



股票代號 3059

華晶科技股份有限公司

Altek Corporation

公開說明書

(發行 107 年度限制員工權利新股)

- 一、公司名稱：華晶科技股份有限公司。
- 二、本公開說明書編制目的：發行 107 年度限制員工權利新股。
 - (一)發行種類：本公司普通股股票，每股面額新台幣 10 元。
 - (二)發行股數及金額：3,000,000 股，發行總金額新台幣 30,000,000 元。
 - (三)發行價格：每股發行價格為新台幣 0 元。
 - (四)發行條件：請參閱本公開說明書第 53~54 頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - 承銷費用：不適用。
 - 其他費用：約新台幣 160,000 元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會(以下簡稱本會)指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。
(請參閱本公開說明書第 3 頁)
- 八、查詢本公開說明書之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

華晶科技股



份有限公司編制
中華民國一百零八年五月六日刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率
設立資本	3,000	0.11%
現金增資	868,968	31.71%
盈餘、公積及員工紅利轉增資及其他(扣除現金減資)	1,868,145	68.18%
合 計	2,740,113	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

陳列處所：依規定函送主管機關及有關單位。

分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

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

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區博愛路十七號三樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02) 2381-6288

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及會計師名稱、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：曾國華會計師、李典易會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：新竹科學工業園區工業東三路二號五樓

事務所網址：<http://www.pwc.tw>

事務所電話：(03) 578-0205

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：陳矢學

代理發言人姓名：梁美娟

職 稱：處長

職 稱：經理

聯絡電話：(02)8751-6620

聯絡電話：(03)578-4567

電子信箱：spokesman@altek.com.tw

十三、公司網址：<http://www.altek.com.tw>

華晶科技股份有限公司 公開說明書摘要

實收資本額：2,740,113 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：夏汝文		發言人：陳矢學		職稱：處長	
		代理發言人：梁美娟		職稱：經理	
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司股務代理部 電話：(02) 2381-6288			網址： http://www.sinotrade.com.tw 地址：台北市中正區博愛路十七號三樓		
股票承銷機構：不適用			網址：不適用 地址：不適用		
最近年度簽證會計師：曾國華、李典易會計師 電話：(03)578-0205			網址： www.pwc.tw 地址：新竹科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓		
複核律師：不適用			電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用		
信用評等機構：不適用			電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用		
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：106 年 6 月，任期：3 年			選任日期：不適用，任期：不適用		
全體董事持股比例：5.42%（108 年 4 月 15 日）			全體監察人持股比率：不適用		
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（108 年 4 月 15 日）					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董 事	夏汝文(董事長)	0.33%	獨立董事	胡慶建	0.00%
董 事	曄昌國際有限公司 代表人：林宗漢 代表人：梁敏芳	5.09%	獨立董事	謝英芝	0.00%
董 事	陳孟芬	—	獨立董事	Mori Shorei	0.00%
主要產品：數位影像相關應用產品				市場結構：內銷 0.96% 外銷 99.04%	
				參閱本文之頁次	
				15 頁	
風 險 事 項	參閱公開說明書內文				參閱本文之頁次
				3 頁	
去（107）年度	營業收入：11,193,569 仟元 稅前純益：301,020 仟元 稅後每股盈餘：0.48 元				30 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：108 年 5 月 6 日			刊印目的：發行 107 年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

壹、公司概况	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	3
(一)風險因素	3
(二)訴訟或非訴訟事件	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	5
(四)其他重要事項	5
三、公司組織	6
(一)關係企業圖	6
(二)董事資料	8
四、資本及股份	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)員工分紅及董事酬勞	14
貳、營運概況	15
一、公司之經營	15
(一)業務內容	15
(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	22
三、重要契約	22
參、發行計畫及執行情形	23
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	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	24
一、最近五年度簡明財務資料	24
(一)財務分析	24
二、財務報表應記載事項	28
(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告及最近一季依法公告申報之財務報告	28
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	28
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告	28

三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	28
(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	28
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	29
(一)財務狀況	29
(二)財務績效	30
(三)現金流量	30
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	31
(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 ..	31
(六)其他重要事項	31
伍、特別記載事項	32
一、內部控制制度執行狀況.....	32
(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善情形 ..	32
(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.....	32
二、信用評等機構出具之評等報告.....	32
三、證券承銷商評估總結意見.....	32
四、律師法律意見書.....	32
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	32
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項.....	32
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.....	32
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報 募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明 書.....	32
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件， 證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	32
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	33
(一)董事會運作情形	33
(二)審計委員會運作情形	34
(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	37
(四)薪資報酬委員會揭露其組成、職責及運作情形	42
(五)履行社會責任情形	44
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	48
(七)公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式	50
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主 管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	50
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	51

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 85 年 12 月 24 日。

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學工業園區力行路十二號
電話：(03) 578-4567

(三) 公司沿革

- 民國85年 成立「亞洲聯想股份有限公司」，從事數位相機之研發及產銷。
- 民國86年 更名為「華晶科技股份有限公司」，並遷入新竹科學工業園區。
- 民國87年 開發完成國內第一部百萬畫素變焦式固定鏡頭數位相機。
- 民國91年 於臺灣證券交易所掛牌上市。
- 民國92年 發行海外轉換公司債美金60,000仟元，於盧森堡證券交易所掛牌交易。
- 民國95年 發行國內轉換公司債新台幣1,500,000仟元，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 民國96年 單月出貨量突破200萬台。全球數位相機ODM市場第一名，市場占有率突破10%。
- 民國97年 完成全球首款整合GPS的衛星導航數位相機開發。
- 民國99年 推出全球第一款、結合通訊手機、三倍光學變焦鏡頭及1220萬像素「專業影像手機」，於新加坡電信展獲選為年度展覽最佳十大產品。
遷址至營運總部新竹科學工業園區力行路12號。
- 民國102年 轉型為數位影像解決方案提供者，並深耕手機相機及消費型影像產品等領域。
- 民國103年 手機影像處理晶片及全球首款手機相機雙鏡頭模組搭載於國際手機大廠旗艦機種上市。
辦理現金減資退還股東股款新台幣1,182,475仟元。
- 民國104年 多家中國及印度手機廠推出搭載華晶手機影像解決方案的智慧型手機。
- 民國105年 推出深度運算晶片並搭載於國際級大廠之多款雙鏡頭手機及平板電腦等產品。
- 民國106年 完成3D感測深度晶片AL6100開發，於2018年CES消費電子展發表。
與美國高通公司合作，為其物聯網系統晶片全球首家設計開發夥伴暨ODM廠。

民國107年 與微軟合作共同開發Vision AI解決方案，於微軟 WinHEC Taipei 2018大會上發表。

人工智慧商用監控攝影原型機IPC603於亞馬遜年度大會公開亮相，支援亞馬遜雲端Amazon KVS服務。

胰島素注射系統開發完成、開始出貨。

二、 風險事項

(一)最近年度及截至公開說明書刊印日止之風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動：

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

(2)匯率變動：

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

(3)通貨膨脹：

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

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

截至公開說明書刊印日止，本公司並未從事高風險及高槓桿的財務投資，也無資金貸與他人或為他人背書保證情事，並已制定「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」(其中涵蓋從事衍生性商品交易之規範)，以茲遵循。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

公司未來除開發既有產品的延伸性新產品外，將持續觀察產業發展趨勢，如有具發展潛力之新技術、新應用，亦將增加投入研發資源。如無重大變化，預計每年合併研發費用約佔合併營業額 8% 以上。108 年主要研發計畫及進度如下：

研發計畫	預計完成時程
深度學習 AI 晶片	108 年第三季底前
影像晶片 ISP	108 年第三季底前
3D 感測模組	108 年底前
新一代安全監控相機	108 年第三季底前
高解析度廣角拋棄式內視鏡	109 年上半年

以上計畫研發經費約佔總研發費用約 80 %。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

科技發展日新月異，應用與服務推陳出新，致消費者行為和企業商業模式劇變。本公司將密切注意市場需求及動向，持續投入研發資源、提升組織效率，以提昇公司競爭力。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持專業誠信經營原則，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無影響企業形象之風險情事產生。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司近期並無進行併購之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至公開說明書刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨方面

本公司與主要原料供應廠商均維持良好關係，除長期合作關係良好之廠商外，亦積極開發其他供應商，以避免及降低進貨集中供應之風險。

(2)銷貨方面

本公司產品多元，且客戶分布於歐、美、日、大中華等地，並無銷貨集中的風險。未來除持續穩固與現有客戶之合作關係外，將戮力擴增新客戶。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

截至公開說明書刊印日止，本公司並無大量股權移轉情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無上述情形。

12. 其他重要風險及因應措施：

本公司資訊系統已經建立一套完整的網路及電腦系統安全防護機制，以確保公司的研發、營運製造及會計等企業運作，不受外在環境影響。包括：

(1)異地主機備援及資料備份：以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失所造成的系統中斷風險。並且每年進行一次模擬演練，以確保系統備援機制符合預期。

(2)對外進及出的電子郵件備份：對外郵件完整歸檔，以備日後存取，降低營運風險。另有完整的安全性權限管控，以確保隱私性及資料使用的合法性，而且有可追蹤的存取記錄。

(3)防毒及網路安全威脅防護：電腦定期更新最新防毒碼，及建立網路防入侵機制，阻斷網路攻擊，以降低營運風險。

由於駭客攻擊推陳出新，我們仍無法保證任何第三方癱瘓系統式的網路攻擊，及惡意駭客將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體植入公司網路系統，進行勒索或窺探機密資訊。截至公開說明書刊印日止，本公司並未發現任何重大網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(二)訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

我方公司	案由	系爭事實	標的金額	訴訟始期	主要涉訟當事人	目前處理情形
華晶	對宏達電提起民事給付貨款訴訟	未依雙方所簽訂之製造及供應契約履行給付貨款義務。	應付本公司約美金 11,126 仟元。	104.12.22	宏達國際電子(股)公司	目前尚於臺北地方法院審理中。

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

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

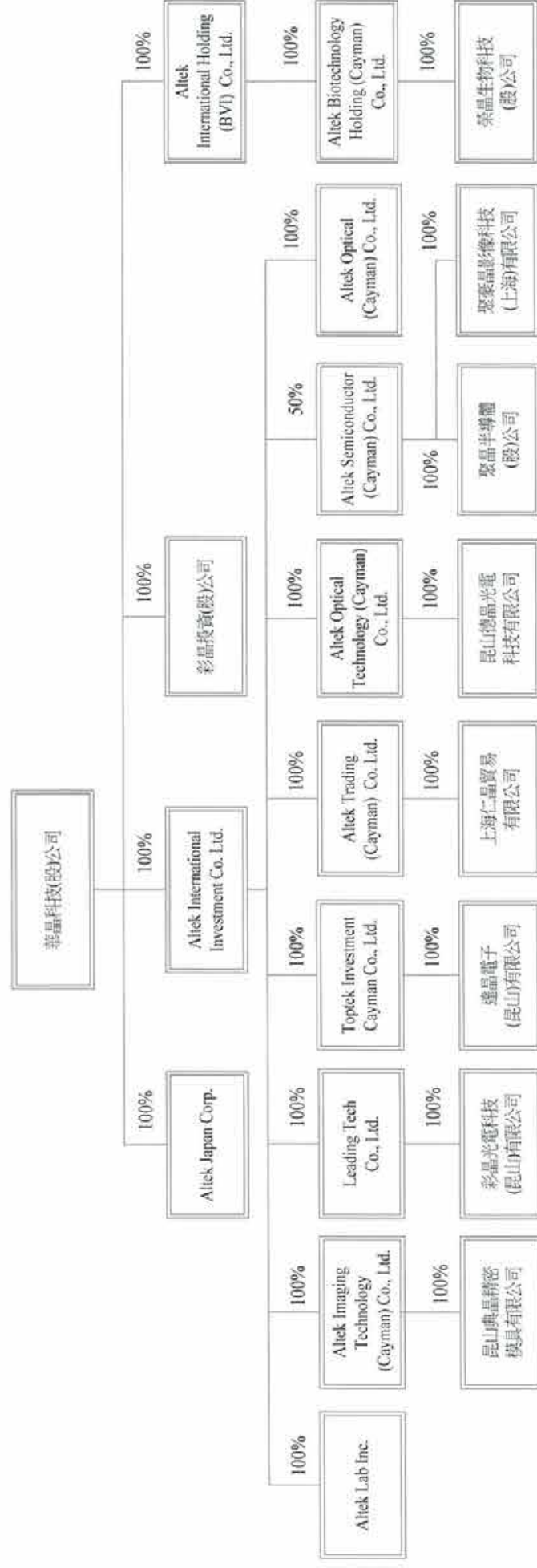
(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖

107年12月31日



(二)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋的行業以「數位影像相關應用產品之研究、開發、生產、製造及銷售」為主。

