盈餘指撥與分配	六(十九)											
提列法定盈餘公積		-	-	13,057	-	(13,057)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	10,099	(10,099)	-	-	-	-		
現金股利		-	-	-	-	(137,005)	-	-	-	(137,005)		
股份基礎給付交易	六(十五)(二十)	-	-	-	-	-	-	10,271	-	10,271		
發行限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	14,500	19,430	-	-	-	-	(33,930)	-	-		
註銷未達成既得條件限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	(1,000)	(1,340)	-	-	-	-	2,340	-	-		
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,753,613	\$ 2,280,487	\$ 1,394,151	\$ 435,679	\$ 2,394,976	(\$ 494,335)	(\$ 121,024)	\$ -	\$ 8,643,547		
109 年	度											
109 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,753,613	\$ 2,280,487	\$ 1,394,151	\$ 435,679	\$ 2,394,976	(\$ 494,335)	(\$ 121,024)	\$ -	\$ 8,643,547		
本期淨利		-	-	-	-	160,357	-	-	-	160,357		
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	(922)	(56,201)	(3,030)	-	(60,153)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	159,435	(56,201)	(3,030)	-	100,204		
108 年度盈餘指撥與分配	六(十九)											
提列法定盈餘公積		-	-	8,316	-	(8,316)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	156,646	(156,646)	-	-	-	-		
現金股利		-	-	-	-	(139,794)	-	-	-	(139,794)		
股份基礎給付交易	六(十五)(二十)	-	-	-	-	-	-	70,856	-	70,856		
發行限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	43,120	54,798	-	-	-	-	(97,918)	-	-		
註銷未達成既得條件限制員工權利新股	六(十五)(十七)(十八)(二十)	(1,760)	(2,194)	-	-	-	-	3,954	-	-		
認列對子公司所有權變動數	六(十八)	-	2,135	-	-	-	-	-	-	2,135		
庫藏股買回	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(209,287)	(209,287)		
109 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,794,973	\$ 2,335,226	\$ 1,402,467	\$ 592,325	\$ 2,249,655	(\$ 550,536)	(\$ 147,162)	(\$ 209,287)	\$ 8,467,661		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲





華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年度108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 174,986	\$ 89,752
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十六)	56,380	53,741
攤銷費用	六(十)(二十六)	4,387	4,588
預期信用減損利益數	十二(二)	(155)	(5,091)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十四)		
益	(	8,073)	(16,710)
利息費用	六(二十五)	24,965	25,196
利息收入	六(二十二)	(2,778)	(34,898)
股利收入	六(二十三)	(1,526)	(763)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	41,454	5,074
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合			
資損益之份額	(	348,436)	(141,554)
與子公司之已實現銷貨利益		-	(1,445)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	237
應收帳款	(	155,647)	207,723
應收帳款-關係人	(	13,672)	418
其他應收款	(	1,092)	1,423
其他應收款-關係人		1,450	11,118
存貨		13,048	(74,903)
預付款項	(	2,575)	(3,321)
其他流動資產	(	301)	(909)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	549)	1,530
應付帳款		1,375	6,838
應付帳款-關係人	(	332,384)	(152,187)
其他應付款項		17,613	(21,573)
其他應付款項-關係人		804	(17,260)
負債準備	(	1,929)	(755)
其他流動負債		6,158	(24,345)
其他非流動負債		51	64
營運產生之現金流出	(	526,446)	(88,012)
收取之利息		3,110	35,192
收取之股利		226,046	136,348
支付之利息	(	22,737)	(23,763)
退還(支付)之所得稅		1,198	(2,844)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	318,829)	56,921

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	\$ 61,580
取得採用權益法之投資		(100,000)	-
處分採用權益法之投資		-	39,871
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	27,534
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(9,200)	(5,768)
取得無形資產	六(三十)	(8,545)	(3,827)
存出保證金增加		(3,485)	(2,864)
投資活動之淨現金(流出)流入		(121,230)	116,526
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十一)	170,000	400,000
發行應付短期票券	六(三十一)	1,158,741	709,203
償還應付短期票券	六(三十一)	(1,090,000)	(480,000)
舉借長期借款	六(三十一)	250,000	-
償還長期借款	六(三十一)	-	(600,000)
存入保證金(減少)增加	六(三十一)	(50)	50
租賃本金償還	六(三十一)	(7,620)	(5,710)
庫藏股票買回成本	六(十七)	(209,287)	-
現金股利給付數	六(十九)	(139,794)	(137,005)
籌資活動之淨現金流入(流出)		131,990	(113,462)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(308,069)	59,985
期初現金及約當現金餘額	六(一)	824,473	764,488
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 516,404	\$ 824,473

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



附件六：110年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003428 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華晶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四、(二十七)。華晶科技股份有限公司之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認。認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性。
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制制度設計與執行之有效性。
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至報關單及核對貿易條件，確認交易認列截止時點之正確性。
4. 針對期末應收帳款餘額執行函證及餘額證實測試程序，確認應收帳款及相關銷貨收入記錄在正確之期間。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華晶科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華晶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華晶科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華晶科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華晶科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華晶科技股份有限公司是否不具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華晶科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

