



股票代號：3059

華晶科技股份有限公司

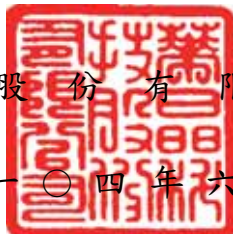
公 開 說 明 書

(發行限制員工權利新股)

- 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 104 年度限制員工權利新股。
 - (一)發行種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元。
 - (二)發行股數及金額：4,000,000 股，發行總金額新台幣 40,000,000 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 47~48 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：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：約新台幣 200,000 元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會（以下簡稱本會）指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項。
(請參閱本公開說明書第 3 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 〇 四 年 六 月 八 日 刊 印



一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本來源	金額(仟元)	占實收資本額比率
設立資本	3,000	0.11%
現金增資	868,968	32.15%
盈餘、公積及員工紅利轉增資及其他(扣除現金減資)	1,830,570	67.74%
合 計	2,702,538	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：林玉寬會計師、溫芳郁會計師

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：蘇建東

代理發言人姓名：梁美娟

職 稱：處長

職 稱：專案副理

聯絡電話：(03)578-4567

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：3,889,121 仟元		公司地址：新竹科學工業園區力行路 12 號		電話：(03)578-4567	
設立日期：85 年 12 月 24 日			網址：www.altek.com.tw		
上市日期：91 年 12 月 24 日		上櫃日期：無		公開發行日期：90 年 5 月 3 日	管理股票日期：無
負責人：夏汝文			發言人：蘇建東		職稱：處長
			代理發言人：梁美娟		職稱：副理
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：林玉寬、溫芳郁會計師 電話：(03)578-0205			網址：www.pwc.com.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：103 年 6 月，任期：3 年			監察人選任日期：103 年 6 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：5.69%（104 年 4 月 4 日）			全體監察人持股比率：0.45%（104 年 4 月 4 日）		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(104 年 4 月 4 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)	0.28%	董 事	黃錦煌	0.01%
董 事	曄昌國際有限公司	5.16%	董 事	陸唐基明	—
	代表人：石勝德		監察人	劉政林	—
	代表人：羅達安		監察人	簡立維	0.32%
董 事	洪嘉聰	—	監察人	劉博進	0.13%
董 事	林捷昇	0.24%			
工廠地址：新竹科學工業園區研發一路 7 號 1 樓			電話：(03)563-3679		
主要產品：數位影像產品			市場結構：內銷 27.2% 外銷 72.8%		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（103）年度	營業收入：15,431,081 仟元 稅前純益：310,882 仟元 稅後每股盈餘：0.8 元				47 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書內文			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：104 年 6 月 8 日			刊印目的：發行 104 年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

目 錄

頁次

壹、公司概况.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	3
(一)風險因素.....	3
(二)訴訟或非訴訟事件.....	4
(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)董事及監察人資料.....	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、監察人酬勞.....	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.....	19
二、轉投資事業.....	21
(一)轉投資事業概況.....	21
(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.....	23
參、發行計畫及執行情形.....	24
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項.....	24
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	24
三、本次併購發行新股應記載事項.....	24

肆、財務概況.....	25
一、最近五年度簡明財務資料.....	25
(一)財務分析.....	25
二、財務報告應記載事項.....	31
(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	31
(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	31
(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	31
三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	31
(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	31
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	31
(一)財務狀況.....	32
(二)財務績效比較分析.....	32
(三)現金流量.....	32
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	33
(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	33
(六)其他重要事項.....	33
伍、特別記載事項.....	34
一、內部控制制度執行狀況.....	34
(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	34
(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	34
二、信用評等機構出具之評等報告.....	34
三、證券承銷商評估總結意見.....	34
四、律師法律意見書.....	34
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	34
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..	34
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	34

八、證券承銷商、發行人及董事、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出具不得退還或收 取承銷相關費用之聲明書	34
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	34
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	35

壹、公司概况

一、公司簡介

(一) 設立日期: 中華民國 85 年 12 月 24 日。

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司 地 址： 新竹科學工業園區力行路十二號

電 話： (03) 578-4567

工 廠 地 址： 新竹科學工業園區研發一路七號一樓

電 話： (03) 563-3679

(三) 公司沿革

民國 86 年

- * 12月24日成立，公司名稱為「亞洲聯想股份有限公司」，登記資本額為新台幣3,000仟元，從事數位相機之研發及產銷。
- * 2月與AGFA「愛克發公司」簽訂產品開發合約。
- * 2月現金增資257,000仟元，增資後實收資本額為260,000仟元，並更名為「華晶科技股份有限公司」。
- * 3月與新竹科學工業園區國聯光電公司簽訂廠房承租合約，5月獲得園區核准投資經營，9月遷入力行路10號3樓。

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 88 年

- * 4月1日開始主要營業活動。
- * 5月現金增資140,000仟元，增資後實收資本額為400,000仟元。
- * 同年開發全球第一台高儲存功能數位相機。

民國 90 年

- * 5月證期會核准補辦公開發行。

民國 91 年

- * 4月轉投資大陸彩晶光電科技(昆山)有限公司。
- * 12月24日於臺灣證券交易所掛牌上市。

民國 92 年

- * 2月26日發行海外轉換公司債美金60,000仟元，並於盧森堡證券交易所掛牌交易。

民國 93 年

- * 大陸工廠及員工宿舍落成啟用。

民國 94 年

- * 9月單月出貨量突破140萬台。

民國 95 年

- * 1月發行國內轉換公司債新台幣1,500,000仟元，並於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

民國 96 年

- * 10月單月出貨量突破200萬台。

民國 97 年

- * 4月開發完成全球首款整合GPS的衛星導航數位相機。

民國 99 年

- * 6月推出之專業影像手機，於新加坡電信展獲選為年度展覽最佳十大產品。
- * 12月遷址至營運總部新竹科學工業園區力行路12號。

民國 100 年

- * 11月轉投資大陸昆山德晶光電科技有限公司，主要從事自有鏡片相關零組件及光學器材之產銷業務。

民國 101 年

- * 取得經濟部工業局「智慧型數位相機系統晶片」、「智慧型3D手持取像裝置」及「無反射鏡可交換式鏡頭數位單眼相機」...等研究發展活動認可。

民國 102 年

- * 轉型為手機影像解決方案提供者，同時持續深耕手機相機解決方案、醫療及車用三大利基領域。
- * 獲得Golden Pin Design Award金點設計獎獎項。

民國 103 年

- * 第一代手機影像處理晶片以及全球首款手機相機雙鏡頭模組量產，並搭載於國際手機大廠旗艦機種成功上市。
- * 辦理現金減資新台幣1,182,475仟元。

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

單位：新台幣仟元

項目	102 年度			103 年度		
	金額	佔營收 比(%)	佔稅前(損) 益比(%)	金額	佔營收 比(%)	佔稅前 (損)益比 (%)
利息費用	10,972	0.06	(2.99)	17,276	0.11	5.56
匯兌(損)益	6,214	0.03	(1.69)	(2,510)	(0.02)	0.81

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

基於穩健保守原則，短期資金主要係投資貨幣市場型基金為主。

利息費用較前年度增加新台幣 6,304 仟元，主要係配合營運狀況所需，其中各營運個體借款利率區間為 1.21%~1.36% 間，集團財務部門評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率。

匯兌損失較前年度增加新台幣 8,724 仟元，主要係匯率波動所致，另集團主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平市價將隨市場匯率波動而改變，可達到動態自然避險的效果，同時合理控管外匯淨部位以降低匯率變動風險，故預期不致產生重大之市場風險。

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。

隨時密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品報價及採購合約，以降低通貨膨脹對集團造成之影響。

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

103 年初至本公開說明書刊印日止，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」、「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

研發計畫	預計投入之研發費用 (單位：新台幣千元)
客製化手機影像解決方案	600,000~800,000
新一代汽車駕駛輔助系統及主動式汽車安全影像系統	20,000~40,000
新一代卡匣式血糖儀及相關零組件	120,000~200,000

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

相機市場雖然正面臨修正調整，但在行動銷售裝置產品、醫療及車用等領域之蓬勃發展，數位影像的應用與需求，仍處於成長的階段，將積極因應變局，繼續強化在數位影像領域的市佔率，以提昇整體競爭力、成長率及獲利率。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

一向秉持專業和誠信經營原則，重視企業形象、風險控管及落實公司治理，在本產上憑藉多年累積之研發實力，初步已轉型為手機相機解決方案提供者，並同時跨足手機影像解決方案、醫療及汽車三大利基領域，在履行社會責任上，成立「公益信託華晶科技慈善基金」，以實際行動回饋社會。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至本公開說明書刊印日止，尚無進行中之併購計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至本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

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

本公司手機解決方案，包含晶片、軟體、IP 及模組，因為可走客製化路線，獲手機客戶青睞，除持續穩固與現有客戶之合作關係外，亦持續深耕數位影像核心技術，佈局其相關領域，強化關鍵零組件自主性，在光學領域及數位相機垂直整合的目標下，持續增加新客戶及穩定增加其市佔率，故在內外在因素不變的影響下，純相機營收將會下降，而醫療電子、車用電子及行動通訊應用等業務仍可維持成長，以期發揮最大綜效。

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

截至本公開說明書刊印日止本公司無上述之情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

無經營權改變之情形。

12. 其他重要風險及因應措施

無。

(二)訴訟或非訴訟事件

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

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
為柯達提請破產前貨款不符交易常規交易爭議訴訟	就柯達破產前貨款不符交易常規產生歧異	GUC 在美國紐約破產法院向本公司提出訴訟，聲稱柯達申請破產前已支付本公司之 4,920 萬美元貨款	103.06.17	GUC(General Unsecured Creditor Trustee，債權人受託機構)	據報載 GUC 已對逾七百家柯達供應商起訴，為保障股東權益，本公司並未接受和解提議。本事件仍於法院受理中，對本公司財務及業務尚無影響。

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。

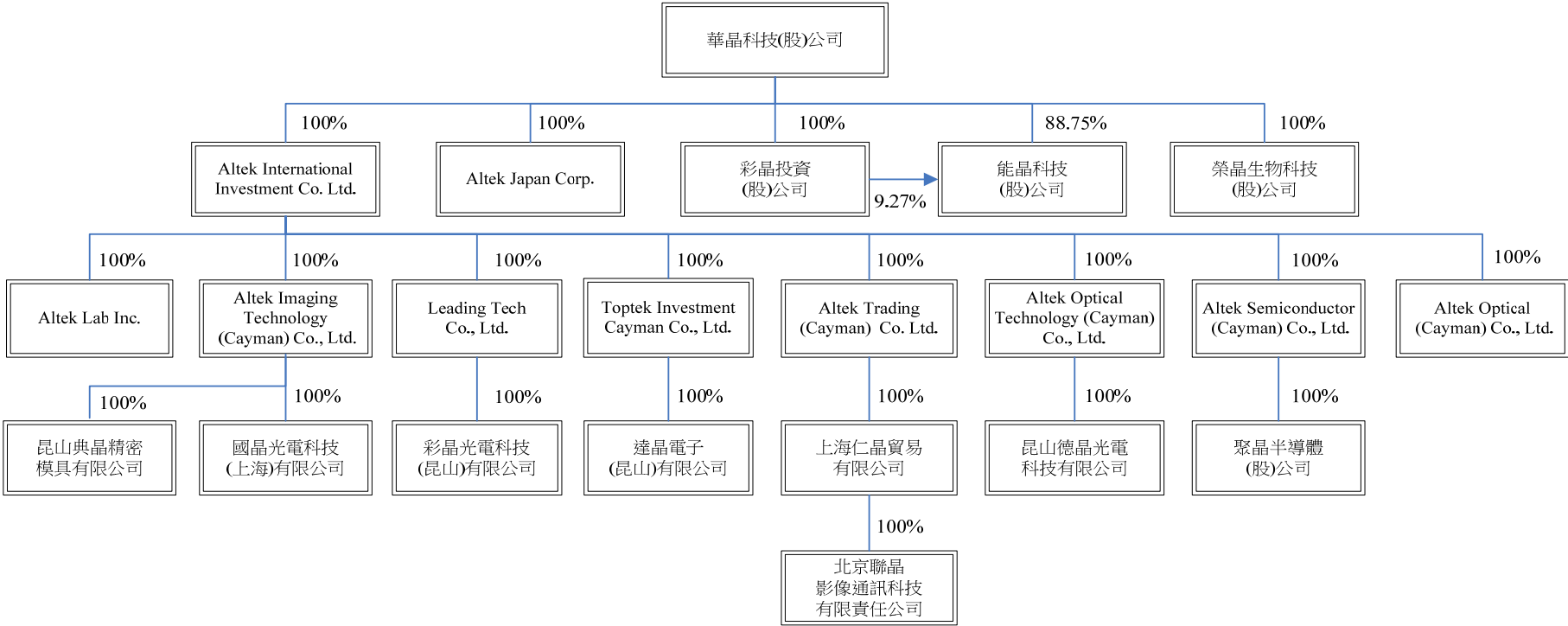
- (四)其他重要事項

無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖



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

103 年 12 月 31 日

投資公司	關係企業名稱	與本公司之關係	相互持股比例	持有股數	實際投資金額 (新台幣仟元)
華晶科技股份有限公司	Altek International Investment Co., Ltd.	本公司之子公司	—	94,333,839	3,086,363
	Altek Japan Corporation	本公司之子公司	—	1,000	2,869
	彩晶投資股份有限公司	本公司之子公司	—	5,000,000	50,000
	能晶科技股份有限公司	本公司之子公司	—	21,300,000	177,500
	榮晶生物科技股份有限公司	本公司之子公司	—	100,000	1,000
彩晶投資股份有限公司	能晶科技股份有限公司	本公司之子公司	—	2,224,800	19,361
Altek International Investment Co., Ltd.	Altek Lab Inc.	本公司間接轉投資之子公司	—	(普通股)9,311,875 (特別股)2,000,000	116,464
	Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	16,700,000	528,555
	Leading Tech. Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	45,000,000	1,424,250
	Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	1,400,000	287,477
	Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	8,500,000	269,025
	Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	15,000,000	474,750
	Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	6,147,226	194,553
	Altek Optical (Cayman) Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	—	8,864,432	280,546
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山典晶精密模具有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	436,770
	國晶光電科技(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	91,785
Leading Tech. Co., Ltd.	彩晶光電科技(昆山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	1,424,250
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	達晶電子(昆山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	287,477
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	上海仁晶貿易有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	269,025
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	昆山德晶光電科技有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	474,750
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	聚晶半導體股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	—	20,000,000	200,000
上海仁晶貿易有限公司	北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	本公司間接轉投資之子公司	—	不適用	32,441

