



股票代號：3059

華晶科技股份有限公司

簡式公開說明書

(發行一〇〇年度員工認股權憑證申報用稿本)

一、公司名稱：華晶科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一〇〇年度員工認股權憑證

(一)發行單位數：6,000 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 35 頁。

(四)履約方式：以發行新股方式交付。

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、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。

五、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：無。

(二)其他費用：新台幣 200,000 元。

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 2 頁。

八、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.twse.com.tw>

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

華晶科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 三 十 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	0.08%
現金增資	868,968	22.34%
盈餘、公積及員工紅利轉增資及其他	3,017,153	77.58%
合 計	3,889,121	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.twse.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：中國信託商業銀行代理部 網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓 電 話：(02)2181-1911

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：資誠聯合會計師事務所 網 址：<http://www.pwc.com/tw>
會計師姓名：曾國華、王偉臣會計師 電 話：(02)2729-6666
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 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：蘇建東	代理發言人：張念如
職稱：處長	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：<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：3,889,121 仟元		公司地址：新竹科學工業園區力行路 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	
負責人： 董事長 徐善可 總經理 夏汝文		發言人：蘇建東		職稱：處長	
		代理發言人：張念如		職稱：財務經理	
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部 電話：(02)2181-1911			網址：www.chinatrust.com.tw 地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 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：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 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：97 年 6 月，任期： 3 年			監察人選任日期：97 年 6 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：9.16%（99 年 12 月 31 日）			全體監察人持股比率：0.65%（99 年 12 月 31 日）		
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（99 年 12 月 31 日）					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
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	6.81%	董 事	陸唐基明	—
董 事	夏汝文	0.42%	監察人	威文投資(股)公司 代表人：汪衡耀	0.64%
董 事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：陳孟芬	1.92%	監察人	立朋投資(股)公司 代表人：莊玉明	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 1.16% 外銷 98.84%				參閱本文之頁次	
				16 頁	
風 險 事 項	參閱公開說明書內文				參閱本文之頁次
					2 頁
去（99）年度	營業收入：28,812,828 仟元 稅前純益： 1,387,496 仟元 稅後每股盈餘：3.51 元				47 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：100 年 4 月 30 日			刊印目的：發行一〇〇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.....	2
(一) 風險因素.....	2
(二) 訴訟或非訟事件.....	3
(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.....	3
(四) 其他重要事項.....	3
三、公司組織.....	4
(一) 關係企業圖.....	4
(二) 董事及監察人.....	6
四、資本及股份.....	10
(一) 股本形成經過.....	10
(二) 最近股權分散情形.....	10
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	11
(四) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	12

貳、營運概況

一、公司之經營	14
(一) 業務內容.....	14
(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，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	21
三、重要契約.....	21

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.....	22
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	22
三、本次併購發行新股應記載事項.....	22

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料.....	23
(一) 最近五年度財務分析.....	23
二、財務報表應記載事項.....	26
(一) 最近兩年度財務報表及會計師查核報告	26
(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	26
(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.....	26
三、財務概況其他重要事項.....	26
(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.....	26
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	26
(一) 財務狀況	26
(二) 經營結果	27
(三) 現金流量	27
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	28
(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.....	28
(六) 其他重要事項	28

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況.....	29
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.....	29
三、證券承銷商評估總結意見.....	29
四、律師法律意見書.....	29
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	29
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.....	29
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	29
八、上市上櫃公司公司治理運作情形.....	29

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十二號

電話：(03) 578-4567

工廠地址：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。
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 90 年 5 月證期會核准補辦公開發行。
8. 民國 91 年 4 月轉投資大陸彩晶光電科技(昆山)有限公司。
9. 民國 91 年 12 月 24 日於臺灣證券交易所掛牌上市。
10. 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。
11. 民國 94 年 9 月單月出貨量突破 140 萬台。
12. 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。
13. 民國 96 年 10 月單月出貨量突破 200 萬台。
14. 民國 97 年 4 月開發完成全球首款整合 GPS 的衛星導航數位相機。
15. 民國 98 年 7 月推出全球第一款、結合通訊手機、三倍光學變焦鏡頭、12.2 百萬像素「專業影像手機」。
16. 民國 99 年 6 月推出之專業影像手機，於新加坡電信展獲選為年度展覽最佳十大產品。
17. 民國 99 年 12 月遷址至營運總部新竹科學工業園區力行路 12 號。

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貨幣市場基金為主。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

本公司財務管理謹慎，最近年度及截至年報刊印日止，並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。100年度將開發多款產品，如高畫素及高倍數之數位相機、光學變焦之專業影像手機、高畫素之手機相機模組、汽車駕駛影像輔助系統及其他影像應用產品等。未來預計投入之研發費用約12億元。

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

本公司各項業務均依照主管機關法令規定辦理，針對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。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前尚無大幅擴充廠房之計劃。

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 95%，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

本公司佔損益表營業收入 10%以上之客戶為乙、丙及庚公司，銷貨金額占本公司 99 年度銷貨淨額 91%，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，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

本公司董事中華開發工業銀行股份有限公司去年申報持股增減異動共計減少 2,662,363 股，對本公司並無重大影響。

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之訴訟及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，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：無。

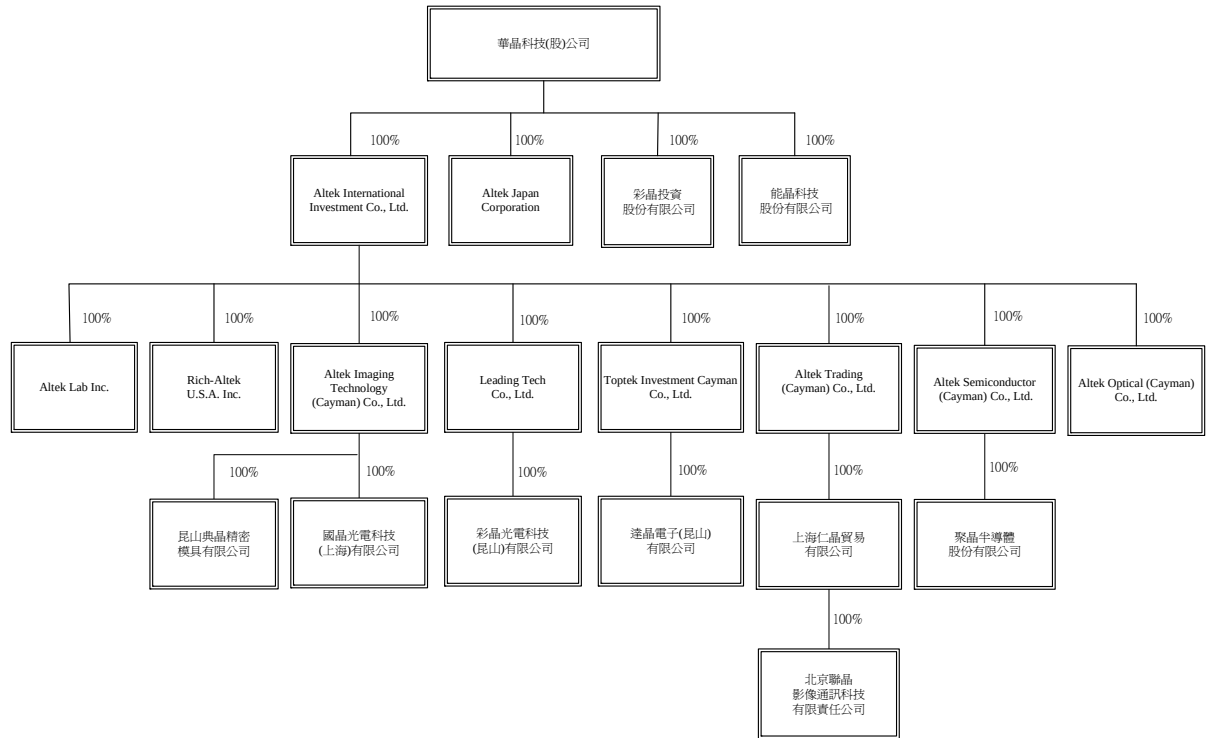
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(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