2.與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

單位：新台幣(外幣)仟元；107年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目
Altek Japan Corporation	94.07.05	Japan	JPY	10,000	電子零組件之買賣業務
Altek International Investment Co., Ltd.	89.02.02	British Virgin Islands	USD	88,662	對各項事業之經營及投資
Altek Lab Inc.	89.07.15	U.S.A.	USD	1,005	設計服務
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	94.04.19	Cayman Islands	USD	15,092	對各項事業之經營及投資
昆山典晶精密模具有限公司	99.10.27	大陸昆山	USD	13,800	塑膠及金屬機構件之產銷業務
Leading Tech. Co., Ltd.	91.05.15	Cayman Islands	USD	45,000	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	USD	49,600	數位影像應用產品之生產服務
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	93.03.03	Cayman Islands	USD	1,400	對各項事業之經營及投資
達晶電子(昆山)有限公司	93.03.03	大陸昆山	USD	5,000	電子相關產品零組件之產銷業務
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	94.06.07	Cayman Islands	USD	8,500	對各項事業之經營及投資
上海仁晶貿易有限公司	94.12.07	大陸上海	USD	8,500	電子相關產品及相關配件和配套產品批發及進出口業務
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	100.11.21	Cayman Islands	USD	11,200	對各項事業之經營及投資
昆山德晶光電科技有限公司	100.11.21	大陸昆山	USD	11,200	電子相關產品之零組件產銷業務
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	98.11.26	Cayman Islands	USD	100	對各項事業之經營及投資
聚晶半導體股份有限公司	98.11.26	台灣新竹市	NTD	200,000	特殊應用積體電路等之研發及銷售
聚豪晶影像科技(上海)有限公司	105.11.21	大陸上海	USD	1,500	影像科技技術及電子產品軟硬件研發及銷售
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	95.05.19	Cayman Islands	USD	4,800	對各項事業之經營及投資
彩晶投資股份有限公司	93.07.20	台灣台北市	NTD	50,000	一般投資事業
Altek International Holding (BVI) Co., Ltd.	105.05.17	British Virgin Islands	USD	12,866	對各項事業之經營及投資
Altek Biotechnology Holding (Cayman) Co., Ltd.	105.05.23	Cayman Islands	USD	12,866	對各項事業之經營及投資
榮晶生物科技股份有限公司	103.12.11	台灣新竹市	NTD	401,000	醫療電子器材之研發、製造及銷售

(二)董事

1.董事資料：

108年4月15日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	遞任時持有股份		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% (註1)	股數	持股% (註1)	股數	持股% (註1)	股數	持股% (註1)			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	夏汝文	男	106.06.16	3年	85.12.20	757,934	0.28	997,934	0.36	943,051	0.34	0	0.00	(註2)	彩晶光電等 執行董事	無	無	無
董事	台灣	聯昌國際有限公司		106.06.16	3年	103.06.19	13,946,100	5.09	13,956,100	5.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	台灣	代表人： 林宗漢	男	106.06.16	3年	105.03.19	520,790	0.19	265,790	0.10	0	0.00	0	0.00	(註3)	榮晶生物科 技等董事	無	無	無
董事	台灣	聯昌國際有限公司		106.06.16	3年	103.06.19	13,946,100	5.09	13,956,100	5.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	台灣	代表人： 梁敏芬	女	106.06.16	3年	106.06.16	20,000	0.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註4)	禾瑞亞獨立 董事	無	無	無
董事	台灣	陳孟芬	女	106.06.16	3年	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註5)	昌使管理顧 問有限公司 總經理	無	無	無
獨立 董事	台灣	胡慶建	男	106.06.16	3年	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註6)	無	無	無	無
獨立 董事	台灣	謝英芝	女	106.06.16	3年	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註7)	香港第一財 富管理有限 公司執行董 事	無	無	無
獨立 董事	日本	Mori Shorei	男	106.06.16	3年	106.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註8)	無	無	無	無

註1：遞任時持股比率係以106年06月16日已發行股份273,908,825股計算。現在持股比率係以108年04月15日已發行股份274,011,325股計算。

註2：夏汝文董事長主要經(學)歷：美國加州大學電機碩士、全友電腦副總經理。

註3：聯昌國際有限公司代表人林宗漢先生主要經(學)歷：淡江大學企管學士、全友電腦副總經理。

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

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

註 6：胡慶建獨立董事主要經(學)歷：美國加州大學機械系材料所碩士、鈺創科技(股)公司資深副總經理、華新麗華(股)公司 LED 事業部總經理。

註 7：謝英芝獨立董事主要經(學)歷：美國達拉斯大學企管碩士、台證證券香港有限公司董事總經理、永豐金證券(股)公司副總經理。

註 8：Mori Shorei 獨立董事主要經(學)歷：東京大學工學部電氣工學科研究員、日本富士膠片株式會社執行董事。

2.董事屬法人股東者，其主要股東

(1)法人股東之主要股東

108 年 04 月 15 日

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

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

108 年 04 月 15 日

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

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

108 年 04 月 15 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(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、會計 師或會計 師公會之 會計師或 會計師公 司業務所 須之專業 人員	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與國家考 試及專業 技術人員	商務、法 務、會計 師或會計 師公會之 會計師或 會計師公 司業務所 須之專業 人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事 長 夏 汝 文				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 林 宗 漢				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董 事 梁 敏 芳				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
董 事 陳 孟 芬				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨 立 董 事 胡 慶 建				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨 立 董 事 謝 英 芝				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨 立 董 事 Mori Shorei				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請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)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(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。

四、資本及股份

(一)股本形成經過：

單位：股數、新台幣元

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
103.02	10	500,000,000	5,000,000	385,265,321	3,852,653	庫藏股減資 圖商字第1030005369號函	無	-
103.08	10	500,000,000	5,000,000	394,158,321	3,941,583	執行員工認股權證 圖商字第1030023694號函	無	-
103.10	10	500,000,000	5,000,000	275,910,825	2,759,108	現金減資 圖商字第1030026836號函	無	-
103.10	10	500,000,000	5,000,000	270,135,825	2,701,358	庫藏股減資 圖商字第1030031992號函	無	-
104.05	10	500,000,000	5,000,000	270,253,825	2,702,538	執行員工認股權證 竹商字第1040014276號函	無	-
104.12	10	500,000,000	5,000,000	272,693,825	2,726,938	發行限制員工權利新股 竹商字第1040036624號函	無	-
105.03	10	500,000,000	5,000,000	273,883,825	2,738,838	發行限制員工權利新股 竹商字第1050007843號函	無	-
105.05	10	500,000,000	5,000,000	274,253,825	2,742,538	發行限制員工權利新股 竹商字第1050013032號函	無	-
105.08	10	500,000,000	5,000,000	274,063,825	2,740,638	註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1050023402號函	無	-
106.04	10	500,000,000	5,000,000	273,908,825	2,739,088	註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1060008525號函	無	-
106.08	10	500,000,000	5,000,000	273,738,825	2,737,388	註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1060022911號函	無	-
106.11	10	500,000,000	5,000,000	273,818,825	2,738,188	執行員工認股權證及 註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1060032041號函	無	-
107.04	10	500,000,000	5,000,000	273,788,825	2,737,888	註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1070010200號函	無	-
107.05	10	500,000,000	5,000,000	273,728,825	2,737,288	註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1070014441號函	無	-
107.08	10	500,000,000	5,000,000	273,928,825	2,739,288	執行員工認股權證 竹商字第1070024965號函	無	-
107.11	10	500,000,000	5,000,000	274,011,325	2,740,113	執行員工認股權證 註銷已發行之限制員工權利新股 竹商字第1070034326號函	無	-

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單

108年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
東芯投資股份有限公司		14,075,000	5.14
曄昌國際有限公司		13,956,100	5.09
渣打國際商業銀行營業部受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶		3,511,001	1.28
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		3,375,353	1.23
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		3,117,365	1.14
Unique Technology Co., Ltd.		3,097,304	1.13
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		2,882,000	1.05
花旗託管D F A 新興市場核心證券投資專戶		2,066,159	0.75
公益信託華晶科技慈善基金		1,537,890	0.56
永豐商銀託管永豐金證券客戶代理投資專戶		1,437,960	0.52

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

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	106年度	107年度	108年度 截至03月31日
每股市價	最高		37.90	44.90	29.65
	最低		22.10	18.90	23.25
	平均		27.06	30.69	27.06
每股淨值	分配前		32.75	32.80	33.30
	分配後		32.25	(註1)	(註1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		265,928	270,389	273,365
	每股盈餘		0.05	0.48	0.10
每股股利	現金股利		0.50	(註1)	(註1)
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		541.2	63.96	—
	本利比(註3)		54.12	(註1)	—

	現金股利殖利率(%) (註4)	1.85	(註1)	—
--	--------------------	------	------	---

註1：截至公開說明書刊印日止，本公司107年度盈餘分配俟108年06月13日股東常會決議通過後，將依相關規定辦理。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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不低於當年度股利發放金額百分之二十，實際發放金額以股東會通過金額為之。

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

(1)員工酬勞:以當年度獲利狀況之百分之十至百分之二十分派。

(2)董事酬勞:以當年度獲利狀況不高於百分之二分派。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司於108年03月15日董事會決議通過107年度盈餘分派案，分別提列員工酬勞計新台幣29,710,271元及董事酬勞計新台幣3,961,369元，擬於108年股東常會通過後，以現金方式發放。上述員工及董事酬勞擬議配發金額與認列費用年度之估列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

股 年	利 度	董事會決議通 過股利分派日	股東股利		
			現金股利	資本公積配發現金	盈餘配股
107		108.03.15	137,005,663 (每股配發0.5元)	0 (每股配發0元)	0 (每股配發0元)

註：每股配發比率係以108年03月07日有權參與分派股數274,011,325股為計算基準，本案俟108年06月13日股東常會決議後，依相關規定辦理。

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

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)主要業務內容

本公司為數位影像解決方案供應商，主要業務為數位影像相關應用產品之研究、開發、生產、製造及銷售，提供客戶包含：智財(IP)授權、演算法軟體、晶片設計(ASIC)、雙（多）鏡頭相機模組、3D 感測模組、系統產品 ODM 等整體解決方案。

(2)107 年度主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	營業比重
數位影像相關應用產品	11,193,569	100%

(3)計畫開發之新商品

1. 深度學習 AI 晶片
2. 影像晶片
3. 3D 感測模組
4. 運用於 AIoT 人工智慧物聯網的 AI 攝影機(如:家用及商用監控攝影機)
5. 高解析度廣角拋棄式內視鏡

2.產業概況

(1)產業現況與發展及競爭情形

本公司為數位影像解決方案供應商，隨著消費者使用習慣的改變，數位影像早已深入每個人日常生活，不可或缺。過去數位影像主要應用於相機、攝錄影機，強調成像品質，如今隨著對智慧家庭、人身安全、行車安全、精準醫療等各方面需求提升，以及物聯網、大數據的發展，智慧視覺(vision intelligence)已成為趨勢。隨著人工智能（AI）科技日趨成熟，具備深度學習功能的 AI 智能辨識技術也逐步翻轉傳統安控產業，創新應用範圍拓展至零售、製造、醫療等市場，被視為下一個新藍海。

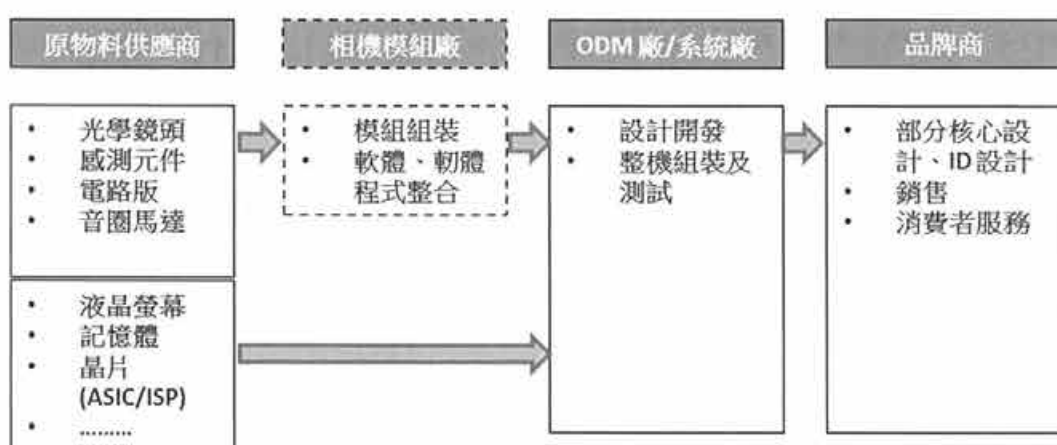
依據 Frost & Sullivan 的預測，2025 年全球將有約 500 億台連網設備，包括：穿戴裝置、智慧家庭、智慧工廠、智慧城市等物聯網之應用產生，而物聯網裝置所收到的巨量數據，使得雲端運算已無法滿足現今需求，於是邊緣運算應運而生。另一個催生邊緣運算的原因是，傳統的雲端運算的反應速度不能滿足一些新興運

