



股票代號：3059

華晶科技股份有限公司

簡式公開說明書

壹、公司名稱：華晶科技股份有限公司

貳、本公開說明書編印目的：發行九十七年度員工認股權憑證

(一)發行單位數：12,000 單位。

(二)每單位認股權憑證得認購之股數：1,000 股。

(三)認股條件：請參閱本公開說明書第 34 頁。

(四)履約方式：以本公司發行新股交付。

參、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。

肆、有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。

伍、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。

陸、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請詳第 3 頁。

柒、行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊申報網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://mops.tse.com.tw>

華晶科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 七 日 刊 印

一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本來源	金額(仟元)	占實收資本額比率
設立資本	3,000	0.10%
現金增資	868,968	28.51%
盈餘、公積及員工紅利轉增資及其他	2,176,029	71.39%
合 計	3,047,997	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：台灣證券交易所、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、本公司及本公司股務代理機構。

(二)分送方式：依主管機關規定方式辦理。

(三)索取方法：請依回郵信封向本公司及本公司股務代理機構索取或親臨上列陳列處所索取或至公開資訊觀測站(mops.tse.com.tw)下載媒體檔案。

三、證券承銷商之名稱、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 網 址：www.sinotrade.com.tw
地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓 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：

事務所名稱：資誠會計師事務所 網 址：www.pwc.com.tw
會計師姓名：曾國華、王偉臣會計師 電 話：(03)578-0205
地址：新竹市新竹科學工業園區創新一路十一
號二樓

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：劉在武	代理發言人：張念如
職稱：投資長	職稱：財務經理
電話：(03)578-4567	電話：(03)578-4567
電子郵件： spokesman@altek.com.tw	電子郵件： spokesman@altek.com.tw

十三、公司網址：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：3,047,997 仟元		公司地址：新竹科學工業園區力行路十號三樓		電話：(03)578-4567							
設立日期：85.12.24			網址： www.altek.com.tw								
上市日期：91.12.24		上櫃日期：-		公開發行日期：90.5.3		管理股票日期：-					
負責人：董事長 徐善可 總經理 夏汝文			發言人：劉在武		職稱：投資長						
			代理發言人：張念如		職稱：財務經理						
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司 電話：(02)2381-6288			網址： www.sinotrades.com.tw 地址：台北市博愛路 17 號 3 樓								
股票承銷機構：不適用			網址：不適用 地址：不適用								
最近年度簽證會計師：曾國華、王偉臣 電話：(03)578-0205			網址： www.pwc.com/tw 地址：新竹市新竹科學工業園區創新一路 11 號 2 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								
最近一次經信用評等日期：不適用			評等標的：不適用 評等結果：不適用								
董事選任日期：94 年 6 月，任期： 3 年			監察人選任日期：94 年 6 月，任期：3 年								
全體董事持股比例：12.42%（96 年 12 月 31 日）			全體監察人持股比率：0.71%（96 年 12 月 31 日）								
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（96 年 12 月 31 日）											
<u>職 稱</u>		<u>姓 名</u>		<u>持 股 比 例</u>		<u>職 稱</u>		<u>姓 名</u>		<u>持 股 比 例</u>	
董 事		新揚投資(股)公司 代表人：徐善可(董事長) 代表人：嚴凱泰 代表人：郭廷群		7.38%		董 事		陸唐基明		-	
董 事		夏汝文		0.25%		監察人		威文投資(股)公司 代表人：汪衡耀		0.70%	
董 事		中華開發工業銀行(股)公司 代表人：陳孟芬		4.78%		監察人		立朋投資(股)公司 代表人：黃敏舜		0.01%	
董 事		代表人：黃錦煌		0.01%		監察人		劉政林		-	
工廠地址：新竹科學工業園區研發一路 7 號 1 樓							電話：(03)563-3679				
主要產品：數位相機				市場結構：內銷 0.68% 外銷 99.32%				參閱本文之頁次 18 頁			
風 險 事 項		參閱公開說明書內文					參閱本文之頁次 3 頁				
去（96）年度		營業收入：18,535,817 仟元 稅前純益：1,972,396 仟元 稅後每股盈餘：5.87 元					39 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：97.4.7				刊印目的：發行九十七年度員工認股權憑證							
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											

公開說明書目錄

頁次

壹、公司概況

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) 訴訟或非訟事件.....	4
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比率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.....	4
(四) 其他重要事項.....	5
三、公司組織.....	6
(一) 關係企業圖.....	6
(二) 董事及監察人.....	8
四、資本及股份.....	12
(一) 股本形成經過.....	12
(二) 最近股權分散情形.....	13
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	13
(四) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	14

貳、營運概況

一、公司之經營.....	16
(一) 業務內容.....	16
(二) 市場及產銷概況.....	18
二、轉投資事業.....	20
(一) 轉投資事業概況.....	20
(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，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	22
三、重要契約.....	22

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	23
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	23

三、本次併購發行新股應記載事項.....	23
肆、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	24
(一) 最近五年度財務分析.....	24
二、財務報表應記載事項.....	27
(一) 最近兩年度財務報表及會計師查核報告	27
(二) 最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表	27
(三) 發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表.....	27
三、財務概況其他重要事項.....	27
(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有無發生公司法第一百八十五條情事.....	27
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	27
(一) 財務狀況	27
(二) 經營結果	28
(三) 現金流量	28
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	29
(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.....	29
(六) 其他重要事項	29
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況.....	30
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	30
三、證券承銷商評估總結意見.....	30
四、律師法律意見書.....	30
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	30
六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金管會證期局通知應補充揭露之事項.....	30
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	30
八、上市上櫃公司公司治理運作情形.....	30

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十五年十二月二十四日

(二)總公司、分公司及工廠之地址、電話：

總公司地址：新竹科學工業園區力行路十號三樓

電話：(03) 578-4567

工廠之地址：新竹科學工業園區研發一路七號一樓

電話：(03) 563-5679

(三)公司沿革：

1. 民國 85 年 12 月 24 日成立，公司名稱為「亞洲聯想股份有限公司」，登記資本額為新台幣 3,000 仟元，從事數位相機之研發及產銷。
2. 民國 86 年 2 月與 AGFA「愛克發公司」簽訂產品開發合約。
3. 民國 86 年 2 月現金增資 257,000 仟元，增資後實收資本額為 260,000 仟元，並更名為『華晶科技股份有限公司』。
4. 民國 86 年 3 月與新竹科學工業園區國聯光電公司簽訂廠房承租合約，5 月獲得園區核准投資經營，9 月遷入力行路 10 號 3 樓現址。
5. 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。
6. 民國 88 年 4 月 1 日開始主要營業活動。5 月現金增資 140,000 仟元，增資後實收資本額為 400,000 仟元，同年開發全球第一台高儲存功能數位相機。
7. 民國 89 年 3 月現金增資 113,118,750 元，增資後實收資本額為 513,118,750 元。
8. 民國 89 年 7 月現金增資 200,000 仟元，增資後實收資本額為 713,118,750 元。
9. 民國 89 年 12 月現金增資 25,000 仟元，增資後實收資本額為 738,118,750 元。
10. 民國 90 年 5 月證期會核准補辦公開發行。
11. 民國 91 年 4 月轉投資大陸彩晶光電科技(昆山)有限公司。
12. 民國 91 年 6 月現金增資 130,000 仟元及盈餘、資本公積轉增資 286,881,250 元，增資後實收資本額為 1,155,000 仟元。
13. 民國 91 年 12 月 24 日於臺灣證券交易所掛牌上市。
14. 民國 92 年 2 月 26 日發行海外轉換公司債美金 60,000,000 元，並於盧森堡證券交易所掛牌交易。

15. 民國 92 年 8 月盈餘轉增資 267,000 仟元，增資後實收資本額為 1,422,000 仟元。
16. 民國 93 年 8 月盈餘轉增資 328,000 仟元，增資後實收資本額為 1,750,000 仟元。
17. 民國 94 年 8 月盈餘轉增資 190,439 仟元，增資後實收資本額為 1,949,241 仟元。
18. 民國 94 年 9 月單月出貨量突破 140 萬台。
19. 民國 95 年 1 月發行國內轉換公司債新台幣 1,500,000 仟元，並於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
20. 民國 95 年 8 月盈餘轉增資 371,362 仟元，增資後實收資本額為 2,440,671 仟元。
21. 民國 96 年 9 月盈餘轉增資 488,955 仟元，增資後實收資本額為 2,950,701 仟元。
22. 民國 97 年 1 月與太和科技股份有限公司與建興電子科技股份有限公司簽訂購買營運總部大樓合約。

二、風險事項

(一)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

本公司基於穩健保守原則，短期資金主要係投資債券型基金及債券附買回為主。另，本公司銷貨及主要進貨均以美元為主，可達到自然避險的效果，同時合理控管外匯淨部位以降低匯率變動風險。本公司每日蒐集匯率、利率變動資訊，並參考銀行外匯專家之意見，以隨時採取適當之因應措施，並訂定取得或處分衍生性金融商品相關處理程序，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。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未從事無從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證之情事，本公司並已制定「資金貸與及背書保證作業程序」以供遵循。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司歷年來所累積的研發資源及在數位相機領域的技術及產品之開發，已獲得國際知名品牌客戶的肯定。97 年度將開發多款產品，如九佰萬畫素以上之數位相機、高倍數伸縮鏡頭數位相機、高效能數位相機系統整合晶片等，預估將投入至少 4 億元之研發費用。

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

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務，產生重大影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來由於影音多媒體逐漸盛行，數位化影像已漸漸普及，在低價趨勢及網際網路盛行等因素影響下，數位相機市場已成為成長最快速的消費性電子商品之一，另外同樣應用到影像處理技術的照相手機之成長爆發力更不容小覷，此市場趨勢對於本公司財務業務均有正面影響，另本公司亦持續提升製造品質與生產效率，以掌握規模經濟之低成本及彈性化之高效率製造優勢，並以強化關鍵零組件之水平及垂直整合，提升營運績效。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司為台灣專業數位相機供應廠，客戶皆為國際級大廠，故一直以來企業形象良好，最近年度並無企業形象改變情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司並無進行中之併購案，亦無因此產生之效益及風險。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無擴充廠房之計畫。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險

本公司最大進貨供應商為 Altek International Investment Co., Ltd.，占本公司全年度進貨淨額之 88%，因其係為本公司全資子公司，故無進貨供應之風險存在。至於原料供應部份，本公司向與主要原料供應廠商均維持良好業務關係，除長期合作關係良好之廠商外，亦積極開發其他供應商，以避免及降低進貨供應之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險

本公司最大銷貨客戶占本公司 96 年度銷貨淨額之 59%，本公司除持續穩固與現有客戶之合作關係外，已增加數位相機產品之其他客戶，另亦佈局數位影像之相關領域(如手機相機模組等)，藉由產品及客戶的分散，以降低單一客戶之集中度。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近一年度並無股權之大量移轉或更換之情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無經營權改變之情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

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：美國 Ampex 公司(以下稱「Ampex」)於民國 93 年間向美國地方法院(以下簡稱該法院)及美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)控告及請求調查本公司及乙公司等侵害其專利(以下簡稱「該專利」)之案件，其中 ITC 之程序已因 Ampex 主動撤回而終止，之後本案依 Ampex 之申請，重新由該法院進行審理，該法院亦已於民國 95 年 10 月 31 日作出有利於本公司之不侵權之簡易判決，並於民國 95 年 11 月 21 日正式駁回 Ampex 向該法院所提之訴，Ampex 嗣於民國 95 年 12 月 1 日聲明上訴，上訴法院業於民國 97 年 2 月 7 日作出維持原案判決，即本公司並未侵權。