2.本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

99年12月31日；單位：仟元/仟股

企業名稱	設立日期	與本公司之關係	實收資本額	本公司持有股份			持有本公司股份
				持有股份(股)	持股比例(%)	實際投資金額	
Altek International Investment Co., Ltd.	89.02.02	採權益法評價之被投資公司	美金 94,334	94,333,839	100.00	新台幣 3,086,363	—
Altek Lab Inc.	89.07.15	採權益法評價之被投資公司	美金 1,005	9,311,875(普通股) 2,000,000(特別股)	100.00	美金 3,680	—
Rich-Altek U.S.A., Inc.	94.07.07	採權益法評價之被投資公司	美金 500	500,000	100.00	美金 500	—
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	94.04.19	採權益法評價之被投資公司	美金 10,900	10,900,000	100.00	美金 10,900	—
昆山典晶精密模具有限公司	99.10.27	採權益法評價之被投資公司	美金 8,000	為有限公司，並未發行股份	100.00	美金 8,000	—
國晶光電科技(上海)有限公司	94.06.26	採權益法評價之被投資公司	美金 2,900	為有限公司，並未發行股份	100.00	美金 2,900	—
Leading Tech. Co., Ltd.	91.05.15	採權益法評價之被投資公司	美金 45,000	45,000,000	100.00	美金 45,000	—
彩晶光電科技(昆山)有限公司	90.07.23	採權益法評價之被投資公司	美金 49,600	為有限公司，並未發行股份	100.00	美金 45,000	—
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	93.03.03	採權益法評價之被投資公司	美金 1,400	1,400,000	100.00	美金 9,083	—
達晶電子(昆山)有限公司	93.03.03	採權益法評價之被投資公司	美金 5,000	為有限公司，並未發行股份	100.00	美金 8,983	—
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	94.06.07	採權益法評價之被投資公司	美金 8,500	8,500,000	100.00	美金 8,500	—
上海仁晶貿易有限公司	94.12.07	採權益法評價之被投資公司	美金 8,500	為有限公司，並未發行股份	100.00	美金 8,500	—
北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	98.07.01	採權益法評價之被投資公司	人民幣 7,000	為有限公司，並未發行股份	100.00	美金 1,025	—
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	98.11.26	採權益法評價之被投資公司	美金 6,147	6,147,226	100.00	美金 6,147	—
聚晶半導體股份有限公司	98.11.26	採權益法評價之被投資公司	新台幣 200,000	20,000,000	100.00	美金 6,147	—
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	95.05.19	採權益法評價之被投資公司	美金 8,864	8,864,432	100.00	美金 8,864	—
Altek Japan Corporation	94.07.05	採權益法評價之被投資公司	日幣 10,000	1,000	100.00	新台幣 2,869	—
彩晶投資股份有限公司	93.07.20	採權益法評價之被投資公司	新台幣 50,000	5,000,000	100.00	新台幣 50,000	—
能晶科技股份有限公司	98.12.03	採權益法評價之被投資公司	新台幣 50,000	5,000,000	100.00	新台幣 50,000	—

(二)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

99 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)	97.06.13	3 年	85.12.20	22,488,838	7.37	26,486,369	6.81	-	-	-	-	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 世紀民生科技(股)公司董事長 台灣光罩(股)公司董事長 常憶科技(股)公司董事長	-	-	-
董 事	嚴凱泰 (註 1)	97.06.13	3 年	86.03.14	22,488,838	7.37	26,486,369	6.81	-	-	-	-	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 裕隆日產汽車公司董事長 裕隆汽車製造(股)公司董事長 中華汽車工業(股)公司董事長	-	-	-
董 事	郭廷群 (註 1)	97.06.13	3 年	85.12.20	22,488,838	7.37	26,486,369	6.81	-	-	-	-	政治大學企管碩士	新揚投資副總經理 台灣光罩(股)公司董事 裕融企業(股)公司監察人	-	-	-
董 事	陳孟芬 (註 2)	97.06.13	3 年	94.06.14	14,449,239	4.73	7,463,715	1.92	2,000	-	-	-	美國羅格斯大學會計學士 美國會計師 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 長華電材及華德光電董事 復興航空及拓模科技監察人	-	-	-
董 事	夏汝文	97.06.13	3 年	85.12.20	1,068,277	0.35	1,613,902	0.42	124,740	0.03	-	-	美國加州大學洛杉磯分校電機碩士 全友電腦副總經理	彩晶光電等公司執行董事 Altek Lab Inc.等公司董事	-	-	-
獨 立 董 事	黃錦煌	97.06.13	3 年	91.05.27	40,624	0.01	47,845	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	聚碩科技副董事長 燦圓光電獨立董事 曜越科技獨立董事	-	-	-
獨 立 董 事	陸唐基明	97.06.13	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 3)	97.06.13	3 年	89.06.01	2,126,170	0.70	2,504,108	0.64	-	-	-	-	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	莊玉明 (註 4)	97.06.13	3 年	91.05.27	23,968	0.01	28,227	0.01	-	-	-	-	明志技術學院機械工程系學士 裕隆汽車總經理室科長	裕隆企業集團總管理處協理	-	-	-
監 察 人	劉政林	97.06.13	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：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 3：威文投資股份有限公司之法人代表，本人持有 905 股。

註 4：立朋投資股份有限公司之法人代表(原法人代表為黃敏舜先生，99 年 7 月 1 日改派莊玉明先生擔任代表人)，本人未持有本公司股份。

註 5：選任時持股比率係以當時已發行股份 305,266,718 股計算。

(二)董事、監察人屬法人股東者，其主要股東

(1)法人股東之主要股東

99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	嚴凱泰(98.99%) (註)

註：尚在辦理過戶登記中。

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

99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	興文投資股份有限公司(5.78%)、臺灣銀行股份有限公司(1.83%) 兆豐國際商業銀行股份有限公司(1.45%)、國亨化學股份有限公司(0.04%) 鎧動投資股份有限公司(0.01%)、基捷投資股份有限公司(0.01%)

(三)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

99年12月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陸唐基明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
汪衡耀(註4)			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
莊玉明(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(原法人代表為黃敏舜先生，99年7月1日改派莊玉明先生擔任代表人)。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

單位：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
94.09	10	430,000,000	4,300,000	194,924,120	1,949,241	盈餘轉增資本 第0940023613號	-	-
95.09	10	430,000,000	4,300,000	244,067,095	2,440,671	盈餘轉增資本 第0950024008號	-	-
96.10	10	430,000,000	4,300,000	295,070,052	2,950,701	盈餘轉增資本 第0960026411號	-	-
97.09	10	430,000,000	4,300,000	346,061,090	3,460,611	盈餘轉增資本 第0970026730號	-	-
98.09	10	500,000,000	5,000,000	374,459,379	3,744,594	盈餘轉增資本 第0980026614號	-	-
98.12	10	500,000,000	5,000,000	374,856,909	3,748,570	國內公司債轉換 第0980036508號	-	-
99.11	10	500,000,000	5,000,000	388,652,060	3,886,521	盈餘轉增資本 第0990032724號	-	-
100.04	10	500,000,000	5,000,000	388,872,060	3,888,721	執行員工認股權證 第1000009330號	-	-
100.04	10	500,000,000	5,000,000	388,912,060	3,889,121	執行員工認股權證 辦理變更登記中	-	-

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

100年4月17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	26,486,369	6.81%
中國信託商銀受華晶科技股份有限公司員工持股會 信託財產專戶	8,303,933	2.14%
中華開發工業銀行股份有限公司	7,463,715	1.92%
臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	6,946,959	1.79%
德意志銀行託管法蘭克羅素投資公司投資專戶	6,834,682	1.76%
永翰投資股份有限公司	5,420,219	1.39%

渣打託管景順基金－景順亞洲平衡	5,237,843	1.35%
匯豐銀行託管台証證券香港受託人投資專戶	4,772,409	1.23%
德意志銀行投資專戶	4,751,999	1.22%
新盛投資有限公司	4,646,230	1.19%

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

年度 項目			98 度	99 度	100 度截至 4 月 30 日
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前	65.20	64.50	44.85
		追溯調整後	65.20	59.40	註 2
	最低	追溯調整前	26.40	40.30	38.70
		追溯調整後	22.70	36.10	註 2
	平均	追溯調整前	45.30	48.80	41.57
		追溯調整後	41.90	45.40	註 2
每股淨值	分配前		30.21	28.02	28.48
	分配後		28.18	註 2	註 2
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		363,024	377,992	373,888
	追溯調整前		6.07	3.51	0.51
	追溯調整後		5.95	註 2	註 2
每股股利	現金股利		2.82725768	約 2.0	-
	無償配股	盈餘配股	0.20194697	約 0.1	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 3)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 4)		7.04	約 12.93(註 2)	-
	本利比(註 5)		14.82	約 22.70(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 6)		6.24%	約 4.10%(註 2)	-

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.公司股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期處於成長階段，在考量公司長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，採股票股利搭配現金股利方式，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十為原則，實際發放金額以股東會通過金額為之。