江采燕

江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 0 日

華晶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	684,671 5	\$	516,404 4
1170	應收帳款淨額	六(四)		914,619 7		685,899 5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		2,704 -		13,677 -
1200	其他應收款			5,547 -		1,793 -
1210	其他應收款－關係人	七		88,171 1		61,816 -
1220	本期所得稅資產			326 -		3,216 -
130X	存貨	六(五)		164,429 1		75,032 1
1410	預付款項			21,419 -		10,816 -
1470	其他流動資產			2,251 -		1,404 -
11XX	流動資產合計			1,884,137 14		1,370,057 10
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動			79,184 1		48,229 -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動			- -		- -
1550	採用權益法之投資	六(六)		9,429,899 69		9,387,038 72
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,274,154 9		1,305,203 10
1755	使用權資產	六(八)		104,039 1		101,792 1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		750,097 5		756,915 6
1780	無形資產	六(十)		4,144 -		5,618 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		157,579 1		134,168 1
1900	其他非流動資產			30,578 -		32,429 -
15XX	非流動資產合計			11,829,674 86		11,771,392 90
1XXX	資產總計		\$	13,713,811 100	\$	13,141,449 100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	2,400,000 18	\$	2,330,000 18
2110	應付短期票券	六(十二)		599,818 4		299,798 2
2130	合約負債－流動	六(二十一)		2,483 -		981 -
2170	應付帳款			36,978 -		31,859 -
2180	應付帳款－關係人	七		1,193,341 9		895,646 7
2200	其他應付款			210,486 2		184,840 2
2220	其他應付款項－關係人	七		13,380 -		8,831 -
2250	負債準備－流動	六(十六)		9,305 -		8,164 -
2280	租賃負債－流動			9,498 -		7,645 -
2300	其他流動負債	六(十三)		15,503 -		272,159 2
21XX	流動負債合計			4,490,792 33		4,039,923 31
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十六)		29,350 -		58,187 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		482,818 3		463,796 4
2580	租賃負債－非流動			96,038 1		95,176 1
2600	其他非流動負債			13,301 -		16,706 -
25XX	非流動負債合計			621,507 4		633,865 5
2XXX	負債總計			5,112,299 37		4,673,788 36
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		2,792,011 21		2,794,973 21
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		2,392,215 17		2,335,226 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		1,418,410 10		1,402,467 11
3320	特別盈餘公積			651,556 5		592,325 4
3350	未分配盈餘			2,266,140 17		2,249,655 17
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(	787,359) (6) (		697,698) (5)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	131,461) (1) (		209,287) (2)
3XXX	權益總計			8,601,512 63		8,467,661 64
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	13,713,811 100	\$	13,141,449 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 5,105,488 100	\$ 3,241,557 100
5000 營業成本	六(五)及七	(4,634,033) (91)	(2,883,034) (89)
5900 營業毛利		471,455 9	358,523 11
營業費用	六(二十六) (二十七)及七		
6100 推銷費用		(23,405) -	(26,121) (1)
6200 管理費用		(298,898) (6)	(230,383) (7)
6300 研究發展費用		(354,883) (7)	(299,046) (9)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	46 -	155 -
6000 營業費用合計		(677,140) (13)	(555,395) (17)
6900 營業損失		(205,685) (4)	(196,872) (6)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	661 -	2,778 -
7010 其他收入	六(二十三)及七	29,488 1	28,423 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	36,228 1	17,186 -
7050 財務成本	六(二十五)	(25,517) (1)	(24,965) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	410,665 8	348,436 11
7000 營業外收入及支出合計		451,525 9	371,858 11
7900 稅前淨利		245,840 5	174,986 5
7950 所得稅費用	六(二十八)	(21,106) (1)	(14,629) -
8200 本期淨利		\$ 224,734 4	\$ 160,357 5
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 3,433 -	(\$ 1,153) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(21,154) -	(3,787) -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	(942) -	988 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(18,663) -	(3,952) -
後續可重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(129,298) (3)	(70,252) (2)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)	25,860 1	14,051 -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(103,438) (2)	(56,201) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 122,101) (2)	(\$ 60,153) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 102,633 2	\$ 100,204 3
基本每股盈餘	六(二十九)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.85	\$ 0.60
稀釋每股盈餘	六(二十九)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.83	\$ 0.59