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，揭露資料同本款第一目：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：最近二年度截至公開說明書刊印日止本公司共有五位經理人違反證券交易法第一百五十七條規定而行使歸入權，皆已依法將獲利所得加計利息歸入本公司。

(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

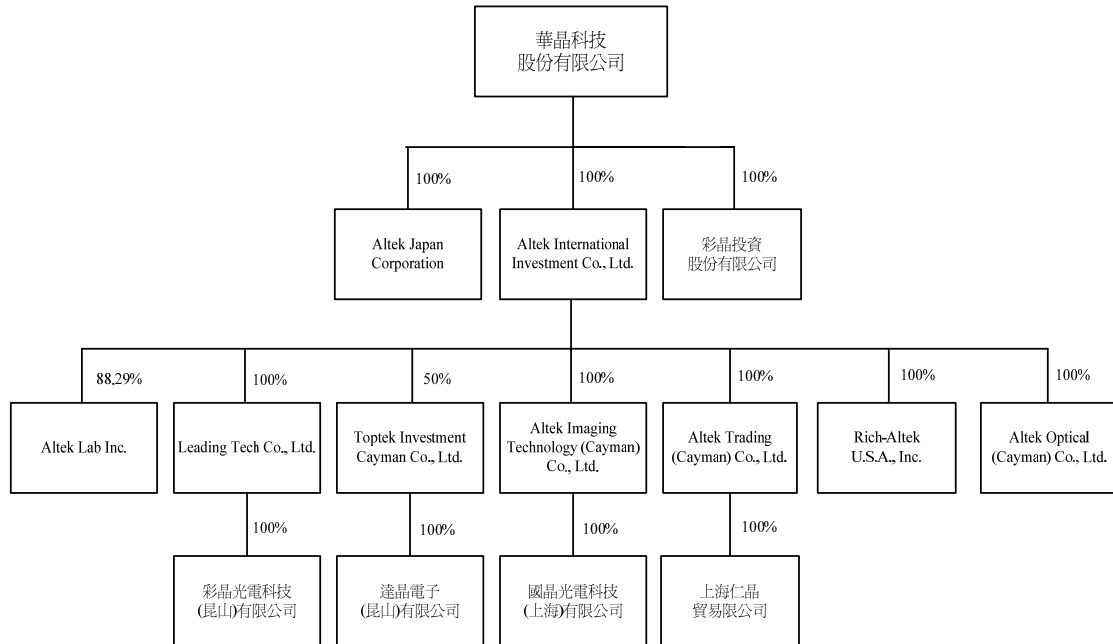
公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(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



2.各關係企業基本資料

96年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	股份 (股/單位)	實際投資金額	實收資本 額	主要營業或 生產項目
Altek International Investment Co., Ltd.	89.02.02	British Virgin Islands	65,027,146	新台幣 2,150,224 仟元 (註 1)	美金 65,027 仟元	對各項事業之經營及投資。
Altek Japan Corporation	94.07.05	Japan	1,000	新台幣 2,869 仟元	日幣 10,000 仟元	相機光學零件之組裝及銷售。
彩晶投資股份有限公司	93.07.20	台灣	5,000,000	新台幣 50,000 仟元	新台幣 50,000 仟元	一般投資事業。
Altek Lab Inc.	89.07.15	U.S.A.	普通股 9,311,875 特別股 2,000,000	美金 3,680 仟元	美金 1,245 仟元	工程設計服務及光學組件之銷售。
Leading Tech Co., Ltd.	91.05.15	Cayman Islands	19,600,000	美金 19,600 仟元	美金 19,600 仟元	對各項事業之經營及投資。
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	93.03.03	Cayman Islands	700,000	美金 583 仟元 (註 1)	美金 1,400 仟元	對各項事業之經營及投資。
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	94.04.19	Cayman Islands	2,900,000	美金 2,900 仟元	美金 2,900 仟元	對各項事業之經營及投資。
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	94.06.07	Cayman Islands	8,500,000	美金 8,500 仟元	美金 8,500 仟元	對各項事業之經營及投資。
Rich-Altek U.S.A., Inc.	94.07.07	U.S.A.	500,000	美金 500 仟元	美金 500 仟元	轉單及倉儲等業務。
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	95.05.19	Cayman Islands	2,204,965	美金 2,205 仟元	美金 2,205 仟元	對各項事業之經營及投資。
彩晶光電科技(昆山)有限公司	90.07.23	大陸 昆山	—	美金 19,600 仟元	美金 19,600 仟元	靜相機及攝影機之組裝及銷售。
達晶電子(昆山)有限公司	93.03.03	大陸 昆山	—	美金 383 仟元 (註 2)	美金 1,400 仟元	其他數位相機業務。
國晶光電科技(上海)有限公司	94.06.26	大陸 上海	—	美金 2,900 仟元	美金 2,900 仟元	生產及銷售光學零件。
上海仁晶貿易有限公司	94.12.07	大陸 上海	—	美金 8,500 仟元	美金 8,500 仟元	數碼相機、數碼攝影機及相關配件之進口及批發業務。

註 1：係包含股利匯回\$3,794 仟元(USD117 仟元)。

註 2：係包含股利匯回 USD317 仟元。

(二)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

96 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	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		
					股 數	持 股 %	股 數	持 股 %	股 數	持 股 %	股 數	持 股 %			職 稱	姓 名	關 係
董事長	徐善可 (註1)	94.06.14	3 年	85.12.20	15,537,835	8.83	22,488,838	7.38	-	-	-	-	政治大學企管碩士 裕隆企業集團總管理處副執行長 裕隆企業集團總管理處副執行長	裕隆企業集團總管理處副執行長 民生科技等公司董事長	-	-	-
董 事	嚴凱泰 (註1)	94.06.14	3 年	86.03.14	15,537,835	8.83	22,488,838	7.38	-	-	-	-	美國聖約翰大學榮譽商學博士 裕隆企業集團執行長	裕隆企業集團執行長 裕隆日產汽車等公司董事長	-	-	-
董 事	郭廷群 (註2)	94.06.14	3 年	85.12.20	15,537,835	8.83	22,488,838	7.38	1,153	-	-	-	政治大學企管碩士	新揚投資副總經理 台灣光罩等公司董事	-	-	-
董 事	陳孟芬 (註3)	94.06.14	3 年	94.06.14	15,192,862	8.64	14,569,239	4.78	-	-	-	-	美國羅格斯大學會計學士 美國合格會計師 香港上海匯豐銀行企業金融經理	中華開發工銀直接投資部協理 復興航空及拓撲科技監察人	-	-	-
董 事	夏汝文	94.06.14	3 年	85.12.20	985,941	0.56	768,277	0.25	65,782	0.02	-	-	美國加州大學洛杉磯分校電機碩士 全友電腦副總經理	彩晶光電等公司董事長 Altek Lab Inc.等公司董事	-	-	-
獨 立 董 事	黃錦煌	94.06.14	3 年	91.05.27	28,068	0.02	40,624	0.01	-	-	-	-	中興大學會計學士 全友電腦副總經理 友立資訊副總經理	聚碩科技財務長 聚碩科技董事 燦圓光電獨立董事	-	-	-
獨 立 董 事	陸唐基明	94.06.14	3 年	91.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國印第安納大學企管碩士 永信證券副總經理 華新麗華財務長、總稽核、 人資處處長	華新麗華董事長室特別助理	-	-	-

職 稱	姓 名	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		
					股 數	持 股 %	股 數	持 股 %	股 數	持 股 %	股 數	持 股 %			職 稱	姓 名	關 係
監 察 人	汪衡耀 (註 4)	94.06.14	3 年	89.06.01	1,469,000	0.84	2,126,170	0.70	-	-	-	-	美國紐約大學企管碩士 信孚銀行經理 台元紡織協理	裕隆企業集團總管理處協理	-	-	-
監 察 人	黃敏舜 (註 5)	94.06.14	3 年	91.05.27	16,560	0.01	23,968	0.01	-	-	-	-	大同工學院工業設計學士 裕隆汽車工程中心總設計師	裕隆企業集團總管理處經理	-	-	-
獨 立 監 察 人	劉政林	94.06.14	3 年	89.06.01	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加大電機碩士 美國南加大企管碩士 美國全錄及 IBM 資深工程幕僚	東亞科技、東雅電子董事長 美齊科技獨立董事	-	-	-

註 1：新揚投資股份有限公司之法人代表，本人未持有本公司股份。

註 2：新揚投資股份有限公司之法人代表，本人持有 956 股。

註 3：中華開發工業銀行股份有限公司之法人代表，本人未持有本公司股份。

註 4：威文投資股份有限公司之法人代表，本人持有 770 股。

註 5：立朋投資股份有限公司之法人代表，本人未持有本公司股份。

註 6：選任時持股比率係以 175,840,200 股計算。

2.董事、監察人屬法人股東者，其主要股東

(1)下表所列法人股東其持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例

96年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
新揚投資股份有限公司	台元紡織股份有限公司(82.86%)、台文針織股份有限公司(17.14%)
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司(100%)
威文投資股份有限公司	嚴凱泰(99.40%)
立朋投資股份有限公司	吳舜文(98.99%)

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其第二層法人股東持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例

96年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台元紡織股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司(20.85%)、嚴慶齡工業發展基金會(14.24%) 立元投資股份有限公司(7.17%)、永舜投資股份有限公司(6.82%) 立朋投資股份有限公司(5.61%)、台文針織股份有限公司(3.91%) 京裕投資股份有限公司(1.5%)、裕忻投資股份有限公司(1.45%)
台文針織股份有限公司	英屬維京群島商萬達公司(72.51%)、台元紡織股份有限公司(21.97%)
中華開發金融控股股份有限公司	臺灣郵政股份有限公司(0.08%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(0.15%) 臺灣銀行股份有限公司(0.25%)、興文投資股份有限公司(0.57%) 必詮化學股份有限公司(0.01%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

96年12月31日

姓名	條件	是否具有下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		具有五年以上商務、法 務、財務、會計或公司 業務所須相關科系之 公私立大專院校講師 以上	具有五年以上法官、檢察 官、律師、會計師或其他 與公司業務所需之國家 考試及格領有證書之專 門職業及技術人員	具有五年以上商務、法 務、財務、會計或公司業 務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐善可(註 2)			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		
嚴凱泰(註 2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
郭廷群(註 2)			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		
陳孟芬(註 3)			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
夏汝文			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃錦煌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陸唐基明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
汪衡耀(註 4)			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
黃敏舜(註 5)			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
劉政林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：各董事與監察人符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：新揚投資股份有限公司之法人代表。