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 100 年 4 月 25 日董事會決議本公司 99 年度盈餘分配案如下：

單位：新台幣元

項 目	99 年度
股東紅利-股票(每仟股無償配發約 10 股)	37,464,610
股東紅利-現金(每股新台幣約 2 元)	749,292,120

另，董事會決議董監事酬勞為\$14,131,215、員工紅利-股票\$94,679,140及員工紅利-現金\$46,663,010。

(2)董事會擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：新台幣 94,679,140 元、7.13%及 67%。

(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：不適用。

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

	98 年度			
	股東會決議配發數	董事會通過擬配發數	差異數	差異原因
(1) 配發情形：				
a. 員工現金紅利	130,983	130,983	-	-
b. 員工股票紅利				
(a) 股數(仟股)	6,439	6,439	-	-
(b) 金額	265,934	265,934	-	-
(c) 佔當年底流通在外股數比例	1.7%	1.7%	-	-
c. 董監事酬勞	39,692	39,692	-	-
(2) 每股盈餘相關資訊：				
a. 原每股盈餘(註 1)	6.07 元	6.07 元	-	-
b. 設算每股盈餘(註 2)	-	-	-	-

註 1：係未依民國 99 年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註 2：員工分紅費用化之後已不適用。

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，兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

(2)營業比重及目前之商品項目：主要為數位相機等產品。

(3)計劃開發之新商品

- a.高畫素、高倍率之數位相機。
- b.高畫素、光學變焦之專業影像手機。
- c.高畫素之手機相機模組。
- d.汽車駕駛影像輔助系統。
- e.醫療電子產品。
- f.其他數位影像相關產品。

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 TSR 最新發表的研究報告指出，2010年全球數位相機出貨量約為1.38億台，較2009年成長13%。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
光學鏡頭		
影像感測器		品牌業者
數位影像處理晶片	數位相機組立	通路業者
液晶螢幕		消費者
記憶體		

(3)產品之發展趨勢

消費型數位相機的市場趨勢朝向 M 型化發展，一端是新興市場的中低價機種，一端是高倍率、或類單眼--等的高階機種。新興國家的數位相機滲透率尚低，當經濟逐步起飛，對於數位相機的需求也逐漸擴大，惟價格仍是當地消費者購買的主要考量因素，因而帶動著整個中低價機種的需求量。另一端在已開發國家，消費者對拍攝畫質要求愈來愈高，加上產品降價誘因，高倍率變焦、輕型的類單眼--等的高階機種也成為換機潮的熱門標的。

(4)產業競爭情形

依據TSR報告顯示，全球前三大數位相機品牌分別為Canon、Sony、Samsung，另外國際大廠包括Kodak、Fujifilm、Nikon、Olympus 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、佳能、鴻海及亞光。

(5)總體經濟環境及企業因應策略

受到市場漸趨成熟、產品價格持續下滑等因素影響，數位相機產業競爭愈形激烈，惟本公司以優秀的研發技術、主流市場的產品策略，高度執行力的經營團隊，來因應各項嚴峻的挑戰。

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	99 年度	100 年度截至 4 月 30 日止
研究發展費用	1,115,780	314,593
佔營業額比率	3.87%	4.19%

(2)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- 1600 萬畫素之數位相機。
- 30 倍光學變焦之數位相機。
- 1400 萬畫素、3 倍光學變焦之專業影像手機。
- 800 萬畫素之手機相機模組。
- 車側安全影像輔助系統。
- 高階血糖計。

(3)研究發展人員與其學經歷

學 歷 \ 年 度	98 年度	99 年度
碩士(含)以上	332	419
大專	274	336
高中	21	26
合計	627	781

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用	461,880	560,895	1,025,218	1,178,155	1,115,780
營業收入淨額	13,955,987	18,535,817	22,964,970	21,968,322	28,812,828
研發費用占營業淨額之比例	3.31%	3.03%	4.46%	5.36%	3.87%

(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
	95	700 萬數位相機
	96	800 萬數位相機
	97	1000 萬數位相機 500 百萬畫素手機相機模組
	98	1000 萬數位相機 1200 萬畫素、3 倍光學變焦之專業影像手機 800 百萬畫素手機相機模組
	99	1600 萬畫素之數位相機 30 倍光學變焦之數位相機 1400 萬畫素、3 倍光學變焦之專業影像手機 車側安全影像輔助系統

(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

年度 銷售地區			98 年度		99 年度	
			金 額	%	金 額	%
外	美	洲	12,299,285	55.99	10,278,008	35.67
	亞	洲	6,070,863	27.64	14,850,869	51.54
	歐	洲	3,322,592	15.12	3,350,260	11.63
銷	小	計	21,692,740	98.75	28,479,137	98.84
內	銷		275,582	1.25	333,691	1.16
合	計		21,968,322	100.00	28,812,828	100.00

(2)市場佔有率

依據 TSR 報告顯示，2010 年全球數位相機出貨量約為 1.38 億台，以出貨量來計算，本公司 99 年度位居全球前三大數位相機供應商。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

全球數位相機之市場已漸趨成熟，主要品牌廠商以日系大廠為主，受到日圓升值，自製成本上升，日廠擴大委外釋單；而三洋被松下合併，逐步淡出 ODM 市場，也發生了轉單效應，因而台灣數位相機供應商，能穩定維持高於市場的成長趨勢。

(4)競爭利基

- ①自有影像處理晶片
 - 快速而直接的回應客戶需求
 - 掌握上市先機
 - 即時開發新功能應用
 - 成本優勢
 - 為客戶需求量身訂作

- ②數位影像技術
 - 自有運算演繹法
 - 自有影像色彩研發能力
 - 自有晶片+數位影像整合，以達到最佳化的品質與效能
- ③執行能力
 - 最快的開發時程
 - 快速因應客戶需求
 - 彈性化的生產能力
 - 優異的成本效益

(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	98 年度	99 年度	變動率
營業收入淨額	21,968,322	28,812,828	31.16
營業成本	(19,348,035)	(26,835,997)	38.70
營業毛利	2,620,287	1,976,831	(24.56)
毛利率	11.93	6.86	(42.5)

變動數係因零組件成本上漲及價格競爭等因素，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 99 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	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	3,086,363		9,694,326		94,333,839	100.00	—	9,694,326	權益法	817,126	—	—
Altek Japan Corporation	相機光學零組件之開發設計等業務	2,869		4,113		1,000	100.00	—	4,113	權益法	817	—	—
彩晶投資股份有限公司	一般投資事業	50,000		23,042		5,000,000	100.00	—	23,042	權益法	(27)	—	—
能晶科技股份有限公司	汽車電子零組件之研發、製造及銷售	50,000		49,974		5,000,000	100.00	—	49,974	權益法	94	—	—
Altek Lab	工程設計服務及光學組件之銷售	USD3,680		USD1,439		普通股 9,311,875 特別股 2,000,000	100.00	—	USD1,439	權益法	USD91	—	—
Leading Tech. Co., Ltd.(註1)	對各項事業之經營及投資	USD45,000		USD115,107		45,000,000	100.00	—	USD115,107	權益法	USD10,796	—	—
Toptek Investment Cayman Co., Ltd. (註1)	對各項事業之經營及投資	USD9,083		USD20,780		1,400,000	100.00	—	USD20,780	權益法	(USD365)	—	—
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd. (註1)	對各項事業之經營及投資	USD10,900		USD9,592		10,900,000	100.00	—	USD9,592	權益法	(USD 53)	—	—
RICH-ALTEK U.S.A., INC. (註1)	轉單及倉儲等業務	USD500		USD695		500,000	100.00	—	USD695	權益法	USD99	—	—
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd. (註1)	對各項事業之經營及投資	USD8,500		USD10,558		8,500,000	100.00	—	USD10,558	權益法	(USD799)	—	—
JinJing Optical Technology Co., Ltd. (註1)	對各項事業之經營及投資	USD3,500		USD1,328		3,500,000	23.33	—	USD1,328	權益法	(USD406)	—	—
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd. (註1)	對各項事業之經營及投資	USD8,864		USD10,475		8,864,432	100.00	—	USD10,475	權益法	USD795	—	—