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲





附註	股本	公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之匯兌差異	其他權益	庫藏股票	權益總額
	\$ 2,753,613	\$ 2,280,487	\$ 1,394,151	\$ 435,679	\$ 2,394,976	(\$ 494,335)	(\$ 121,024)	\$ -	\$ 8,643,547
	-	-	-	-	160,357	-	-	-	160,357
六(二十)	-	-	-	-	(922)	(56,201)	(3,030)	-	(60,153)
	-	-	-	-	159,435	(56,201)	(3,030)	-	100,204
六(十九)	-	-	8,316	-	(8,316)	-	-	-	-
	-	-	-	156,646	(156,646)	-	-	-	-
	-	-	-	-	(139,794)	-	-	-	(139,794)
六(十五)(二十)	-	-	-	-	-	-	70,856	-	70,856
六(十五)(十七)(十八)(二十)	43,120	54,798	-	-	-	-	(97,918)	-	-
六(十五)(十七)(十八)(二十)	(1,760)	(2,194)	-	-	-	-	3,954	-	-
六(十八)	-	2,135	-	-	-	-	-	-	2,135
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(209,287)	(209,287)
	\$ 2,794,973	\$ 2,335,226	\$ 1,402,467	\$ 592,325	\$ 2,249,655	(\$ 550,536)	(\$ 147,162)	(\$ 209,287)	\$ 8,467,661
	\$ 2,794,973	\$ 2,335,226	\$ 1,402,467	\$ 592,325	\$ 2,249,655	(\$ 550,536)	(\$ 147,162)	(\$ 209,287)	\$ 8,467,661
	-	-	-	-	224,734	-	-	-	224,734
六(二十)	-	-	-	-	2,746	(103,438)	(21,409)	-	(122,101)
	-	-	-	-	227,480	(103,438)	(21,409)	-	102,633
六(十九)	-	-	15,943	-	(15,943)	-	-	-	-
	-	-	-	59,231	(59,231)	-	-	-	-
	-	-	-	-	(134,249)	-	-	-	(134,249)
六(十五)(十八)(二十)	-	69,940	-	-	-	-	26,930	-	96,870
六(十五)(十七)(十八)(二十)	(2,962)	(3,722)	-	-	-	-	6,684	-	-
六(十七)(十八)	-	(227)	-	-	-	-	-	77,826	77,599
六(十八)	-	(9,002)	-	-	-	-	-	-	(9,002)
六(三)(二十)	-	-	-	-	(1,572)	-	1,572	-	-
	\$ 2,792,011	\$ 2,392,215	\$ 1,418,410	\$ 651,556	\$ 2,266,140	(\$ 653,974)	(\$ 133,385)	(\$ 131,461)	\$ 8,601,512

董事長：夏汝文

會計主管：許雅玲

 華晶科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 245,840	\$ 174,986
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十六)	54,468	56,380
攤銷費用	六(十)(二十六)	3,778	4,387
預期信用減損利益數	十二(二) (	46) (	155)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十四)		
益	(	30,955) (	8,073)
利息費用	六(二十五)	25,517	24,965
利息收入	六(二十二) (	661) (	2,778)
股利收入	六(二十三) (	1,526) (	1,526)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	85,976	41,454
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六)		
資損益之份額	(	410,665) (	348,436)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款	(	228,674) (	155,647)
應收帳款-關係人		10,973 (	13,672)
其他應收款	(	3,762) (	1,092)
其他應收款-關係人	(	15,461)	1,450
存貨	(	89,397)	13,048
預付款項	(	10,603) (	2,575)
其他流動資產	(	847) (	301)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		1,502 (	549)
應付帳款		5,119	1,375
應付帳款-關係人		297,695 (	332,384)
其他應付款		29,404	17,613
其他應付款項-關係人		4,549	804
負債準備	(	27,696) (	1,929)
其他流動負債	(	6,656)	6,158
其他非流動負債		19	51
營運產生之現金流出	(	62,109) (	526,446)
收取之利息		669	3,110
收取之股利		209,876	226,046
支付之利息	(	21,274) (	22,737)
退還之所得稅		2,313	1,198
營業活動之淨現金流入(流出)		129,475	318,829

(續次頁)

 華晶科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資		\$ -	(\$ 100,000)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(9,403)	(9,200)
取得無形資產	六(三十)	(2,376)	(8,545)
存出保證金減少(增加)		1,851	(3,485)
投資活動之淨現金流出		(9,928)	(121,230)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十一)	16,110,000	17,020,000
償還短期借款	六(三十一)	(16,040,000)	(16,850,000)
發行應付短期票券	六(三十一)	3,097,194	1,158,741
償還應付短期票券	六(三十一)	(2,800,000)	(1,090,000)
舉借長期借款	六(三十一)	-	250,000
償還長期借款	六(三十一)	(250,000)	-
存入保證金增加(減少)	六(三十一)	9	(50)
租賃本金償還	六(三十一)	(11,833)	(7,620)
庫藏股票買回成本	六(十七)	-	(209,287)
現金股利給付數	六(十九)	(134,249)	(139,794)
庫藏股票轉讓予員工		77,599	-
籌資活動之淨現金流入		48,720	131,990
本期現金及約當現金增加(減少)數		168,267	(308,069)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	516,404	824,473
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 684,671	\$ 516,404

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司



負責人 夏汝文