註 3：中華開發工業銀行股份有限公司之法人代表。

註 4：威文投資股份有限公司之法人代表。

註 5：立朋投資股份有限公司之法人代表。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額 (仟 元)	股 數	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
94.04	10	430,000,000	4,300,000	175,840,200	1,758,402	執行員工認股權憑證 園 商 字 第 0940009966 號	-	-
94.07	10	430,000,000	4,300,000	175,880,200	1,758,802	執行員工認股權憑證 園 商 字 第 0940020418 號	-	-
94.09	10	430,000,000	4,300,000	194,924,120	1,949,241	盈 餘 轉 增 資 園 商 字 第 0940023613 號	-	-
94.10	10	430,000,000	4,300,000	195,309,028	1,953,090	執行員工認股權憑證 及海外公司債轉換 園 商 字 第 0940028204 號	-	-
95.01	10	430,000,000	4,300,000	196,006,475	1,960,065	執行員工認股權憑證 及海外公司債轉換 園 商 字 第 0950001330 號	-	-
95.05	10	430,000,000	4,300,000	206,741,906	2,067,419	執行員工認股權憑證 及海外公司債轉換 園 商 字 第 0950011379 號	-	-
95.08	10	430,000,000	4,300,000	206,930,906	2,069,309	執行員工認股權憑證 園 商 字 第 0950020471 號	-	-
95.09	10	430,000,000	4,300,000	244,067,095	2,440,671	盈 餘 轉 增 資 園 商 字 第 0950024008 號	-	-
95.11	10	430,000,000	4,300,000	244,082,095	2,440,821	執行員工認股權憑證 園 商 字 第 0950029379 號	-	-
96.01	10	430,000,000	4,300,000	244,302,195	2,443,022	執行員工認股權憑證 園 商 字 第 0960001312 號	-	-
96.07	10	430,000,000	4,300,000	245,950,291	2,459,503	執行員工認股權憑證 及國內公司債轉換 園 商 字 第 0960017369 號	-	-
96.08	10	430,000,000	4,300,000	246,174,533	2,461,745	執行員工認股權憑證 及國內公司債轉換 園 商 字 第 0960022918 號	-	-
96.10	10	430,000,000	4,300,000	295,070,052	2,950,701	盈 餘 轉 增 資 園 商 字 第 0960026411 號	-	-
97.01	10	430,000,000	4,300,000	300,872,792	3,008,728	執行員工認股權憑證 及國內公司債轉換 園 商 字 第 0970001469 號	-	-
97.04	10	430,000,000	4,300,000	304,799,718	3,047,997	執行員工認股權憑證 及國內公司債轉換 園 商 字 第 0970008150 號	-	-

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單

(1)股權比例達 5%以上或股權比例占前十名之股東：

96 年 9 月 14 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
新揚投資股份有限公司	22,488,838	7.84
中華開發工業銀行股份有限公司	17,021,239	5.94
渣打受託保管 GMO 新興市場基金投資專戶	4,954,434	1.73
摩根大通銀行託管 ABP 退休基金投資專戶	4,025,512	1.40
永翰投資股份有限公司	3,993,458	1.39
新盛投資有限公司	3,944,986	1.38
Unique Technology Co., Ltd.	3,719,268	1.30
公務人員退休撫卹基金管理委員會	3,529,390	1.23
力大投資股份有限公司	2,909,419	1.01
泛德投資股份有限公司	2,534,257	0.88

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：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股/元

項 目		年 度	95 年	96 年
每股市價	最 高		79.80	86.50
	最 低		43.40	37.60
	平 均		61.70	62.26
每股淨值	分 配 前		27.75	27.24
	分 配 後		24.36	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		240,766	296,066
	調整前稅後每股盈餘		8.66	5.87
	追溯調整後稅後每股盈餘		7.21	-
每股股利	現 金 股 利		2.91067	約 2.5
	無 償 配 股	盈餘配股	1.45533	約 1.0
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬 分析	本益比		7.12	10.61
	本利比		21.2	約 24.9
	現金股利殖利率		4.72%	約 4.02%

註1：資料係依次年度股東會決議分派之情形填列。

註2：本公司已發行之權益證券並未規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

(1)員工紅利百分之十至百分之二十。

(2)董事監察人酬勞百分之二。

(3)股東紅利。

前項盈餘分配，由董事會提請股東會同意。上述員工紅利之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1)本公司於民國 97 年 3 月 13 日董事會決議本公司 96 年度盈餘分配案如下：

單位：新台幣元

項 目	九十六年度
董監事酬勞	31,604,645
股東紅利-股票(每仟股無償配發約 100 股)	301,923,720
股東紅利-現金(每股新台幣約 2.5 元)	754,809,295
員工紅利-股票	105,900,000
員工紅利-現金	52,123,227

(2)董事會擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其佔盈餘轉增資之比率：配發 10,590,000 股，佔盈餘轉增資之比率為 25.97%。

(3)考慮擬議配發員工股票紅利及董事監察人酬勞後之設算每股盈餘為：5.23 元。

3.盈餘分配案業經股東會決議者：不適用。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣仟元

	95 年度			
	股東會決議 配發數	董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
(1) 配發情形：				
a. 員工現金紅利	61,389	61,389	-	-
b. 員工股票紅利				
(a) 股數(仟股)	12,464	12,464	-	-
(b) 金額	124,638	124,638	-	-
(c) 佔當年底流通在外股 數比例	5.18%	5.18%	-	-
c. 董監事酬勞	37,206	37,206	-	-
(2) 每股盈餘相關資訊：				
a. 原每股盈餘(註 1)	8.66 元	8.66 元	-	-
b. 設算每股盈餘(註 2)	7.72 元	7.72 元	-	-

註 1：係未依民國 96 年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註 2：設算每股盈餘=(稅後純益-員工紅利-董監事酬勞)/當年度加權平均流通在外股數
 =(2,083,025 仟元-124,638 仟元-61,389 仟元-37,206 仟元)/240,766 (仟股)
 =7.72 元/股。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

研究、開發、生產、製造及銷售數位相機。

(2)主要產品之營業比重：

主要產品	營業比重
數位相機及零組件等	100%

(3)公司目前之商品(服務)項目：數位相機。

(4)計畫開發之新商品(服務)：

- ①九百萬畫素以上之數位相機。
- ②高畫質變焦鏡頭。
- ③高效能、低成本數位相機系統整合晶片。
- ④五百萬畫素以上之 CMOS 手機相機模組。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

數位相機近年來係全球市場最受歡迎的消費性電子產品之一，依據全球專業市場調查機構IDC於2007年8月所發表的研究報告指出，2007年全球數位相機出貨量約為1.26億台，預估2008年全球數位相機出貨量約為1.39億台，較2007年成長10%。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
LENS 光學鏡頭		
ASIC 系統整合晶片	DSC 數位相機組立	代理商、消費者
LCD 顯示幕		
Memory Card 記憶卡		

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

大眾化價格、輕薄短小、高畫素變焦鏡頭及動態影像攝錄等功能產品，將主導數位相機發展趨勢，惟受價格持續下滑等因素影響，競爭將愈趨激烈。

依據IDC報告顯示，2006年全球前三大數位相機品牌為Canon、Sony及Kodak，市場佔有率分別為17%、15%及14%，其餘則為Olympus、Samsung及Nikon等品牌。國內廠商以ODM/OEM營運模式為主，主要供應商包括華晶、鴻海、佳能及亞光等。

3.技術及研發概況

(1)最近年度及截至公開說明書刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	96 年度
研究發展費用	461,880	560,895
佔營業額比率	3.31%	3.03%

(2)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

- ①八百萬畫素之數位相機。
- ②二百萬畫素之 CMOS 手機相機模組。

(3)研究發展人員與其學經歷

學歷 \ 年度	95 年度	96 年度
碩士(含)以上	91	222
大專	104	179
高中	3	2
合計	198	403

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	92 年度	93 年 度	94 年度	95 年度	96 年度
研發費用	301,709	173,125	415,783	461,880	560,895
營業收入淨額	11,568,736	8,125,556	16,282,046	13,955,987	18,535,817
研發費用占營業淨額之比例	2.61%	2.13%	2.55%	3.31%	3.03%

(5)最近五年度開發成功之技術或產品

項目	完成年月	研發成果
	92	300 萬數位相機
	93	400~600 萬數位相機
	93	可攜式多媒體播放器
	94	百萬畫素手機相機模組
	95	700 萬數位相機
	96	800 萬數位相機

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度			95 年度		96 年度	
			金 額	%	金 額	%
外 銷	美 洲		10,585,540	75.85	10,893,652	58.77
	亞 洲		205,075	1.47	2,801,604	15.11
	歐 洲		3,026,091	21.68	4,715,480	25.44
	其 他		26,919	0.19	9	-
	小 計		13,843,625	99.19	18,410,745	99.32
內 銷			112,362	0.81	125,072	0.68
合 計			13,955,987	100.00	18,535,817	100.00

(2)市場佔有率

依據 IDC 報告顯示，2007 年全球數位相機銷售量約為 1.26 億台，以出貨量來計算，本公司 96 年度位居全球前五大數位相機供應商。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

「數位影像應用領域」為二十一世紀產業發展主軸之新契機，而數位相機乃是數位影像應用領域重要的一環。依據 IDC 預估，2007 年全球數位相機銷售量約為 1.22 億台，而台灣數位相機供應商之銷售量亦將維持穩定成長趨勢。

(4)競爭利基

- ①業務方面：既有客戶業務之穩定成長及增加 ODM 新客戶及新事業，以擴大營業規模。
- ②研發方面：以「持續性創新」研發策略、落實新技術及新產品開發，九十七年度將開發多款主流中、高階產品以及新一代數位影像產品系統整合晶片(ASIC)，以提升毛利率及價格功能比。
- ③生產方面：持續提升製造品質與生產效率，以掌握規模經濟之低成本及彈性化之高效率製造優勢。
- ④管理方面：強化關鍵零組件(如光學變焦鏡頭等)之生產效率、提升成本控制管理，並強化水平及垂直整合之策略綜效，以提升營運管理績效。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

a.國際專業分工之產銷模式盛行、委外代工釋單加速

近年來市場價格持續下滑，國內廠商在影像品質、光學、機構及電子技術整合能力已建立相當基礎，尤其在成本控制方面，更具有相當競爭力，使得國際大廠積極至台灣尋找長期合作夥伴，以加強其產品之市場競爭

力，尤其原本堅持自製的日系廠商，亦因成本壓力陸續將中低階產品委由台灣廠商代工，展望未來，台灣數位相機廠商整體出貨量將持續成長。

b. 堅強之技術開發及整合能力

本公司為國內唯一自行開發系統整合晶片的數位相機廠，技術實力穩居國內業界領導地位，歷年來所累積持續性創新的研發資源及在數位相機領域的技術及產品開發能力，已獲得國際大廠的肯定。此外，本公司在大陸生產佈局及關鍵零組件供應鏈逐漸完整，亦有助於進一步提升成本競爭力。

② 不利因素

a. 產品生命週期短及價格下滑

數位相機如其他消費性電子產品，價格持續下滑，且規格及功能要求與日俱增，產品的生命週期也越來越短。

因應對策：本公司逾半數以上的人力從事研發工作，積極開發新機型及新技術，以強化競爭力，對於關鍵零組件及相關影像應用軟體之開發亦不遺餘力，除建立自主的技術能力外，更擁有較佳的垂直整合能力，並以量產的規模經濟降低成本，提高競爭力。

b. 關鍵零組件需仰賴國外

在上游關鍵零組件自主性仍弱，尤其在 CCD 及光學變焦鏡頭方面，其專利及技術仍由日本廠商主控，故掌握關鍵零組件之穩定供應，將更加重要。

因應對策：數位相機關鍵零組件，主要包括影像感測器(CCD)、鏡頭、晶片組、LCD 及記憶卡等，本公司除與現有供應商保持良好合作關係外，並積極開發其他供應商，以分散採購風險，另亦自行或透過轉投資公司設計晶片組及光學鏡頭等關鍵零組件，以掌握關鍵零組件來源、降低進貨成本及縮短開發時程。