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 Semiconductor (Cayman) Co., Ltd. (註1)	對各項事業之經營及投資	USD6,147	USD6,883		6,147,226	100.00	—	USD6,883	權益法	USD20	—	—
彩晶光電科技(昆山)有限公司(註2)	靜相攝影機相關產品及零組件與電子產品及零組件之產銷業務	USD45,000	USD118,968		不適用	100.00	—	USD118,968	權益法	USD15,220	—	—
達晶電子(昆山)有限公司(註3)	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	USD8,983	USD16,356		不適用	100.00	—	USD16,356	權益法	(USD2,598)	—	—
國晶光電科技(上海)有限公司(註4)	生產及銷售光學零組件	USD2,900	USD1,570		不適用	100.00	—	USD1,570	權益法	USD6	—	—
昆山典晶精密模具有限公司(註4)	數位相機塑膠及金屬機構件之設計及製造	USD8,000	USD8,021		不適用	100.00	—	USD8,021	權益法	(USD59)	—	—
上海仁晶貿易有限公司(註5)	數碼相機、數碼攝相機及相關配件和配套產品批發及進出口業務	USD8,500	USD10,558		不適用	100.00	—	USD10,558	權益法	(USD799)	—	—
鳳凰光學(上海)有限公司(註6)	經營數位相機或關鍵件、光電開關及光電器材之產銷業務	USD8,864	USD10,475		不適用	40.00	—	USD10,475	權益法	USD795	—	—
今華光學(蘇州)有限公司(註7)	生產光學器材、鏡頭、透鏡及產品內外銷售	USD15,000	USD11,904		不適用	100.00	—	USD11,904	權益法	(USD765)	—	—
聚晶半導體股份有限公司(註8)	特殊應用積體電路(ASIC)之開發設計業務	USD6,147	USD6,883		20,000,000	100.00	—	USD6,883	權益法	USD20	—	—
北京聯晶影像通訊科技有限責任公司(註9)	數碼相機、手機及相關配件和配套產品之銷售業務	USD1,025	—		不適用	100.00	—	—	權益法	(USD372)	—	—

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

註 3：係透過 Toptek Investment Cayman Co., Ltd 投資之公司。

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

註 7：係透過 JinJing Optical Technology Co., Ltd.投資之公司。

註 9：係透過上海仁晶貿易有限公司投資之公司。

註 2：係透過 Leading Tech Co., Ltd.投資之公司。

註 4：係透過 Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd 投資之公司。

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

註 8：係透過 Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.投資之公司。

(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	乙公司	99 年 8 月起	設計及生產數位相機	保密協議
委託設計生產	庚公司	99 年 7 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畫應記載事項：本次發行員工認股權憑證發行及認股辦法請詳第 35 頁至第 38 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

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					截至100年 3 月 3 1 日	
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度		
財務 結構	負債占資產比率(%)	43.24	47.24	47.38	43.68	41.40	38.06	
	長期資金占固定資產 比 率 (%)	9,162.42	12,503.34	2,415.31	2,323.60	479.47	1,228.14	
償債 能力	流 動 比 率 (%)	247.49	161.57	123.21	124.56	91.35	87.91	
	速 動 比 率 (%)	232.70	141.31	95.65	107.24	73.38	74.11	
	利 息 保 障 倍 數	85.67	75.81	113.41	1,424.45	—	—	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	11.38	7.42	5.94	6.05	6.70	5.10	
	平 均 收 現 日 數	32	49	61	60	54	72	
	存 貨 週 轉 率 (次)	10.78	27.27	16.50	12.92	19.87	15.39	
	應付款項週轉率(次)	4.51	4.57	4.18	3.57	4.96	4.16	
	平 均 銷 貨 日 數	34	13	22	28	18	24	
	固定資產週轉率(次)	155.58	227.34	97.18	49.59	20.88	3.37	
	總資產週轉率(次)	1.35	1.34	1.35	1.15	1.49	0.29	
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	20.40	12.70	10.92	11.52	6.86	1.04	
	股東權益報酬率(%)	36.52	23.05	20.56	21.11	11.95	1.73	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	50.79	20.84	14.66	28.49	13.78	3.8
		稅前純益	101.63	64.71	63.43	64.63	35.68	5.02
	純 益 率 (%)	14.93	9.38	8.00	10.04	4.61	3.56	
	基本每股盈 餘 (元)	追 溯 前	8.66	5.87	5.36	6.07	3.51	0.51
		追 溯 後	7.21	5.17	5.10	5.95	註1	註1
現 金 流 量	現金流量比率(%)	80.49	—	—	57.97	1.09	2.7	
	現金流量允當比率(%)	168.16	120.01	58.10	123.90	93.41	63.93	
	現金再投資比率(%)	25.74	—	—	31.29	—	1.34	
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度	1.42	2.01	3.36	2.19	3.03	2.67	
	財 務 槓 桿 度	1.02	1.04	1.04	1.00	1.00	1.00	

註：99年度盈餘分派案尚待股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

最近二年度財務比率差異說明：

1.財務結構：主要係因購置固定資產，致長期資金占固定資產比率減少。

2.償債能力：

(1)流動比率及速動比率：主要係因現金及約當現金減少，致流動比率及速動比率下降。

(2)利息保障倍數：本期無利息費用。

3.經營能力：

(1)存貨週轉率：主要係存貨水準控管得宜，致存貨週轉率下降。

(2)固定資產週轉率：主要係因購置固定資產，致固定資產週轉率較上年度降低。

4.獲利能力：主要係因營業毛利減少等因素，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均下降。

5.現金流量：主要係因 99 年度為淨現金流出，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 99 年度營業利益減少，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：

1.98 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 39 頁至第 44 頁。

2.99 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 45 頁至第 50 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：

1.99 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱第 51 頁至第 56 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	98 年度	99 年度	差異	
			金額	%
流動資產	9,833,580	6,257,846	(3,575,734)	(36.36)
基金及投資	9,746,941	10,022,983	276,042	2.83
固定資產	487,431	2,272,337	1,784,906	366.19
其他資產	42,840	39,673	(3,167)	(7.39)
資產總額	20,110,792	18,592,839	(1,517,953)	(7.55)
流動負債	7,894,782	6,850,097	(1,044,685)	(13.23)
長期負債	—	—	—	—
負債總額	8,784,829	7,697,722	(1,087,107)	(12.37)
股本	3,748,570	3,888,721	140,151	3.74
資本公積	2,108,220	2,321,763	213,543	10.13
保留盈餘	5,439,746	5,664,012	224,266	4.12
股東權益總額	11,325,963	10,895,117	(430,846)	(3.80)
增減比例變動分析說明：				
1. 流動資產：主要係購置固定資產及支付現金股利所致。				
2. 固定資產：主要係因購置固定資產及裝修工程增加等所致。				
3. 流動負債：主要係因應付帳款減少所致。				
4. 資本公積：主要係因員工紅利轉增資所致（每股市價與每股面額之差異數）。				

(二)經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	21,973,300	28,815,060	6,841,760	31.14
銷貨退回及折讓	(4,978)	(2,232)	(2,746)	(55.16)
營業收入淨額	21,968,322	28,812,828	6,844,506	31.16
營業成本	(19,348,035)	(26,835,997)	7,487,962	38.70
營業毛利	2,620,287	1,976,831	(643,456)	(24.56)
營業費用	(1,552,407)	(1,441,132)	(111,275)	(7.17)
營業淨利	1,067,880	535,699	(532,181)	(49.84)
營業外收入及利益	1,397,274	858,934	(538,340)	(38.53)
營業外費用及損失	(42,450)	(7,137)	(35,313)	(83.19)
稅前淨利	2,422,704	1,387,496	(1,035,208)	(42.73)
所得稅費用	(217,608)	(59,821)	(157,787)	(72.51)
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—
稅後淨利	2,205,096	1,327,675	(877,421)	(39.79)
增減比例變動分析說明：				
1.營業收入淨額：主要係銷貨量增加所致。				
2.營業成本：主要係銷貨量增加所致。				
3.營業毛利：主要係產品平均價格下降等因素所致。				
4.營業淨利：綜上(2)、(3)所致。				
5.營業外收入及利益：主要係依權益法認列之投資收益減少所致。				
6.營業外費用及損失：主要係因可轉換公司債贖回損失減少所致。				
7.所得稅費用：主要係稅前淨利減少及所得稅率調降所致。				

(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
3,455,170	74,489	3,339,334	190,325	—	—
本(99)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：主要係購置固定資產及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及買回庫藏股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：目前無現金不足額之情形，惟未來將視營運需要評估辦理籌資作業。

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一〇〇年度財務預測資訊，其中包括現金流量預測，惟本公司已妥為規劃一〇〇年度之現金流量。

(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，99年依權益法認列之投資利益共計新台幣818,010仟元，主要係因99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 57 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(99 年度)董事會開會 6 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
董事長	徐善可(註 1)	6	0	100%
董事	嚴凱泰(註 1)	0	0	0%
董事	郭廷群(註 1)	6	0	100%
董事	陳孟芬(註 2)	6	0	100%
董事	夏汝文	6	0	100%
獨立董事	黃錦煌	6	0	100%
獨立董事	陸唐基明	6	0	100%