(二)董事及監察人資料：

1.姓名、經（學）歷、持有股份及性質：

104年4月30日；單位：股；%

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
						股 數	持 股 % (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	103.06.19	3 年	85.12.20	1,782,764	0.45	757,934	0.28	943,051	0.35	0	0.00	(註 2)	彩晶光電公司 等執行董事	監察人	簡立維	配偶
董 事	台灣	石勝德 (註 3)	103.06.19	3 年	103.06.19	410,000	0.10	90,000	0.03	0	0.00	0	0.00	(註 3)	AII 等公司 董事或監察人	無	無	無
董 事	澳門	羅達安 (註 4)	103.06.19	3 年	103.06.19	200,000	0.05	140,000	0.05	0	0.00	0	0.00	(註 4)	聚晶半導體資 深副總	無	無	無
董 事	台灣	洪嘉聰	103.06.19	3 年	103.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 5)	(註 5)	無	無	無
董 事	台灣	林捷昇	103.06.19	3 年	103.06.19	952,055	0.24	632,438	0.24	0	0.00	0	0.00	(註 6)	能晶科技等公 司董事	無	無	無
獨 立 董 事	台灣	黃錦煌	103.06.19	3 年	91.05.27	48,329	0.01	33,830	0.01	0	0.00	0	0.00	(註 7)	(註 7)	無	無	無
獨 立 董 事	台灣	陸唐基明	103.06.19	3 年	91.05.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 8)	(註 8)	無	無	無
監察人	台灣	劉政林	103.06.19	3 年	89.06.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 9)	(註 9)	無	無	無
監察人	台灣	簡立維	103.06.19	3 年	103.06.19	547,532	0.14	873,272	0.32	827,713	0.31	0	0.00	(註 10)	無	董事長	夏汝文	配偶
監察人	台灣	劉博進	103.06.19	3 年	103.06.19	1,203	0.00	350,142	0.13	7,000	0.00	0	0.00	(註 11)	無	無	無	無

註1：選任時持股比率係以103年6月19日已發行股份394,158,321股計算，茲因本公司於103年10月7日辦理現金減資30%，現在持股數係減資後股數，現在持股比率係以減資後之已發行股份270,253,825股計算。

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

註3：曄昌國際有限公司之法人代表人；曄昌選任時持有股數19,923,000股(5.06%)；嗣後因減資，現在持有股數為13,946,100股(5.16%)。
石勝德董事主要經(學)歷：輔仁大學會計學士、中強光電財務長。

註4：曄昌國際有限公司之法人代表人；羅達安董事主要經(學)歷：美國加州大學柏克萊分校電子碩士、美國全錄公司設計經理。

註5：洪嘉聰董事-主要經歷：淡江大學會計學士、聯華電子(股)公司董事長。

目前兼任本公司及其他公司之職務：聯華電子(股)公司董事長兼策略長、晶元光電(股)公司董事、兆遠科技(股)公司、宏誠創業投資(股)公司、弘鼎創業投資(股)公司、聯電新投資事業(股)公司、聯相光電(股)公司、永盛能源(股)公司、Best Elite International Limited 等公司董事長。

註6：林捷昇董事-主要經歷：美國加州大學聖塔芭芭拉分校電腦科學碩士、美商銳相科技總經理、菲利浦半導體事業部部長。

註7：黃錦煌董事-主要經歷：中興大學會計學士、全友電腦副總經理、友立資訊資深副總經理。

目前兼任本公司及其他公司之職務：聚碩科技(股)公司副董事長、精特爾科技(股)公司董事、曜越科技(股)公司獨立董事、全友電腦(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員、本公司薪酬委員會召集委員。

註8：陸唐基明董事-主要經歷：美國印第安納大學企管碩士、永信證券副總經理、華新麗華財務長、總稽核、人資處處長。

目前兼任本公司及其他公司之職務：華新麗華(股)公司董事長室特別助理、台灣高速鐵路(股)公司監察人、本公司薪酬委員會委員。

註9：劉政林監察人-主要經歷：美國南加大電機碩士、美國南加大企管碩士、美國IBM公司資深工程師、美國全錄公司資深工程幕僚。

目前兼任本公司及其他公司之職務：東科控股(股)公司、東亞科技(股)公司及東雅電子(股)公司公司董事長、新美齊科技(股)公司監察人。

註10：簡立維監察人-主要經歷：淡江大學外文系學士；經濟部外貿人才培訓中心畢業。

註11：劉博進監察人-主要經歷：安齊興科技負責人、榮愛醫院院長。

註12：選任時持股包含保留運用決定權信託股份。

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

104 年 4 月 4 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	映達連(股)公司等 100%

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

104 年 4 月 4 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
映達連(股)公司	張東益等 100%

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

104 年 4 月 4 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、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 夏汝文				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 石勝德(註1)				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董事 羅達安(註1)				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董事 洪嘉聰				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 林捷昇				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 黃錦煌				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事 陸唐基				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 劉政林				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 簡立維				✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	0
監察人 劉博進				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：曄昌國際有限公司之法人代表人。

註2：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(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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、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 (NT 仟元)	股數	金額 (NT 仟元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
94.09	10	430,000,000	4,300,000	194,924,120	1,949,241	盈餘轉增資本 第0940023613號	無	-
95.09	10	430,000,000	4,300,000	244,067,095	2,440,671	盈餘轉增資本 第0950024008號	無	-
96.10	10	430,000,000	4,300,000	295,070,052	2,950,701	盈餘轉增資本 第0960026411號	無	-
97.09	10	430,000,000	4,300,000	346,061,090	3,460,611	盈餘轉增資本 第0970026730號	無	-
98.09	10	500,000,000	5,000,000	374,459,379	3,744,594	盈餘轉增資本 第0980026614號	無	-
98.12	10	500,000,000	5,000,000	374,856,909	3,748,570	國內公司債轉換 第0980036508號	無	-
99.11	10	500,000,000	5,000,000	388,652,060	3,886,521	盈餘轉增資本 第0990032724號	無	-
100.04	10	500,000,000	5,000,000	388,872,060	3,888,721	執行員工認股權 第1000009330號	無	-
100.05	10	500,000,000	5,000,000	388,912,060	3,889,121	執行員工認股權 第1000013368號	無	-
100.09	10	500,000,000	5,000,000	388,936,060	3,889,361	執行員工認股權 第1000027732號	無	-
100.11	10	500,000,000	5,000,000	389,284,060	3,892,841	執行員工認股權 第1000032567號	無	-
100.11	10	500,000,000	5,000,000	395,521,421	3,955,214	盈餘轉增資本 第1000035590號	無	-
101.04	10	500,000,000	5,000,000	395,655,421	3,956,554	執行員工認股權 第1010012356號	無	-
101.08	10	500,000,000	5,000,000	396,101,321	3,961,013	執行員工認股權 第1010024150號	無	-
102.09	10	500,000,000	5,000,000	390,265,321	3,902,653	庫藏股減資 第1020028080號	無	-
103.02	10	500,000,000	5,000,000	385,265,321	3,852,653	庫藏股減資 第1030005369號	無	-
103.08	10	500,000,000	5,000,000	394,158,321	3,941,583	執行員工認股權 第1030023694號	無	-
103.10	10	500,000,000	5,000,000	275,910,825	2,759,108	現金減資 第1030026836號	無	-
103.10	10	500,000,000	5,000,000	270,135,825	2,701,358	庫藏股減資 第1030031992號	無	-
104.05	10	500,000,000	5,000,000	270,253,825	2,702,528	執行員工認股權 第1040014276號	無	-

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單

104 年 4 月 4 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
翔韋投資股份有限公司		18,728,090	6.93
曄昌國際有限公司		13,946,100	5.16
東芯投資股份有限公司		13,320,000	4.93
臺銀保管艾希摩新興市場全球小型企業股票		8,584,500	3.18
渣打銀行受託保管帕米爾思資本香港投資專戶		6,433,000	2.38
凱基證券股份有限公司		4,853,881	1.80
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券		3,786,758	1.40
永翰投資股份有限公司		3,748,353	1.39
Unique Technology Co., Ltd.		3,097,304	1.15
德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員		2,717,000	1.01

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	102年度	103年度	104年度 截至3月31日
每股市價	最高		23.80	40.90	40.60
	最低		15.75	21.00	34.70
	平均		18.41	30.07	37.51
每股淨值	分配前		26.24	35.81	35.43
	分配後		26.24	34.81	34.43
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		376,147	345,978	270,140
	追溯調整前EPS		(0.88)	0.80	0.01
	追溯調整後EPS		(0.88)	0.80	0.01
每股股利	現金股利(註1)		(註1)	1.0	—
	無償配股	盈餘配股	(註1)	—	—
		資本公積配股	(註1)	—	—
	累積未付股利		(註1)	—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		(註1)	37.59	—
	本利比(註3)		(註1)	30.07	—
	現金股利殖利率(%)(註4)		(註1)	3.36%	—

註1：102度未有盈餘分派，103年盈餘派息每股0.5元，另資本公積發放現金每股0.5元，合計每股1元。

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)員工分紅及董事、監察人酬勞

本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得依法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘再分配如下：

- (1)員工紅利百分之十至百分之二十。
- (2)董事監察人酬勞百分之二。
- (3)股東紅利。

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

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. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

項目	成數或範圍
員工紅利	依法提撥公積後，提撥所餘盈餘 10%～20%作為員工紅利。
董事、監察人酬勞	依法提撥公積後，提撥所餘盈餘 2%作為董監事酬勞。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本年度擬配發員工現金紅利計新台幣 37,170,183 元及董事、監察人酬勞計新台幣 4,956,024 元。

(2) 股東會決議配發員工紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

單位：新台幣元

股利年度	董 事 會 決 議 通 過 股利分派日	董 監 酬 勞	員工紅利		擬議配發 員工股票紅利金額		考慮擬議配發 員工紅利及董 監酬勞後之設 算每股盈餘
			現金紅利金額 (a)	股票紅利金 額 (b)	占本期稅後 純益之比例	占員工紅利 總額合計數 之 比 例	
103	104.04.20	4,956,024	37,170,183	0	0.00%	0.00%	0.80

註：上述員工紅利及董監酬勞擬議配發金額與認列費用年度之估列數並無差異。

(3) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人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)所營業務主要內容

研究、開發、生產、製造及銷售數位影像相關應用產品，兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

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。由於數位相機整體市場需求量受到智慧型手機衝擊而持續大幅下滑，公司近年來積極轉型，利用既有數位影像處理、光學及影像晶片技術，兼以優質客製化產品，提供客戶包含晶片、軟體、IP 及模組整合等多元服務，由數位相機轉型為數位影像解決方案提供者，目前已成功切入多家手機客戶供應鏈，同時將數位影像技術積極應用延伸到醫療、車用及安控等領域。

(2)103 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	15,431,081	100.00%

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

(3)計畫開發之新商品

- A. 高畫素、特殊功能之高階手機相機模組如：雙鏡頭模組等。
- B. 高性價比之數位影像處理晶片。
- C. 主動式汽車安全影像系統。
- D. 新一代高階血糖儀。
- E. 糖尿病醫療照護產品。
- F. 光學元件產品。
- G. 高畫素、高倍率之數位相機。
- H. 具防水耐摔、Wi-Fi 功能之數位相機。
- I. 其他數位影像相關產品如：穿戴式相機、運動相機等。

2.產業概況與發展

主要產品有智慧型手機影像解決方案(含數位影像處理晶片及高階相機模組等)、數位相機、車用影像產品以及醫療電子產品，其中以手機影像解決方案以及數位相機所佔比重最大，以下針對智慧型手機及數位相機說明其產業概況。