2. 最近兩年度主要產品別或部門別之毛利率重大變化之說明：

項目 \ 年度	94 年度	95 年度	96 年度
毛利率	8.32%	14.21%	7.40%
變動比率	-	70.79%	(47.92)%

95 年變動數係因產品銷售組合變化及成本控管得宜，致毛利率提升；96 年變動數係因原物料成本上漲等因素，造成本公司營業成本提高，致毛利率減少。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：仟元；股 96 年 12 月 31 日

轉 投 資 事 業	主 要 營 業	投 成	資 本	帳 價	面 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	本 期 投 資 報 酬		持 有 公 司 股 份 數 額
						股(單位)數	股 權 比 例				投 資 損 益	分 配 股 利	
Altek International Investment Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	\$2,150,224 (註 7)		\$5,571,910		65,027,146	100.00	—	\$5,571,910	權益法	\$1,232,446	—	—
Altek Japan Corporation	相機光學零組件之開發設計等業務	2,869		863		1,000	100.00	—	863	權益法	502	—	—
彩晶投資股份有限公司	一般投資事業	50,000		21,937		5,000,000	100.00	—	21,937	權益法	(2,535)	—	—
弘新精密股份有限公司	精密模具及射出成型之開發、製造及銷售業務	109,000		27,903		13,000,000	18.57	—	27,903	權益法	(6,764)	—	—
Altek Lab Inc.(註 1)	工程設計服務及光學組件之銷售	USD3,680 仟元		USD1,237 仟元		普通股 9,311,875 特別股 2,000,000	88.29	—	USD 1,237 仟元	權益法	USD 92 仟元	—	—
Leading Tech Co., Ltd. (註 1)	對各項事業之經營及投資	USD19,600 仟元		USD53,322 仟元		19,600,000	100.00	—	USD 53,322 仟元	權益法	USD 16,343 仟元	—	—
Toptek Investment Cayman Co., Ltd(註 1)	對各項事業之經營及投資	USD583 仟元 (註 7)		USD5,600 仟元		700,000	50.00	—	USD 5,600 仟元	權益法	USD 2,767 仟元	—	—
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd(註 1)	對各項事業之經營及投資	USD2,900 仟元		USD1,510 仟元		2,900,000	100.00	—	USD 1,510 仟元	權益法	USD (572 仟元)	—	—
RICH-ALTEK U.S.A.,INC. (註 1)	轉單及倉儲等業務	USD500 仟元		USD578 仟元		500,000	100.00	—	USD 578 仟元	權益法	USD (56 仟元)	—	—
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd. (註 1)	對各項事業之經營及投資	USD8,500 仟元		USD8,750 仟元		8,500,000	100.00	—	USD 8,750 仟元	權益法	USD 310 仟元	—	—
JingJing Optical Technology Co., Ltd. (註 1)	對各項事業之經營及投資	USD3,500 仟元		USD3,219 仟元		3,500,000	35.00	—	USD 3,219 仟元	權益法	USD (281 仟元)	—	—
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd. (註 1)	對各項事業之經營及投資	USD2,205 仟元		USD2,205 仟元		2,204,965	100.00	—	USD 2,205 仟元	權益法	—	—	—

轉 投 資 事 業	主 要 營 業	投 成	資 本	帳 價	面 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	本 期 投 資 報 酬		持 有 公 司 股 份 數 額
						股(單位)數	股 權 比 例				投 資 損 益	分 配 股 利	
弘新精密股份有限公司(註 2)	精密模具及射出成型之開發、製造及銷售業務		\$20,000		\$4,322	2,000,000	2.86	—	\$4,322	權益法	(\$1,011)	—	—
彩晶光電科技(昆山)有限公司(註 3)	靜相攝影機相關產品及零組件與電子靜相照相機相關產品及其零組件之產銷業務	USD19,600 仟元		USD55,000 仟元		不適用	100.00	—	USD 55,000 仟元	權益法	USD 17,918 仟元	—	—
達晶電子(昆山)有限公司(註 4)	其他無線電傳輸器具、數位靜相攝影機及數位相機之產銷業務	USD383 仟元(註 8)		USD10,950 仟元		不適用	100.00	—	USD 10,950 仟元	權益法	USD 5,099 仟元	USD 317	—
國晶光電科技(上海)有限公司(註 5)	生產及銷售光學零組件	USD2,900 仟元		USD1,510 仟元		不適用	100.00	—	USD 1,510 仟元	權益法	USD (572 仟元)	—	—
上海仁晶貿易有限公司(註 6)	數碼相機、數碼攝像機及相關配件和配套產品批發及進出口業務	USD8,500 仟元		USD8,750 仟元		不適用	100.00	—	USD 8,750 仟元	權益法	USD 310 仟元	—	—

註 1：係透過 Altek International Investment Co., Ltd. 投資之公司。

註 2：係透過彩晶投資股份有限公司投資之公司。

註 3：係透過 Leading Tech Co., Ltd.投資之公司。

註 4：係透過 Toptek Investment Cayman Co., Ltd 投資之公司。

註 5：係透過 Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd 投資之公司。

註 6：係透過 Altek Trading (Cayman) Co., Ltd 投資之公司。

註 7：係包含股利匯回\$3,794 仟元(USD117 仟元)。

註 8：係包含股利匯回 USD317 仟元。

(二)上市或上櫃公司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之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：
無。

三、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委託設計生產	甲公司	94 年 1 月起	設計及生產數位相機	保密協議
委託設計生產	乙公司	94 年 5 月起	設計及生產數位相機	保密協議

參、發行計畫及執行情形

- 一、本次發行員工認股權憑證計劃應記載事項：本次發行員工認股權憑證發行及認股辦法請詳第 34 頁至第 36 頁。
- 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

1. 最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
財務結構	負債占資產比率(%)	57.16	37.86	46.73	43.24	47.24
	長期資金占固定資產比率(%)	11,298.53	5,430.15	5,722.36	9,162.42	12,503.34
償債能力	流動比率(%)	309.35	290.75	192.32	247.49	161.57
	速動比率(%)	278.47	266.20	149.96	232.70	143.22
	利息保障倍數	15.75	9.01	77.11	85.67	75.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.70	7.02	8.52	11.38	7.42
	平均收現日數	55	52	43	32	49
	存貨週轉率(次)	11.75	14.48	20.37	10.78	27.27
	應付款項週轉率(次)	6.84	6.75	8.63	4.51	4.57
	平均銷貨日數	31	25	18	34	13
	固定資產週轉率(次)	239.83	139.05	202.48	155.58	227.34
	總資產週轉率(次)	1.94	1.28	2.32	1.35	1.34
獲利能力	資產報酬率(%)	13.02	7.50	20.73	20.40	12.70
	股東權益報酬率(%)	25.73	13.45	36.22	36.52	23.05
	占實收資本比率(%)	營業利益	61.05	21.49	35.56	50.79
		稅前純益	55.60	24.88	75.87	101.63
	純益率(%)	6.37	5.35	8.83	14.93	9.38
	基本每股盈餘(元)	追溯前	3.83	2.27	7.48	8.66
		追溯後	3.33	1.97	6.50	7.21
現金流量	現金流量比率(%)	44.96	17.32	14.52	80.49	—
	現金流量允當比率(%)	154.57	175.18	119.67	168.16	180.72
	現金再投資比率(%)	15.47	2.94	6.23	25.74	—
槓桿度	營運槓桿度	1.55	1.06	2.06	1.42	2.01
	財務槓桿度	1.07	1.17	1.03	1.02	1.04

註1：96年度盈餘分配尚待股東常會決議。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1.財務結構：主要係因 96 年度獲利成長，且發行國內可轉換公司債，致長期資金占固定資產比率提高。

2.償債能力：

(1)流動比率：主要係因 96 年度營業成長，應收帳款及應付帳款同步增加，致流動比率下降。

(2)速動比率：主要係因 96 年度營業成長，應收帳款及應付帳款同步增加，致流動比率下降。

3.經營能力：

(1)應收款項週轉率：主要係因 96 年度客戶付款條件調整，致應收款項週轉率提高，惟 96 年之應收款項週轉率 7.42 次，仍在同業水準之上。

(2)存貨週轉率：主要係因 96 年度產銷控管順暢，致存貨週轉率提高。

(3)固定資產週轉率：主要係因 96 年度營業額成長，致固定資產週轉率提高。

4.獲利能力：主要係因 96 年度原物料成本上漲等因素，致營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率及純益率皆下降。

5.現金流量：主要係因 96 年度營業、理財及融資活動之淨現金流出，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均下降。

6.槓桿度：主要係因 96 年度變動毛利率下降，致營運槓桿度上升。

1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－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)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

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)發行人申報(請)募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告發行人申報(請)募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報(請)年度上半年之財務報表：

1.95 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 37 頁至第 42 頁。

2.96 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 43 頁至第 48 頁。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

1.96 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱第 49 頁至第 54 頁。

(三)發行人申報(請)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之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(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，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度	95 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	9,640,229	8,423,225	1,217,004	14.45%
基金及投資	5,987,813	3,406,710	2,581,103	75.77%
固定資產	73,998	89,069	(15,071)	(16.92%)
其他資產	34,235	23,138	11,097	47.96%
資產總額	15,736,275	11,942,142	3,794,133	31.77%
流動負債	5,966,684	3,403,407	2,563,277	75.32%
長期負債	950,297	1,382,386	(432,089)	(31.26%)
負債總額	7,434,348	5,163,656	2,270,692	43.97%
股本	3,047,997	2,443,082	604,915	24.76%
資本公積	1,680,899	1,322,970	357,929	27.05%
保留盈餘	3,495,261	3,082,556	412,705	13.39%
股東權益總額	8,301,927	6,778,486	1,523,441	22.47%
增減比例變動分析說明：				
1. 基金及投資：主要係長期投權投資增加。				
2. 其他資產：主要係存出保證金及遞延費用增加所致。				
3. 流動負債：主要係對關係人應付帳款增加所致。				
4. 長期負債：主要係 95 年度發行國內可轉換公司債轉換所致。				
5. 股 本：主要係盈餘轉增資及國內可轉換公司債轉換所致。				
6. 資本公積：主要係國內可轉換公司債轉換所致。				