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。

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。

(二)1.審計委員會運作情形：本公司將俟未來業務需要而設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度(99 年度)董事會開會 6 次，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 列 席 次 數	實 際 列 席 率
監 察 人	汪衡耀(註 1)	5	83%
監 察 人	莊玉明(註 2)	5	83%
監 察 人	劉政林	4	67%
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工及股東直接溝通。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。 1.定期每月向監察人提報稽核報告，監察人對稽核報告並無反對意見。 2.稽核主管均列席公司召開之董事會並定期作稽核業務報告，監察人對稽核報告並無反對意見。 3.監察人定期與會計師面對面進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。			

註 1：威文投資股份有限公司之法人代表。

註 2：立朋投資股份有限公司之法人代表(99 年 7 月 1 日改派)，實際列席次數含原代表人黃敏舜列席 2 次)。

(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 情 形	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

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
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、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
四、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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	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。近期已規劃籌備設置薪酬委員會；其他各類功能性委員會將視未來實際需要適時設置。	將視未來之實際需要適時設置。
六、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。		

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
	七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)： (一)本公司依勞工退休金條例及勞動基準法及相關法令規定辦理以保障員工權益。 (二)以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，透過不斷地規劃員工的各項福利措施及提供相關進修及教育訓練，期給予員工更佳的工作環境及發展空間。 (三)設立投資人關係部門專責處理股東之建議。 (四)本公司與供應商均長期維持良好關係。 (五)利害關係人可透過本公司所設置之發言人制度與公司進行溝通或建言、以維護其應有之合法權益。 (六)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。 (七)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)。 (八)本公司已為董事及監察人購買責任保險。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評量）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，但仍類多獲得「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。 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、證券投資信託事業、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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司近期已規劃籌備設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則，將視未來之實際需要或法令規定訂定。 (二)本公司已成立「公益信託華晶科技慈善基金」，致力於社會慈善並持續以實際行動回饋社會。 (三)本公司定期舉辦員工考核及訓練，並透過各管道與員工進行雙向溝通。	無
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司皆遵循相關環保法令規章辦理各項作業。 (二)本公司皆遵循相關環保法令規章辦理各項作業。 (三)本公司訂立環境管理辦法及廢棄物管理辦法等，並由專責人員維護環境管理相關作業。 (四)氣候變遷對營運活動暫無重大影響，本公司將持續關注環境變遷之影響並擬定相關環境保護策略。	無

三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司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之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司對於公司政策之宣導及員工意見之溝通皆採開放之方式進行，並遵守相關勞動法規以保障員工之合法權益。 (二)本公司每年定辦理員工健檢、勞工安全及健康講座。 (三)本公司設有客戶服務部，直接立即的提供消費者所需之服務。 (四)本公司供應商均符合ROHS之規範。 (五)本公司隨時評估實際環境所需，參與公益活動，以盡企業之社會責任。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司已架設網站 (http://www.altek.com.tw)，不定期提供業務財務之相關新聞與公司活動，讓股東及客戶能及時掌握公司動態。 (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，將視未來之實際需要適時編製。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來將視實際需要或法令規定設置。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：已於上開運作情形中說明。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司產品符合ISO9001、ISO13485及ISO16949。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無。

(七)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。

(八)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：無

(九)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
九十九年度員工認股權憑證發行及認股辦法

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通知到達之日起一年內一次或分次發行，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子公司全職員工為限（所稱「子公司」，係指符合 96.12.26 金管證一字第 0960073134 號函釋規定。）。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，不得超過每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 6,000 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 6,000,000 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自發行日起至民國一〇九年十二月三十一日(含)止，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，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利。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，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有

(一)本公司普通股股份增加(包含私募)時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、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於新股發行除權基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。調整後之認股價格＝

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

因員工紅利發行新股，前項調整公式之每股繳款額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數加計已私募股數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。
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. 公司合併則其每股繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款金額為發行新股基準日前依受讓標的股份公司最近期會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以股份交換比例。

(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於減資基準日調整之(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加計已私募股數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

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無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求認購外，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，於五個營業日內以帳簿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) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，認股權憑證發行前如有修改時亦同。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) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002002 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華晶科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

華晶科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

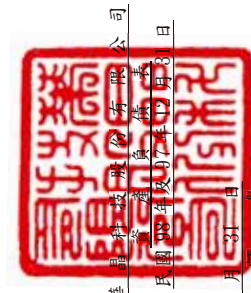
王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號
(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 六 日





華豐建設股份有限公司

資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
	金	%	金	%
資 產	額		額	
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,455,170	17	\$ 1,137,551	6
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	464,074	2
應收票據淨額	-	-	623	-
應收帳款淨額(附註四(三))	4,988,720	25	5,773,663	32
其他應收款	17,223	-	8,638	-
存貨(附註四(四))	1,163,787	6	1,841,344	10
預付費用	61,331	-	130,128	1
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	142,257	1	138,105	1
其他流動資產 - 其他	5,092	-	3,639	-
流動資產合計	9,833,580	49	9,497,765	52
基金及投資				
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))(七)	278,528	2	288,147	1
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	9,468,413	47	7,943,683	44
基金及投資合計	9,746,941	49	8,231,830	45
固定資產(附註四(八))				
成本				
機器設備	5,979	-	5,979	-
試驗設備	84,825	-	50,325	-
運輸設備	1,096	-	1,096	-
辦公設備	44,045	-	42,796	-
租賃改良	103,493	1	96,865	1
其他設備	48,987	-	48,987	-
成本及重估增值	288,425	1	246,048	1
減：累計折舊	(233,363)	(1)	(216,183)	(1)
未完工程及預付設備款	432,369	2	368,750	2
固定資產淨額	487,431	2	398,615	2
其他資產				
存出保證金	35,300	-	36,297	1
遞延費用	7,540	-	18,739	-
其他資產合計	42,840	-	55,036	1
資產總計	\$ 20,110,792	100	\$ 18,183,246	100
負債及股東權益				
流動負債				
應付票據	2120			
應付帳款	2140			
應付所得稅(附註五)	2150			
應付費用	2160			
其他應付款項	2210			
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))	2270			
應計產品保證負債	2289			
其他流動負債 - 其他	2298			
流動負債合計	21XX			
長期負債				
應付公司債(附註四(九))	2410			
長期負債合計	24XX			
其他負債				
遞延退休金負債(附註四(十))	2810			
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	2860			
其他負債合計	28XX			
負債總計	2XXX			
股東權益				
股本(附註四(十一))				
普通股股本	3110			
資本公積(附註四(十四))				
普通股溢價	3211			
轉換公司債溢價	3213			
長期投資	3260			
員工認股權	3271			
認股權(附註四(九))	3272			
保留盈餘(附註四(十五))				
法定盈餘公積	3310			
特別盈餘公積	3320			
未分配盈餘	3350			
累積換算調整數	3420			
庫藏股票(附註四(十三))	3480			
股東權益總計	3XXX			
負債及股東權益總計	1XXX			



董事長：徐善可



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年二月二十六日查核報告。

華晶科技股份有限公司
損益表
民國 98 年及 97 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)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	21,973,300	100	\$	22,985,496	100
4170 銷貨退回	(	423)	-	(	17,157)	-
4190 銷貨折讓	(	4,555)	-	(	3,369)	-
4000 營業收入合計		21,968,322	100		22,964,970	100
營業成本(附註四(四)(十八)及五)						
5110 銷貨成本	(	19,348,035)	(88)	(	21,117,947)	(92)
5000 營業成本合計	(	19,348,035)	(88)	(	21,117,947)	(92)
5910 營業毛利		2,620,287	12		1,847,023	8
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	93,762)	(1)	(	87,518)	-
6200 管理及總務費用	(	280,490)	(1)	(	262,724)	(1)
6300 研究發展費用	(	1,178,155)	(5)	(	1,025,218)	(5)
6000 營業費用合計	(	1,552,407)	(7)	(	1,375,460)	(6)
6900 營業淨利		1,067,880	5		471,563	2
營業外收入及利益						
7110 利息收入		4,582	-		44,341	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		2,415	-		12,498	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		1,308,907	6		1,656,281	7
7122 股利收入		-	-		4,155	-
7140 處分投資利益(附註四(五)(六))		-	-		19,034	-
7160 兌換利益		69,497	-		63,642	1
7480 什項收入		11,873	-		9,986	-
7100 營業外收入及利益合計		1,397,274	6		1,809,937	8
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	1,702)	-	(	19,612)	-
7530 處分固定資產損失	(	-	-	(	293)	-
7630 減損損失(附註四(五)(六)(七))	(	4,850)	-	(	56,933)	-
7880 什項支出	(	35,898)	-	(	-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	42,450)	-	(	76,838)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,422,704	11		2,204,662	10
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	217,608)	(1)	(	367,700)	(2)
9600 本期淨利	\$	2,205,096	10	\$	1,836,962	8
	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						
9750 本期淨利	\$	6.67	\$ 6.07	\$	6.13	\$ 5.10
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	6.43	\$ 5.85	\$	5.43	\$ 4.52