(1)產業現況與發展

A. 智慧型手機

智慧型手機無疑是近幾年來全球最受歡迎且最具成長性的消費性電子產品，也成為國際級電子大廠如：蘋果、三星、華為及聯想等兵家必爭之地。根據市調機構 IDC 在 104 年 3 月的預估，103 年全球智慧型手機出貨量約 12.8 億台，整體市場較 102 年的 10 億支成長 27%。IDC 並預估 104 年智慧型手機整體出貨量為 14 億支，至 107 年則成長至 19 億支。

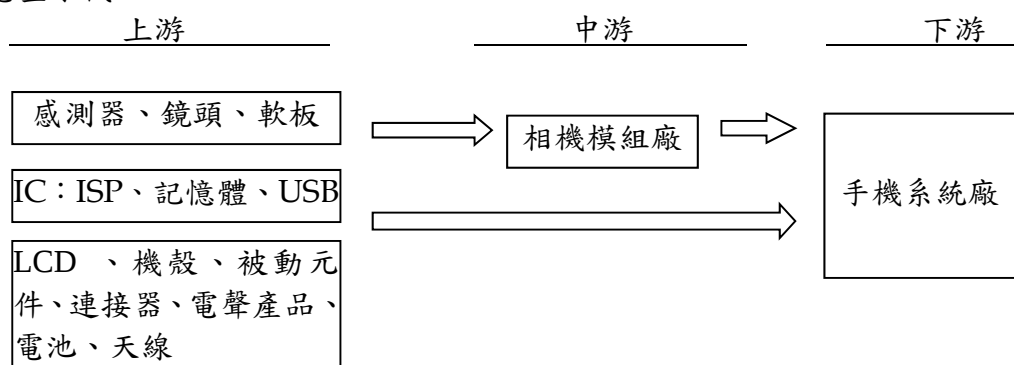
B. 數位相機

數位相機近年受到智慧型手機侵蝕的影響，依據 CIPA 的報告，103 年全球消費型數位相機出貨量約為 29,595 仟台，較 102 年約衰退 3 成。預估 104 年全球數位相機出貨量將再衰退，惟可望逐漸持穩，此外其他穿戴式相機如運動相機等則可望維持成長。

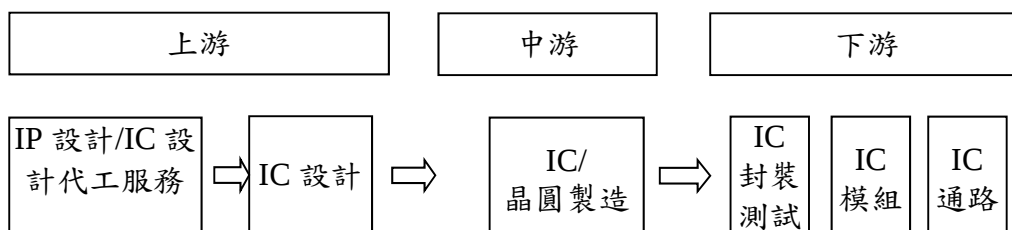
(2) 產業上、中、下游之關聯性

自數位相機 ODM 轉型至數位影像解決方案提供者，以下說明智慧型手機、數位影像晶片以及數位相機產業上、中、下游之關聯性。

A. 智慧型手機



產品涵蓋了上游的數位影像晶片以及中游的相機模組。其中數位影像晶片屬 IC 產業，IC 產業又可細分為上游之 IC 設計、中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試。IC 產業多採專業分工模式運作，IC 設計公司在產品設計完成後，委託晶圓代工廠 (foundry) 為其生產 IC，在晶圓代工廠，IC 設計的圖層先轉換成光罩，然後透過光罩，將圖層蝕刻於矽晶圓上，晶圓製造完成後，就會被送到 IC 封裝公司，切割成晶片，再封裝於陶膠中，每一個晶圓可以生產數百或數千個晶片，而每一個晶片都必須經過測試以確定其完整性，當測試完的晶片具有完整的功能，始會在市面銷售。



B. 數位相機

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

(3) 產品發展趨勢

A. 智慧型手機

隨著社群網路興起，消費者利用 Facebook 等應用程式隨時與線上社群保持聯繫，即時分享最新照片與動態之行為愈趨普遍，具有照相功能的智慧型手機已然成為基本配備，且其對畫素、畫質及功能的要求直逼數位相機，照相智慧型手機取代消費型數位相機趨勢日益明確，並成為智慧型手機基本功能，進而帶動相機模組甚至數位影像處理晶片的龐大需求。因此各大廠紛紛投入資源，欲提升其產品在影像方面的卓越品質及獨特性，帶動新一波數位影像成長契機。

B. 數位相機

近年來數位相機市場M型化更加確立，朝向高階與低階兩端發展的趨勢，甚至將出現M型右端擠壓左端的發展。新興國家對於數位相機的需求持續擴大，惟價格仍是當地消費者購買的主要考量因素，因而帶動著整個中低價機種的需求量，惟此一市場其獲利率已甚微薄，對各廠主要貢獻在於營收與市占率的擴大。另一端在已開發國家，消費者對拍攝畫質要求愈來愈高，加上產品降價誘因，高倍率變焦、輕型的類單眼及具無線通信功能等的高階機種也成為換機潮的熱門標的。

除傳統數位相機外，各種由數位相機衍生的創新產品也陸續出現並受到消費者歡迎，例如：能與智慧型手機無線連結的外接式鏡頭相機、運動型相機、穿戴式相機等，此類創新產品外型上雖不似傳統相機，但擴大了數位影像的應用方式，無疑為數位相機廠商提供了另一個具發展潛力的市場。

(4) 產業競爭情形

A. 智慧型手機

主要提供智慧型手機客戶完整的數位影像解決方案，包含：影像處理晶片、影像軟體、IP授權及相機模組等關鍵零組件，暨提供客戶完整且有彈性的影像技術，市場定位具有相當的獨特性及進入障礙。

在影像處理晶片方面，主要的競爭者為美系及日系公司，惟產品向來具有最佳性價比，並提供完善的客製化服務，具有相當的競爭力。而相機模組部份，雖在台灣及大陸有多家廠商競爭，惟除模組硬體外，還具有影像軟體技術及IP授權能力，能提供客戶產品更佳的畫質及差異化功能(如：雙鏡頭模組)。

B.數位相機

依據全球專業市場調查機構TSR報告顯示，全球前三大消費型數位相機品牌分別為Canon、Nikon、Sony，另外主要品牌廠商還有包括Samsung、Fujifilm等國際大廠。國內廠商以ODM/OEM營運模式為主，主要供應商包括華晶及佳能等。

(5)總體經濟環境及企業因應策略

消費性電子產品生命週期愈來愈短，產業競爭愈形激烈，惟以優秀的研發技術、主流市場的產品策略及高度執行力的經營團隊，以因應各項嚴峻的挑戰。

(6)研究發展人員與其學經歷

學歷	華晶	
	人數	%
博士	11	2.76
碩士	215	54.02
大學	164	41.21
其他	8	2.01
合計	398	100.00
平均年齡(歲)	38.4	
平均年資(年)	5.79	

(7)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

期 間 項 目	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
研發費用	965,249	908,046	1,197,213	1,328,213	1,173,119

註：101年至103年採用國際財務報導準則(合併主體)。

99年至100年採用我國財務會計準則(合併主體)。

(8)開發成功之技術或產品。

- A. 具快速對焦、拍照後對焦功能的雙鏡頭手機相機模組。
- B. 手機數位影像處理晶片。
- C. 汽車駕駛影像輔助系統及汽車鏡頭。
- D. 醫療電子產品。
- E. 1600 萬畫素、50 倍光學變焦之數位相機。
- F. 高落摔能力、水下 10 公尺防水功能相機。
- G. 具無線傳輸功能運動型相機。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

目前已成功切入多家手機客戶供應鏈，同時將數位影像技術積極應用延伸到其他如手機影像解決方案、汽車、醫療及安控等領域，商品包括數位相機、車用影像產品、醫療電子產品及手機相機模組等。

(2)市場占有率

在智慧型手機有關影像應用產品部份，因提供的是完整的數位影像解決方案，故目前尚未有相關數據估算相關市場占有率，惟隨著消費者對影像的需求愈來愈高，產品的市場佔有率將可望逐年提升。另依據 CIPA 報告顯示，2014年全球消費型數位相機出貨量約為29,595仟台，以出貨量來計算，本公司為全球數位相機台灣前二大ODM提供者。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

智慧型手機因競爭白熱化，各廠皆投入相當多資源在影像部份的加強及差異化，憑藉既有數位影像處理、光學及影像晶片技術，提供客戶包含晶片、軟體、IP及模組整合等多元服務可提供客戶優質且具競爭力產品，預計手機高階相機模組及影像處理晶片未來仍有相當的成長性。

另外全球數位相機市場已漸趨成熟，主要品牌廠商仍多為日系大廠，台灣則主要以ODM營運模式為主。雖然近年來數位相機逐年衰退，惟其基本需求仍會存在，依據客戶預估，應該在今明兩年即可見到觸底持穩。

(4)競爭利基

A 數位影像處理技術

- 自有運算演繹法。
- 自有影像色彩研發能力。
- 自有晶片及數位影像整合，以達到最佳化的品質與效能。

B 影像晶片技術

- 快速而直接的回應客戶需求。
- 掌握上市先機。
- 即時開發新功能應用。
- 成本優勢。
- 為客戶需求量身訂作。

C 光學

- 為高階數位單眼相機市場提供良好的鏡頭品質。
- 為多元市場提供靈活設計的鏡頭解決方案。
- 最具經濟效益解決方案。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A 有利因素

- 在數位相機領域累積近 20 年的經驗及技術實力，並獲得國際一級大廠的肯定及長期合作。隨著消費者對拍照需求、畫質及功能的要求愈來愈高，在數位影像領域具有相當有利的競爭優勢。

- 堅強之技術開發及整合能力

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

B 不利因素

- 產品生命週期短及價格下滑

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

因應對策：

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

- 關鍵零組件需仰賴他廠

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

因應對策：

數位影像產品之關鍵零組件，主要包括影像感測器、鏡頭以及製造 IC 的晶圓代工廠等，除與現有供應商保持良好合作關係外，並積極開發其他供應商，以分散採購風險，另亦自行或透過轉投資公司設計晶片組及光學鏡頭等關鍵零組件，以掌握關鍵零組件來源、降低進貨成本及縮短開發時程。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

	102 年度	103 年度	增減金額	變動比率
合併營業毛利	1,158,836	1,560,966	402,130	34.70%
合併毛利率	6.05%	10.12%	-	67.27%

最近二年度毛利率變動達 20%：

合併營業毛利	變動原因－有利(不利)			
前後期增減變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
402,130	996,947	(1,234,177)	454,976	184,384

變動原因說明：

(1)售價差異：主要係數位相機銷售單價及其他產品組合單價變化所致。

(2)成本價格差異：主要係數位相機及其他產品組合成本變化所致。

(3)銷售組合差異：主要係其他產品組合變化所致。

(4)數量差異：主要係數位相機銷售量減少及其他產品組合數量變化所致。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

103 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	3,086,363	9,733,457	94,333,839	100.00%	9,733,457	—	權益法	(236,312)	—	—
Altek Lab Inc.	設計服務	116,464	57,525	(普通股)9,311,875 (特別股)2,000,000	100.00%	57,525	—	權益法	2,666	—	—
Altek Imaging Technology (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	528,555	227,160	16,700,000	100.00%	227,160	—	權益法	(200)	—	—
昆山典晶精密模具有限公司	塑膠及金屬機構配件之產銷業務	436,770	176,034	不適用	100.00%	176,034	—	權益法	3,643	—	—
國晶光電科技(上海)有限公司	光學零組件之產銷業務	91,785	51,126	不適用	100.00%	51,126	—	權益法	(3,843)	—	—
Leading Tech. Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	1,424,250	4,329,429	45,000,000	100.00%	4,329,429	—	權益法	59,037	—	—
彩晶光電科技(昆山)有限公司	靜相攝影機與電子靜相照相機等相關產品及零組件之產銷業務	1,424,250	4,329,423	不適用	100.00%	4,329,423	—	權益法	59,037	—	—
Toptek Investment Cayman Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	287,477	893,881	1,400,000	100.00%	813,722	—	權益法	(69,185)	—	—
達晶電子(昆山)有限公司	電子相關產品零組件之產銷業務	287,477	813,678	不適用	100.00%	813,678	—	權益法	(69,185)	—	—
Altek Trading (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	269,025	324,662	8,500,000	100.00%	324,662	—	權益法	6,546	—	—
上海仁晶貿易有限公司	數位相機、數位攝像機及相關配件之進出口業務	269,025	324,662	不適用	100.00%	324,662	—	權益法	6,546	—	—
北京聯晶影像通訊科技有限責任公司	數位相機、手機及相關配件之銷售業務	32,441	110	不適用	100.00%	110	—	權益法	3,506	—	—
Altek Semiconductor (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	194,553	107,198	6,147,226	100.00%	117,401	—	權益法	(26,151)	—	—
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	117,401	20,000,000	100.00%	117,401	—	權益法	(24,819)	—	—