(二)經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	18,542,971	13,957,777	4,585,194	32.85%
減：銷貨退回及折讓	7,154	1,790	5,364	299.66%
營業收入淨額	18,535,817	13,955,987	4,579,830	32.82%
營業成本	(17,163,731)	(11,972,636)	5,191,095	43.36%
營業毛利	1,372,086	1,983,351	(611,265)	(30.82%)
營業費用	(736,917)	(742,390)	(5,473)	(0.74%)
營業淨利	635,169	1,240,961	(605,792)	(48.82%)
營業外收入及利益	1,386,726	1,377,110	9,616	0.70%
營業外費用及損失	(49,499)	(135,162)	(85,663)	(63.38%)
稅前淨利	1,972,396	2,482,909	(510,513)	(20.56%)
所得稅費用	(234,037)	(408,384)	(174,347)	(42.69%)
會計原則變動之累積影響數	0	8,500	(8,500)	(100.00%)
稅後淨利	1,738,359	2,083,025	(344,666)	(16.55%)
增減比例變動分析說明： 1.營業收入淨額：主要係因業務成長，故營業額較上年度成長。 2.營業成本：因營業收入增加及原物料成本上漲，致營業成本相對增加。 3.營業毛利：主要係因原物料成本上漲，致營業毛利減少。 4.營業淨利：綜上(2)~(3)所致。 5.營業外費用及損失：主要係提列資產減損等所致。 6.稅前淨利：綜上(1)~(5)所致。 7.所得稅費用：主要係本年度稅前淨利減少所致。				

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動情形分析

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 出 量 (c)	現 金 剩 餘 (不足)數額 (a)+(b)-(c)	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
5,054,652	—	2,060,771	2,993,881	—	—
本(96)年度現金流量變動分析： (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：主要係長期股權投資增加等所產生之淨現金流出。 (3)融資活動：主要係發放現金股利、董監酬勞及員工現金紅利等所產生之淨現金流出。					

2.預計現金不足額之補求措施及流動性分析：無現金不足情形。

3.未來一年現金流動性分析：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十七年度財務預測資訊，其中包括現金流量預測，惟本公司已妥為規劃九十七年度之現金流量。

(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：

本公司轉投資之經營策略，主要係提升數位相機之關鍵零組件的垂直整合為主要轉投資政策，主要轉投資公司為 Altek International Investment Co., Ltd.及彩晶光電科技(昆山)有限公司等，96年依權益法認列之投資利益共計新台幣1,232,446仟元，主要係因96年度營業額成長，其投資效益亦顯著提升，預估未來一年仍將配合中長期經營策略之需要而增加或調整投資，以強化水平及垂直整合之策略綜效。

(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)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改進情形

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及目前改善情形：無。

2.最近三年度內部稽核發現重大缺失及目前改進情形：無。

(二)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：不適用。

二、信用評等機構所出具之評等報告：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：請參閱第 55 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：無。

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、上市上櫃公司應就治理運作情形記載下列事項：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 (列)席次數	委託出席 次數	實際出席 (列)席率
董事長	徐善可(註 1)	5	0	100%
董事	嚴凱泰(註 1)	0	0	0%
董事	郭廷群(註 1)	4	0	80%
董事	陳孟芬(註 2)	4	1	80%
董事	夏汝文	5	0	100%
獨立董事	黃錦煌	5	0	100%
獨立董事	陸唐基明	5	0	100%
監察人	汪衡耀(註 3)	4	0	80%
監察人	黃敏舜(註 4)	4	0	80%
獨立監察人	劉政林	4	0	80%
其他應記載事項：				
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。				
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。				
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設置獨立董事二席及獨立監察人一席。				

註1：新揚投資股份有限公司之法人代表。
 註2：中華開發工業銀行股份有限公司之法人代表。
 註3：威文投資股份有限公司之法人代表。
 註4：立朋投資股份有限公司之法人代表。

(二)審計委員會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 形 式	與上市上櫃公司 治 理 實 務 守 則 差 異 情 形 及 原 因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人制度，指定專人處理相關事宜。 (二)本公司目前主要股東為新揚投資股份有限公司及中華開發工業銀行股份有限公司，並藉由與主要股東互動掌握其最終控制者。 (三)本公司與關係企業間權責明確，並依其內部控制制度執行相關事宜，隨時掌握其財務面及營運面資訊。	無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設置二席獨立董事。 (二)本公司簽證會計師為國內大型會計師事務所，業經評估以獨立超然立場，進行其查核簽證事宜。	無
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司已設置一席獨立監察人。 (二)本公司監察人可透過發言人制度、董事會及股東會等機制與公司之員工及股東溝通。	無
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度及網站等提供最新資訊與溝通管道。	無
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司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)，並由專人更新最新財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司已架設英文網站(http://www.altek.com.tw)，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，此外本公司設有發言人制度，以提供最新資訊與溝通管道。	無

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
六、公司設置提名或薪酬委員會等功 能委員會之運作情形	本公司目前規模不大，已依內部控 制制度及內部稽核制度執行，目前 由董事會治理，經評估目前暫無設 立提名或薪酬委員會之必要，未來 將視實際需要或法令規定適時設 置。	將視未來實際需 要適時設置。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與 所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司將依相關法令訂定之。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、 社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履 行社會責任情形： 本公司秉持企業永續經營的理念，並恪遵上市公司對社會應有的各項責任，茲說明如 下： （一）本公司自成立以來，一直以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，且持 續不斷地規劃員工的各項福利措施，並成立職工福利委員會，以保障員工權益、增 進員工福利，期給予員工更佳的工作環境及發展空間。 （二）本公司位於新竹科學工業園區內，各項環境保護措施均確實遵守環境保護規定。本 公司係從事中、高階數位相機研發及生產，依科學工業園區管理局規定每年支付污 水處理費，由園區管理局統籌環保之政策，截至目前為止無任何環境污染之情事發 生。 （三）本公司與供應商維持共利共榮的友好關係，並保持暢通之溝通管道，共創雙贏的局 面。 （四）本公司董事及經營團隊等均秉持高度之自律，如涉有本身利害關係時，均自行迴避。 （五）本公司已進行「公益信託華晶科技慈善基金」之設立，將以實際行動回饋社會。 （六）公司設有專人負責投資人關係，隨時與股東保持暢通的溝通管道，		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如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、保護消費者或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)： （一）本公司不定期通知董事及監察人相關進修資訊，並每月於公開資訊觀測站上申報董 事及監察人進修情形。 （二）本公司每月於公開資訊觀測站上申報董事及監察人出(列)席董事會情形。迄目前為 止，董事出席及監察人列席董事會狀況正常。 （三）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對營運可能面臨之風險，明確 劃分各部門風險管理範圍與權責，另亦透過每週管理會議討論經營管理事項(含保 護消費者及客戶政策之執行狀況)。 （四）本公司已為董事及監察人購買責任保險。 （五）本公司董事對於有利害關係之議案均予以迴避。		

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
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司目前雖未進行公司治理自評或委託其他專業機構出具公司治理評鑑報告，但自92年起連續3年獲得「證券暨期貨發展基金會資訊揭露評鑑」評選為上市公司中資訊揭露較透明之公司（92年及93年為1/3名，94年為A級，95年為A級。）。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司將依相關法令建置中。

(五)最近年度及至截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關之人士(包括董事長、總經理、會計主管及稽核主管等)，辭職解任情形：

職 稱	姓 名	到 任 日 期	解 任 日 期	辭職或解任原因
會計主管	朱凱青	94.08.01	96.12.20	內部職務調整

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

華晶科技股份有限公司

九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法

96.12.20

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及行政院金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效或申請核准通知到達之日起一年內分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

以特定職等或對公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接(間接)轉投資事業持股超過50%之子公司全職員工為限。認股資格基準日由董事長決定，實際得為認股權人之員工及所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻或特殊功績等，經董事長核定後，並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之同意後認定之。任一員工被授予之認股權數量，不得超過本次發行員工認股權憑證總數之百分之十，且單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

發行總額為12,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為12,000,000股。

五、認股條件

(一) 認股價格：以本認股權憑證發行當日本公司普通股收盤價為認股價格。

(二) 權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間十年至民國一〇六年十二月三十一日，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

認股權憑證授予期間

可行使認股權比例(累計)

屆滿2年	40%
屆滿3年	70%
屆滿4年	100%

2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。
3. 前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人如因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 離職（含自願離職及開除）：已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。
2. 退休：已授予之認股權憑證，於退休時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。
3. 一般死亡：已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。
4. 受職業災害殘疾或死亡者：
 - (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。
 - (2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。
5. 留職停薪：依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。
6. 資遣：已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起一個月內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利，或得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。
7. 調職：如認股權人調動至關係企業或其他公司時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。為應本公司之要求而調動者得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。
8. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五) 對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式：以本公司發行新股交付。

七、認股價格之調整

本認股權憑證發行後，遇有

(一) 本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。調整後之認股價格＝

$$\text{調整前認股價格} \times \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數} + \text{已發行股數} \times \text{調整前認股價格}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數。
2. 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
4. 公司合併或公司分割時，其認股價格之調整方式依法另訂之。

(二)本公司發放普通股現金股利占每股時價之比率超過百分之一點五時，則按下列公式調整之：調整後認股價格＝調整前認股價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

1. 「每股時價」係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三)本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，含「未註銷或未轉讓之庫藏股」，而不含認股權股款繳納憑證及其他權利證書之股數。

八、行使認股權之程序

- (一)認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，向本公司請求依本辦法認購本公司新發行之普通股，並填具認股請求書，向本公司提出申請，於申請送遞時即生認股之效力，且不得申請撤銷。
- (二)本公司受理認股之請求後，通知認股權人繳納股款至指定銀行。
- (三)本公司於確認收足股款後，指示本公司股務代理機構將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司普通股，上述普通股股票自向認股權人交付之日起上市買賣。
- (四)本公司每季應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

九、認股價格低於股票面額之處理：本公司發行認股權憑證之認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

十、認股權行使後之權利限制：認股後之普通股其權利義務與本公司普通股股票相同。

十一、其他重要事項

- (一)本辦法經董事會同意，並報經主管機關核准後生效，修改時亦同。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002350 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華晶科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林玉寬

劉銀妃

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 81020 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 日