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年二月二十六日查核報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德



華豐建設股份有限公司
財政部備案證號：台財證(二)字第 0980000000 號

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

97 年	度	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
97 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 3,047,997	\$ 1,680,899	\$ 561,473	\$ 25,180	\$ 2,908,608	\$ 118,670	\$ 40,900	\$ 8,301,927
96 年 盈 餘 指 撥 及 分 配：		-	-	-	-	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積		-	-	173,836	-	(173,836)	-	-	-
特 別 盈 餘 公 積 迴 轉 數		-	-	-	25,180	25,180	-	-	-
董 監 事 酬 勞		-	-	-	-	(31,604)	-	-	(31,604)
員 工 紅 利		-	-	-	-	(52,123)	-	-	(52,123)
員 工 紅 利 轉 增 資		105,900	-	-	-	(105,900)	-	-	-
現 金 股 利		-	-	-	-	(754,809)	-	-	(754,809)
股 票 股 利		301,924	-	-	-	(301,924)	-	-	-
員 工 行 使 員 工 認 股 權		19,790	-	-	-	-	-	-	19,790
股 份 基 礎 給 付 交 易 - 員 工 認 股 權		-	16,763	-	-	-	-	-	16,763
97 年 度 淨 利		-	-	-	-	1,836,962	-	-	1,836,962
累 積 換 算 調 整 數 之 變 動		-	-	-	-	-	427,104	-	427,104
採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 未 依 持 股 比 例 認 購 增 資 股 份		-	3,614	-	-	-	-	-	3,614
購 入 庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-	(199,855)	(199,855)
97 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 3,475,611	\$ 1,701,276	\$ 735,309	\$ -	\$ 3,350,554	\$ 545,774	\$ 240,755	\$ 9,567,769
98 年	度								
98 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 3,475,611	\$ 1,701,276	\$ 735,309	\$ -	\$ 3,350,554	\$ 545,774	\$ 240,755	\$ 9,567,769
97 年 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註)：		-	-	183,696	-	(183,696)	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積		-	-	-	-	-	-	-	-
員 工 紅 利 轉 增 資		85,951	244,702	-	-	(680,970)	-	-	330,653
現 金 股 利		-	-	-	-	(170,243)	-	-	(680,970)
股 票 股 利		170,243	-	-	-	-	-	-	-
轉 換 公 司 債 轉 換 成 股 本		16,765	50,557	-	-	-	-	-	67,322
可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權 (附 註 四 (九))		-	(5,613)	-	-	-	-	-	(5,613)
股 份 基 礎 給 付 交 易 - 員 工 認 股 權		-	109,389	-	-	-	-	-	109,389
被 投 資 公 司 買 回 少 數 股 權 致 本 公 司 權 益 變 動 調 整 數		-	(1,984)	-	-	-	-	-	(1,984)
98 年 度 淨 利		-	-	-	-	2,205,096	-	-	2,205,096
累 積 換 算 調 整 數 之 變 動		-	-	-	-	-	(275,592)	-	(275,592)
採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 未 依 持 股 比 例 認 購 增 資 股 份		-	9,893	-	-	-	-	-	9,893
98 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 3,748,570	\$ 2,108,220	\$ 919,005	\$ -	\$ 4,520,741	\$ 270,182	\$ 240,755	\$ 11,325,963

註：董事酬勞\$33,065 及員工紅利\$330,653 已列為費用於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年二月二十六日查核報告。



董事長：徐善可



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		2,205,096	\$		1,836,962
調整項目						
薪資費用-員工認股權			109,389			16,763
折舊費用			17,265			54,945
各項攤提			32,313			16,152
金融資產評價利益	(		2,415)	(		12,498)
呆帳費用(迴轉)提列數	(		4,332)			4,348
存貨跌價及呆滯損失提列數			12,033			37,855
依權益法認列之投資收益	(		1,308,907)	(		1,656,281)
處分投資利益			-	(		19,034)
減損損失			4,850			56,933
處分固定資產損失			-			293
固定資產轉列費用			-			3,000
公司債折價攤銷			1,702			19,612
可轉換公司債持有人執行賣回權而沖轉未攤銷折價之損失			35,898			-
遞延所得稅			70,582			289,804
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少			466,489			295,354
應收票據及帳款			789,898	(		1,093,158)
其他應收款、預付費用及其他流動資產-其他			58,760	(		120,786)
存貨			665,524	(		800,537)
應付票據及帳款			206,976	(		366,204)
應付帳款-關係人			463,551			449,882
應付所得稅			83,056	(		38,108)
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			684,901			762,442
應計退休金負債	(		16,304)			-
營業活動之淨現金流入(流出)			4,576,325	(		262,261)

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98年	97年
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 6,973
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	4,767	11,920
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(483,507)	(259,174)
處分依權益法評價之長期股權投資價款	-	45,363
購置固定資產	(90,778)	(384,649)
處分固定資產價款	-	198
存出保證金減少(增加)	997	(22,333)
遞延費用增加	(21,114)	(14,620)
投資活動之淨現金流出	(589,635)	(616,322)
<u>融資活動之現金流量</u>		
可轉換公司債持有人執行賣回權之價款	(945,800)	-
員工行使員工認股權之認購價款	-	19,790
董監事酬勞給付數	-	(31,604)
員工紅利給付數	(42,301)	(11,269)
現金股利給付數	(680,970)	(754,809)
購入庫藏股票	-	(199,855)
融資活動之淨現金流出	(1,669,071)	(977,747)
本期現金及約當現金增加(減少)	2,317,619	(1,856,330)
期初現金及約當現金餘額	1,137,551	2,993,881
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,455,170	\$ 1,137,551
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 63,970	\$ 116,004
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
轉換公司債轉換成股本	\$ 67,322	\$ -
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 106,081	\$ 383,053
加: 期初應付設備款	-	1,596
減: 期末應付設備款	(6,033)	-
減: 期末應付工程款	(9,270)	-
現金支付數	\$ 90,778	\$ 384,649

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年二月二十六日查核報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002031 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華晶科技股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

華晶科技股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

曾國華
王偉臣

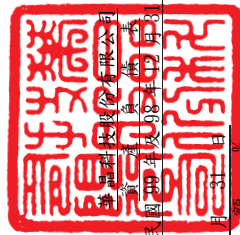


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 0 年 2 月 2 8 日



民國 98 年 12 月 31 日

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		單位：新台幣仟元	
	金額	%	金額	%	金額	%

資產

流動資產
現金及約當現金(附註四(一))
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動
(附註四(二))

應收帳款淨額(附註四(三))
其他應收款
存貨(附註四(四))
預付費用
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))
其他流動資產-其他
流動資產合計

基金及投資

以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五)(七))

採權益法之長期股權投資(附註四(六))

基金及投資合計

固定資產(附註四(八))

成本

機器設備

試驗設備

運輸設備

辦公設備

租賃改良

其他設備

成本及重估增值

減：累計折舊

未完工程及預付設備款

固定資產淨額

其他資產

存出保證金

遞延費用

其他資產合計

資產總計

負債及股東權益

流動負債

應付票據

應付帳款

應付帳款 - 關係人(附註五)

應付所得稅(附註四(十五))

應付費用

其他應付款項

應計產品保證負債

其他流動負債-其他

流動負債合計

其他負債

應計退休金負債(附註四(九))

遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十五))

其他負債合計

負債總計

股東權益

股本(附註四(十))

普通股股本

資本公積(附註四(十三))

普通股溢價

轉換公司債溢價

庫藏股票交易

長期投資

員工認股權(附註四(十一))

保留盈餘(附註四(十四))

法定盈餘公積

未分配盈餘

累積換算調整數

庫藏股票(附註四(十二))