103 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 Optical (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	280,546	141,893	8,864,432	100.00%	141,893	—	權益法	(147,998)	—	—
Altek Japan Corporation	光學零組件之設計等業務	2,869	11,566	1,000	100.00%	11,566	—	權益法	4,377	—	—
彩晶投資股份有限公司	一般投資事業	50,000	26,340	5,000,000	100.00%	26,340	—	權益法	3,262	—	—
能晶科技股份有限公司	汽車電子零組件之研發、製造及銷售業務	196,861 (註 2)	319,230 (註 3)	23,524,800 (註 4)	98.02% (註 5)	325,678	—	權益法	37,415	—	—
Altek Optical Technology (Cayman) Co., Ltd.	對各項事業之經營及投資	474,750	225,488	15,000,000	100.00%	225,488	—	權益法	(85,708)	—	—
昆山德晶光電科技有限公司	數位相機等產品之產銷業務	474,750	225,487	不適用	100.00%	225,487	—	權益法	(85,708)	—	—
榮晶生物科技股份有限公司	生物技術之研發、製造及銷售	1,000	1,000	100,000	100.00%	1,000	—	權益法	—	—	—
鳳凰光學(上海)有限公司	經營數位相機或關鍵件、光電開關及光電器材之產銷業務	280,546	141,893	不適用	40.00%	389,243	—	權益法	(147,998)	—	—
JinJing Optcal Technology Co.,Ltd.	對各項事業之經營及投資	110,775	37,627	3,500,000	23.33%	258,124	—	權益法	(935)	—	—

註 1：係本公司採用權益法之投資。

註 2：投資成本係華晶科技（股）公司及彩晶投資（股）公司分別投資 177,500 仟元及 19,361 仟元。

註 3：帳面價值係華晶科技（股）公司及彩晶投資（股）公司分別為 299,869 仟元及 19,361 仟元。

註 4：投資股份係華晶科技（股）公司及彩晶投資（股）公司分別投資 21,300,000 股及 2,224,800 股。

註 5：股權比例係華晶科技（股）公司及彩晶投資（股）公司分別持有 88.75% 及 9.27%。

(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
委託設計生產	註	註	設計及生產醫療相關產品	保密協議
委託設計生產	註	註	設計及生產數位相機	保密協議
委託設計生產	註	註	設計及生產手機應用產品	保密協議

註：當事人相關資訊攸關雙方權益且屬營業秘密，為保障股東權益，尚未能揭露。

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 47~48 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	101 年	102 年	103 年	104 年 第一季
財務結構(%)	負債占資產比率		38.16	37.02	38.94	36.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		209.64	190.83	185.67	188.16
償債能力	流動比率(%)		188.50	184.39	177.01	189.80
	速動比率(%)		151.89	153.51	151.85	154.95
	利息保障倍數		187.92	—	19.00	1.65
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.07	5.80	5.60	4.56
	平均收現日數		51.62	62.93	65.17	80.04
	存貨週轉率(次)		10.62	10.55	9.98	6.43
	應付款項週轉率		5.46	6.37	5.10	3.68
	平均銷貨日數		34.36	34.59	36.57	56.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.64	3.50	2.74	0.47
	總資產週轉率(次)		1.38	1.19	0.98	0.17
獲利能力	資產報酬率(%)		1.59	(2.00)	1.84	0.04
	權益報酬率(%)		2.67	(3.30)	2.82	0.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)		8.32	(9.42)	11.51	0.12
	純益率(%)		1.14	(1.72)	1.79	0.10
	基本每股盈餘(元)	追溯前	0.75	(0.88)	0.80	0.01
		追溯後	0.75	(0.88)	0.80	0.01
現金流量	現金流量比率(%)		—	—	21.2	—
	現金流量允當比率(%)		108.16	95.69	42.36	34.56
	現金再投資比率(%)		—	—	9.33	—
槓桿度	營運槓桿度		16.72	—	8.39	—
	財務槓桿度		1.01	0.85	1.06	0.82

註1：自102年開始採用國際財務報導準則(102年度需一併揭露101年度財務資料)。

註2：每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

最近二年度各項財務比率變動原因說明如下：

雖然103年度數位相機營收比重下降，因產品組合變化及轉型效益逐步顯現等，財務結構、償債能力及經營能力與102年度相近，獲利能力等已較102年改善。

我國財務會計準則(合併主體)

分析項目 \ 年度		99 年	100 年	101 年
財務結構(%)	負債占資產比率	44.67	43.04	37.89
	長期資金占固定資產比率	246.23	204.29	191.96
償債能力	流動比率(%)	182.47	175.45	188.67
	速動比率(%)	149.17	139.95	147.34
	利息保障倍數	—	123.64	187.92
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.88	6.21	6.48
	平均收現日數	62.04	58.78	56.34
	存貨週轉率(次)	11.74	10.38	10.62
	應付款項週轉率	5.78	4.98	5.46
	平均銷貨日數	31.1	35.17	34.36
	固定資產週轉率(次)	9.43	5.73	4.64
	總資產週轉率(次)	1.53	1.44	1.39
獲利能力	資產報酬率(%)	6.54	1.00	1.59
	股東權益報酬率(%)	11.95	1.77	2.67
	營業利益占實收資本額比率	32.52	(3.53)	4.63
	稅前純益占實收資本額比率	37.60	3.11	8.32
	純益率(%)	4.28	0.69	1.14
	基本每股盈餘(元)	3.51	0.51	0.75
		3.48	0.51	0.75
現金流量	現金流量比率(%)	12.59	25.56	—
	現金流量允當比率(%)	117.31	95.30	103.11
	現金再投資比率(%)	—	8.45	—
槓桿度	營運槓桿度	2.96	—	16.72
	財務槓桿度	1.00	0.99	1.01

註：每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。

國際財務報導準則(企業個體)

分析項目 \ 年度		101 年	102 年	103 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43.21	38.61	39.80	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	479.88	479.01	473.62	
償債能力	流動比率(%)	66.68	52.06	62.80	
	速動比率(%)	64.43	51.44	61.98	
	利息保障倍數	136.30	—	18.44	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.87	3.84	5.80	
	平均收現日數	53.10	95.02	62.93	
	存貨週轉率(次)	119.29	125.22	566.87	
	應付款項週轉率	3.54	2.10	2.99	
	平均銷貨日數	3.06	2.91	0.64	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.50	4.46	5.27	
	總資產週轉率(次)	1.18	0.60	0.73	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.50	(1.90)	1.78	
	權益報酬率(%)	2.67	(3.31)	2.81	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.02	(9.84)	9.16	
	純益率(%)	1.26	(3.27)	2.35	
	基本每股盈餘(元)	追溯前	0.75	(0.88)	0.80
		追溯後	0.75	(0.88)	0.80
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	12.24	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	—	—	6.55	
槓桿度	營運槓桿度	9.02	5.95	3.20	
	財務槓桿度	1.01	1.08	1.04	

註 1：自 102 年開始採用國際財務報導準則(102 年度需一併揭露 101 年度財務資料)。

註 2：每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

。

最近二年度各項財務比率變動原因說明如下：

雖然 103 年度數位相機營收比重下降，因產品組合變化及轉型效益逐步顯現等，財務結構與 102 年度相近，償債能力、經營能力及獲利能力等已較 102 年改善。

我國財務會計準則(企業個體)

分析項目 \ 年度		99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.40	44.61	42.97
	長期資金占固定資產比率	479.47	1,233.75	1,216.26
償債能力	流動比率(%)	91.35	78.79	69.54
	速動比率(%)	73.38	72.66	63.30
	利息保障倍數	—	—	136.30
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.70	7.48	6.72
	平均收現日數	54.49	52.24	54.33
	存貨週轉率(次)	19.87	41.22	145.88
	應付款項週轉率	4.96	4.17	3.54
	平均銷貨日數	18.37	10.08	2.50
	固定資產週轉率(次)	20.88	16.48	25.88
	總資產週轉率(次)	1.49	1.36	1.19
獲利能力	資產報酬率(%)	6.86	1.01	1.51
	股東權益報酬率(%)	11.95	1.77	2.67
	營業利益占實收資本額比率(%)	13.78	(4.48)	3.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.68	2.34	6.02
	純益率(%)	4.61	0.74	1.26
	基本每股盈餘 (元)	追溯前	0.51	0.75
		追溯後	3.48	0.51
現金流量	現金流量比率(%)	1.09	50.11	—
	現金流量允當比率(%)	93.41	105.07	112.14
	現金再投資比率(%)	—	27.07	—
槓桿度	營運槓桿度	3.03	—	9.02
	財務槓桿度	1.00	0.99	1.01

註：每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。

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)。

我國財務會計準則

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)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2、償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3、經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5、現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6、槓桿度

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、財務報告應記載事項

(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)102 年度合併財務報表及會計師查核報告：詳 49~57 頁。

(2)103 年度合併財務報表及會計師查核報告：詳 58~65 頁。

(3)104 年度第一季合併財務報表及會計師查核報告：詳 66~73 頁。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

(1)102 年度個體財務報表及會計師查核報告：詳 74~80 頁。

(2)103 年度個體財務報表及會計師查核報告：詳 81~87 頁。

(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: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。另本公司 104 年 6 月 2 日股東會決議通過，分割本公司醫療電子事業部門至由本公司百分之百持股之榮晶生物科技股份有限公司，並由本公司全資子公司榮晶生物科技股份有限公司發行新股予本公司。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	9,078,856	9,643,055	564,199	6.21
不動產、廠房及設備	5,656,784	5,603,692	(53,092)	(0.94)
無形資產	110,413	103,447	(6,966)	(6.31)
其他資產	872,407	502,017	(370,390)	(42.46)
資產總額	15,718,460	15,852,211	133,751	0.85
流動負債	4,923,728	5,447,625	523,897	10.64
非流動負債	894,824	724,458	(170,366)	(19.04)
負債總額	5,818,552	6,172,083	353,531	6.08
股本	3,902,653	2,701,358	(1,201,295)	(30.78)
資本公積	2,028,690	2,063,551	34,861	1.72
保留盈餘	4,374,704	4,426,902	52,198	1.19
其他權益	27,904	481,868	453,964	1,626.88
庫藏股票	(440,573)	-	440,573	100.00
非控制權益	6,530	6,449	(81)	(1.24)
股東權益總額	9,899,908	9,680,128	(219,780)	(2.22)

● 增減比例超過 20%之變動分析

1.其他資產：主要係認列轉投資公司損益及時間性差異之所得稅影響數所致。

2.股 本：主要係現金減資退還股款所致。

3.其他權益：主要係國外營運機構財報換算之匯率影響所致。

4.庫藏股票：主要係註銷已到期未轉讓予員工之庫藏股所致。

(二)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	19,165,825	15,431,081	(3,734,744)	(19.49)
營業成本	18,006,989	13,870,115	(4,136,874)	(22.97)
營業毛利	1,158,836	1,560,966	402,130	34.70
營業費用	1,222,676	1,259,715	37,039	3.03
營業淨利(損)	(63,840)	301,251	365,091	571.88
營業外收入及支出	(303,661)	9,631	313,292	103.17
稅前淨利(損)	(367,501)	310,882	678,383	184.59
所得稅利益(費用)	36,986	(34,707)	(71,693)	(193.84)
稅後淨利(損)	(330,515)	276,175	606,690	183.56

● 增減比例超過 20%之變動分析

1.營業收入及營業成本減少，營業毛利及營業淨利增加

主要係轉型效益逐步顯現，數位相機的營收比重下降，而毛利較高的數位影像產品營收比重增加所致。

2.營業外收入及支出增加

主要係 102 年度認列美商柯達之專利授權金爭議訴訟乙案的和解金費用所致。

3.所得稅利益(費用)減少

主要係認列暫時性差異所得稅及遞延所得稅之影響。

4.稅前淨利及稅後淨利增加

主要係 102 年度認列美商柯達之專利授權金爭議訴訟乙案的和解金費用及 103 年轉型效益逐步顯現致營業毛利、營業淨利及稅後淨利增加所致。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動分析

國際財務報導準則(合併主體)

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全 年 現 金 流 入 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施
(a)	(b)	(c)	(a)+(b)+(c)	投資計畫 理財計畫
4,619,412	1,154,834	(332,396)	5,441,850	—

● 103 年度現金流量變動分析

(1)營業活動：主要係營業活動循環等所產生之淨現金流入。

(2)投資活動：主要係購置設備所產生之淨現金流出。

(3)籌資活動：主要係短期借款增加及現金減資退還股款等所產生之淨現金流出。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析

無現金不足額之情形，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：不適用。

(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

本集團轉投資主要為提升影像處理、光學技術及關鍵零組件的垂直整合等，主要轉投資 Altek International Investment Co., Ltd.及彩晶光電科技(昆山)有限公司等，103年度依權益法認列之子公司及關聯企業投資損失計新台幣 191,258 仟元，主要係光學鏡片等之虧損所致，未來其將採取縮減虧損業務及精簡人力等措施而減少虧損。