華 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日				95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
<u>資 產</u>							<u>負債及股東權益</u>						
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	5,054,652	41	\$	2,303,856	27	2120 應付票據	\$	8	-	\$	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))		816,379	7		352,126	4	2140 應付帳款		596,946	5		559,745	6
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		2,041,525	17		2,505,420	29	2150 應付帳款－關係人(附註五)		1,905,842	16		2,249,229	26
1160 其他應收款		7,122	-		9,619	-	2160 應付所得稅(附註四(十六))		149,716	1		62,914	1
120X 存貨(附註四(四))		397,869	3		1,465,396	17	2170 應付費用		344,040	3		264,324	3
1250 預付費用		4,509	-		4,963	-	2210 其他應付款項		14,141	-		11,773	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))		100,581	1		34,468	-	2289 應計產品保證負債		92,073	1		87,092	1
1298 其他流動資產－其他		588	-		510	-	2298 其他流動負債－其他		300,641	2		236,421	3
11XX 流動資產合計		<u>8,423,225</u>	<u>69</u>		<u>6,676,358</u>	<u>77</u>	21XX 流動負債合計		<u>3,403,407</u>	<u>28</u>		<u>3,471,498</u>	<u>40</u>
基金及投資							長期負債						
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四 (五))		219,800	2		146,117	2	2410 應付公司債(附註四(八))		<u>1,382,386</u>	<u>12</u>		<u>539,274</u>	<u>6</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))		<u>3,186,910</u>	<u>28</u>		<u>1,761,052</u>	<u>20</u>	24XX 長期負債合計		<u>1,382,386</u>	<u>12</u>		<u>539,274</u>	<u>6</u>
14XX 基金及投資合計		<u>3,406,710</u>	<u>30</u>		<u>1,907,169</u>	<u>22</u>	其他負債						
固定資產(附註四(七))							2810 應計退休金負債(附註四(九))		16,304	-		16,304	-
成本							2860 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六))		<u>361,559</u>	<u>3</u>		<u>34,468</u>	<u>1</u>
1531 機器設備		6,509	-		6,633	-	28XX 其他負債合計		<u>377,863</u>	<u>3</u>		<u>50,772</u>	<u>1</u>
1545 試驗設備		40,382	-		35,151	-	2XXX 負債總計		<u>5,163,656</u>	<u>43</u>		<u>4,061,544</u>	<u>47</u>
1551 運輸設備		4,479	-		4,479	-	股東權益						
1561 辦公設備		35,283	-		30,610	-	股本(附註四(十)(十一))						
1631 租賃改良		89,025	1		60,842	1	3110 普通股股本		2,443,082	20		1,960,065	23
1681 其他設備		<u>46,913</u>	<u>1</u>		<u>43,685</u>	<u>1</u>	資本公積(附註四(十三))						
15XY 成本及重估增值		222,591	2		181,400	2	3211 普通股溢價		741,931	6		741,738	8
15X9 減：累計折舊	(	133,620)	(1)	(	96,892)	(1)	3213 轉換公司債溢價		440,744	4		11,673	-
1670 未完工程及預付設備款		98	-		5,834	-	3260 長期投資		1,665	-		1,665	-
15XX 固定資產淨額		<u>89,069</u>	<u>1</u>		<u>90,342</u>	<u>1</u>	3272 認股權(附註四(八))		138,630	1		-	-
其他資產							保留盈餘(附註四(十四)(十五))						
1820 存出保證金		10,472	-		6,029	-	3310 法定盈餘公積		353,170	3		209,364	2
1830 遞延費用		<u>12,666</u>	<u>-</u>		<u>12,064</u>	<u>-</u>	3320 特別盈餘公積		10,802	-		59,519	1
18XX 其他資產合計		<u>23,138</u>	<u>-</u>		<u>18,093</u>	<u>-</u>	3350 未分配盈餘		2,718,584	23		1,703,236	20
							3420 累積換算調整數	(	25,180)	-	(	10,802)	-
							3510 庫藏股票(附註四(十二))	(	44,942)	-	(	46,040)	(1)
							3XXX 股東權益總計		<u>6,778,486</u>	<u>57</u>		<u>4,630,418</u>	<u>53</u>
							重大承諾事項及或有事項(附註七)						
1XXX 資產總計	\$	<u>11,942,142</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,691,962</u>	<u>100</u>	1XXX 負債及股東權益總計	\$	<u>11,942,142</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,691,962</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：朱凱青

華 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 95 年及 94 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)

	95	年	度	94	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	13,957,777	100	\$	16,360,443	100		
4170 銷貨退回	(	766)	-	(	50,356)	-		
4190 銷貨折讓	(	1,024)	-	(	28,041)	-		
4000 營業收入合計		13,955,987	100		16,282,046	100		
營業成本(附註四(十八)及五)								
5110 銷貨成本	(	11,972,636)	(86)	(	14,927,064)	(92)		
5000 營業成本合計	(	11,972,636)	(86)	(	14,927,064)	(92)		
5910 營業毛利		1,983,351	14		1,354,982	8		
營業費用(附註四(十八))								
6100 推銷費用	(	49,966)	-	(	86,254)	-		
6200 管理及總務費用	(	230,544)	(2)	(	155,900)	(1)		
6300 研究發展費用	(	461,880)	(3)	(	415,783)	(3)		
6000 營業費用合計	(	742,390)	(5)	(	657,937)	(4)		
6900 營業淨利		1,240,961	9		697,045	4		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		120,122	1		30,627	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		9,060	-		22,139	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		1,214,147	9		766,095	5		
7122 股利收入		1,987	-		1,698	-		
7130 處分固定資產利益		57	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		8,395	-		
7480 什項收入(附註四(八))		31,737	-		7,171	-		
7100 營業外收入及利益合計		1,377,110	10		836,125	5		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(八))	(	29,324)	-	(	19,539)	-		
7530 處分固定資產損失		-	-	(	75)	-		
7550 存貨盤損	(	28)	-	(	304)	-		
7560 兌換損失	(	28,676)	-		-	-		
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	3,059)	-	(	26,188)	-		
7630 減損損失(附註四(五)(六))	(	74,075)	(1)		-	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	135,162)	(1)	(	46,106)	-		
7900 繼續營業部門稅前淨利		2,482,909	18		1,487,064	9		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	408,384)	(3)	(	49,000)	-		
8900 繼續營業部門淨利		2,074,525	15		1,438,064	9		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		8,500	-		-	-		
9600 本期淨利	\$	2,083,025	15	\$	1,438,064	9		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
普通股每股盈餘(附註四(十七))								
基本每股盈餘								
9710 繼續營業部門淨利	\$	10.31	\$	8.62	\$	6.73	\$	6.50
9740 會計原則變動累積影響數		0.04		0.04		-		-
9750 本期淨利	\$	10.35	\$	8.66	\$	6.73	\$	6.50
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業部門淨利	\$	9.21	\$	7.68	\$	6.35	\$	6.12
9840 會計原則變動累積影響數		0.04		0.04		-		-
9850 本期淨利	\$	9.25	\$	7.72	\$	6.35	\$	6.12

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：朱凱青

華 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民 國 95 年 及 94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
<u>94 年 度</u>								
94 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,751,876	\$ 741,285	\$ 165,885	\$ 14,077	\$ 741,676	(\$ 59,519)	(\$ 46,040)	\$ 3,309,240
93 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	43,479	-	(43,479)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	45,442	(45,442)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(6,918)	-	-	(6,918)
員工紅利	-	-	-	-	(17,187)	-	-	(17,187)
員工紅利轉增資	17,400	-	-	-	(17,400)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(173,039)	-	-	(173,039)
股票股利	173,039	-	-	-	(173,039)	-	-	-
員工行使員工認股權	15,112	2,118	-	-	-	-	-	17,230
可轉換公司債轉換成股本	2,638	11,673	-	-	-	-	-	14,311
94 年度淨利	-	-	-	-	1,438,064	-	-	1,438,064
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	48,717	-	48,717
94 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,960,065</u>	<u>\$ 755,076</u>	<u>\$ 209,364</u>	<u>\$ 59,519</u>	<u>\$ 1,703,236</u>	<u>(\$ 10,802)</u>	<u>(\$ 46,040)</u>	<u>\$ 4,630,418</u>
<u>95 年 度</u>								
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,960,065	\$ 755,076	\$ 209,364	\$ 59,519	\$ 1,703,236	(\$ 10,802)	(\$ 46,040)	\$ 4,630,418
94 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	143,806	-	(143,806)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(48,717)	48,717	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(26,860)	-	-	(26,860)
員工紅利	-	-	-	-	(67,196)	-	-	(67,196)
員工紅利轉增資	67,101	-	-	-	(67,101)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(507,102)	-	-	(507,102)
股票股利	304,261	-	-	-	(304,261)	-	-	-
員工行使員工認股權	12,087	193	-	-	-	-	-	12,280
可轉換公司債轉換成股本	99,568	429,071	-	-	-	-	-	528,639
可轉換公司債之認股權(附註四(八))	-	138,630	-	-	-	-	-	138,630
95 年度淨利	-	-	-	-	2,083,025	-	-	2,083,025
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(14,378)	-	(14,378)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	(68)	-	1,098	1,030
95 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,443,082</u>	<u>\$ 1,322,970</u>	<u>\$ 353,170</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 2,718,584</u>	<u>(\$ 25,180)</u>	<u>(\$ 44,942)</u>	<u>\$ 6,778,486</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：朱凱青

華晶科技股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,083,025	\$ 1,438,064
調整項目		
折舊費用	37,316	28,901
各項攤提	21,100	7,767
金融資產評價淨利益	(9,060)	(22,139)
會計原則變動累積影響數	(8,500)	-
呆帳迴轉數	(22,664)	21,714
存貨跌價及呆滯損失提列數	3,059	26,188
依權益法認列之投資收益	(1,214,147)	(766,095)
依權益法評價之長期股權投資股利收現數	3,806	-
減損損失	74,075	-
處分固定資產(利益)損失	(57)	75
固定資產轉列費用	7,105	386
提列利息補償金及公司債折價攤銷	26,501	18,299
公司債兌換(利益)損失	(10,635)	16,612
買回註銷海外可轉換公司債利益	-	(4,257)
遞延所得稅	260,978	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款	486,559	(1,739,827)
其他應收款、預付費用及其他流動資產-其他	2,874	7,586
存貨	1,064,468	(1,132,250)
應付票據及帳款	37,209	267,961
應付帳款-關係人	(343,387)	1,890,996
應付所得稅	86,802	42,401
應付費用、其他應付款項、應計產品保證負債及其他流動負債-其他	153,000	398,033
應計退休金負債	-	3,642
營業活動之淨現金流入	<u>2,739,427</u>	<u>504,057</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(446,693)	1,898,165
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(97,851)	-
依權益法評價之長期股權投資價款	(279,802)	(293,182)
出售依權益法評價之長期股權投資價款	-	116,457
購置固定資產	(51,101)	(49,215)
處分固定資產價款	809	7,258
存出保證金增加	(4,443)	(1,295)
遞延費用增加	(21,702)	(8,740)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(900,783)</u>	<u>1,669,448</u>

(續次頁)

融資活動之現金流量

發行轉換公司債	\$	1,500,000	\$	-
買回註銷海外可轉換公司債		-	(	614,256)
轉讓庫藏股予員工價款		1,030		-
董監事酬勞	(	26,860)	(	6,918)
員工紅利	(	67,196)	(	17,187)
現金股利	(	507,102)	(	173,039)
員工行使員工認股權之認購價款		<u>12,280</u>		<u>17,230</u>
融資活動之淨現金流入(流出)		<u>912,152</u>	(	<u>794,170</u>)
本期現金及約當現金增加		2,750,796		1,379,335
期初現金及約當現金餘額		<u>2,303,856</u>		<u>924,521</u>
期末現金及約當現金餘額	\$	<u>5,054,652</u>	\$	<u>2,303,856</u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	<u>-</u>	\$	<u>11,606</u>
本期支付所得稅	\$	<u>60,785</u>	\$	<u>-</u>

僅有部分現金支付之投資活動

固定資產增加	\$	43,899	\$	59,260
加:期初應付設備款		11,232		1,187
減:期末應付設備款	(	<u>4,030</u>)	(	<u>11,232</u>)
現金支付數	\$	<u>51,101</u>	\$	<u>49,215</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：朱凱青

會計師查核報告

(97)財審報字第 07001550 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華晶科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

曾國華

王偉臣

前財政部證期會：(84)台財證(六)第 64706 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 七 年 三 月 六 日