股東權益總計

負債及股東權益總計

董事長：徐善可



經理人：夏汝文

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



會計主管：石勝德



華晶科技股份有限公司

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	28,815,060	100	\$	21,973,300	100		
4170 銷貨退回	(	184	-	(	423	-		
4190 銷貨折讓	(	2,048	-	(	4,555	-		
4000 營業收入合計		28,812,828	100		21,968,322	100		
營業成本(附註四(四)(十七)及五)								
5110 銷貨成本	(	26,835,997	(93)	(	19,348,035	(88)		
5000 營業成本合計	(	26,835,997	(93)	(	19,348,035	(88)		
5910 營業毛利		1,976,831	7		2,620,287	12		
營業費用(附註四(十七))								
6100 推銷費用	(	111,862	-	(	93,762	(1)		
6200 管理及總務費用	(	213,490	(1)	(	280,490	(1)		
6300 研究發展費用	(	1,115,780	(4)	(	1,178,155	(5)		
6000 營業費用合計	(	1,441,132	(5)	(	1,552,407	(7)		
6900 營業淨利		535,699	2		1,067,880	5		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		5,239	-		4,582	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		818,010	3		1,308,907	6		
7122 股利收入		318	-		-	-		
7160 兌換利益		23,257	-		69,497	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		4,586	-		2,415	-		
7480 什項收入		7,524	-		11,873	-		
7100 營業外收入及利益合計		858,934	3		1,397,274	6		
營業外費用及損失								
7510 利息費用		-	-	(	1,702	-		
7530 處分固定資產損失	(	4,137	-		-	-		
7630 減損損失(附註四(七))	(	3,000	-	(	4,850	-		
7880 什項支出		-	-	(	35,898	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	7,137	-	(	42,450	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,387,496	5		2,422,704	11		
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	59,821	-	(	217,608	(1)		
9600 本期淨利	\$	1,327,675	5	\$	2,205,096	10		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
普通股每股盈餘(附註四(十六))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	3.67	\$	3.51	\$	6.54	\$	5.95
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	3.59	\$	3.44	\$	6.31	\$	5.74

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：徐善可



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德



單位：新台幣仟元

民國98年12月31日

98年度	普	通	股	本	資	本	公	積	保	法	盈	餘	盈	分	配	盈	餘	累	積	換	算	調	整	數	庫	藏	股	票	合	計			
98年1月1日餘額	\$	3,475,611		\$	1,701,276																												
97年盈餘指標及分配(註1)：																																	
法定盈餘公積				-																													
員工紅利轉增資		85,951			244,702																												
現金股利		-		-	-																												
股票股利		170,243			-																												
轉換公司債轉換成股本		16,765			50,557																												
可轉換公司債之認股權(附註四(九))		-		-	5,613																												
股份基礎給付交易-員工認股權		-		-	109,389																												
被投資公司買回少數股權致本公司權益變動調整數		-		-	1,984																												
98年度淨利		-		-	-																												
累積換算調整數之變動		-		-	-																												
採權益法之長期股權投資未依持股比例認購增資股份		-		-	9,893																												
98年12月31日餘額	\$	3,748,570		\$	2,108,220																												
99年度																																	
99年1月1日餘額	\$	3,748,570		\$	2,108,220																												
98年盈餘指標及分配(註2)：																																	
法定盈餘公積		-		-	-																												
員工紅利轉增資		64,390			201,544																												
現金股利		-		-	-																												
股票股利		73,561			-																												
員工行使員工認股權		2,200			3,234																												
股份基礎給付交易-員工認股權		-		-	33,496																												
99年度淨利		-		-	-																												
累積換算調整數之變動		-		-	-																												
庫藏股票轉讓予員工		-		-	24,731																												
購入庫藏股票		-		-	-																												
99年12月31日餘額	\$	3,888,721		\$	2,321,763																												

註1：民國97年度之董監事酬勞\$83,065及員工紅利\$830,653已列為費用於損益表中扣除。

註2：民國98年度之董監事酬勞\$89,692及員工紅利\$896,917已列為費用於損益表中扣除。



董事長：徐壽可



經理人：夏汝文

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



會計主管：石勝德



華晶科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		1,327,675	\$		2,205,096
調整項目						
薪資費用-員工認股權			33,496			109,389
折舊費用			18,774			17,265
各項攤提			15,619			32,313
金融資產評價利益	(		4,586)	(		2,415)
呆帳費用迴轉數	(		376)	(		4,332)
存貨跌價及呆滯損失提列數			27,224			12,033
依權益法認列之投資收益	(		818,010)	(		1,308,907)
減損損失			3,000			4,850
處分固定資產損失			4,137			-
公司債折價攤銷			-			1,702
可轉換公司債持有人執行賣回權而沖轉未攤銷折價						
之損失			-			35,898
遞延所得稅變動影響數	(		42,593)			70,582
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減						
少	(		460,185)			466,489
應收帳款			626,536			789,275
應收票據			-			623
其他應收款			11,626	(		8,585)
預付費用	(		34,169)			68,797
存貨			136,721			665,524
其他流動資產			1,663	(		1,453)
應付票據	(		254)	(		585)
應付帳款			28,127			207,561
應付帳款-關係人	(		712,308)			463,551
應付所得稅	(		35,481)			83,056
應付費用			58,338			16,623
其他應付款			71,324			318,315
其他流動負債	(		183,097)			349,964
應計退休金負債			1,288	(		16,304)
營業活動之淨現金流入			74,489			4,576,325

(續次頁)

華晶科技股份有限公司

現金流量表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	\$ 24,000	\$ 4,767
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(243,560)	(483,507)
購置固定資產	(1,813,547)	(90,778)
處分固定資產價款	105	-
存出保證金(增加)減少	(213)	997
遞延費用增加	(6,697)	(21,114)
投資活動之淨現金流出	(2,039,912)	(589,635)
<u>融資活動之現金流量</u>		
可轉換公司債持有人執行賣回權之價款	-	(945,800)
員工行使員工認股權之價款	5,434	-
員工紅利給付數	-	(42,301)
現金股利給付數	(1,029,848)	(680,970)
轉讓庫藏股票予員工價款	99,100	-
購入庫藏股票	(374,108)	-
融資活動之淨現金流出	(1,299,422)	(1,669,071)
本期現金及約當現金(減少)增加	(3,264,845)	2,317,619
期初現金及約當現金餘額	3,455,170	1,137,551
期末現金及約當現金餘額	\$ 190,325	\$ 3,455,170
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 137,895	\$ 63,970
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
轉換公司債轉換成股本	\$ -	\$ 67,322
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 1,808,146	\$ 106,081
加:期初應付設備款及工程款	15,303	-
減:期末應付設備款及工程款	(9,902)	(15,303)
現金支付數	\$ 1,813,547	\$ 90,778

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：徐善可



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德



會計師查核報告

(100)財審報字第 10002036 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華晶科技股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之中華民國財務準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