憑藉著既有數位影像處理、光學及影像晶片技術，兼以優質客製化產品提供客戶包含晶片、軟體、IP 及模組整合等多元服務，初步已轉型為數位影像解決方案提供者，目前切入多家手機客戶供應鏈，同時將數位影像技術積極應用延伸到醫療及車用等領域，未來將持續投入資源開發相關技術及產品，以提升中長期競爭力、成長力及獲利力。

(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 88 頁。

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、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一) 董事會運作情形

103 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實 際 出 席 率
董 事 長	嚴凱泰(註 1)	1	0	50%
董 事 長	夏汝文(註 1)	7	0	100%
董 事	張 樑(註 2)	1	0	50%
董 事	林信義(註 2)	1	0	50%
董 事	陳 鑫(註 2)	2	0	100%
董 事	石勝德(註 3)	5	0	100%
董 事	羅達安(註 3)	5	0	100%
董 事	林捷昇(註 4)	2	2	40%
董 事	洪嘉聰(註 4)	3	1	60%
獨 立 董 事	黃錦煌	4	0	80%
獨 立 董 事	陸唐基明	3	1	60%

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日 期	屆 / 次	議 案	迴避人員	執行情形
103.11.10	7/4	薪資報酬委員會決議事項。	夏汝文 林捷昇 石勝德 羅達安	迴避人員身兼董事，因涉及自身利害關係不參與本案之討論表決外，其餘經主席徵詢出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：未來會增加獨立董事席次並成立審計委員會，以協助董事會執行其職責。

註 1：新揚投資(股)公司代表人嚴凱泰先生於 103 年 5 月 5 日辭任董事長及董事等職務，同日經董事會推舉夏汝文董事擔任董事長。

註 2：新揚投資(股)公司及中華開發工銀科技顧問(股)公司之法人代表人，於 103 年 6 月 19 日卸任。

註 3：曄昌國際有限公司之法人代表人，於 103 年 6 月 19 日股東會全面改選選任。

註 4：於 103 年 6 月 19 日股東會全面改選選任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司並未設置審計委員會。另，103 年度董事會開會 7 次，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 列 席 次 數	實 際 列 席 率
監 察 人	陳國榮(註 1)	1	50%
監 察 人	李俊忠(註 2)	1	50%
監 察 人	劉政林	7	100%
監 察 人	簡立維(註 3)	2	40%
監 察 人	劉博進(註 3)	4	80%

註1：威文投資(股)公司之法人代表人，於103年6月19日股東會全面改選卸任。

註2：立朋投資(股)公司之法人代表人，於103年6月19日股東會全面改選卸任。

註3：於103年6月19全面改選選任。

(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		一. 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)本公司依相關法令規定申報異動資料。	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)本公司關係企業之業務與財務均獨立運作，並訂定書面規範，隨時掌握其財務面及營運面資訊。	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」，為避免資訊不當洩漏，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。	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？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司董事會係由股東推選多領域中具豐富經驗、知識、技能及素養之專家共同組成，落實多元化方針。 (二) 將視經營發展規模及實務發展需要設置。 (三) 本公司董事會遵守相關法令及規定執行董事職權，未來將依據實際運作需要訂定評估辦法。 (四) 本公司定期評估會計師獨立性。	無重大差異 依左列項目加強實務運作 依左列項目加強實務運作 無重大差異
四. 公司是否建立與利害關係人溝通管道，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		視不同狀況能有與公司溝通之管道，責成包括設有發言人、代理發言人、股務及專人與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人(代理發言人)及相關業務部門之聯絡資訊。	無重大差異
五. 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託專業股務機構代理各項股務作業，並依實際需要辦理相關事務。	無重大差異
六. 資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	V	(一) 已架設網站(http://www.altek.com.tw)，並由專人更新最新財務業務及公司治理資訊，召開法人說明會部份，於會後當日上傳「完整之會議影音連結資訊」以供查閱。 (二) 已架設英文網站(http://www.altek.com.tw)，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、投資人服務聯繫窗口，提供最新資訊及溝通管道。	無重大差異 無重大差異

● 評估項目	● 運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	● 摘要說明	
七. 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		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 設有投資人關係部門，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，要求供應商供貨品質需符合綠色環保法規及國際相關規範。 4.利害關係人之權利 落實發言人制度及內部重大資訊專責單位專責人員管理，利害關係人可透過所設置之發言人制度與公司進行溝通或建言、以維護權益。	無重大差異
八. 公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）		V	無。	依左列項目加強實務運作

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、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國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	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	黃錦煌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
獨立董事	陸唐基明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
其他	陳孟芬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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)非為公司或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：103 年 06 月 19 日至 106 年 06 月 18 日止。

4.103 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
召集委員	黃錦煌	1	0	50%
委員	陸唐基明	2	0	100%
委員	陳孟芬	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：無。				
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：無。				

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

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	
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)依左列項目實務運作。	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)已成立「公益信託華晶科技慈善基金」，致力於社會慈善，並持續以實際行動回饋社會及發展永續環境。	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，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
一. 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，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)本集團使用ERP系統及電子簽核系統，以電子化的方式簡省來往信件、公函的列印，以愛護地球資源。	無重大差異
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)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。	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		(三)日常生活中，落實各項節能節水、綠色採購.....等碳足跡自願減碳精神，持續關注環境變遷之影響及擬定相關環境保護策略。	無重大差異
二. 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)對於公司政策之宣導及員工意見之溝通皆採開放之方式進行，並遵守相關勞動法規，以保障員工合法權益。	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) 公司依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。	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) 華晶科已有完善教育體系運作，包括on job training及off job trainin。同仁們在績效考評中反應的訓練需求、管理者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，讓每個人在華晶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，直接立即的提供服務，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

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	
(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) 在其它其它交易條件相同情況下，本公司優先採用善盡社會責任之供應商。	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) 在交易條件相近情況下，優先採用善盡維護環境社會責任之供應商。	無重大差異
四. 加強資訊揭露 (一) 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		(一) 已架設網站，不定期提供業務財務之相關新聞與公司活動，讓股東及客戶能及時掌握公司動態。	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與以落實				
六. 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 企業社會責任(簡稱CSR)，是一種經濟責任、法律責任和道德責任的混合體，本公司本著誠信經營管理原則，由小處著手開始做起，尊重人權與員工權利、提升各項財務資訊揭露及透明化、加強利害關係人之關係、保護消費者權益、維護各項公平競爭及加強反賄賂和防止貪腐行為，並成立「公益信託華晶科技慈善基金」，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、志願服務及社團發展等皆為關懷的對象。				
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： 已通過認證之品質系統如下： ● ISO9001 ● ISO14001 ● ISO13485 ● OHSAS1800 ● ISO/TS16949 ● SONY綠色夥伴認證				

(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) 董事會及管理階層本著善良管理人之注意、忠實義務及誠實信用原則執行業務，其政策或制度是否建置，將視未來之實際需要或法令規定訂定。	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		(二) 本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定並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，各部門同仁更以廉潔品德、公平與透明之方式進行各種商業活動，皆遵守公司法、證券交易法、商業會計法及相關內控規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提及認知。	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) 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。	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) 內部稽核人員定期及不定期查核其運作情形，並定期呈報董事會。	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) 內部稽核人員定期及不定期查核其運作情形，並定期呈報董事會。	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) 公司將於適當時機進行同仁之教育訓練。	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方式，直接向單位最高主管或總經理陳述之。	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) 本公司董事、監察人、經理人等應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，負責督導及推動落實誠信經營運作。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	(一) 未來將視實務需求揭露。	未來將視法令及實務需求揭露
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： 本著誠信經營，未來將視實務情形或法令規定設置。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 與客戶及供應商等商業活動均秉持誠信經營。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事及監察人選任程序 董事會議事規範 取得或處分資產處理程序 資金貸與及背書保證作業程序 重大資訊處理作業辦法 公司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	公開資訊觀測站： http://newmops.twse.com.tw 「基本資料」專區／電子書／「年報及股東會相關資料」中查詢 或 「公司治理」專區／「訂定公司治理之相關規程規則」中查詢。 公司網站： http://www.altek.com.tw 「投資人關係」專區／公司治理／「重要規章」中查詢。

(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
董事長	嚴凱泰	102 年 1 月 2 日	103 年 5 月 5 日	裕隆集團發展自有品牌，需要嚴凱泰先生本人更多時間的投入與關注，故辭任華晶科技董事長及董事職務，

(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

設有投資人關係部門，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

與供應商均長期維持良好關係，落實產品碳足跡自願減碳之精神，要求供應商供貨品質需符合綠色環保法規及國際相關規範，共同提升企業層次。

4.利害關係人之權利

落實發言人制度及內部重大資訊專責單位專責人員管理，利害關係人可透過所設置之發言人制度與公司進行溝通或建言、以維護其應有之合法權益。

5. 董事及監察人進修情形(103 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	石勝德	103.05.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「經濟犯罪」在兩岸之法律責任探討、比較與查緝實務案例	3
董事	石勝德	103.05.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討	3
董事	石勝德	103.08.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財報編制相關IFRS修訂動態解析	3
董事	石勝德	103.08.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建構競爭力的資本結構	3
董事	洪嘉聰	103.06.16	社團法人中華公司治理協會	強化公司治理藍圖及精進企業社會責任願景	3
獨立董事	黃錦煌	103.12.02	證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3

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
全體董事及監察人	美商安達(ACE)北美州產物保險(股)公司	800萬美元	103年4月30日～ 104年4月30日

註：每一賠償請求及全年累計總額。

7. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練(103 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	石勝德	103.05.12 103.08.06	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12



華晶科技股份有限公司

民國一〇四年第一次限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及全體股東之利益，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、工作績效、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。
- (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。惟發行前如法令規定放寬，得適用放寬後之規定。

四、發行總數

發行總額為新臺幣(以下同) 40,000仟元，每股面額10元，共計4,000仟股。

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：依據個人績效評核指標。

員工依本辦法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為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 0%
- 屆滿二年：獲配股數之 50%
- 屆滿三年：獲配股數之 50%

- (三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

(四)員工未達成既得條件之處理

- 1.自取得日起算三年內自願離職、解雇、資遣、退休、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- 2.自取得日起算三年內之任一當年度考績未達B+以上者，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- 3.於既得期間獲配之配股配息：本公司無償給予員工。
- 4.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。

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，於離職生效日起，其中50%，員工可依既得條件分年期限，分別視為達成既得條件，其餘50%本公司向員工無償收回。

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。

(五)對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

(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：

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。惟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。

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)本辦法經董事會同意後於發行前，如因法令修改、主管機關審核要求或客觀環境改變而有修正之必要時，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。

華晶科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華晶科技股份有限公司



負 責 人：嚴凱泰



中華民國 103 年 3 月 21 日

會計師查核報告

(103)財審報字第 13002449 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司及子公司及其子公司（以下簡稱「本集團」）民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「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，足以允當表達本集團民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

華晶科技股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

曾國華

王偉臣

曾國華
王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 1 日



華晶科技股份有限公司及其子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

			102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日				
資	產	附註	金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,619,412	29	\$	4,698,800	29	\$	6,303,846	33
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)									
	金融資產—流動			442,167	3		428,282	3		497,652	3
1150	應收票據淨額			101,802	1		-	-		9	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		2,319,220	15		2,883,695	18		3,415,357	18
1200	其他應收款			58,198	-		25,176	-		19,195	-
1220	當期所得稅資產			5,887	-		27,411	-		-	-
130X	存貨	六(五)		1,342,629	9		1,715,321	10		2,047,877	11
1410	預付款項			177,712	1		228,957	1		296,694	2
1470	其他流動資產			11,829	-		4,391	-		15,983	-
11XX	流動資產合計			9,078,856	58		10,012,033	61		12,596,613	67
非流動資產											
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(三)									
	流動			156,108	1		235,953	1		236,174	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		329,654	2		351,419	2		417,111	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		5,656,784	36		5,297,892	33		5,297,001	28
1780	無形資產	六(八)		110,413	1		73,079	-		84,835	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十									
	三)			298,633	2		367,473	2		372,867	2
1900	其他非流動資產	六(九)		88,012	-		79,870	1		83,973	-
15XX	非流動資產合計			6,639,604	42		6,405,686	39		6,491,961	33
1XXX	資產總計		\$	15,718,460	100	\$	16,417,719	100	\$	19,088,574	100

(續次頁)