用，例如擴增實境(AR)及虛擬實境(VR)、車聯網和智慧工廠 IOT 4.0 等，因為這類型的應用對網路頻寬和即時性要求極高。此外，過去一年雲端資料被駭客入侵，致資料遭到竊取造成商業機密外洩亦時有所聞，令企業及消費者對雲端運算的安全性及隱私權產生疑慮。因此「邊緣運算」近年陸續成為 IT 界熱門話題，包含 Amazon、Microsoft 等大廠相繼推出對應 Edge Computing 產品與技術方案。

本公司近年來持續轉型與升級，乘此浪潮成功跨足邊緣視覺 AI (Edge Vision AI)、3D 感測模組等解決方案。放眼市場，本公司是少數能提供多領域客戶，從上游到下游包含：IP 授權、演算法軟體、晶片設計、雙（多）鏡頭相機模組、3D 感測模組、系統產品 ODM 等整體解決方案的公司。惟因數位影像重要性日益增加，因此亦吸引其他競爭者加入，除同為獨立營運的演算法公司、晶片開發商外，規模較大之品牌商，亦開始發展自有技術。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

數位影像產品應用多元，更逐漸朝向多鏡頭及 3D 感測方向發展，部分終端產品如智慧型手機，係藉由相機鏡頭模組發揮手機照相功能。整體而言，數位影像產業上、中、下游分工情形大致如下。



(3) 產品發展趨勢

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

以智慧型手機而言，蘋果電腦在2016年首度推出搭載雙鏡頭相機模組的手機，主打比美單眼相機的影像品質(如:背景虛化)，2017年更搭載3D感測，具備人臉辨識功能。隨著駕駛人及法規對行車安全的要求益趨嚴格、及因應未來自動駕駛的時代來臨，車用影像感測產品已成為主流車種的標準配備。另一產品安控相機，因臉部辨識技術的進步，近年來更逐漸被應用在智慧商場、智慧樓宇、智慧城市等場域，以增進管理效率和安全性。

3.技術及研發概況

(1)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
研究發展費用	965,249	1,046,831	1,033,082	874,826	814,075
佔營業額比率(%)	6%	8%	9%	9%	7%

(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. 3D 感測深度運算晶片。
2. 雙鏡頭手機相機模組及演算法軟體。
3. 新一代 VR 360 度相機。
4. 具備 4K 解析度及智慧監控之 AI 攝影機。
5. 人工智慧商用監控攝影機。
6. 胰島素注射系統。
7. 新一代血糖儀。

(3)研究發展人員與其學經歷

學歷	華晶	
	人數	%
博士	2	1.67%
碩士	68	56.67%
大學	49	40.83%
其他	1	0.83%
合計	120	100.00%
平均年齡(歲)	42.03	
平均年資(年)	9.33	

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

- 1.加強與現有客戶的合作關係，確保交貨品質及時程順暢，並進一步擴展合作產品線。
- 2.與國際大廠策略合作，聯合開發國際級新客戶。
- 3.積極透過參加重要展覽，建立能見度及知名度。
- 4.持續與供應鏈緊密合作，共同開發成本改善之方案。

(2)中長期業務發展計畫

- 1.持續創新，發展下一代更具競爭力的新產品。

- 2.強化與世界級大廠的策略合作，以開發多樣商機。
- 3.加強先進產品技術開發，以提高差異性及進入障礙。
- 4.加強國際化之發展策略，提升市場知名度及佔有率。
- 5.積極延攬及留任優秀人才，儲備產品研發及業務推廣的能量。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

民國107年度本公司主要銷售市場為亞洲地區，佔合併營業額83%，其次為歐洲地區，佔合併營業額13%，美洲市場則佔約4%。

(2)市場占有率

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

(3)市場未來之供需狀況與成長性

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

根據研調機構拓璞產業研究院2018年3月的報告，3D感測技術不只在智慧型手機上大放異彩，未來也將逐步導入到筆電、電視、遊戲機、無人機、自動駕駛、居家自動化等領域，從強化生物辨識、增強AR效果到動態追蹤，帶來更多的可能性與商機。2018年度搭載3D感測模組的智慧型手機生產總量上看1.97億支，其中感測模組產值預估約51.2億美元，預計至2020年整體產值將達108.5億美元，2018～2020年複合成長率為45.6%。展望未來，整體數位影像產品仍將維持強勁成長動能。

(4)競爭利基

1.深度運算演算法：

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

2.影像晶片技術：

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

3.光學處理技術及系統整合能力

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

4.完整的數位影像解決方案

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

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1.有利因素

- A.數位影像在各領域的運用愈趨蓬勃，且扮演關鍵角色，產業前景看好。
- B.數位影像朝 3D 感測及人工智慧視覺發展，技術層次提升，本公司的影像深度運算技術居業界領先地位，具有優異的競爭力。
- C.本公司提供客戶完整的數位影像解決方案，協助客戶在最短時間內，從產品開發到量產上市，掌握上市先機。

2.不利因素與因應對策

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

因應對策：

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

B.產業競爭激烈

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

因應對策：

加強先進產品技術開發，以提高差異性及進入障礙。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)主要產品毛利比較

單位：新台幣仟元

	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	10,552,773	11,193,569	640,796	6.07
營業毛利	1,435,042	1,318,548	(116,494)	(8.12)
毛利率	14%	12%	—	—

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

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

107年12月31日 單位：新臺幣仟元；股

轉投資事業（註1）	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Altek International Investment Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	2,910,046	8,953,335	88,662,059	100.00%	8,954,779	—	權益法	124,822	—	—
Altek Lab Inc.	設計服務	113,023	62,093	11,311,875	100.00%	62,093	—	權益法	1,545	—	—
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	463,563	150,256	15,092,410	100.00%	150,256	—	權益法	2,748	—	—
昆山典晶精密模具有限公司	塑膠及金屬機械件之產銷業務	423,867	150,256	不適用	100.00%	150,256	—	權益法	2,748	—	—
Leading Tech. Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	1,382,175	4,028,015	45,000,000	100.00%	4,028,015	—	權益法	135,319	—	—
彩晶光電科技(昆山)有限公司	數位影像應用產品之生產服務	1,382,175	4,028,009	不適用	100.00%	4,028,009	—	權益法	135,319	—	—
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	282,578	836,698	1,400,000	100.00%	769,423	—	權益法	21,251	—	—
達晶電子(昆山)有限公司	電子相關產品零組件之產銷業務	278,984	769,376	不適用	100.00%	769,376	—	權益法	21,251	—	—
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	261,078	297,908	8,500,000	100.00%	297,908	—	權益法	2,149	—	—
上海仁晶貿易有限公司	電子相關產品及相關配件和配套產品批發及進出口業務	261,078	297,908	不適用	100.00%	297,908	—	權益法	2,149	—	—
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	344,008	7,953	11,200,000	100.00%	7,953	—	權益法	(4,493)	—	—
昆山德晶光電科技有限公司	電子相關產品之零組件產銷業務	344,008	7,951	不適用	100.00%	7,951	—	權益法	(4,493)	—	—
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	188,812	673,401	20,000,000	50.00%	1,350,724	—	權益法	42,588	—	—
聚晶半導體股份有限公司	特殊應用積體電路等之研發及銷售	200,000	296,557	20,000,000	50.00%	296,557	—	權益法	(10,691)	—	—

轉投資事業（註1）	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
聚豪晶影像科技(上海)有限公司	影像科技技術及電子產品軟硬件研發及銷售	46,073	124,152	不適用	50.00%	124,152	—	權益法	43,242	—	—
Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	147,439	1	4,800,241	100.00%	1	—	權益法	—	—	—
Altek Japan Corporation	電子零組件之買賣業務	2,869	11,501	1,000	100.00%	11,501	—	權益法	(1)	—	—
彩晶投資股份有限公司	一般投資事業	50,000	39,872	5,000,000	100.00%	39,872	—	權益法	(22)	—	—
Altek International Holding (BVI) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	415,376	588,544	12,865,921	100.00%	588,544	—	權益法	90,814	—	—
Altek Biotechnology Holding (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	415,376	588,544	12,865,921	100.00%	588,073	—	權益法	90,814	—	—
榮晶生物科技股份有限公司	醫療電子器材之研發、製造及銷售	415,376	516,324	40,100,000	100.00%	516,324	—	權益法	105,753	—	—
JinJing Optical Technology Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	107,503	26,768	3,500,000	23.33%	119,631	—	權益法	—	—	—

註1：係本公司採用權益法之投資。

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

三、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	科學工業園區管理局	97.9.19~116.12.31	租用園區土地	需符合相關管理條例規定

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

本次發行限制員工權利新股發行辦法：請詳 53~54 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

(一)財務分析

國際財務報導準則(合併主體)

分析項目 \ 年度		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年 第一季
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.94	37.48	40.68	36.97	40.62	33.85
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率	185.67	197.19	206.39	226.07	261.64	267.22
償債能力	流動比率(%)	177.01	188.30	179.05	202.53	215.57	274.11
	速動比率(%)	151.85	165.33	149.10	175.91	195.49	244.18
	利息保障倍數	19.00	14.88	8.39	6.12	13.93	3.20
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.60	5.30	4.57	4.08	3.61	2.48
	平均收現日數	65.17	68.86	79.86	89.46	101.10	147.18
	存貨週轉率(次)	9.98	8.36	6.88	6.46	8.65	5.55
	應付款項週轉率	5.10	4.08	4.14	4.01	3.91	2.80
	平均銷貨日數	36.57	43.66	53.05	56.50	42.19	65.77
	不動產、廠房及設 備週轉率(次)	2.74	2.31	2.35	2.32	2.61	0.42
	總資產週轉率 (次)	0.98	0.80	0.76	0.70	0.71	0.11
獲利能力	資產報酬率(%)	1.84	1.86	0.80	0.47	1.24	0.04
	權益報酬率(%)	2.82	2.84	1.07	0.54	1.81	0.01
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	11.51	10.36	6.96	5.02	10.99	0.49
	純益率(%)	1.79	2.20	0.86	0.47	1.55	0.06
	每股盈餘(元)	0.80	1.02	0.20	0.05	0.48	0.01
現金流量	現金流量比率(%)	21.2	6.16	—	16.29	12.98	11.01
	現金流量允當比 率(%)	42.36	62.43	—	36.79	114.82	79.71
	現金再投資比率 (%)	9.33	0.36	—	4.96	4.40	3.07
槓桿度	營運槓桿度	8.39	10.88	44.05	11.65	18.57	—
	財務槓桿度	1.06	1.10	2.33	1.20	1.39	0.79

最近二年度各項財務比率變動達 20%說明：

- 1.利息保障倍數增加：主係107年度稅前淨利增加所致。
- 2.存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主係產品組合調整，生產週期縮短。
- 3.獲利能力各項比率及每股盈餘增加：主係107年度淨利增加所致。
- 4.現金流量比率減少：主係107年營業活動淨現金流入減少所致。
- 5.現金流量允當比率增加：主係資本支出及發放現金股利金額減少所致。
- 6.營運槓桿度增加：主係因107年度營業利益減少所致。

註：年度財務資料均經會計師查核簽證，108年第一季財務資料係經會計師核閱之財報計算而得。

國際財務報導準則(企業個體)

分析項目 \ 年度		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構(%)	負債占資產比率	38.61	39.80	39.39	38.32	34.52	33.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	479.01	473.62	472.75	443.40	427.93	472.01
償債能力	流動比率(%)	52.06	62.80	60.29	51.02	40.78	47.31
	速動比率(%)	51.44	61.98	60.12	49.91	40.30	46.78
	利息保障倍數	—	18.44	13.27	3.80	1.64	8.10
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.84	5.80	5.30	3.48	5.31	5.25
	平均收現日數	95.02	62.93	68.86	104.89	68.74	69.52
	存貨週轉率(次)	125.22	566.87	413.87	57.29	87.23	129.94
	應付款項週轉率	2.10	2.99	2.36	1.30	2.07	2.22
	平均銷貨日數	2.91	0.64	0.88	6.37	4.18	2.81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.46	5.27	4.21	1.98	2.07	1.81
	總資產週轉率(次)	0.60	0.73	0.58	0.28	0.32	0.29
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.90)	1.78	1.83	0.50	0.25	1.12
	權益報酬率(%)	(3.31)	2.81	2.85	0.58	0.15	1.46
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(9.84)	9.16	9.16	2.63	0.64	6.00
	純益率(%)	(3.27)	2.35	2.99	1.27	0.30	3.35
	每股盈餘(元)	(0.88)	0.80	1.02	0.20	0.05	0.48
現金流量	現金流量比率(%)	—	12.24	7.04	—	—	—
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	27.99
	現金再投資比率(%)	—	6.55	1.15	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	5.95	3.20	5.23	—	—	—
	財務槓桿度	1.08	1.04	1.13	0.01	0.88	0.79

最近二年度各項財務比率變動達 20%說明：

- 1.利息保障倍數增加：主係107年度稅前淨利增加所致。
- 2.存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主係產品組合調整，生產週期縮短。
- 3.獲利能力各項比率及每股盈餘增加：主係107年度淨利增加所致。
- 4.現金流量允當比率增加：主係因近 5 年合計之營業活動為淨現金流入所致。