華 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 96 年 及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日				96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日					
		金 額		金 額				金 額		金 額					
		%		%				%		%					
資 產						負債及股東權益									
流動資產						流動負債									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,993,881	19	\$	5,054,652	41	2120	應付票據	\$	5,326	-	\$	8	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2140	應付帳款		447,001	3		596,946	5
	(附註四(二))		746,930	5		816,379	7	2150	應付帳款－關係人(附註五)		4,549,263	29		1,905,842	16
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		4,685,476	30		2,041,525	17	2160	應付所得稅(附註四(十六))		112,606	1		149,716	1
1160	其他應收款		4,577	-		7,122	-	2170	應付費用		333,938	2		344,040	3
120X	存貨(附註四(四))		1,078,662	7		397,869	3	2210	其他應付款項		61,398	-		14,141	-
1250	預付費用		16,133	-		4,509	-	2289	應計產品保證負債		117,644	1		92,073	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))		113,661	-		100,581	1	2298	其他流動負債－其他		339,508	2		300,641	2
1298	其他流動資產－其他		909	-		588	-	21XX	流動負債合計		5,966,684	38		3,403,407	28
11XX	流動資產合計		9,640,229	61		8,423,225	69		長期負債						
基金及投資								2410	應付公司債(附註四(八))		950,297	6		1,382,386	12
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(五))		365,200	2		219,800	2	24XX	長期負債合計		950,297	6		1,382,386	12
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		5,622,613	36		3,186,910	28	2810	其他負債		16,304	-		16,304	-
14XX	基金及投資合計		5,987,813	38		3,406,710	30	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六))		501,063	3		361,559	3
固定資產(附註四(七))								28XX	其他負債合計		517,367	3		377,863	3
成本								2XXX	負債總計		7,434,348	47		5,163,656	43
1531	機器設備		6,418	-		6,509	-	股東權益							
1545	試驗設備		50,133	1		40,382	-	股本(附註四(十))							
1551	運輸設備		4,479	-		4,479	-	3110	普通股股本		3,047,997	19		2,443,082	20
1561	辦公設備		39,492	-		35,283	-	資本公積(附註四(十三))							
1631	租賃改良		89,565	1		89,025	1	3211	普通股溢價		741,931	5		741,931	6
1681	其他設備		48,673	-		46,913	1	3213	轉換公司債溢價		844,280	5		440,744	4
15XY	成本及重估增值		238,760	2		222,591	2	3260	長期投資		1,665	-		1,665	-
15X9	減：累計折舊	(	167,762)	(1)	(	133,620)	(1)	3272	認股權(附註四(八))		93,023	1		138,630	1
1670	未完工程及預付設備款		3,000	-		98	-	保留盈餘(附註四(十四))							
15XX	固定資產淨額		73,998	1		89,069	1	3310	法定盈餘公積		561,473	4		353,170	3
其他資產								3320	特別盈餘公積		25,180	-		10,802	-
1820	存出保證金		13,964	-		10,472	-	3350	未分配盈餘		2,908,608	18		2,718,584	23
1830	遞延費用		20,271	-		12,666	-	3420	累積換算調整數		118,670	1	(	25,180)	-
18XX	其他資產合計		34,235	-		23,138	-	3510	庫藏股票(附註四(十二))	(	40,900)	-	(	44,942)	-
								3XXX	股東權益總計		8,301,927	53		6,778,486	57
								重大承諾事項及或有事項(附註七)							
								重大之期後事項(附註九)							
1XXX	資產總計	\$	15,736,275	100	\$	11,942,142	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	15,736,275	100	\$	11,942,142	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
損益表
民國96年及95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)

	96 年 度			95 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	18,542,971	100	\$	13,957,777	100
4170 銷貨退回	(	588)	-	(	766)	-
4190 銷貨折讓	(	6,566)	-	(	1,024)	-
4000 營業收入合計		18,535,817	100		13,955,987	100
營業成本(附註四(十八)及五)						
5110 銷貨成本	(	17,163,731)	(93)	(	11,972,636)	(86)
5000 營業成本合計	(	17,163,731)	(93)	(	11,972,636)	(86)
5910 營業毛利		1,372,086	7		1,983,351	14
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	55,296)	-	(	49,966)	-
6200 管理及總務費用	(	120,726)	(1)	(	230,544)	(2)
6300 研究發展費用	(	560,895)	(3)	(	461,880)	(3)
6000 營業費用合計	(	736,917)	(4)	(	742,390)	(5)
6900 營業淨利		635,169	3		1,240,961	9
營業外收入及利益						
7110 利息收入		127,435	1		120,122	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		18,775	-		9,060	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		1,223,649	7		1,214,147	9
7122 股利收入		2,544	-		1,987	-
7130 處分固定資產利益		25	-		57	-
7160 兌換利益		357	-		-	-
7480 什項收入(附註四(八))		13,941	-		31,737	-
7100 營業外收入及利益合計		1,386,726	8		1,377,110	10
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(八))	(	26,364)	(1)	(	29,324)	-
7550 存貨盤損	(	91)	-	(	28)	-
7560 兌換損失		-	-	(	28,676)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	17,779)	-	(	3,059)	-
7630 減損損失(附註四(五)(六))	(	5,265)	-	(	74,075)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	49,499)	(1)	(	135,162)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,972,396	10		2,482,909	18
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	234,037)	(1)	(	408,384)	(3)
8900 繼續營業單位淨利		1,738,359	9		2,074,525	15
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		-	-		8,500	-
9600 本期淨利	\$	1,738,359	9	\$	2,083,025	15
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股每股盈餘(附註四(十七))						
基本每股盈餘						
9710 繼續營業單位淨利	\$	6.66	\$ 5.87	\$	8.59	\$ 7.18
9740 會計原則變動累積影響數		-	-		0.03	0.03
9750 本期淨利	\$	6.66	\$ 5.87	\$	8.62	\$ 7.21
稀釋每股盈餘						
9810 繼續營業單位淨利	\$	6.08	\$ 5.35	\$	7.66	\$ 6.39
9840 會計原則變動累積影響數		-	-		0.03	0.03
9850 本期淨利	\$	6.08	\$ 5.35	\$	7.69	\$ 6.42

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	庫 藏 股 票	合 計
95 年 度								
95年1月1日餘額	\$ 1,960,065	\$ 755,076	\$ 209,364	\$ 59,519	\$ 1,703,236	(\$ 10,802)	(\$ 46,040)	\$ 4,630,418
94年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	143,806	-	(143,806)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(48,717)	48,717	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(26,860)	-	-	(26,860)
員工紅利	-	-	-	-	(67,196)	-	-	(67,196)
員工紅利轉增資	67,101	-	-	-	(67,101)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(507,102)	-	-	(507,102)
股票股利	304,261	-	-	-	(304,261)	-	-	-
員工行使員工認股權	12,087	193	-	-	-	-	-	12,280
轉換公司債轉換成股本	99,568	429,071	-	-	-	-	-	528,639
可轉換公司債之認股權(附註四(八))	-	138,630	-	-	-	-	-	138,630
95年度淨利	-	-	-	-	2,083,025	-	-	2,083,025
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(14,378)	-	(14,378)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	(68)	-	1,098	1,030
95年12月31日餘額	<u>\$ 2,443,082</u>	<u>\$ 1,322,970</u>	<u>\$ 353,170</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 2,718,584</u>	<u>(\$ 25,180)</u>	<u>(\$ 44,942)</u>	<u>\$ 6,778,486</u>
96 年 度								
96年1月1日餘額	\$ 2,443,082	\$ 1,322,970	\$ 353,170	\$ 10,802	\$ 2,718,584	(\$ 25,180)	(\$ 44,942)	\$ 6,778,486
95年盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	208,303	-	(208,303)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	14,378	(14,378)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(37,206)	-	-	(37,206)
員工紅利	-	-	-	-	(61,389)	-	-	(61,389)
員工紅利轉增資	124,638	-	-	-	(124,638)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(728,633)	-	-	(728,633)
股票股利	364,317	-	-	-	(364,317)	-	-	-
員工行使員工認股權	15,436	-	-	-	-	-	-	15,436
轉換公司債轉換成股本	100,524	403,536	-	-	-	-	-	504,060
可轉換公司債之認股權(附註四(八))	-	(45,607)	-	-	-	-	-	(45,607)
96年度淨利	-	-	-	-	1,738,359	-	-	1,738,359
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	143,850	-	143,850
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	(9,471)	-	44,942	35,471
購買庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(40,900)	(40,900)
96年12月31日餘額	<u>\$ 3,047,997</u>	<u>\$ 1,680,899</u>	<u>\$ 561,473</u>	<u>\$ 25,180</u>	<u>\$ 2,908,608</u>	<u>\$ 118,670</u>	<u>(\$ 40,900)</u>	<u>\$ 8,301,927</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,738,359	\$ 2,083,025
調整項目		
折舊費用	35,103	37,316
各項攤提	12,131	21,100
金融資產評價利益	(18,775)	(9,060)
會計原則變動累積影響數	-	(8,500)
呆帳費用(迴轉數)	333	(22,664)
存貨跌價及呆滯損失提列數	17,779	3,059
依權益法認列之投資收益	(1,223,649)	(1,214,147)
依權益法評價之長期股權投資股利收現數	-	3,806
減損損失	5,265	74,075
處分固定資產利益	(25)	(57)
固定資產轉列費用	160	7,105
提列利息補償金及公司債折價攤銷	26,364	26,501
公司債未實現兌換利益	-	(10,635)
遞延所得稅	126,425	260,978
資產及負債科目之變動		
應收帳款	(2,644,284)	486,559
其他應收款、預付費用及其他流動資產-其他	(9,399)	2,874
存貨	(698,572)	1,064,468
應付票據及帳款	(144,627)	37,209
應付帳款 - 關係人	2,643,421	(343,387)
應付所得稅	(37,110)	86,802
應付費用、其他應付款項、應計產品保證負債及其他流動負債-其他	51,871	143,472
營業活動之淨現金(流出)流入	(119,230)	2,729,899

(續 次 頁)

投資活動之現金流量

公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	\$ 88,224	(\$ 446,693)
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(150,000)	(97,851)
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(1,068,870)	(279,802)
購置固定資產	(22,838)	(51,101)
處分固定資產價款	237	809
存出保證金增加	(3,492)	(4,443)
遞延費用增加	(19,736)	(21,702)
投資活動之淨現金流出	(1,176,475)	(900,783)

融資活動之現金流量

發行轉換公司債	-	1,500,000
轉讓庫藏股予員工價款	35,471	1,030
董監事酬勞給付數	(37,206)	(26,860)
員工紅利給付數	(9,234)	(57,668)
現金股利給付數	(728,633)	(507,102)
員工行使員工認股權之認購價款	15,436	12,280
購入庫藏股	(40,900)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(765,066)	921,680
本期現金及約當現金(減少)增加	(2,060,771)	2,750,796
期初現金及約當現金餘額	5,054,652	2,303,856
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,993,881	\$ 5,054,652
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 142,760	\$ 60,785

不影響現金流量之投資及融資活動

轉換公司債轉換成股本	\$ 504,060	\$ 528,639
僅有部分現金支付之投資及融資活動		
固定資產增加	\$ 20,404	\$ 43,899
加:期初應付設備款	4,030	11,232
減:期末應付設備款	(1,596)	(4,030)
現金支付數	\$ 22,838	\$ 51,101

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

會計師查核報告

(97)財審報字第 07001588 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

曾國華

王偉臣

前財政部證期會：(84)台財證(六)第 64706 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 七 年 三 月 六 日