 華晶科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,000,000	6	\$ -	-	\$ -	-
2150	應付票據	十二(二)	-	-	40	-	957	-
2170	應付帳款	十二(二)	2,511,106	16	3,144,953	19	5,186,498	27
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	97	-	14,826	-
2200	其他應付款	十二(二)	637,671	4	1,230,200	7	1,155,796	6
2230	當期所得稅負債		17,369	-	81,373	1	54,630	-
2250	負債準備—流動	六(十三)	155,014	1	152,537	1	181,057	1
2300	其他流動負債		602,568	4	702,245	4	614,363	3
21XX	流動負債合計		4,923,728	31	5,311,445	32	7,208,127	37
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十三)	120,417	1	142,454	1	105,751	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	746,845	5	783,237	5	929,135	5
2600	其他非流動負債	六(十一)	27,562	-	28,188	-	38,880	-
25XX	非流動負債合計		894,824	6	953,879	6	1,073,766	6
2XXX	負債總計		5,818,552	37	6,265,324	38	8,281,893	43
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	3,902,653	25	3,961,013	24	3,955,214	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	2,028,690	13	2,377,444	15	2,354,615	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	1,319,477	9	1,291,466	8	1,272,282	7
3320	特別盈餘公積		339,267	2	-	-	488,347	3
3350	未分配盈餘		2,715,960	17	3,621,302	22	3,450,925	18
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	27,904	-	(340,799)	(2)	-	-
3500	庫藏股票	六(十四)	(440,573)	(3)	(768,094)	(5)	(714,702)	(4)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		9,893,378	63	10,142,332	62	10,806,681	57
36XX	非控制權益		6,530	-	10,063	-	-	-
3XXX	權益總計		9,899,908	63	10,152,395	62	10,806,681	57
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
負債及權益總計			\$ 15,718,460	100	\$ 16,417,719	100	\$ 19,088,574	100

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入		\$ 19,165,825 100	\$ 24,575,459 100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)及七	(18,006,989) (94)	(22,808,808) (93)
5900 營業毛利		1,158,836 6	1,766,651 7
營業費用	六(二十一)(二十二)		
6100 推銷費用		(112,037) -	(115,194) -
6200 管理費用		(202,593) (1)	(270,693) (1)
6300 研究發展費用		(908,046) (5)	(1,197,213) (5)
6000 營業費用合計		(1,222,676) (6)	(1,583,100) (6)
6900 營業(損失)利益		(63,840) -	183,551 1
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)	85,858 -	154,909 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	(336,460) (2)	28,370 -
7050 財務成本	六(二十)	(10,972) -	(1,762) -
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(42,087) -	(35,708) -
7000 營業外收入及支出合計		(303,661) (2)	145,809 -
7900 稅前(淨損)淨利		(367,501) (2)	329,360 1
7950 所得稅利益(費用)	六(二十三)	36,986 -	(49,257) -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 330,515) (2)	\$ 280,103 1
其他綜合損益(淨額)			
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 423,312 2	(\$ 393,952) (1)
8360 確定福利計畫精算損失		- -	(2,484) -
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		20,908 -	(16,649) -
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十三)	(75,517) -	69,802 -
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 368,703 2	(\$ 343,283) (1)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 38,188 -	(\$ 63,180) -
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 332,012) (2)	\$ 280,103 1
8620 非控制權益		1,497 -	- -
合計		(\$ 330,515) (2)	\$ 280,103 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 36,691 -	(\$ 63,180) -
8720 非控制權益		1,497 -	- -
合計		\$ 38,188 -	(\$ 63,180) -
基本每股(虧損)盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		(\$ 0.88)	\$ 0.75
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十四)		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		(\$ 0.88)	\$ 0.74

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德



華晶科技股份有限公司
合併資產負債表
民國102年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	主 之 權		
							庫 退 股 票	總 計	權 益 總 額
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,955,214	\$ 2,354,615	\$ 1,272,282	\$ 488,347	\$ 3,450,925	\$ -	(\$ 714,702)	\$ 10,806,681	\$ 10,806,681
100 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	19,184	-	(19,184)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	488,347	488,347	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(564,809)	-	-	(564,809)	(564,809)
股份基礎給付交易	5,799	21,016	-	-	(8,953)	-	32,779	50,641	50,641
採用權益法認列之子公司變動數	-	1,813	-	-	-	-	-	1,813	1,813
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	(86,171)	(86,171)	(86,171)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	280,103	280,103
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(343,283)	(343,283)
非控制權益	-	-	-	-	(2,643)	-	-	(2,643)	(2,643)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,377,444	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,621,302	(\$ 340,799)	(\$ 768,094)	\$ 10,142,332	\$ 10,152,395
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,377,444	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,621,302	(\$ 340,799)	(\$ 768,094)	\$ 10,142,332	\$ 10,152,395
101 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	28,011	-	(28,011)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	339,267	339,267	-	-	-	-
現金股利及資本公積分配現金	-	(335,701)	-	-	(37,300)	-	-	(373,001)	(373,001)
股份基礎給付交易	-	14,488	-	-	(61,564)	-	133,474	86,398	86,398
庫藏股票註銷	(58,360)	(28,499)	-	-	(107,188)	-	194,047	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(332,012)	-	-	(332,012)	(332,012)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	368,703	-	368,703	368,703
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(5,030)	(5,030)
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378	\$ 9,899,908

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：羅致希

經理人：夏決文

會計主管：石曉德



華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前(淨損)淨利		(\$ 367,501)	\$ 329,360
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	321,504	285,025
攤銷費用	六(二十一)	16,408	13,611
呆帳費用	六(四)	-	17,061
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(十九)		
益		(11,003)	(6,462)
金融資產減損損失	六(十九)	24,369	-
利息費用	六(二十)	10,972	1,762
利息收入	六(十八)	(63,991)	(117,661)
股利收入	六(十八)	(477)	(477)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	17,233	21,717
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額		42,087	35,708
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九)	30,462	(469)
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-			
流動		(2,882)	75,832
應收票據		(101,802)	9
應收帳款		564,475	514,601
其他應收款		(31,946)	(4,304)
存貨		372,692	332,556
預付款項		55,162	41,001
其他流動資產		(7,438)	11,592
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(40)	(917)
應付帳款		(633,847)	(2,041,545)
應付帳款-關係人		(97)	(14,729)
其他應付款項		(524,764)	142,210
負債準備		(19,560)	8,183
其他流動負債		(99,677)	87,882
其他非流動負債		(626)	992
營運產生之現金流出		(410,287)	(267,462)
收取之利息		62,915	115,984
收取之股利		477	14,311
支付之利息		(10,726)	(1,762)
支付之所得稅		(48,563)	(93,216)
營業活動之淨現金流出		(406,184)	(232,145)

(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102年度101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 55,797	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(643,643)	(477,455)
處分不動產、廠房及設備	六(七)(十九)	31,660	7,989
取得無形資產	六(八)	(43,491)	(3,650)
存出保證金(增加)減少		(6,899)	1,593
投資活動之淨現金流出		(606,576)	(471,523)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(十)	1,000,000	-
存入保證金減少		-	(14,168)
員工執行認股權		-	13,752
員工購買庫藏股票		69,165	16,985
現金股利給付數	六(十六)	(373,001)	(564,809)
購入庫藏股票		-	(86,171)
子公司現金增資自少數股權取得價款		-	7,420
非控制權益變動	六(二十五)	(4,072)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		692,092	(626,991)
匯率變動對現金及約當現金之影響		241,280	(274,387)
本期現金及約當現金減少數		(79,388)	(1,605,046)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,698,800	6,303,846
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 4,619,412	\$ 4,698,800

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華晶科技股份有限公司



負 責 人：夏汝文



中華民國 104 年 3 月 10 日

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002692 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「華晶集團」）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

華晶科技股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

會計師 林玉寬 林玉寬
溫芳郁 溫芳郁



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
(79)台財證(一)第 27815 號
中華民國 104 年 3 月 10 日

華晶科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

			103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,441,850	34	\$	4,619,412	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		362,155	2		442,167	3
1150	應收票據淨額			73,485	1		101,802	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		2,367,794	15		2,319,220	15
1200	其他應收款			20,323	-		58,198	-
1220	當期所得稅資產	六(二十三)		2,767	-		5,887	-
130X	存貨	六(五)		1,176,361	8		1,342,629	9
1410	預付款項			194,519	1		177,712	1
1470	其他流動資產			3,801	-		11,829	-
11XX	流動資產合計			9,643,055	61		9,078,856	58
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)		151,369	1		156,108	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		179,520	1		329,654	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		5,603,692	35		5,656,784	36
1780	無形資產	六(八)		103,447	1		110,413	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		84,918	-		298,633	2
1900	其他非流動資產	六(九)		86,210	1		88,012	-
15XX	非流動資產合計			6,209,156	39		6,639,604	42
1XXX	資產總計		\$	15,852,211	100	\$	15,718,460	100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,410,000	9	\$ 1,000,000	6
2170	應付帳款	十二(二)	2,933,033	19	2,511,106	16
2200	其他應付款	十二(二)	530,190	3	637,671	4
2230	當期所得稅負債	六(二十三)	71,778	-	17,369	-
2250	負債準備—流動	六(十三)	64,373	-	155,014	1
2300	其他流動負債		438,251	3	602,568	4
21XX	流動負債合計		5,447,625	34	4,923,728	31
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十三)	120,235	1	120,417	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	583,165	4	746,845	5
2600	其他非流動負債	六(十一)	21,058	-	27,562	-
25XX	非流動負債合計		724,458	5	894,824	6
2XXX	負債總計		6,172,083	39	5,818,552	37
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	2,701,358	17	3,902,653	25
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	2,063,551	13	2,028,690	13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	1,319,477	8	1,319,477	9
3320	特別盈餘公積		142,456	1	339,267	2
3350	未分配盈餘		2,964,969	19	2,715,960	17
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	481,868	3	27,904	-
3500	庫藏股票	六(十四)	-	-	(440,573)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		9,673,679	61	9,893,378	63
36XX	非控制權益		6,449	-	6,530	-
3XXX	權益總計		9,680,128	61	9,899,908	63
重大或有負債及未認列之合約承諾						
負債及權益總計						
			\$ 15,852,211	100	\$ 15,718,460	100

後附合併財務報告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：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入		\$	15,431,081	100	\$	19,165,825	100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)及七	(	13,870,115)	(90)	(	18,006,989)	(94)
5900 營業毛利			1,560,966	10		1,158,836	6
營業費用	六(二十一)(二十二)						
6100 推銷費用		(	77,825)	(1)	(	112,037)	-
6200 管理費用		(	216,641)	(1)	(	202,593)	(1)
6300 研究發展費用		(	965,249)	(6)	(	908,046)	(5)
6000 營業費用合計		(	1,259,715)	(8)	(	1,222,676)	(6)
6900 營業利益(損失)			301,251	2		63,840	-
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		179,374	1		85,858	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	3,534)	-	(	336,460)	(2)
7050 財務成本	六(二十)	(	17,276)	-	(	10,972)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	148,933)	(1)	(	42,087)	-
7000 營業外收入及支出合計			9,631	-		303,661	(2)
7900 稅前淨利(淨損)			310,882	2		367,501	(2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十三)	(	34,707)	-		36,986	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	276,175	2	\$	330,515	(2)
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$	533,064	4	\$	423,312	2
8360 確定福利計畫精算利益			4,791	-		-	-
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額			13,880	-		20,908	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十三)	(	93,373)	(1)	(	75,517)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$	458,362	3	\$	368,703	2
8500 本期綜合利益總額		\$	734,537	5	\$	38,188	-
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	275,335	2	\$	332,012	(2)
8620 非控制權益			840	-		1,497	-
合計		\$	276,175	2	\$	330,515	(2)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	733,697	5	\$	36,691	-
8720 非控制權益			840	-		1,497	-
合計		\$	734,537	5	\$	38,188	-
基本每股盈餘(虧損)	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘(虧損)合計		\$		0.80	\$		0.88
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十四)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計		\$		0.79	\$		0.88

後附合併財務報告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：石勝德



華品科生股份有限公司

民國103年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司之權益

國外營運機構
時得取換
算之兌換

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構時得取換算之兌換	庫藏股票	計	非控制權益	權益總額
102年1月1日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,377,444	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,621,302	(\$ 340,799)	(\$ 768,094)	\$ 10,142,332	\$ 10,063	\$ 10,152,395
101年度盈餘指撥與分配：										
法定盈餘公積	-	-	28,011	-	(28,011)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	339,267	(339,267)	-	-	-	-	-
現金股利及資本公積分配現金	-	(335,701)	-	-	(37,300)	-	-	(373,001)	-	(373,001)
股份基礎給付交易	-	14,488	-	-	(61,564)	-	133,474	86,398	-	86,398
庫藏股票註銷	(58,360)	(28,499)	-	-	(107,188)	-	194,047	-	-	-
本期合併總損益	-	-	-	-	(332,012)	-	-	(332,012)	1,497	(330,515)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	368,703	-	368,703	-	368,703
非控制權益	-	958	-	-	-	-	-	958	(5,030)	(4,072)
102年12月31日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378	\$ 6,530	\$ 9,899,908
103年1月1日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378	\$ 6,530	\$ 9,899,908
102年度盈餘指撥與分配：										
特別盈餘公積指撥	-	-	-	(196,811)	196,811	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	88,930	115,399	-	-	-	-	-	204,329	-	204,329
庫藏股票註銷	(107,750)	(67,524)	-	-	(183,002)	-	358,276	-	-	-
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(713)
現金減資(含依成實比例註銷庫藏股)	(1,182,475)	(13,014)	-	-	(44,533)	-	82,297	(1,157,725)	-	(1,157,725)
本期合併總損益	-	-	-	-	275,335	-	-	275,335	840	276,175
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,398	453,964	-	458,362	-	458,362
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(208)	(208)
103年12月31日餘額	\$ 2,701,358	\$ 2,063,551	\$ 1,319,477	\$ 142,456	\$ 2,964,969	\$ 481,868	\$ -	\$ 9,673,679	\$ 6,449	\$ 9,680,128