註 1：年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 106 年 06 月 30 日與子公司能晶科技股份有限公司進行簡易合併，上述交易係屬集團內之組織重組，視為自始即持有及合併，本公司編製 106 年度個體財務報告時，業已追溯重編 105 年度個體財務報告，105 年財務比率係依重編後之個體財務報告計算。

財務比例計算公式如下：

1、財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2、償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3、經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4、獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5、現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6、槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、財務報表應記載事項

(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告及最近一季依法公告申報之財務報告

(1)106 年度合併財務表及會計師查核報告：詳附件二。

(2)107 年度合併財務表及會計師查核報告：詳附件三。

(3)108 年第一季合併財務表及會計師查核報告：詳附件四。

(一) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

(1)106 年度個體財務表及會計師查核報告：詳附件五。

(2)107 年度個體財務表及會計師查核報告：詳附件六。

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

三、財務概況其他重要事項應記載事項

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

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況

國際財務報導準則(合併主體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	10,213,502	11,685,441	1,471,939	14.41
不動產、廠房及設備	4,426,156	4,146,896	(279,260)	(6.31)
無形資產	121,538	100,142	(21,396)	(17.60)
其他資產	287,775	337,991	50,216	17.45
資產總額	15,048,971	16,270,470	1,221,499	8.12
流動負債	5,042,892	5,420,670	377,778	7.49
非流動負債	520,854	1,188,219	667,365	128.13
負債總額	5,563,746	6,608,889	1,045,143	18.78
股本	2,738,188	2,740,113	1,925	0.07
資本公積	2,256,692	2,262,397	5,705	0.25
保留盈餘	4,259,236	4,278,647	19,411	0.46
其他權益	(302,339)	(294,938)	7,401	(2.45)
庫藏股票	(96,138)	—	96,138	(100.00)
非控制權益	629,586	675,362	45,776	7.27
股東權益總額	9,485,225	9,661,581	176,356	1.86

(1) 增減比例超過 20%之變動分析

- 1.非流動負債增加，主係長期資金規劃，增加長期借款。
- 2.庫藏股票減少，主係庫藏股票出售轉讓予員工。

(2) 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(3) 未來因應計畫：不適用。

(二)財務績效比較分析

國際財務報導準則(合併主體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	10,552,773	11,193,569	640,796	6.07
營業成本	9,117,731	9,875,021	757,290	8.31
營業毛利	1,435,042	1,318,548	(116,494)	(8.12)
營業費用	1,275,596	1,227,291	(48,305)	(3.79)
營業淨利	159,446	91,257	(68,189)	(42.77)
營業外收入及支出	(21,884)	209,763	231,647	(1,058.52)
稅前淨利	137,562	301,020	163,458	118.82
所得稅費用	87,975	127,870	39,895	45.35
稅後淨利	49,587	173,150	123,563	249.18

(1)增減比例超過 20%之變動分析

- 營業淨利減少，主係集團產品組合調整，毛利減少所致。
- 營業外收入及支出、稅前淨利及稅後淨利增加，主係 106 及 107 年兩年度匯率波動大且走勢不一致所影響及 107 年度金融資產評價利益所致。

(2)預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

公司與國內外大廠合作，提供各產業邊緣視覺 AI 解決方案，今年預計推出商用及居家 AI 安控系統、視覺 AI 晶片、3D 感測解決方案等產品。醫療電子方面，目前已有血糖儀、胰島素注射系統及拋棄式內視鏡等產品，今年將穩健成長。未來，本公司將持續深耕智慧影像領域，透過掌握核心技術與系統整合能力以提升解決方案價值，強化公司技術能量及競爭力。

(三)現金流量

(1)107 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額 (a)	全年來自營 業活動淨現金 流量 (b)	全 年 現金流入量 (c)	現金剩餘 (不足)數額 (a)+(b)+(c)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
5,874,982	703,775	(83,740)	6,495,017	—	—

- 營業活動：主要係營業活動循環等所產生之淨現金流入。
- 投資活動：主要係承作 3 個月以上定期存款所產生之淨現金流出。
- 籌資活動：主要係銀行長期借款所產生之淨現金流入。

(2)流動性不足之改善計畫

本公司未有流動性不足之情形，惟未來將視營運需要評估辦理籌資活動。

(3)未來一年現金流動性分析：

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

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

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

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)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善情形：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、信用評等機構出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件一。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項：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、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

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

十、上市上櫃就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

107 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數	委 託 出 席 次 數	實 際 出 席 率	備 註
董 事 長	夏汝文	5	0	100%	—
董 事	曄昌國際有限公司 代表人: 林宗漢	5	0	100%	—
董 事	曄昌國際有限公司 代表人: 梁敏芳	5	0	100%	—
董 事	陳孟芬	5	0	100%	—
獨 立 董 事	胡慶建	5	0	100%	—
獨 立 董 事	謝英芝	5	0	100%	—
獨 立 董 事	Mori Shorei	5	0	100%	—

其他應記載事項：

1.(1).證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會期別/日期	董事會決議內容	獨立董事意見及 公司對獨立董事 意見之處理
第八屆第 4 次 107.03.23	通過任命本公司會計主管案。	無
	通過發行限制員工權利新股案。	無
	通過減資註銷已發行限制員工權利新股案。	無
	通過會計師委任及報酬案。	無
	通過在人民幣一億元額度內，透過全資子公司達晶電子（昆山）有限公司發起設立和晶人工智慧科創基金（名稱暫定）事宜案。	無
第八屆第 5 次 107.04.23	通過辦理現金增資私募普通股、私募國內或海外轉換公司債案。	無
第八屆第 6 次 107.05.08	通過減資註銷已發行限制員工權利新股案。	無
第八屆第 7 次 107.08.10	通過本公司子公司 Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd. 發行員工認股權憑證案。	無
	通過訂定員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。	無

第八屆第 8 次 107.11.09	通過訂定員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。	無
	通過減資註銷已發行限制員工權利新股案。	無

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)公司已成立審計委員會，協助董事會履行其監督職責。

(2)本公司之董事依「董事會績效評估辦法」對公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大構面，以自我評量方式進行董事會整體效能評估，董事會成員亦就公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制進行自我評量，相關評估結果由董事會議事事務單位彙總後，提報董事會；依 107 年整體評估結果顯示本公司董事會整體運作情況實屬完善，符合公司治理。

4.107 年度各次董事會獨立董事出席狀況：(V:親自出席；◎：委託出席；#：未出席)

107年度	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次
期別	第八屆 第 4 次	第八屆 第 5 次	第八屆 第 6 次	第八屆 第 7 次	第八屆 第 8 次
胡慶建	V	V	V	V	V
謝英芝	V	V	V	V	V
Mori Shorei	V	V	V	V	V

(二)審計委員會運作情形

107 年度審計委員會開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數	委 託 出 席 次 數	實 際 出 席 率	備 註
獨立董事	胡慶建	5	0	100%	—
獨立董事	謝英芝	5	0	100%	—
獨立董事	Mori Shorei	5	0	100%	—

其他應記載事項：

1.(1)證交法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 期別/日期	審計委員會決議內容	審計委員意見及 公司對審計委員 意見之處理
	通過民國 106 年度內部控制制度有效性	無

第一屆第3次 107.03.23	及聲明書案。	
	通過任命本公司會計主管案。	無
	通過民國 106 年度營業報告書及財務報告案。	無
	通過減資註銷已發行限制員工權利新股案。	無
	通過會計師委任及報酬案。	無
	通過在人民幣一億元額度內，透過全資子公司達晶電子（昆山）有限公司發起設立和晶人工智慧科創基金（名稱暫定）事宜案。	無
	通過發行限制員工權利新股案。	無
第一屆第4次 107.04.23	通過辦理現金增資私募普通股、私募國內或海外轉換公司債案。	無
第一屆第5次 107.05.08	通過減資註銷已發行限制員工權利新股案。	無
第一屆第6次 107.08.10	通過民國 107 年第二季財務報告案。	無
	通過本公司子公司 Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd. 發行員工認股權憑證案。	無
	通過訂定員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。	無
第一屆第7次 107.11.09	通過訂定員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案。	無
	通過減資註銷已發行限制員工權利新股案。	無

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

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1)內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員會報告；內部稽核主管每月並以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。
- (2)會計師列席審計委員會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。
- (3)獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

107 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

審計委員會日期	溝通重點	處理執行結果
第一屆第 3 次 107.03.23	106 年第 4 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第一屆第 5 次 107.05.08	107 年第 1 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第一屆第 6 次 107.08.10	107 年第 2 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第一屆第 7 次 107.11.09	107 年第 3 季內部稽核業務報告與溝通。	審議通過後提報董事會。

107 年度獨立董事與會計師溝通情形：

審計委員會日期	溝通重點	處理執行結果
第一屆第 3 次 107.03.23	會計師就 106 年度合併及個體財務報告查核情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師親自列席審計委員會並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第一屆第 6 次 107.08.10	會計師就 107 年第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師親自列席審計委員會並就獨立董事提問進行說明與溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有專區處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司除依據股票停止過戶後之股東名冊分析股權外，另由專人隨時掌握主要股東及最終控制者名單，並依法令規定申報公司內部人及大股東之股權異動資料。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂定子公司營運管理辦法，以落實與關係企業間風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業辦法」以確保及避免資訊不當洩漏，並建立良好之資訊處理及揭露機制，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，此辦法可於本公司網站中查詢。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 1.公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成應考量多元化。 2.本公司之董事會多元化政策落實情形如： (1)本公司七位董事中，三位為女性董事。 (2)本公司七位董事中，一位董事為日本國籍。 (3)本公司董事中，長於經營管理、領導決策及產業知識者為夏汝文董事長及Mori Shorei董事；長於經營管理、領導決策及財務會計者為陳孟芬董事；長於財務會計者為謝英芝董事及梁敏芳董事；長於產業知識為林宗漢董事及胡慶建董事。 3.本公司已充份落實董事多元化政策。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(一)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視經營發展規模及實務發展需要設置其他各類功能性委員會。	依左列項目加強實務運作
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，董事每年以自我評量方式就董事會效能及董事成員進行績效評估，107年董事會績效評估已呈報於108年03月15日董事會，相關內容請參閱董事會運作情形資訊。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年定期依中華民國會計師公會所發布之「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報「正直、公正客觀及獨立性」評估簽證	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會計師之獨立性，檢查是否為公司董事、股東或於本公司支薪，確認其是否為非利害關係人，並將評估結果呈報董事會。最近二年度評估結果分別於107年03月23日及108年03月15日向董事會報告。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由財務部擔任公司治理專職單位，負責統籌公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，公司治理人員具備於公開發行公司從事股務管理工作經驗達九年，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記等。 107年度本公司之公司治理相關事務之運作及執行皆依法辦理，主要執行情形如下： 1.協助董事及獨立董事執行職務： (1)針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂，定期通知董事會成員。 (2)獨立董事依公司治理實務守則，與內部稽核主管及會計師溝通財務業務相關。 2.協助董事會及股東會議事程序與決議遵法事宜： (1)遵循法令及內稽、內控之落實-規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性及公司透明度。 (2)董事會前研擬並訂定議程，於會議七日前提供所有董事，以利董事了解相關議案之內容；議案內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			形，將給予提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 (3)會後負責檢稽董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及至正確性，以保障投資人交易資訊對等。 (4)配合主管機關最新法令規章及公司實際運作需要，修訂各項辦法提報董事會決議。 (5)依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知書、年報、議事手冊、議事錄並於修訂公司章程或董事改選辦理變更登記事務。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司視不同狀況，責成發言人、代理發言人、股務等相關部門與利害關係人溝通，並於公司網站設有發言人(代理發言人)及相關業務部門之聯絡資訊。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設網站(http://www.altek.com.tw)，並更新最新財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站	V		(二)本公司網站有不同語言版本(繁體/簡體中文版及英文版)，並指定專人負責即時更新公司資訊之蒐集及揭露；此外為落實發言人制度，公司網站亦載明新聞連絡人、投資人服務聯繫窗	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
等)？			口，提供最新資訊及溝通管道。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		本公司關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形及公司為董事購買責任保險之情形等公司治理運作情形之詳細資訊，請另參閱第 32~34 頁說明。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
評鑑指標		優先加強事項與措施		
公司是否設置推動企業社會責任及企業誠信經營專（兼）職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？		本公司加強說明專（兼）職單位之運作及執行情形(如成員組成介紹、工作計畫與執掌等)並定期向董事會報告。		
公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？		本公司加強說明落實誠信經營政策之具體作法與防範不誠信行為方案，如誠信經營教育訓練辦理情形(至少包括課程主題、時數與參加人數)等具體措施。		

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.委員資料

身分別	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(註 1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	
			商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專門技術人員 商務、財務、會計或公司業務之專業人員 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	謝英芝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	胡慶建			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	Mori Shorei			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司其關係企業提供商務、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)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