曾國華
王偉臣

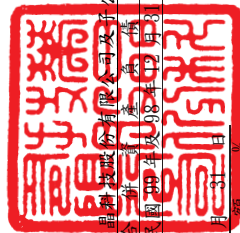


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 0 年 2 月 2 8 日



華鼎科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年12月31日

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		單位：新台幣仟元	
	金	%	金	%	金	%

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))	\$ 6,100,638	31	\$ 9,580,961
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))		46	
1120 應收票據淨額	824,314	2120	2140
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	4,434	2	2150
1178 其他應收款	4,909,478	-	2160
120X 存貨(附註四(四))	18,259	27	2170
1250 預付費用	2,340,475	-	2228
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	149,125	10	2289
1298 其他流動資產 - 其他	152,835	-	2298
111X 流動資產合計	4,517	1	21XX
基金及投資	14,504,075	-	
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五)(七))		86	
1480 採權益法之長期股權投資(附註四(六)(七))	251,528	2810	2860
1421 基金及投資合計	343,813	28XX	2XXX
14XX 固定資產(附註四(八))	595,341	2XXX	
成本		1	
1521 房屋及建築	1,266,277	2	3110
1531 機器設備	1,265,343	3	
1545 試驗設備	134,552	2	
1551 運輸設備	19,825	3	
1561 辦公設備	101,466	2	
1631 租賃改良	16,193	3	
1681 其他設備	350,321	2	
15X 成本及重估增值	3,153,977	4	
15X9 減：累計折舊	(1,221,973)	6	
1670 未完工程及預付設備款	2,492,726	3213	
15XX 固定資產淨額	4,424,730	3220	
無形資產		3260	
其他無形資產	102,197	3271	
1780 存出保證金	60,098	3310	
1830 遞延費用	5,205	3350	
18XX 其他資產合計	65,303	3420	
1XX 資產總計	\$ 19,691,646	3480	
		361X	
		3610	
		3XXX	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：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 99 年及 98 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)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	31,015,684	100	\$	25,336,878	100		
4170 銷貨退回	(	184	-	(	423	-		
4190 銷貨折讓	(	2,172	-	(	4,555	-		
4000 營業收入合計		<u>31,013,328</u>	<u>100</u>		<u>25,331,900</u>	<u>100</u>		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	28,104,049	(91)	(	21,235,495	(84)		
5000 營業成本合計	(	<u>28,104,049</u>	<u>(91)</u>	(	<u>21,235,495</u>	<u>(84)</u>		
5910 營業毛利		<u>2,909,279</u>	<u>9</u>		<u>4,096,405</u>	<u>16</u>		
營業費用								
6100 推銷費用	(	136,544	-	(	130,482	-		
6200 管理及總務費用	(	334,982	(1)	(	305,130	(1)		
6300 研究發展費用	(	1,173,119	(4)	(	1,231,904	(5)		
6000 營業費用合計	(	<u>1,644,645</u>	<u>(5)</u>	(	<u>1,667,516</u>	<u>(6)</u>		
6900 營業淨利		<u>1,264,634</u>	<u>4</u>		<u>2,428,889</u>	<u>10</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		111,054	1		62,838	-		
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))		12,271	-		-	-		
7122 股利收入		318	-		-	-		
7130 處分固定資產利益		-	-		61	-		
7160 兌換利益		59,704	-		56,686	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		15,164	-		12,822	-		
7480 什項收入		13,826	-		9,385	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>212,337</u>	<u>1</u>		<u>141,792</u>	<u>-</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用		-	-	(	1,702	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))		-	-	(	2,653	-		
7530 處分固定資產損失	(	5,301	-		-	-		
7630 減損損失(附註四(五)(六)(七))	(	3,000	-	(	28,437	-		
7880 什項支出	(	6,382	-	(	36,142	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>14,683</u>	<u>-</u>	(	<u>68,934</u>	<u>-</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,462,288	5		2,501,747	10		
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	134,613	(1)	(	296,487	(1)		
9600XX 合併總損益	\$	<u>1,327,675</u>	<u>4</u>	\$	<u>2,205,260</u>	<u>9</u>		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,327,675	4	\$	2,205,096	9		
9602 少數股權損益		-	-		164	-		
	\$	<u>1,327,675</u>	<u>4</u>	\$	<u>2,205,260</u>	<u>9</u>		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
普通股每股盈餘(附註四(十六))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	<u>3.67</u>	\$	<u>3.51</u>	\$	<u>6.54</u>	\$	<u>5.95</u>
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	3.59	\$	3.44	\$	6.31	\$	5.74

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：徐善可

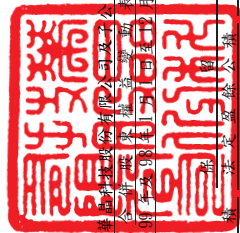


經理人：夏汝文



會計主管：石勝德





德勝印務股份有限公司
合併財務報表
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股	票 少 數 股 權	合 計
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,475,611	\$ 1,701,276	\$ 735,309	\$ 3,350,554	\$ 545,774	(\$ 240,755)	\$ 5,706	\$ 9,573,475
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	(5,870)	(5,870)
97 年度盈餘指撥及分配(註1)：								
法定盈餘公積	-	-	183,696	(183,696)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	85,951	244,702	-	-	-	-	-	330,653
現金股利	-	-	-	(680,970)	-	-	-	(680,970)
股票股利	170,243	-	-	(170,243)	-	-	-	-
轉換公司債轉換成股本	16,765	50,557	-	-	-	-	-	67,322
可轉換公司債之認股權	-	(5,613)	-	-	-	-	-	(5,613)
股份基礎給付交易-員工認股權	-	109,389	-	-	-	-	-	109,389
被投資公司買回少數股權致本公司權益變動調整數	-	(1,984)	-	-	-	-	-	(1,984)
98 年度合併總損益	-	-	-	2,205,096	-	-	164	2,205,260
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(275,592)	-	-	(275,592)
採權益法之長期股權投資未依持股比例認購增資股份	-	9,893	-	-	-	-	-	9,893
98 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,748,570	\$ 2,108,220	\$ 919,005	\$ 4,520,741	\$ 270,182	(\$ 240,755)	\$ -	\$ 11,325,963
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,748,570	\$ 2,108,220	\$ 919,005	\$ 4,520,741	\$ 270,182	(\$ 240,755)	\$ -	\$ 11,325,963
98 年度盈餘指撥及分配(註2)：								
法定盈餘公積	-	-	220,510	(220,510)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	64,390	201,544	-	-	-	-	-	265,934
現金股利	-	-	-	(1,029,848)	-	-	-	(1,029,848)
股票股利	73,561	-	-	(73,561)	-	-	-	-
員工行使員工認股權	2,200	3,234	-	-	-	-	-	5,434
股份基礎給付交易-員工認股權	-	33,496	-	-	-	-	-	33,496
99 年度合併總損益	-	-	-	1,327,675	-	-	-	1,327,675
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(758,529)	-	-	(758,529)
庫藏股票轉讓予員工	-	(24,731)	-	-	-	123,831	-	99,100
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	(374,108)	-	(374,108)
99 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,888,721	\$ 2,321,763	\$ 1,139,515	\$ 4,524,497	(\$ 488,347)	(\$ 491,032)	\$ -	\$ 10,895,117

註1：民國97年度之董監事酬勞\$33,065及員工紅利\$330,653，已列為費用於損益表中扣除。
註2：民國98年度之董監事酬勞\$39,692及員工紅利\$396,917，已列為費用於損益表中扣除。

董事長：徐善可



經理人：夏汝文



後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 1,327,675	\$ 2,205,260
調整項目		
薪資費用-員工認股權	33,496	109,389
折舊費用	333,459	310,632
各項攤提	17,347	34,249
金融資產評價利益	(15,164)	(12,822)
呆帳費用迴轉數	(376)	(5,336)
存貨跌價及呆滯損失提列數	25,507	151,743
依權益法認列之投資(利益)損失	(12,271)	2,653
減損損失	3,000	28,437
處分固定資產損失(利益)	5,301	(61)
公司債折價攤銷	-	1,702
可轉換公司債持有人執行賣回權而沖轉未攤銷折價		
之損失	-	35,898
遞延所得稅變動影響數	(41,832)	70,931
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減		
少	(445,255)	126,544
應收票據	9,347	(7,001)
應收帳款	687,912	685,178
其他應收款	5,094	10,555
預付費用	(15,554)	69,545
其他流動資產	533	(1,409)
存貨	(331,175)	307,883
應付票據	(254)	(585)
應付帳款	440,556	1,325,526
應付帳款-關係人	3,645	29,289
應付所得稅	(75,227)	25,590
應付費用	84,652	(69,102)
其他應付款	(209,064)	609,722
其他流動負債	(831,759)	286,430
應計退休金負債	1,288	(16,304)
營業活動之淨現金流入	<u>1,000,881</u>	<u>6,314,536</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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	\$		24,000	\$		4,767
取得依權益法評價之長期股權投資價款			-	(		225,422)
購置固定資產	(		2,629,450)	(		395,101)
處分固定資產價款			712			262
存出保證金減少(增加)			18,050	(		4,036)
遞延費用增加	(		7,012)	(		21,419)
投資活動之淨現金流出	(		2,593,700)	(		640,949)
<u>融資活動之現金流量</u>						
可轉換公司債持有人執行賣回權之價款			-	(		945,800)
員工行使員工認股權價款			5,434			-
員工紅利給付數			-	(		42,301)
現金股利給付數	(		1,029,848)	(		680,970)
轉讓庫藏股票予員工價款			99,100			-
購入庫藏股票	(		374,108)			-
買回少數股權之價款			-	(		7,798)
融資活動之淨現金流出	(		1,299,422)	(		1,676,869)
匯率影響數	(		588,082)	(		205,059)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		3,480,323)			3,791,659
期初現金及約當現金餘額			9,580,961			5,789,302
期末現金及約當現金餘額	\$		6,100,638	\$		9,580,961
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		-	\$		-
本期支付所得稅	\$		251,672	\$		199,966
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>						
轉換公司債轉換成股本	\$		-	\$		67,322
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>						
購置固定資產	\$		2,741,554	\$		442,022
加: 期初應付設備款及工程款			46,949			28
減: 期末應付設備款	(		159,053)	(		46,949)
現金支付數	\$		2,629,450	\$		395,101

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：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 10008367 號

華晶科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 6,000 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 6,000,000 股，總金額為 60,000,000 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 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 曾 國 華

中 華 民 國 100 年 5 月 20 日



華晶科技股份有限公司

負責人：徐 善 可