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：夏汝文



董事長：夏汝文



會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利(淨損)	\$ 310,882	(\$ 367,501)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十一) 377,248	321,504
攤銷費用	六(八)(二十一) 19,488	16,408
呆帳費用	六(四) 37	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(十九) 4,638	(11,003)
採用權益法投資之金融資產減損損失	六(六) 13,214	-
金融資產減損損失	六(三) 880	24,369
利息費用	六(二十) 17,276	10,972
利息收入	六(十八) (68,429)	(63,991)
股利收入	(572)	(477)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 6,957	17,233
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額	148,933	42,087
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九) (19,349)	30,462
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-流動	75,374	(2,882)
應收票據	28,317	(101,802)
應收帳款	(48,611)	564,475
其他應收款	30,280	(31,946)
存貨	166,268	372,692
預付款項	(15,852)	55,162
其他流動資產	8,028	(7,438)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	(40)
應付帳款	421,927	(633,847)
應付帳款-關係人	-	(97)
其他應付款項	(106,597)	(524,764)
負債準備	(90,823)	(19,560)
其他流動負債	(164,317)	(99,677)
其他非流動負債	626	(626)
營運產生之現金流入(流出)	1,115,823	(410,287)
收取之利息	76,024	62,915
收取之股利	572	477
支付之利息	(17,069)	(10,726)
支付之所得稅	(20,516)	(48,563)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,154,834	(406,184)

(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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 4,200	\$ 55,797
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(139,383)	(643,643)
處分不動產、廠房及設備		19,448	31,660
取得無形資產	六(二十七)	(6,660)	(43,491)
存出保證金減少(增加)		3,059	(6,899)
投資活動之淨現金流出		(119,336)	(606,576)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		410,000	1,000,000
存入保證金減少		(2,339)	-
員工執行認股權		197,372	-
員工購買庫藏股票		-	69,165
現金股利給付數	六(十六)	-	(373,001)
現金減資	六(十四)	(1,157,725)	-
非控制權益變動		(921)	(4,072)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(553,613)	692,092
匯率變動對現金及約當現金之影響		340,553	241,280
本期現金及約當現金增加(減少)數		822,438	(79,388)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,619,412	4,698,800
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,441,850	\$ 4,619,412

後附合併財務報告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：石勝德



會計師核閱報告書

(104)財審報字第 15000110 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

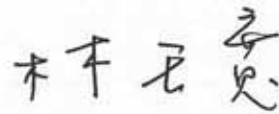
除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)所述，列入合併財務報告之子公司，除重要子公司-Altek International Investment Co., Ltd. 及其轉投資之孫公司-彩晶光電科技(昆山)有限公司，其同期間財務報告業經本會計師核閱外，其餘列入合併財務報告之非重要子公司及孫公司，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告編製，該等子公司及孫公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,703,758 仟元及 2,602,032 仟元，佔合併資產總額分別為 18%及 16%；負債總額分別為新台幣 342,111 仟元及 273,303 仟元，各占合併負債總額之 6%及 5%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為新台幣 28,303 仟元及 70,773 仟元，各占合併綜合損益絕對值之 21%及 20%。另如合併財務報告附註六(六)所述，華晶科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日採用權益法之投資總額分別為新台幣 175,589 仟元及 320,273 仟元，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之投資損失分別為新台幣 1,534 仟元及 14,217 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告為依據，另如財務報告附註十三所述，民國 104 年度第一季之附註揭露事項，除重要子公司-Altek International Investment Co., Ltd. 及其轉投資之孫公司-彩晶光電科技(昆山)有限公司，其同期間財務報告業經本會計師核閱外，餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告所編製。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入第一段所述合併財務報告之非重要子公司及孫公司暨採用權益法之各被投資公司，其財務報告及附註十三揭露事項倘經會計師核閱，對合併財務報告及採用權益法評價之投資可能需適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報告在所有重大方面有違反「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」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬



會計師

李典易



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

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 1 0 4 年 5 月 5 日



華晶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年3月31日及民國103年12月31日、3月31日

(民國104年及103年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			104 年 3 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 3 月 31 日	
	資 產	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,711,132	31	\$ 5,441,850	34	\$ 4,791,534	30
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		457,859	3	362,155	2	488,282	3
1150	應收票據淨額		79,754	1	73,485	1	164,737	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	2,006,630	13	2,367,794	15	2,555,181	16
1200	其他應收款		24,988	-	20,323	-	54,161	-
1220	本期所得稅資產	六(二十						
	三)		2,410	-	2,767	-	7,961	-
130X	存貨	六(五)	1,453,772	10	1,176,361	8	1,147,602	7
1410	預付款項		186,342	1	194,519	1	211,181	1
1470	其他流動資產		11,138	-	3,801	-	5,031	-
11XX	流動資產合計		8,934,025	59	9,643,055	61	9,425,670	58
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非	六(三)						
	流動		151,277	1	151,369	1	156,185	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	175,589	1	179,520	1	320,273	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	5,465,724	36	5,603,692	35	5,675,704	35
1780	無形資產	六(八)	99,185	1	103,447	1	107,644	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
	三)		79,995	1	84,918	-	263,788	2
1900	其他非流動資產	六(九)	85,381	1	86,210	1	87,543	1
15XX	非流動資產合計		6,057,151	41	6,209,156	39	6,611,137	42
1XXX	資產總計		\$ 14,991,176	100	\$ 15,852,211	100	\$ 16,036,807	100

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 3 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 3 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,673,000	11	\$ 1,410,000	9	\$ 1,200,000	7
2170	應付帳款	十二(二)	2,056,374	14	2,933,033	19	2,323,115	14
2200	其他應付款	十二(二)	432,575	3	530,190	3	570,557	4
2230	本期所得稅負債	六(二十						
		三)	63,618	-	71,778	-	18,403	-
2250	負債準備—流動	六(十三)	54,266	-	64,373	-	139,537	1
2300	其他流動負債		427,300	3	438,251	3	758,659	5
21XX	流動負債合計		4,707,133	31	5,447,625	34	5,010,271	31
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十三)	128,190	1	120,235	1	109,814	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十						
		三)	553,878	4	583,165	4	756,182	5
2600	其他非流動負債	六(十一)	21,058	-	21,058	-	19,680	-
25XX	非流動負債合計		703,126	5	724,458	5	885,676	6
2XXX	負債總計		5,410,259	36	6,172,083	39	5,895,947	37
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	2,702,538	18	2,701,358	17	3,855,303	24
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	2,067,468	14	2,063,551	13	2,010,033	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	1,319,477	9	1,319,477	8	1,319,477	8
3320	特別盈餘公積		142,456	1	142,456	1	339,267	2
3350	未分配盈餘		2,967,450	20	2,964,969	19	2,713,144	17
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	374,942	2	481,868	3	171,331	1
3500	庫藏股票	六(十四)	-	-	-	-	(274,323)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益							
	合計		9,574,331	64	9,673,679	61	10,134,232	63
36XX	非控制權益		6,586	-	6,449	-	6,628	-
3XXX	權益總計		9,580,917	64	9,680,128	61	10,140,860	63
重大或有負債及未認列之合約								
承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$ 14,991,176	100	\$ 15,852,211	100	\$ 16,036,807	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師民國 104 年 5 月 5 日核閱報告。

董事長：夏汝文

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合 併 綜 合 損 益 表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 2,579,178	100	\$ 3,804,257	100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)及七	(2,297,412)	(89)	(3,495,524)	(92)
5900 營業毛利		281,766	11	308,733	8
營業費用	六(二十一)(二十二)				
6100 推銷費用		(12,998)	(1)	(23,306)	(1)
6200 管理費用		(48,351)	(2)	(50,901)	(1)
6300 研究發展費用		(243,503)	(9)	(214,314)	(6)
6000 營業費用合計		(304,852)	(12)	(288,521)	(8)
6900 營業(損失)利益		(23,086)	(1)	20,212	-
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	28,829	1	82,412	2
7020 其他利益及損失	六(十九)	3,953	-	12,958	-
7050 財務成本	六(二十)	(4,958)	-	(3,383)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(1,534)	-	(14,217)	-
7000 營業外收入及支出合計		26,290	1	77,770	2
7900 稅前淨利		3,204	-	97,982	2
7950 所得稅費用	六(二十三)	(586)	-	(16,188)	-
8200 本期淨利		\$ 2,618	-	\$ 81,794	2
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ -	-	\$ 7,322	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(127,750)	(5)	167,532	5
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		(1,077)	-	5,271	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	21,901	1	(29,376)	(1)
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 106,926)	(4)	\$ 150,749	4
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 104,308)	(4)	\$ 232,543	6
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 2,481	-	\$ 81,696	2
8620 非控制權益		137	-	98	-
合計		\$ 2,618	-	\$ 81,794	2
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 104,445)	(4)	\$ 232,445	6
8720 非控制權益		137	-	98	-
合計		(\$ 104,308)	(4)	\$ 232,543	6
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.01		\$ 0.22	
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.01		\$ 0.22	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、李典易會計師民國 104 年 5 月 5 日核閱報告。

董事長：夏汝文

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德



華品利建設股份有限公司及其子公司

中華民國103年12月31日

(經會計師查核)

單位：新台幣千元

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外幣兌換換算之差異	主 之 權		
							庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378	\$ 6,530
六(十二)(十五)(十六)	2,650	5,759	-	-	-	-	-	8,409	-
庫藏股票註銷	(50,000)	(24,416)	-	-	(91,834)	-	166,250	-	-
本期合併總(損)益	-	-	-	-	81,696	-	-	81,696	98
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,322	143,427	-	150,749	-
103 年 3 月 31 日餘額	\$ 3,855,303	\$ 2,010,033	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,713,144	\$ 171,331	(\$ 274,323)	\$ 10,134,232	\$ 6,628
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,701,358	\$ 2,063,551	\$ 1,319,477	\$ 142,456	\$ 2,964,969	\$ 481,868	\$ -	\$ 9,673,679	\$ 6,449
六(十二)(十五)(十六)	1,180	3,917	-	-	-	-	-	5,097	-
本期合併總(損)益	-	-	-	-	2,481	-	-	2,481	137
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(106,926)	-	(106,926)	-
104 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,702,538	\$ 2,067,468	\$ 1,319,477	\$ 142,456	\$ 2,967,450	\$ 374,942	\$ -	\$ 9,574,331	\$ 6,586
									\$ 9,580,917



董事長：夏漢文



經理人：夏漢文



會計主管：石勝德

請參閱後附合併財務報表附註暨資產減損聯合會計師事務所林玉寬、李典昌會計師民國104年5月5日核閱報告。

 華晶科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 3,204	\$ 97,982
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十一) 101,425	92,542
攤銷費用	六(八)(二十一) 3,840	4,871
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價淨損失(利益)	六(二)(十九) 1,377 (	5,445)
利息費用	六(二十) 4,958	3,383
利息收入	六(十八) (14,011) (	24,693)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 1,026	2,290
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額	1,534	14,217
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) - (	1,893)
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-流動	(98,114) (	40,670)
應收票據	(7,424) (	62,935)
應收帳款	352,738 (	235,961)
其他應收款	(4,780)	5,393
存貨	(296,359)	195,027
預付款項	5,890 (	33,393)
其他流動資產	(7,424)	6,798
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(843,349) (	187,991)
其他應付款項	(83,954) (	105,061)
負債準備	(2,011) (	26,080)
其他流動負債	(9,889)	156,091
其他非流動負債	-	346
營運產生之現金流出	(891,323) (	145,182)
收取之利息	13,947	23,337
支付之利息	(4,859) (	3,335)
支付之所得稅	(10,852) (	2,422)
營業活動之淨現金流出	(893,087) (	127,602)

(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104年及103年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (\$ 17,920)	(\$ 24,137)
處分不動產、廠房及設備	-	535
取得無形資產	六(二十六) (5,091)	(3,369)
存出保證金(增加)減少	(143)	740
投資活動之淨現金流出	(23,154)	(26,231)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	263,000	200,000
存入保證金減少	-	(906)
員工執行認股權	4,071	6,119
籌資活動之淨現金流入	267,071	205,213
匯率變動對現金及約當現金之影響	(81,548)	120,742
本期現金及約當現金(減少)增加數	(730,718)	172,122
期初現金及約當現金餘額	六(一) 5,441,850	4,619,412
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 4,711,132	\$ 4,791,534

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、李典易會計師民國104年5月5日核閱報告。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德