3.本屆委員任期：106年08月11日至109年06月15日止。

4.107年度薪資報酬委員會開會2次，委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數	委 託 出 席 次 數	實 際 出 席 率	備 註
召 集 人	謝英芝	2	0	100%	—
委 員	胡慶建	2	0	100%	—
委 員	Mori Shorei	2	0	100%	—
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五)履行社會責任情形

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一)本公司已訂定公司「企業社會責任實務守則」，並隨時注意國內與國際企業社會責任制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司之企業社會責任政策。	無重大差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二)本公司不定期舉辦社會責任教育訓練。	無重大差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三)本公司『執行長辦公室』為推動企業社會責任專職單位，夏汝文董事長為主席，羅夢麟資深副總為諮詢委員，為企業社會責任政策或制度之提出及執行，並視需要向董事會報告。 具體推動計畫及職掌： 1.社會關懷：華晶科技秉持回饋社會之宗旨，舉凡兒童少年福利、老人福利、身心障礙者福利、婦女福利、社會救助、社區發展、社會工作、志願服務、社團發展等皆為關懷的對象。 2.慈善捐贈：華晶科技慈善基金會歷年與各公益團體合作，長期規劃慈善捐贈及愛心公益。 3.藝文社教：投身並贊助各式藝文活動。 4.環境保育：本公司將環境保育概念納入企業政策，追求降低環境衝擊為願景，致力永續經營與發展。	無重大差異
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四)本公司定期參考專業薪資調查報告，結合員工績效考核制度與企業社會責任政策，以調整薪酬水準，並定期執行績效考核制度及相關獎懲辦法。	無重大差異
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環	V		(一) 1.本公司使用ERP系統及電子簽核系統，以電子化的方式減少來	無重大差異

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
境負荷衝擊低之再生物料？			往信件、公函的列印，訊息傳遞、宣導文書亦以電子郵件方式公告，減少大量用紙，以愛愛護地球資源。	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		2.本公司107年 <u>用電量</u> 為1,972KW(K)，較106年2,123KW(K)之節電比率為7.1%。 3.本公司107年 <u>液化瓦斯用量</u> 為7.0KG(K)，較106年8.8KG(K)之節能比率為20.0%。 4.本公司107年 <u>用水量</u> 為27.2噸(K)，較106年29.8噸(K)之節水比率為8.5%。 5.本公司107年 <u>廢水排放量</u> 為21.8噸(K)，較106年23.8噸(K)之減排比率為8.5%。	無重大差異
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(二)本公司主要係提供客戶影像解決方案，並無大量廢料及污染物產生問題，且有關產品皆遵循相關環保法令規章辦理各項作業，除通過各項ISO認證外，並為客戶Green partner。 (三) 1.日常生活中，落實各項節能減廢及綠色採購等碳足跡自願減碳精神，持續關注環境變遷之影響及擬定相關環境保護策略。 2.本公司107年碳排放量為1,109KG(K)，較106年1,196KG(K)之減碳比率為7.3%；本公司將持續進行節能減碳，以善盡保護環境的社會責任。	無重大差異
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司循勞動基準法等法令，且秉持國際人權公約等精神執行相關作業，重視勞動人權，落實人力資源運用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，設有員工意見箱且提供員工完善福利。	無重大差異

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)設置員工信箱提供暢通溝通管道(HRM@altek.com.tw)，讓員工得隨時對公司廣提建設性之意見。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)每年定期辦理員工健康檢查、勞工安全及健康講座，定期安排人員接受消防管理宣導，提升廠內環境安全衛生績效，並藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及正確安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。	無重大差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)依勞動基準法規定制定工作規則，已向科學園區管理局核備在案，以供勞資雙方遵循，及不定期舉辦員工溝通會議，大陸子公司則符合當地法令及勞動合同規定辦理。	無重大差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)已有完善體系運作，如對部門工作需要強化的項目及組織整體策略的訓練重點擬定年度訓練計劃，透過讓個人、工作與組織三個構面的訓練需求，在最佳化的平衡下，讓每個人都能獲得紮實與多元的訓練培養與能力增進。	無重大差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)設有客戶服務部，直接立即提供服務，以滿足客戶需求。	無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司客戶皆為國際大廠，所提供之產品及服務亦須遵守相關法規及標準。	無重大差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)在交易條件相同情況下，本公司優先採用善盡維護環境及社會責任之供應商。	無重大差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)本公司與供應鏈的各廠商建立長期合作夥伴關係，本公司於『供應商管理程序』及『環境管理物質規範』中，要求各合作夥伴們遵守國際相關法令，於環保及衛生上通過RoHS及REACH	無重大差異

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
			annex 17之認證，並遵守『供應商企業社會責任協議』共同促進綠色環保、勞工人權及道德、衛生與安全、風險管理及道德規範等企業社會責任。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		已於公司網站，不定期提供業務、財務及公司治理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。	無重大差異
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： 本公司已訂定公司「企業社會責任實務守則」，並公告於公司網站。對於「企業社會責任實務守則」中強調公司應實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，我們將採循序漸進的方式予以落實。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司善盡企業社會責任，榮獲多項環境認證及參與各項人文關懷慈善活動： 1.環境認證：本公司品質系統已通過ISO9001、ISO13485、ISO/TS16949、ISO14001、OHSAS1800、SONY綠色夥伴認證等環境認證，本公司致力於環境保護不遺餘力。 2.人文關懷及慈善活動：本公司秉持回饋社會之宗旨，成立「公益信託華晶科技慈善基金」，自成立以來，透過捐款或實物捐贈及活動贊助，累積捐款超過300萬元，捐助相機百台，受惠機構超過80家，受惠人數估計超過千人。 107年度為關懷及鼓勵喜愛壁球運動之弱勢學童，捐款予「中華民國壁球協會」，贊助弱勢學童訓練費、比賽費用等，助其提升技術水準並能代表國家參加國際比賽，為國爭光。				
七、公司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：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本著正派經營的經營理念，本公司已訂定「誠信經營守則」。本著以誠信為基礎，對外重視對客戶的誠信，對內嚴格要求員工自律，遵守公司內部規範，建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	無重大差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營政策及防範方案」防範不誠信行為。明定申訴方式與管道，並落實宣導與執行，如有違反事宜者，依獎懲辦法辦理。	無重大差異
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)本公司對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂「有取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法並建立有效之會計制度及內部控制制度；內部稽核人員並定期及不定期查核前項制度之遵循情形，以防範不誠信之行為。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)皆遵循相關法令規章辦理各項作業。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司『執行長辦公室』為推動企業誠信經營專職單位，以夏汝文董事長為首，內部稽核人員負責定期查核企業誠信經營政策與防範並監督執行，推動企業誠信經營，並視需要向董事會報告。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)由各部門依其職責及範疇履行，並可透過e-mail等方式，直接向單位最高主管陳述之。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並定期進行自我檢查，以確定其有效性。會計師定期執行查核，內部稽核人員亦定期及不定期查核其運作情形，並將查核結果呈報審計委員會及董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司不定期舉辦教育訓練與座談會，針對公司經營原則，向員工進行溝通與宣導。 107年度舉辦誠信經營相關課程： 1.營業秘密法介紹與司法實務作法： 上課時數：3小時 課程日期：108年10月3日 上課人數：70人 2.企業防毒與防範機密外洩 上課時數：1小時 課程日期：108年12月19日 上課人數：19人	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)可透過e-mail等方式，直接向單位最高主管或執行長陳述之。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)本公司設有檢舉信箱並對相關文件、資料，均視為機密文件，如發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司監察人、內部稽核室申訴、檢舉，經查證屬實，依內部規章及相關法令懲處。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司檢舉流程中均保密，且檢舉人並不會因檢舉而遭處分。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其	V		本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營政策及防範方案」已揭露於公司網站及公	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
所訂誠信經營守則內容及推動成效？			開資訊觀測站，使內/外客戶知曉。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及內部相關規定訂定本公司之「誠信經營守則」，本公司之運作與所訂守則無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：已如上揭露。				

(七)公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	陳淑娟	106.03.27	107.02.14	職務調整

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益與僱員關懷

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

2.投資者關係

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

3.供應商關係

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

4.利害關係人溝通管道

利害關係人	溝通管道		
員工	·CEO 座談 ·防災演習	·勞資會議 ·教育訓練	·健康檢查 ·保密申訴
客戶	·定期會議 ·稽核訪查	·滿意度調查 ·電子溝通平台	·供應商研討會
供應商	·檢討會議 ·投訴信箱	·稽核訪查	·供應商管理系統
投資者	·股東大會	·法人說明會	·營運說明會或研討會
媒體	·記者會	·發布新聞稿	

5.董事進修情形(107 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	夏汝文	107/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何讓私募基金成為事業轉型與擴張的夥伴	3小時
董事	陳孟芬	107/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國併購之策略與執行重點	3小時
董事	林宗漢	107/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何讓私募基金成為事業轉型與擴張的夥伴	3小時
董事	梁敏芳	107/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國併購之策略與執行重點	3小時
獨立董事	胡慶建	107/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何讓私募基金成為事業轉型與擴張的夥伴	3小時
獨立董事	謝英芝	107/10/18 107/10/25	中華民國工商協進會	跨國併購之策略與執行重點	3小時
獨立董事	Mori Shorei	107/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新公司法制解析 近期勞動法令變革對企業經營的影響	3小時
				如何讓私募基金成為事業轉型與擴張的夥伴	3小時
				跨國併購之策略與執行重點	3小時

6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額	投保起迄期間
全體董事	美商安達(ACE)北美州產物保險(股)公司	800萬美元	108年04月30日~109年04月30日

註：已於 108 年 5 月 10 日提報董事會。

7.經理人參與公司治理有關之進修與訓練(107 年度)：

本公司會計主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	許雅玲	107/05/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「供應鏈管理」運作策略 實務議題解析與「物聯網」應用趨勢探討	3小時

華晶科技股份有限公司

民國一百零七年第一次限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

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

二、發行期間

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

三、獲配資格條件

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

四、發行總數

發行總額為新臺幣(以下同) 30,000仟元，每股面額10元，共計3,000仟股。

五、發行條件

- (一)發行價格：本次為無現金對價之無償配發新股，發行價格0元。

- (二)既得條件：

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

屆滿一年：獲配股數之 40%

屆滿二年：獲配股數之 30%

屆滿三年：獲配股數之 30%

- (三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

- (四)員工未達成既得條件之處理

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

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

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

7.既得條件未成就前，員工違反本條第(七)項的規定，本公司向員工無償收回。

(五)對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。

(六)未達既得前股份權利受限情形：

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

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

(七)其他約定事項：

1.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

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

六、簽約及保密

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

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

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

七、其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並申報經主管機關核准後生效，限制員工權利新股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)員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。

(三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件一

會計師複核之案件檢查表彙總意見。



資誠

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18009776號

華晶科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股3,000,000股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣30,000,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

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

此致

華晶科技股份有限公司

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 李 典 易



中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 1 4 日

附件二

106 年度合併財務表及會計師查核報告。

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「華晶集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華晶集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失評估**事項說明**

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。



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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)。華晶集團之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之判斷及辨認。採目的地交貨之交易，係到貨時（移轉風險與報酬）始認列收入、發貨倉交易係客戶於提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入，係為工廠出貨時即認列收入。前述交易類型認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

其他事項－個體財務報告

華晶科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華晶集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



資誠

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

李典易

會計師

林玉寬

李典易
林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 107 年 3 月 23 日

晶品科技股份有限公司 2016 年第 3 季報告

中華民國 106 年 10 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
附註			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,874,982	39	\$	4,849,989	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)						
	融資產—流動			584,709	4		694,709	5
1150	應收票據淨額			30,335	-		349	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,342,369	16		2,783,145	18
1200	其他應收款			18,970	-		19,943	-
1220	本期所得稅資產			3,339	-		3,628	-
130X	存貨	六(四)		1,165,926	8		1,470,971	10
1410	預付款項			176,696	1		210,016	1
1470	其他流動資產			16,080	-		19,772	-
11XX	流動資產合計			10,213,502	68		10,051,522	66
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(五)						
	動			138,011	1		137,834	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		-	-		126,757	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		3,648,788	24		4,657,848	31
1760	投資性不動產淨額	六(八)		777,368	5		-	-
1780	無形資產	六(九)		121,538	1		92,917	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		82,415	1		69,782	-
1860	其他非流動資產	六(十)		67,349	-		80,472	-
15XX	非流動資產合計			4,835,469	32		5,175,610	34
1XXX	資產總計		\$	15,048,971	100	\$	15,227,132	100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司子公司