華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

		96	年	12	月	31	日	95	年	12	月	31	日			96	年	12	月	31	日	95	年	12	月	31	日
資 產		金		額		%		金		額		%		負債及股東權益		金		額		%		金		額		%	
流動資產														流動負債													
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$		6,432,083		33	\$			6,278,764		48		2100	短期借款(附註四(八))	\$		149,547		1	\$			130,837		1	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))			760,341		4				828,914		6		2120	應付票據			5,326		-				8		-	
1140	應收帳款淨額(附註四(三))			7,037,109		36				3,373,189		26		2140	應付帳款			7,172,585		37				2,376,312		18	
1160	其他應收款			11,224		-				41,017		-		2160	應付所得稅(附註四(十七))			190,985		1				245,565		2	
120X	存貨(附註四(四))			2,684,318		14				620,296		5		2170	應付費用			923,496		5				730,129		6	
1250	預付費用			123,067		-				12,445		-		2210	其他應付款項			103,416		-				45,882		-	
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十七))			125,468		1				111,663		1		2260	預收款項			37,282		-				2,111		-	
1298	其他流動資產－其他			933		-				587		-		2289	應計產品保證負債			633,628		3				672,544		5	
11XX	流動資產合計			17,174,543		88				11,266,875		86		2298	其他流動負債－其他			383,919		2				356,809		3	
基金及長期投資														21XX	流動負債合計			9,600,184		49				4,560,197		35	
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四 (五))			440,807		2				298,071		2		2410	應付公司債(附註四(九))			950,297		5				1,382,386		10	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))			136,609		1				154,083		1		24XX	長期負債合計			950,297		5				1,382,386		10	
14XX	基金及投資合計			577,416		3				452,154		3		其他負債													
固定資產(附註四(七))														2810	應計退休金負債(附註四(十))			16,304		-				16,304		-	
成本														2820	存入保證金			222		-				208		-	
1521	房屋及建築			724,714		4				711,402		5		2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十七))			501,063		3				361,559		3	
1531	機器設備			915,095		5				586,824		5		28XX	其他負債合計			517,589		3				378,071		3	
1545	試驗設備			120,231		1				93,223		1		2XXX	負債總計			11,068,070		57				6,320,654		48	
1551	運輸設備			22,323		-				19,843		-		股東權益													
1561	辦公設備			112,323		1				88,962		1		股本(附註四(十一)(十二))													

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國96年及95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)

	96	年	度	95	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	24,233,173	100	\$	20,831,095	100		
4170 銷貨退回	(	14,428)	-	(	6,745)	-		
4190 銷貨折讓	(	22,379)	-	(	8,717)	-		
4000 營業收入合計		<u>24,196,366</u>	<u>100</u>		<u>20,815,633</u>	<u>100</u>		
營業成本(附註四(十九))								
5110 銷貨成本	(	21,284,078)	(88)	(	17,136,866)	(82)		
5000 營業成本合計	(	<u>21,284,078</u>	<u>(88)</u>	(	<u>17,136,866</u>	<u>(82)</u>		
5910 營業毛利		<u>2,912,288</u>	<u>12</u>		<u>3,678,767</u>	<u>18</u>		
營業費用(附註四(十九))								
6100 推銷費用	(	72,995)	-	(	85,170)	-		
6200 管理及總務費用	(	248,071)	(1)	(	345,413)	(2)		
6300 研究發展費用	(	695,985)	(3)	(	610,236)	(3)		
6000 營業費用合計	(	<u>1,017,051</u>	<u>(4)</u>	(	<u>1,040,819</u>	<u>(5)</u>		
6900 營業淨利		<u>1,895,237</u>	<u>8</u>		<u>2,637,948</u>	<u>13</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		245,463	1		174,651	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		19,650	-		9,631	-		
7122 股利收入		2,544	-		1,987	-		
7130 處分固定資產利益		25	-		46	-		
7160 兌換利益		70,704	1		-	-		
7480 什項收入(附註四(九))		59,147	-		30,340	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>397,533</u>	<u>2</u>		<u>216,655</u>	<u>1</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(九))	(	36,536)	-	(	49,955)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	17,020)	-	(	19,721)	-		
7550 存貨盤損	(	1,035)	-	(	317)	-		
7560 兌換損失	(	-	-	(	3,917)	-		
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	97,198)	(1)	(	64,238)	-		
7630 減損損失(附註四(五)(六))	(	7,565)	-	(	96,093)	(1)		
7880 什項支出	(	380)	-	(	218)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>159,734</u>	<u>(1)</u>	(	<u>234,459</u>	<u>(1)</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,133,036	9		2,620,144	13		
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	303,360)	(1)	(	519,708)	(3)		
8900 繼續營業單位淨利		1,829,676	8		2,100,436	10		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		-	-		8,832	-		
9600XX 合併總損益	\$	<u>1,829,676</u>	<u>8</u>	\$	<u>2,109,268</u>	<u>10</u>		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,738,359	8	\$	2,083,025	10		
9602 少數股權損益		<u>91,317</u>	<u>-</u>		<u>26,243</u>	<u>-</u>		
	\$	<u>1,829,676</u>	<u>8</u>	\$	<u>2,109,268</u>	<u>10</u>		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
普通股每股盈餘(附註四(十八))								
基本每股盈餘								
9710 繼續營業單位淨利	\$	6.66	\$	5.87	\$	8.59	\$	7.18
9740 會計原則變動累積影響數		-		-		0.03		0.03
9750 本期淨利	\$	<u>6.66</u>	\$	<u>5.87</u>	\$	<u>8.62</u>	\$	<u>7.21</u>
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	6.08	\$	5.35	\$	7.66	\$	6.39
9840 會計原則變動累積影響數		-		-		0.03		0.03
9850 本期淨利	\$	<u>6.08</u>	\$	<u>5.35</u>	\$	<u>7.69</u>	\$	<u>6.42</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
95 年 度									
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,960,065	\$ 755,076	\$ 209,364	\$ 59,519	\$ 1,703,236	(\$ 10,802)	(\$ 46,040)	\$ 49,878	\$ 4,680,296
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	8,895	8,895
94 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	143,806	-	(143,806)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(48,717)	48,717	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(26,860)	-	-	-	(26,860)
員工紅利	-	-	-	-	(67,196)	-	-	-	(67,196)
員工紅利轉增資	67,101	-	-	-	(67,101)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(507,102)	-	-	-	(507,102)
股票股利	304,261	-	-	-	(304,261)	-	-	-	-
員工行使員工認股權	12,087	193	-	-	-	-	-	-	12,280
轉換公司債轉換成股本	99,568	429,071	-	-	-	-	-	-	528,639
可轉換公司債之認股權(附註四(九))	-	138,630	-	-	-	-	-	-	138,630
95 年度合併總損益	-	-	-	-	2,083,025	-	-	26,243	2,109,268
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(14,378)	-	-	(14,378)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	(68)	-	1,098	-	1,030
95 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,443,082</u>	<u>\$ 1,322,970</u>	<u>\$ 353,170</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 2,718,584</u>	<u>(\$ 25,180)</u>	<u>(\$ 44,942)</u>	<u>\$ 85,016</u>	<u>\$ 6,863,502</u>
96 年 度									
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,443,082	\$ 1,322,970	\$ 353,170	\$ 10,802	\$ 2,718,584	(\$ 25,180)	(\$ 44,942)	\$ 85,016	\$ 6,863,502
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	10,601	10,601
95 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	208,303	-	(208,303)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	14,378	(14,378)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(37,206)	-	-	-	(37,206)
員工紅利	-	-	-	-	(61,389)	-	-	-	(61,389)
員工紅利轉增資	124,638	-	-	-	(124,638)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(728,633)	-	-	-	(728,633)
股票股利	364,317	-	-	-	(364,317)	-	-	-	-
員工行使員工認股權	15,436	-	-	-	-	-	-	-	15,436
轉換公司債轉換成股本	100,524	403,536	-	-	-	-	-	-	504,060
可轉換公司債之認股權(附註四(九))	-	(45,607)	-	-	-	-	-	-	(45,607)
96 年度合併總損益	-	-	-	-	1,738,359	-	-	91,317	1,829,676
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	143,850	-	-	143,850
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	(9,471)	-	44,942	-	35,471
購買庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(40,900)	-	(40,900)
96 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 3,047,997</u>	<u>\$ 1,680,899</u>	<u>\$ 561,473</u>	<u>\$ 25,180</u>	<u>\$ 2,908,608</u>	<u>\$ 118,670</u>	<u>(\$ 40,900)</u>	<u>\$ 186,934</u>	<u>\$ 8,488,861</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 1,829,676	\$ 2,109,268
調整項目		
折舊費用	243,854	165,517
各項攤提	26,351	23,347
金融資產評價利益	(19,650)	(9,631)
會計原則變動累積影響數	-	(8,832)
呆帳(迴轉)提列數	(28,589)	7,716
存貨跌價及呆滯損失提列數	97,198	64,238
依權益法認列之投資損失	17,020	19,721
減損損失	7,565	96,093
處分固定資產利益	(25)	(46)
固定資產轉列費用	3,480	-
提列利息補償金及公司債折價攤銷	26,364	26,501
公司債未實現兌換利益	-	(10,634)
遞延所得稅	125,699	260,667
資產及負債科目之變動		
應收帳款	(3,635,331)	(823,648)
其他應收款、預付費用及其他流動資產-其他	(81,175)	35,368
存貨	(2,161,220)	1,028,062
應付票據	5,318	8
應付帳款	4,796,273	(315,490)
應付所得稅	(54,580)	170,172
應付費用、其他應付款項、應計產品保證負債及其他流動負債-其他	254,128	753,350
營業活動之淨現金流入	<u>1,452,356</u>	<u>3,591,747</u>

(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96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	\$ 88,224	(\$ 446,693)
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(150,000)	(179,342)
取得依權益法評價之長期股權投資價款	-	(116,570)
購置固定資產	(538,397)	(107,977)
處分固定資產價款	237	809
存出保證金增加	(27,175)	(4,438)
遞延費用增加	(22,878)	(29,443)
投資活動之淨現金流出	(649,989)	(883,654)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	18,710	(320,809)
發行轉換公司債	-	1,500,000
長期借款償還數	-	(107,885)
存入保證金增加	14	208
轉讓庫藏股予員工價款	35,471	1,030
董監事酬勞給付數	(37,206)	(26,860)
員工紅利給付數	(9,234)	(67,196)
現金股利給付數	(728,633)	(507,102)
員工行使員工認股權之認購價款	15,436	12,280
購入庫藏股	(40,900)	-
少數股權增加	10,601	8,895
融資活動之淨現金(流出)流入	(735,741)	492,561
匯率影響數	86,693	(32,985)
本期現金及約當現金增加	153,319	3,167,669
期初現金及約當現金餘額	6,278,764	3,111,095
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,432,083</u>	<u>\$ 6,278,764</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 14,261</u>	<u>\$ 20,634</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 261,419</u>	<u>\$ 116,851</u>
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 570,414	\$ 81,994
加:期初應付設備款	15,161	41,144
減:期末應付設備款	(47,178)	(15,161)
現金支付數	<u>\$ 538,397</u>	<u>\$ 107,977</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 07009379 號

華晶科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 12,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，每股面額 10 元，因認股權行使而須發行之普通股合計為 12,000,000 股，總金額為 120,000,000 元，向行政院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行政院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員工認股權憑證發行之情事。

此致

華晶科技股份有限公司

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師

中華民國九十七年四月七日

華晶科技股份有限公司

董事長：徐善可

董事：嚴凱泰

董事：郭廷群

董事兼總經理：夏汝文