合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	2,021,000	10	\$	2,415,000	16
2110	應付短期票券	六(十二)		199,797	2	-	-	-
2150	應付票據			30,335	-	-	-	-
2170	應付帳款			2,097,254	14		2,417,239	16
2200	其他應付款			420,452	3		445,206	3
2230	本期所得稅負債			62,053	-		79,253	1
2250	負債準備—流動	六(十五)		40,177	-		52,247	-
2300	其他流動負債			181,824	1		204,924	1
21XX	流動負債合計			5,042,892	34		5,613,869	37
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十五)		93,818	-		121,819	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		394,939	3		442,112	3
2600	其他非流動負債			32,097	-		16,339	-
25XX	非流動負債合計			520,854	3		580,270	4
2XXX	負債總計			5,563,746	37		6,194,139	41
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		2,738,188	18		2,739,788	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		2,256,692	15		1,862,914	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,379,754	9		1,374,374	9
3320	特別盈餘公積			142,456	1		142,456	1
3350	未分配盈餘			2,737,020	18		2,046,092	19
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		-	-		-	-
3500	庫藏股票	六(十六)		(302,339)	(2)		(25,521)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			8,855,639	59		8,910,710	58
36XX	非控制權益	六(二十八)		629,586	4		122,283	1
3XXX	權益總計			9,485,225	63		9,032,993	59
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3XX	負債及權益總計		\$	15,048,971	100	\$	15,227,132	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏漢文



經理人：夏漢文



會計主管：許銀珍



華品科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十)	\$	10,552,773	100	\$	11,577,046	100
5000 營業成本	六(四)(二十)						
	四(二十五)	(	9,117,731)	86	(	10,021,302)	87
3900 營業毛利			1,435,042	14		1,555,744	13
營業費用	六(二十四)(二十五)						
6100 推銷費用		(	69,687)	1	(	93,892)	1
6200 管理費用		(	331,083)	3	(	383,011)	3
6300 研究發展費用		(	874,826)	9	(	1,033,082)	9
6000 營業費用合計		(	1,275,596)	13	(	1,509,985)	13
6900 營業利益			159,446	1		45,759	-
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)		110,676	1		98,970	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(	105,995)	1		71,965	1
7050 財務成本	六(二十三)	(	26,565)	-	(	26,119)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	21,884)	-		144,816	2
7900 稅前淨利			137,562	1		190,575	2
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	87,975)	1	(	90,467)	1
8200 本期淨利		\$	49,587	-	\$	100,108	1

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
金額		金額	
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 1,798	\$ 7,847
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	306	1,334
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,492)	6,513
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(392,098)	(524,091)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額可能重分類至損益之項目		1,520	11,547
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	65,160	90,685
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(325,418)	(444,953)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 326,910)	(\$ 438,440)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 277,323)	(\$ 338,332)
利益歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 13,402	\$ 53,800
8620 非控制權益		36,185	46,308
合計		\$ 49,587	\$ 100,108
綜合(損)益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 306,223)	(\$ 382,446)
8720 非控制權益		28,900	44,114
合計		(\$ 277,323)	(\$ 338,332)
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘合計	六(二十七)	\$ 0.05	\$ 0.20
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十七)	\$ 0.05	\$ 0.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文

經理人：夏汝文

會計主管：許雅玲




 王世昌

說明：各州府特種表均以本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

代理人：夏漢文

10

文部省 審判官



華品利技術股份有限公司
合併-附 查-核-表
民國 106 年 12 月 31 日 止 之 財 務 報 表

單位：新台幣千元

附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 157,362	\$ 190,275
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(九)二十四	264,329
攤銷費用	六(九)(十)三十四	15,232
減低費用(遞增)	六(五)	672
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價淨(利益)損失	六(三)(三十一)	246
利息費用	六(三十三)	26,565
利息收入	六(三十一)	16,647
股利收入	六(三十一)	3,113
股份基礎支付酬勞成本	六(十四)(二十五)	13,800
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	470
金融資產減損損失	六(五)(三十二)	7,050
處分投資損失	六(二十二)	4,101
與營業活動相關之資產、負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
應收票據	108,704	26,441
應收帳款	29,657	16,902
其他應收款	814,602	614,037
存貨	3,255	4,800
預付款項	272,099	509,645
其他流動資產	31,027	102,593
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	30,012	-
應付帳款	238,214	175,121
其他應付帳項	30,977	8,334
負債準備	50,081	38,186
其他流動負債	22,568	146,947
其他非流動負債	30	3,070
營運產生之現金流入(流出)	670,071	875,041
收取之利息	77,946	87,071
收取之股利	3,113	3,509
支付之利息	26,802	18,834
支付之所得稅	90,059	69,180
營業活動之淨現金流入(流出)	623,269	905,485
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	14,573	14,583
處分採用成本法之投資	123,471	-
以成本衡量之金融資產減價退還利息	5,861	7,000
取得不動產、廠房及設備	192,123	99,650
處分不動產、廠房及設備	31,340	22,248
取得無形資產	52,042	6,348
存出保證金減少	17,262	7,278
投資活動之淨現金流入(流出)	3,342	82,905
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	194,000	685,000
支付應付短期票款	199,724	-
存入保證金增加	12,954	4,230
出售庫藏股票溢款	34,464	-
現金股利及資本公積分配現金數	六(六)(七)	235,204
員工執行認股權證款	5,704	-
非控制權益變動	六(二十四)	874,171
籌資活動之淨現金流入	578,422	194,933
匯率變動對現金及約當現金之影響	4	796,273
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,024,993	601,964
期初現金及約當現金餘額	4,849,986	5,241,973
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,874,980	\$ 4,839,000

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：夏元文

經理人：夏元文

會計主管：許維鈞

附件三

107 年度合併財務表及會計師查核報告。

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003562 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「華晶集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華晶集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失評估

事項說明

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

報表附註六(六)。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

銷貨收入認列之時點

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

其他事項－個體財務報告

華晶科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華晶集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

曾國華
會計師
李典易

曾國華
李典易



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 108 年 3 月 15 日

華品什貨股份有限公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,495,017	40	\$ 5,874,982	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	581,799	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	261,228	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	1,387,222	8	40,335	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	2,414,775	15	2,342,369	16
1200	其他應收款		31,712	-	48,976	-
1220	本期所得稅資產		683	-	3,339	-
1303	存貨	六(六)	999,212	6	1,165,926	8
1410	預付款項		89,451	1	476,696	1
1470	其他流動資產		6,141	-	16,080	-
11XX	流動資產合計		11,685,441	72	10,213,502	68
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	23,683	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	114,508	1	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十二(四)	-	-	138,011	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	26,768	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	3,376,345	21	3,648,788	24
1700	投資性不動產淨額	六(九)	770,551	4	777,368	5
1780	無形資產	六(十)	100,142	1	121,538	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	103,696	1	82,415	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	70,336	-	67,349	-
15XX	非流動資產合計		4,585,029	28	4,835,469	32
1XXX	資產總計		\$ 16,270,470	100	\$ 15,048,971	100

(續次頁)

華品科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

資產及權益		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	1,760,000	11	\$	2,021,000	14
2110	應付短期票券	六(十三)		-	-		199,797	2
2150	應付票據			1,049,416	6		30,335	-
2170	應付帳款			1,878,509	12		2,097,254	14
2200	其他應付款			415,658	3		420,452	4
2230	本期所得稅負債			58,625	-		62,053	-
2250	負債準備—流動	六(十七)		35,378	-		30,177	-
2300	其他流動負債			223,054	1		181,824	1
21XX	流動負債合計			5,420,670	33		5,042,892	34
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)		600,000	4		-	-
2550	負債準備—非流動	六(十七)		113,115	1		93,818	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		447,061	3		394,939	3
2600	其他非流動負債			28,043	-		32,097	-
25XX	非流動負債合計			1,188,219	8		520,854	3
2XXX	負債總計			6,608,889	41		5,563,746	37
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		2,740,113	17		2,738,188	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		2,262,397	14		2,256,692	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		1,381,094	8		1,379,754	9
3320	特別盈餘公積			425,580	3		142,456	1
3350	未分配盈餘			2,471,973	15		2,737,026	18
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(	294,938)	(2)	(	302,339)	(2)
3500	庫藏股票	六(十八)		-	-		96,138)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合							
	計			8,986,219	55		8,855,639	59
36XX	非控制權益			675,362	4		629,586	4
3XXX	權益總計			9,661,581	59		9,485,225	63
重大或有負債及未認列之合約承諾								
其他								
3A2A	負債及權益總計		\$	16,270,470	100	\$	15,048,971	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱

董事長：夏漢文



經理人：夏漢文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度 金 額 %	106 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及 十二(五)	\$ 11,193,569 100	\$ 10,552,773 100
5000 營業成本	六(六)(二十 六)(二十七)	(9,875,021) (88)	(9,117,731) (86)
5900 營業毛利		1,318,548 12	1,435,042 14
營業費用	六(二十六) (二十七)		
6100 推銷費用		(69,425) (1)	(69,687) (1)
6200 管理費用		(336,529) (3)	(331,083) (3)
6300 研究發展費用		(814,075) (7)	(874,826) (9)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(7,262) -	- -
6000 營業費用合計		(1,227,291) (11)	(1,275,596) (13)
6900 營業利益		91,257 1	159,446 1
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十三)	184,733 2	110,676 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	50,527 -	(105,995) (1)
7050 財務成本	六(二十五)	(25,497) -	(26,565) -
7000 營業外收入及支出合計		209,763 2	(21,884) -
7900 稅前淨利		301,020 3	137,562 1
7950 所得稅費用	六(二十八)	(127,870) (1)	(87,975) (1)
8200 本期淨利		\$ 173,150 2	\$ 49,587 -

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$	682	-	(\$	1,798)	-
8316 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益		(	12,016)	-	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十八)	(	1,029)	-	-	306	-
8310 不重分類至損益之項目 總額		(	12,365)	-	(	1,492)	-
後續可能重分類至損益之項 目							
8361 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額			33,267	-	(\$	392,098)	(4)
8370 採用權益法認列關聯企業 及合資之其他綜合損益之 份額-可能重分類至損益之 項目		-	-	-	-	1,520	-
8399 與可能重分類之項目相關 之所得稅	六(二十八)		6,219	-		65,160	1
8360 後續可能重分類至損益 之項目總額			39,486	-	(	325,418)	(3)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	27,123	-	(\$	326,910)	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	200,273	2	(\$	277,323)	(3)
利益歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	130,562	2	\$	13,402	-
8620 非控制權益			42,588	-		36,185	-
合計		\$	173,150	2	\$	49,587	-
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	144,490	1	(\$	306,223)	(3)
8720 非控制權益			55,783	1		28,900	-
合計		\$	200,273	2	(\$	277,323)	(3)
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		0.48	\$		0.05
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		0.48	\$		0.05

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100												
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147																																																					

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 301,020	\$ 137,562
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產折舊)	六(八)(九)(二十六)	218,896	264,329
攤銷費用	六(十)(十一)(二十六)	28,802	15,232
呆帳費用迴轉數	十二(四)	-	(672)
預期信用減損損失數	十二(二)	7,262	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價淨損失(利益)	(	13,944)	206
利息費用	六(二十五)	25,497	26,565
利息收入	六(二十三)	123,745)	76,647)
股利收入	六(二十三)	915)	3,113)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(二十七)	16,841	33,806
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四)	1,358)	470)
採用權益法投資之減損迴轉利益	六(二十四)	26,272)	-
金融資產減損損失	六(二十四)及十二(四)	-	17,050
處分投資損失	六(二十四)	-	4,191
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		581,745	108,704
應收票據	(	1,383,249)	29,667)
應收帳款	(	101,648)	414,902
其他應收款	(	12,602)	3,252
存貨		150,526	272,099
預付款項		86,624	31,027
其他流動資產		9,853	3,414
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,039,044	80,011
應付帳款	(	186,687)	278,214)
其他應付款項		9,556	30,977)
負債準備		24,908	50,081)
其他流動負債		41,550	22,568)
其他非流動負債		81	130
營運產生之現金流入		694,501	870,071
收取之利息		123,176	73,946
收股之股利		915	3,113
支付之利息	(	23,434)	26,802)
支付之所得稅	(	91,383)	99,059)
營業活動之淨現金流入		703,775	821,269

(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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 257,524)	\$ -
取得以成本衡量之金融資產		-	(13,517)
處分採權益法之投資		-	123,571
以成本衡量之金融資產減資退回股款		-	5,661
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		3,915	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(29,373)	(92,123)
處分不動產、廠房及設備		41,831	21,339
取得無形資產	六(三十二)	(7,927)	(52,941)
取得投資性不動產		(8,000)	-
存出保證金(增加)減少		(4,656)	11,352
投資活動之淨現金(流出)流入		(261,734)	3,342
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(三十三)	(261,000)	(394,000)
發行應付短期票券		798,756	199,724
償還應付短期票券		(1,000,000)	-
長期借款增加	六(三十三)	600,000	-
存入保證金(減少)增加	六(三十三)	(3,209)	13,954
現金股利及資本公積分配現金數	六(二十)	(135,178)	(215,596)
員工執行認股權借款		9,824	3,704
出售庫藏股票借款		-	33,464
員工購買庫藏股		94,603	-
非控制權益變動		-	874,177
籌資活動之淨現金流入		103,796	515,427
匯率變動對現金及約當現金之影響		74,198	(315,045)
本期現金及約當現金增加數		620,035	1,024,993
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,874,982	4,849,989
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 6,495,017	\$ 5,874,982

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏次文



經理人：夏次文



會計主管：許雅玲



附件四

108 年第一季合併財務表及會計師查核報告。

會計師核閱報告

(108)財審報字第 19000133 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

前言

華晶科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,875,089 仟元及新台幣 3,455,401 仟元，分別占合併資產總額之 19%及 23%；負債總額分別為新台幣 327,830 仟元及新台幣 222,281 仟元，分別占合併負債總額之 7%及 4%；其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合(損)益總額分別為新台幣 110,316 仟元及新台幣 89,682 仟元，分別占合併綜合損益絕對值之 35%及 17%。另如合併財務報表附註六(七)所述，華晶科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日採用權益法之投資帳面價值均為新台幣 0 仟元，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依持股比例認列之投資損益份額均為新台幣 0 仟元，係依各該被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司暨採用權益法之各被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達華晶科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

曾國華

李典易

曾國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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

中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 1 0 日

原晶科技股份有限公司

合併資產負債表

民國108年3月31日及107年12月31日、3月31日

(民國108年及107年3月31日之合併資產負債表業經會計師查核完竣，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 3 月 31 日		107 年 12 月 31 日		107 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 7,250,769	49	\$ 6,495,017	40	\$ 5,774,474	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	-	-	798,770	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	-	-	261,228	2	-	-
1140	合約資產—流動	六(二十三)	-	-	-	-	5,820	-
1150	應收票據淨額	六(五)	345,848	2	1,387,222	8	165,646	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,403,369	10	2,414,775	15	2,024,753	14
1200	其他應收款		26,243	-	31,713	-	34,144	-
1220	本期所得稅資產		1,033	-	683	-	3,606	-
130X	存貨	六(六)	1,001,781	7	999,212	6	1,240,969	8
1410	預付款項		105,376	1	89,451	1	155,152	1
1470	其他流動資產		6,381	-	6,141	-	17,972	-
14XX	流動資產合計		10,140,800	69	11,685,441	72	10,221,306	68
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	27,337	-	23,683	-	10,601	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	119,291	1	114,508	1	132,320	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	26,768	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	3,378,118	23	3,376,345	21	3,632,440	24
1755	使用權資產	六(九)	137,614	1	-	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	768,846	5	770,551	4	775,664	5
1780	無形資產	六(十二)	94,468	1	100,142	1	113,574	1
1840	遞延所得稅資產		77,149	-	102,696	1	111,579	1
1900	其他非流動資產		37,654	-	70,336	-	67,719	-
15XX	非流動資產合計		4,640,377	31	4,585,029	28	4,843,897	32
19XX	資產總計		\$ 14,781,177	100	\$ 16,270,470	100	\$ 15,065,203	100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司

合併資產負債表

民國108年3月31日及107年12月31日、3月31日

(民國108年及107年3月31日之合併資產負債表，未依一般公認會計原則彙括)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 3 月 31 日			107 年 12 月 31 日			107 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十三)	\$	1,750,000	12	\$	1,760,000	11	\$	2,106,000	14
2110	應付短期票券	六(十四)		-	-		-	-		190,940	2
2150	應付票據			41,283	-		1,049,446	6		133,773	1
2170	應付帳款			1,245,672	9		1,878,509	12		1,944,360	13
2200	其他應付款			349,628	2		415,658	3		346,407	2
2230	本期所得稅負債			52,242	-		58,625	-		66,637	-
2250	負債準備—流動	六(十八)		36,632	-		35,378	-		31,799	-
2280	租賃負債—流動			6,487	-		-	-		-	-
2300	其他流動負債			217,579	2		223,054	1		193,628	1
21XX	流動負債合計			3,699,523	25		5,420,670	33		5,021,544	33
非流動負債											
2540	長期借款	六(十五)		600,000	4		600,000	4		-	-
2550	負債準備—非流動	六(十八)		121,416	1		113,115	1		97,264	1
2570	遞延所得稅負債			455,942	3		447,061	3		409,822	3
2580	租賃負債—非流動			98,957	1		-	-		-	-
2600	其他非流動負債			28,126	-		28,043	-		31,656	-
25XX	非流動負債合計			1,304,441	9		1,188,219	8		538,742	4
2XXX	負債總計			5,003,964	34		6,608,889	41		5,560,286	37
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十九)		2,740,113	19		2,740,113	17		2,737,888	19
資本公積											
3200	資本公積	六(二十)		2,262,397	15		2,262,397	14		2,256,188	15
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		1,381,094	9		1,381,094	8		1,379,754	9
3320	特別盈餘公積			425,580	3		425,580	3		142,456	1
3350	未分配盈餘			2,498,166	17		2,471,973	15		2,733,354	18
其他權益											
3400	其他權益	六(二十二)		-	-		-	-		-	-
3500	庫藏股票	六(十九)		-	-		-	-		96,138	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			9,124,000	62		8,986,219	55		8,853,716	59
36XX	非控制權益			653,213	4		675,362	4		650,201	4
3XXX	權益總計			9,777,213	66		9,661,581	59		9,503,917	63
重大或有負債及未認列之合約承諾											
3A2X	負債及權益總計	九	\$	14,781,177	100	\$	16,270,470	100	\$	15,065,203	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱

董事長：夏汝文



總經理：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司
合併財務報表
民國108年度12月31日
(經核閱，未查核)



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 金 額 %	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 金 額 %
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 1,723,953 100	\$ 2,336,313 100
5000 營業成本	六(六)(二十 七)(二十八)	(1,474,089) (85)	(2,037,470) (87)
5900 營業毛利		249,864 15	298,843 13
營業費用	六(二十七)(二 十八)		
6100 推銷費用		(15,018) (1)	(15,132) (1)
6200 管理費用		(78,184) (5)	(72,075) (3)
6300 研發發展費用		(192,167) (11)	(195,691) (8)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	10,543 1	133 -
6000 營業費用合計		(274,826) (16)	(282,765) (12)
6900 營業(損失)利益		(24,962) (1)	16,078 1
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十四)	42,801 2	35,889 1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	2,199 -	33,002 (1)
7050 財務成本	六(二十六)	(6,493) -	(6,059) -
7000 營業外收入及支出合計		38,507 2	3,172 -
7900 稅前淨利		13,545 1	12,906 1
7950 所得稅費用	六(二十九)	(12,503) (1)	(9,324) (1)
8200 本期淨利		\$ 1,042 -	\$ 3,582 -

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
合併財務報表
民國108年及107年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ 3,643 -	\$ 4,080 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	85 -	(119) -
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>3,728 -</u>	<u>3,961 -</u>
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		135,802 8	(3,640) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(26,560) (1)	8,937 1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>109,242 7</u>	<u>5,297 1</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 112,970 7</u>	<u>\$ 9,258 1</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 114,012 7</u>	<u>\$ 12,840 1</u>
利益歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 26,493 1	(27,153) (1)
8620 非控制權益		(25,151) (1)	30,735 1
合計		<u>\$ 1,042 -</u>	<u>\$ 3,582 -</u>
綜合(損)益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 136,161 8	(7,775) -
8720 非控制權益		(22,149) (1)	20,615 1
合計		<u>\$ 114,012 7</u>	<u>\$ 12,840 1</u>
基本每股盈餘(虧損)			
9750 基本每股盈餘合計	六(三十)	\$ 0.10	(0.10)
稀釋每股盈餘(虧損)			
9850 稀釋每股盈餘合計	六(三十)	\$ 0.10	(0.10)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至3月31日
(僅經核閱，並未查核)



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 13,545	\$ 12,906
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十一)(二十七)	51,867	57,969
攤銷費用	六(十二)(二十七)	6,018	7,195
預期信用減損利益數	十二(二)	(10,543)	(133)
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價淨利益		(3,654)	(635)
利息費用	六(二十六)	6,493	6,059
利息收入	六(二十四)	(34,519)	(25,930)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)(二十八)	1,620	5,852
採用權益法投資之減損迴轉利益	六(二十五)	(647)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(22)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(213,336)
合約資產		-	(5,820)
應收票據		1,071,701	(134,190)
應收帳款		1,048,225	333,531
其他應收款		15,974	(15,697)
存貨		19,551	(56,933)
預付款項		(14,543)	23,377
其他流動資產		(120)	(1,656)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,030,885)	102,465
應付帳款		(673,133)	(185,307)
其他應付款項		(69,802)	(73,388)
負債準備		9,061	5,039
其他流動負債		(5,939)	11,318
其他非流動負債		76	90
營運產生之現金流入(流出)		400,324	(147,224)
收取之利息		24,637	26,596
支付之利息		(6,262)	(5,657)
支付之所得稅		(11,547)	(10,582)
營業活動之淨現金流入(流出)		407,152	(136,867)

(請參閱)

華晶科技股份有限公司
合併
民國 108 年及 107 年 3 月 31 日
(僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		\$ 261,936	\$ -
採用權益法之被投資公司減資退回股款		27,529	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(3,259)	(6,749)
處分不動產、廠房及設備		32	-
取得無形資產	六(三十二)	-	(385)
存出保證金減少		1,109	36
投資活動之淨現金流入(流出)		287,347	(7,098)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款	六(三十三)	(10,000)	85,000
發行應付短期票券	六(三十三)	-	199,728
償還應付短期票券	六(三十三)	-	(200,000)
存入保證金減少	六(三十三)	(311)	(811)
租賃本金償還	六(三十三)	(2,151)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(12,462)	83,917
匯率變動對現金及約當現金之影響		73,715	(40,460)
本期現金及約當現金增加(減少)數		755,752	(100,508)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	6,495,017	5,874,982
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 7,250,769	\$ 5,774,474

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



附件五

106 年度個體財務表及會計師查核報告。

會計師查核報告

(107)財查報字第 17003256 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司民國 106 年及重編後民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國 106 年及重編後民國 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及重編後民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)。華晶科技股份有限公司之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之判斷及辨認。採目的地交貨之交易，係到貨時（移轉風險與報酬）始認列收入，發貨倉交易係客戶於提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入，餘為工廠出貨時即認列收入。前述交易類型認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

強調事項－組織重組

如個體財務報告附註六(六)所述，華晶科技股份有限公司於民國 106 年 6 月 30 日與子公司能晶科技股份有限公司進行簡易合併，上述交易係屬集團內之組織重組，視為自始即持有及合併，華晶科技股份有限公司編製民國 106 年度個體財務報告時，業已追溯重編民國 105 年度個體財務報告。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

華晶科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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



資誠

定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華晶科技股份有限公司是否不具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華晶科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

林玉寬

李典易

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日



華晶科技股份有限公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	917,742	8	\$	1,337,285	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		-	-		202,008	2
1170	應收帳款淨額	六(三)		739,948	5		801,522	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		130	-		125,609	1
1200	其他應收款			8,519	-		4,607	-
1210	其他應收款—關係人	七		21,135	-		11,016	-
1220	本期所得稅資產			4,175	-		3,175	-
130X	存貨	六(四)		13,714	-		48,511	-
1410	預付款項			6,226	-		6,688	-
1470	其他流動資產			246	-		5,042	-
11XX	流動資產合計			1,710,815	13		2,545,463	18
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(五)		87,001	1		109,712	1
1750	採用權益法之投資	六(六)		9,459,792	70		9,585,825	66
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		1,402,390	10		2,133,095	15
1700	投資性不動產淨額	六(八)		77,368	6		-	-
1780	無形資產	六(九)		1,754	-		2,505	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		59,845	-		11,837	-
1900	其他非流動資產—其他			24,210	-		20,050	-
15XX	非流動資產合計			11,812,360	87		11,902,024	82
1XXX	資產總計		\$	13,523,175	100	\$	14,447,487	100

(續次頁)



華晶紅光股份有限公司
債權人：陳永成
民國100年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			全 額	%	全 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$ 2,021,000	15	\$ 2,415,000	17
2110	應付短期票券	六(十一)	199,297	2	-	-
2170	應付帳款		20,403	-	2,702	-
2180	應付帳款-關係人	七	1,897,986	13	2,160,666	15
2200	其他應收款		161,199	1	165,753	1
2220	其他應付款項-關係人	七	4,476	-	55,282	-
2230	本期所得稅負債		21,248	-	31,488	-
2250	負債準備-流動	六(十四)	23,001	-	51,443	-
2300	其他流動負債-其他		46,241	-	107,092	1
21XX	流動負債合計		4,195,351	31	4,989,428	34
非流動負債						
2550	負債準備-非流動	六(十四)	63,187	1	98,993	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	394,388	3	442,111	3
2670	其他非流動負債-其他	六(十二)	14,610	-	6,245	-
25XX	非流動負債合計		472,185	4	547,349	4
2XXX	負債總計		4,667,536	35	5,536,777	38
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	2,738,188	20	2,730,788	19
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	2,256,693	17	1,862,914	13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,379,754	10	1,374,374	10
3320	特別盈餘公積		142,456	1	142,456	1
3350	未分配盈餘		2,737,026	20	2,946,092	20
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	302,339	2	25,521	-
3500	庫藏股票	六(十五)	(96,188)	(1)	(129,393)	(1)
3XXX	權益總計		6,585,652	52	6,910,710	52
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 11,253,175	100	\$ 12,447,487	100

後附附註財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏漢文

經理人：夏漢文

會計主管：許雅玲



華晶電子股份有限公司
 合併財務報告
 民國106年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年			105 年		
		金額		%	金額		%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 4,459,078		100	\$ 4,239,343		100
5000 營業成本	六(四)及七	(4,022,492)		(90)	(3,548,268)		(84)
5900 營業毛利		436,586		10	691,075		16
5910 未實現銷貨利益		-		-	5,200		-
5920 已實現銷貨利益		1,733		-	289		-
5950 營業毛利淨額		438,319		10	686,164		16
營業費用	六(二十三)及二十四						
6100 推銷費用		(22,464)		(1)	(33,537)		(1)
6200 管理費用		(223,754)		(5)	(218,739)		(5)
6300 研究發展費用		(385,923)		(8)	(434,215)		(10)
6000 營業費用合計		(632,141)		(14)	(686,491)		(16)
6900 營業損失		(193,822)		(4)	(327)		-
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	37,404		1	55,407		1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	28,100		1	210		-
7050 財務成本	六(二十二)	(26,565)		(1)	(26,119)		(1)
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		228,565		5	43,204		1
營業外收入及支出合計		211,304		4	72,282		1
7900 稅前淨利		17,482		-	71,955		1
7950 所得稅費用	六(二十五)	(4,080)		-	(18,184)		-
8100 本期總損益		13,402		-	53,771		1
合併前非屬共同控制股權損 益		-		-	29		-
8200 本期淨利		\$ 13,402		-	\$ 53,800		1
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(1,798)		-	7,847		-
8340 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	806		-	(1,334)		-
8310 不重分類至損益之項目總 額		(1,492)		-	6,513		-
後續可重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		(384,813)		(9)	(521,897)		(11)
8380 採用權益法認列關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額		1,520		-	11,547		-
8395 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十五)	(65,160)		(2)	(90,685)		(2)
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(318,133)		(7)	(442,759)		(9)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ (319,625)		(7)	\$ (436,246)		(9)
8500 本期綜合損益總額		\$ (306,223)		(7)	\$ (382,446)		(8)
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.05			\$ 0.20		
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.05			\$ 0.20		

後列傳報財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



 華品科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	(重 編 後) 105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 17,482	\$ 71,955
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十 三)	49,203	47,269
攤銷費用	六(九)(二十三)	2,242	2,195
呆帳費用(迴轉)提列數	六(三)	622	6,644
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價 淨損失	六(二十一)	1,801	479
利息費用	六(二十二)	26,565	26,119
利息收入	六(二十)	12,917	15,466
股利收入	六(二十)	3,113	7,509
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	33,806	36,770
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損(益)之份額		228,565	52,148
金融資產減損損失	六(五)(二十一)	17,050	-
與子公司之未(已)實現銷貨利益		1,733	4,911
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		200,207	162,165
應收帳款		62,196	539,595
應收帳款-關係人		125,499	30,469
其他應收款		4,446	534
其他應收款-關係人		10,119	10,874
存貨		34,797	1,715
預付款項		462	673
其他流動資產		4,796	1,930
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		17,701	4,009
應付帳款-關係人		962,680	1,147,282
其他應付款項		19,513	50,867
其他應付款項-關係人		50,806	34,246
負債準備		64,248	17,257
其他流動負債		60,856	200,632
其他非流動負債		131	5,676
營運產生之現金流出		325,680	517,895
收取之利息		13,451	15,297
收取之股利		272,519	7,509
支付之利息		26,803	25,839
支付之所得稅		11,582	22,699
營業活動之淨現金流出		78,095	543,627

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	(重編後) 105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 399,272)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	123,571	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,661	7,997
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (80,596)	(23,475)
取得無形資產	六(九) (1,491)	(636)
存出保證金減少	1,840	245
投資活動之淨現金流入(流出)	48,985	(415,141)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(394,000)	685,000
發行應付短期票券	199,724	-
存入保證金增加	6,436	-
取得子公司股權	(24,165)	(1,483)
出售庫藏股票償款	33,464	-
現金股利及資本公積分配現金款	六(十七) (215,596)	(268,280)
員工執行認股權借款	3,701	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(300,433)	413,237
本期現金及約當現金減少數	(419,543)	(543,531)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,337,285	1,880,816
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 917,742	\$ 1,337,285

後附個體財務報表的註釋為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：許雅玲



附件六

107 年度個體財務表及會計師查核報告。

會計師查核報告

(108)財審報字第18003563號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華晶科技股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體資產負債表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達華晶科技股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華晶科技股份有限公司民國107年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華晶科技股份有限公司民國107年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點**事項說明**

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十八)。華晶科技股份有限公司之銷貨收入因客戶眾多遍及大陸地區與歐美各地，且客戶之銷售條件不盡相同，係依各客戶之交易模式作為銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認。採目的地交貨之交易，係到貨時始認列收入，發貨倉交易係客戶於提貨時始認列收入，餘為工廠出貨時即認列收入。前述交易類型認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

華晶科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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



資誠

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華晶科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

曾國華

會計師

李典易

曾國華
李典易



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 108 年 3 月 15 日



華品材料股份有限公司
四、會計年度：民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年	12 月	31 日	%	106 年	12 月	31 日	%
流動資產										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	764,488	7	\$	917,742	8		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)								
	— 流動			61,580	-		-	-		
1170	應收帳款淨額	六(五)		732,729	5		739,948	5		
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		423	-		110	-		
1200	其他應收款			2,750	-		8,519	-		
1210	其他應收款—關係人	七		39,485	-		21,135	-		
1220	本期所得稅資產			540	-		3,175	-		
130X	存貨	六(六)		13,177	-		13,714	-		
1410	預付款項			4,920	-		6,226	-		
1470	其他流動資產			194	-		246	-		
11XX	流動資產合計			1,620,586	12		1,710,815	13		
非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		23,683	-		-	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		60,515	-		-	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十二(四)		-	-		87,001	1		
1550	採用權益法之投資	六(七)		9,593,252	71		9,459,792	70		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,371,445	10		1,402,390	10		
1760	投資性不動產淨額	六(九)		770,551	6		777,368	6		
1780	無形資產	六(十)		1,943	-		1,754	-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		67,848	1		59,848	-		
1990	其他非流動資產—其他			26,080	-		21,210	-		
15XX	非流動資產合計			11,915,317	88		11,812,360	87		
1XX	資產總計		\$	13,535,903	100	\$	13,523,175	100		

(續次頁)

華品生技股份有限公司
合併資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 1,760,000	13	\$ 2,021,000	15
2110	應付短期票券	六(十二)	-	-	199,797	2
2170	應付帳款		23,646	-	20,403	-
2180	應付帳款－關係人	七	1,380,217	10	1,697,986	13
2200	其他應付款		185,799	2	161,199	1
2220	其他應付款項－關係人	七	25,287	-	4,476	-
2230	本期所得稅負債		4,400	-	21,248	-
2250	負債準備－流動	六(十六)	5,848	-	23,001	-
2399	其他流動負債－其他		40,346	-	46,241	-
21XX	流動負債合計		3,425,543	25	4,195,351	31
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)	600,000	5	-	-
2550	負債準備－非流動	六(十六)	63,187	1	63,187	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	446,945	3	394,388	3
2670	其他非流動負債－其他	六(十四)	14,009	-	14,610	-
25XX	非流動負債合計		1,124,141	9	472,185	4
2XXX	負債總計		4,549,684	34	4,667,536	35
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	2,740,113	20	2,738,188	20
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	2,262,397	17	2,256,692	17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,381,094	10	1,379,254	10
3320	特別盈餘公積		425,580	3	142,456	1
3350	未分配盈餘		2,471,973	18	2,737,026	20
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(294,938)	(2)	(302,339)	(2)
3500	庫藏股票	六(十七)	-	-	96,138	1
3XXX	權益總計		8,986,219	66	8,855,639	65
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3XX	負債及權益總計		\$ 13,535,903	100	\$ 13,523,175	100

後附附註財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏漢文



經理人：夏漢文



會計主管：許雅玲



華品升發股份有限公司
四 營 業 報 告 表
民國 107 年 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)、七及十二(五)	\$ 3,902,492 100	\$ 4,459,078 100
5000 營業成本	六(六)及七	(3,470,153) (89)	(4,022,492) (90)
5900 營業毛利		432,839 11	436,586 10
5920 已實現期貨利益		1,733 -	1,733 -
5950 營業毛利淨額		434,572 11	438,319 10
營業費用	六(二十五)及二十六		
6100 推銷費用		(18,669) (1)	(22,464) (1)
6200 管理費用		(226,070) (6)	(223,754) (5)
6300 研究發展費用		(285,762) (7)	(385,923) (8)
6450 逾期信用減損損失	十二(二)	(193) -	- -
6000 營業費用合計		(530,694) (14)	(632,141) (14)
6900 營業損失		(96,122) (3)	(193,822) (4)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十二)	44,281 1	37,404 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	26,122 1	(28,100) (1)
7050 財務成本	六(二十四)	(25,497) (1)	(26,565) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		215,613 6	228,565 5
7000 營業外收入及支出合計		260,519 7	211,304 4
7900 稅前淨利		164,397 4	17,482 -
7950 所得稅費用	六(二十七)	(33,835) (1)	(4,080) -
8200 本期淨利		\$ 130,562 3	\$ 13,402 -
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 682 -	(1,798) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(12,016) -	- -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(1,029) -	306 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(12,363) -	(1,492) -
後續可重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		20,072 1	(384,813) (9)
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額可能重分類至損益之項目		- -	1,520 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	6,219 -	65,160 2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		26,291 1	(318,133) (7)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 13,928 1	\$ 319,625 (7)
8500 本期綜合損益總額		\$ 144,490 4	\$ 336,223 (7)
基本每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.48	\$ 0.05
稀釋每股盈餘	六(二十八)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.48	\$ 0.05

後附四附財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏淑文



經理人：夏淑文



會計主管：許雅玲





單位：新台幣千元

106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1 月 1 日余额	100 年 1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 164,397	\$ 17,482
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產折舊)	六(八)(九) (二十五)	50,390	49,203
攤銷費用	六(十)(二十五)	3,995	2,242
呆帳費用迴轉數	十二(四)	-	622
預期信用減損損失數	十二(二)	193	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價淨損失	六(二十三)	(16,998)	1,801
利息費用	六(二十四)	25,497	26,565
利息收入	六(二十二)	(15,093)	(12,917)
股利收入	六(二十二)	(915)	(3,113)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) (二十六)	16,841	33,806
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額		(215,613)	228,565
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	63	-
金融資產減損損失	六(二十三)及 十二(四)	-	17,050
與子公司之已實現銷售利益		(1,733)	(1,733)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	200,207
應收帳款		7,026	62,196
應收帳款-關係人		(313)	125,499
其他應收款		5,885	(4,446)
其他應收款-關係人		(18,650)	(10,119)
存貨		537	34,797
預付款項		(1,306)	462
其他流動資產		52	(4,796)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		3,243	17,701
應付帳款-關係人		(317,769)	(462,680)
其他應付款項		42,990	(19,513)
其他應付款項-關係人		20,811	50,806
負債準備		(17,153)	(64,248)
其他流動負債		(5,895)	(60,856)
其他非流動負債		81	131
營運產生之現金流出		(266,951)	(325,680)
收取之利息		14,977	13,451
收取之股利		108,743	272,519
支付之利息		(23,434)	(26,803)
支付之所得稅		(1,696)	(11,582)
營業活動之淨現金流出		(164,969)	(78,095)

(續次頁)



華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 61,580)	\$ -
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	123,571
以成本衡量之金融資產減資退回股款		-	5,661
透過損益按公允價值衡量金融資產減資退回股款		3,915	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(24,648)	(80,596)
處分不動產、廠房及設備		1,077	-
取得無形資產	六(十)	(4,184)	(1,491)
取得投資性不動產		(8,000)	-
存出保證金(增加)減少		(1,870)	1,840
投資活動之淨現金(流出)流入		(95,290)	48,985
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(三十一)	(261,000)	(394,000)
發行應付短期票券		798,756	199,724
償還應付短期票券		(1,000,000)	-
舉借長期借款	六(三十一)	600,000	-
存入保證金增加	六(三十一)	-	6,436
現金股利及資本公積分配現金數	六(十九)	(135,178)	(215,596)
員工執行認股權借款		9,824	3,704
出售庫藏股票借款		-	33,464
員工購買庫藏股		94,603	-
取得子公司股權		-	(24,165)
籌資活動之淨現金流入(流出)		107,005	(390,433)
本期現金及約當現金減少數		(153,251)	(419,545)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	917,742	1,337,285
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 764,488	\$ 917,742

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏淑文



經理人：夏淑文



會計主管：許雅玲



華晶科技股份有限公司



負責人 夏汝文