會計師查核報告

(103)財審報字第 13002450 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

華晶科技股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華
會計師

王偉臣

曾國華
王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 1 日



華晶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

			102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
資	產	附註	金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,343,021	8	\$ 1,740,918	10	\$ 2,907,832	15
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		-	-	6,553	-	189,426	1
1150	應收票據淨額		-	-	-	-	9	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,379,138	9	2,607,903	15	2,576,142	13
1200	其他應收款		11,951	-	14,997	-	9,200	-
130X	存貨	六(五)	1,794	-	102,021	-	161,780	1
1410	預付款項		30,970	-	51,137	-	84,643	-
1479	其他流動資產—其他		6,517	-	3,546	-	3,008	-
11XX	流動資產合計		2,773,391	17	4,527,075	25	5,932,040	30
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(三)						
	流動		150,242	1	230,408	1	230,408	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	10,647,346	66	10,441,821	59	10,682,986	54
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	2,252,204	14	2,306,706	13	2,359,809	12
1780	無形資產	六(八)	7,135	-	4,434	-	12,782	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
	一)		247,869	2	318,841	2	324,155	2
1990	其他非流動資產—其他		37,766	-	28,896	-	89,149	1
15XX	非流動資產合計		13,342,562	83	13,331,106	75	13,699,289	70
1XXX	資產總計		\$ 16,115,953	100	\$ 17,858,181	100	\$ 19,631,329	100

(續次頁)

 華品科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

		102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 1,000,000	6	\$ -	-	\$ -	-
2150	應付票據		-	-	40	-	957	-
2170	應付帳款		19,481	-	7,689	-	125,668	1
2180	應付帳款—關係人	七	3,336,591	21	5,283,375	29	6,287,191	32
2200	其他應付款		304,043	2	662,503	4	632,577	3
2230	當期所得稅負債		8,798	-	41,518	-	56,808	-
2250	負債準備—流動	六(十二)	125,333	1	150,238	1	176,461	1
2399	其他流動負債—其他		533,505	3	643,386	4	553,964	3
21XX	流動負債合計		5,327,751	33	6,788,749	38	7,833,626	40
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十二)	120,417	1	115,700	1	23,007	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	746,845	5	783,212	4	929,135	5
2670	其他非流動負債—其他	六(十)	27,562	-	28,188	-	38,880	-
25XX	非流動負債合計		894,824	6	927,100	5	991,022	5
2XXX	負債總計		6,222,575	39	7,715,849	43	8,824,648	45
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	3,902,653	24	3,961,013	22	3,955,214	20
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	2,028,690	13	2,377,444	14	2,354,615	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	1,319,477	8	1,291,466	7	1,272,282	6
3320	特別盈餘公積		339,267	2	-	-	488,347	3
3350	未分配盈餘		2,715,960	17	3,621,302	20	3,450,925	18
其他權益								
3400	其他權益		27,904	-	(340,799)	(2)	-	-
3500	庫藏股票	六(十三)	(440,573)	(3)	(768,094)	(4)	(714,702)	(4)
3XXX	權益總計		9,893,378	61	10,142,332	57	10,806,681	55
負債及權益總計			\$ 16,115,953	100	\$ 17,858,181	100	\$ 19,631,329	100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 金	年 額	度 %	101 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	10,164,641	100	\$	22,154,630	100
5000 營業成本	六(十九)(二十)及七	(	9,085,205)	(89)	(	20,703,124)	(93)
5950 營業毛利淨額			1,079,436	11		1,451,506	7
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		(	85,522)	(1)	(	91,684)	(1)
6200 管理費用		(	169,304)	(2)	(	254,130)	(1)
6300 研究發展費用		(	676,332)	(7)	(	973,877)	(4)
6000 營業費用合計		(	931,158)	(10)	(	1,319,691)	(6)
6900 營業利益			148,278	1		131,815	1
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)		35,496	-		40,298	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	316,411)	(3)		26,136	-
7050 財務成本	六(十八)	(	10,972)	-	(	1,762)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	240,426)	(2)		41,915	-
7000 營業外收入及支出合計		(	532,313)	(5)		106,587	-
7900 稅前(淨損)淨利		(	384,035)	(4)		238,402	1
7950 所得稅利益	六(二十一)		52,023	1		41,701	-
8000 繼續營業單位本期(淨損)淨利		(	332,012)	(3)		280,103	1
8200 本期(淨損)淨利		(\$	332,012)	(3)	\$	280,103	1
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$	423,312	4	(\$	393,952)	(2)
8360 確定福利計畫精算損失			-	-	(	2,484)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額			20,908	-	(	16,649)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(	75,517)	(1)		69,802	1
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$	36,691	-	(\$	63,180)	-
基本每股(虧損)盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		(\$		0.88)	\$		0.75
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		(\$		0.88)	\$		0.74

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德



華品行股份有限公司

民國102年12月31日

單位：新台幣千元

保 留 盈 餘

國外營運機構
換算之兌換差

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 換算之兌換差	庫藏股票	權益總額
101 年								
101年1月1日餘額	\$ 3,955,214	\$ 2,354,615	\$ 1,272,282	\$ 488,347	\$ 3,450,925	\$ -	(\$ 714,702)	\$ 10,806,681
100年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	19,184	-	(19,184)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	488,347	488,347	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(564,809)	-	-	(564,809)
股份基礎給付交易	5,799	21,016	-	-	(8,953)	-	32,779	50,641
採用權益法認列之子公司變動數	-	1,813	-	-	-	-	-	1,813
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(86,171)	(86,171)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	280,103
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,484)	(340,799)	-	(343,283)
其他資本公積變動數	-	-	-	-	(2,643)	-	-	(2,643)
101年12月31日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,377,444	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,621,302	(\$ 340,799)	(\$ 768,094)	\$ 10,142,332
102 年								
102年1月1日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,377,444	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,621,302	(\$ 340,799)	(\$ 768,094)	\$ 10,142,332
101年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	28,011	-	(28,011)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	339,267	(339,267)	-	-	-
現金股利及資本公積分配現金	-	(335,701)	-	-	(37,300)	-	-	(373,001)
股份基礎給付交易	-	14,488	-	-	(61,564)	-	133,474	86,398
庫藏股票註銷	(58,360)	(28,499)	-	-	(107,188)	-	194,047	-
本期淨損	-	-	-	-	(332,012)	-	-	(332,012)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	368,703	-	368,703
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	958	-	-	-	-	-	958
102年12月31日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378



董事長：羅凱泰



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

 華晶科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 384,035)	\$ 238,402
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(十九)	59,380	60,352
攤銷費用	六(十九)	6,628	10,907
呆帳費用	六(四)	-	17,061
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(十七)	(10)	(1,081)
金融資產減損損失	六(十七)	24,369	-
利息費用	六(十八)	10,972	1,762
利息收入	六(十六)	(9,187)	(9,802)
股利收入	六(十六)	(477)	(477)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	16,460	19,904
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額		240,426	(41,915)
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		6,563	183,954
應收票據		-	9
應收帳款		1,228,765	(48,822)
其他應收款		3,395	(5,669)
存貨		100,227	59,759
預付款項		20,167	33,506
其他流動資產		(2,971)	(538)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(40)	(917)
應付帳款		11,792	(117,979)
應付帳款－關係人		(1,946,784)	(1,003,816)
其他應付款項		(359,968)	49,325
負債準備		(20,188)	66,470
其他流動負債		(109,881)	89,422
其他非流動負債		(626)	992
營運產生之現金流出		(1,105,023)	(399,191)
收取之利息		8,838	9,674
收取之股利		477	477
支付之利息		(10,726)	(1,762)
支付之所得稅		(21,609)	(44,396)
營業活動之淨現金流出		(1,128,043)	(435,198)

(續次頁)

 華晶科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 102 年度 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 55,797	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(3,616)	(27,475)
處分不動產、廠房及設備	六(七)(十七)	-	827
取得無形資產	六(八)	(9,329)	(3,410)
存出保證金增加		(8,870)	(162)
取得依權益法評價之長期股權投資價款		-	(67,085)
投資活動之淨現金流入(流出)		33,982	(97,305)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(九)	1,000,000	-
存入保證金減少		-	(14,168)
員工執行認股權		-	13,752
員工購買庫藏股票		69,165	16,985
購入庫藏股股票		-	(86,171)
現金股利給付數	六(十五)	(373,001)	(564,809)
籌資活動之淨現金流入(流出)		696,164	(634,411)
本期現金及約當現金減少數		(397,897)	(1,166,914)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,740,918	2,907,832
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,343,021	\$ 1,740,918

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：嚴凱泰



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德





資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002635 號

華晶科技股份有限公司 公鑒：

華晶科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

會計師

溫芳郁

林玉寬
溫芳郁



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

(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 104 年 3 月 10 日

華晶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

			103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,494,964	9	\$	1,343,021	8
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,004,572	13		1,379,138	9
1200	其他應收款			12,531	-		11,951	-
1220	當期所得稅資產			877	-		-	-
130X	存貨	六(四)		28,267	-		1,794	-
1410	預付款項			17,869	-		30,970	-
1479	其他流動資產—其他			1,572	-		6,517	-
11XX	流動資產合計			3,560,652	22		2,773,391	17
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(二)		145,162	1		150,242	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		10,072,232	63		10,647,346	66
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		2,195,459	14		2,252,204	14
1780	無形資產	六(七)		3,892	-		7,135	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		63,742	-		247,869	2
1990	其他非流動資產—其他			27,156	-		37,766	-
15XX	非流動資產合計			12,507,643	78		13,342,562	83
1XXX	資產總計		\$	16,068,295	100	\$	16,115,953	100

(續次頁)

華品科技股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	1,410,000 9	\$	1,000,000 6
2170	應付帳款			7,811 -		19,481 -
2180	應付帳款－關係人	七		3,627,613 23		3,336,591 21
2200	其他應付款			169,929 1		304,043 2
2230	當期所得稅負債	六(二十一)		52,936 -		8,798 -
2250	負債準備－流動	六(十一)		37,420 -		125,333 1
2399	其他流動負債－其他			364,462 2		533,505 3
21XX	流動負債合計			5,670,171 35		5,327,751 33
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十一)		120,235 1		120,417 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		583,152 4		746,845 5
2670	其他非流動負債－其他	六(九)		21,058 -		27,562 -
25XX	非流動負債合計			724,445 5		894,824 6
2XXX	負債總計			6,394,616 40		6,222,575 39
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		2,701,358 17		3,902,653 24
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		2,063,551 13		2,028,690 13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		1,319,477 8		1,319,477 8
3320	特別盈餘公積			142,456 1		339,267 2
3350	未分配盈餘			2,964,969 18		2,715,960 17
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)		481,868 3		27,904 -
3500	庫藏股票	六(十二)		- -	(440,573)	(3)
3XXX	權益總計			9,673,679 60		9,893,378 61
重大或有負債及未認列之合約承諾						
負債及權益總計						
			\$	16,068,295 100	\$	16,115,953 100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入		\$	11,710,474	100	\$	10,164,641	100
5000 營業成本	六(十九)(二十)及七	(	10,460,647)	(89)	(	9,085,205)	(89)
5950 營業毛利淨額			1,249,827	11		1,079,436	11
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		(	57,994)	-	(	85,522)	(1)
6200 管理費用		(	183,131)	(2)	(	169,304)	(2)
6300 研究發展費用		(	654,452)	(6)	(	676,332)	(7)
6000 營業費用合計		(	895,577)	(8)	(	931,158)	(10)
6900 營業利益			354,250	3		148,278	1
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)		101,933	1		35,496	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	3,407)	-	(	316,411)	(3)
7050 財務成本	六(十八)	(	14,185)	-	(	10,972)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	191,258)	(2)	(	240,426)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(	106,917)	(1)	(	532,313)	(5)
7900 稅前淨利(淨損)			247,333	2		384,035)	(4)
7950 所得稅利益	六(二十一)		28,002	-		52,023	1
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)			275,335	2		332,012)	(3)
8200 本期淨利(淨損)		\$	275,335	2	\$	332,012)	(3)
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$	533,064	5	\$	423,312	4
8360 確定福利計畫精算利益			4,791	-		-	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額			13,880	-		20,908	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十一)	(	93,373)	(1)	(	75,517)	(1)
8500 本期綜合利益總額		\$	733,697	6	\$	36,691	-
基本每股(虧損)盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		\$		0.80	\$		0.88)
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		\$		0.79	\$		0.88)

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德



華品利科技股份有限公司

個體財務報表

民國103年及102年12月31日

保 留 盈 餘

單位：新台幣仟元

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
102 年 度								
102年1月1日餘額	\$ 3,961,013	\$ 2,377,444	\$ 1,291,466	\$ -	\$ 3,621,302	(\$ 340,799)	(\$ 768,094)	\$ 10,142,332
101年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	28,011	-	(28,011)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	339,267	(339,267)	-	-	-
現金股利及資本公積分配現金	-	(335,701)	-	-	(37,300)	-	-	(373,001)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票註銷	-	14,488	-	-	(61,564)	-	133,474	86,398
本期淨損	(58,360)	(28,499)	-	-	(107,188)	-	194,047	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(332,012)	-	-	(332,012)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	368,703	-	368,703
102年12月31日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378
103 年 度								
103年1月1日餘額	\$ 3,902,653	\$ 2,028,690	\$ 1,319,477	\$ 339,267	\$ 2,715,960	\$ 27,904	(\$ 440,573)	\$ 9,893,378
102年度盈餘指撥及分配：								
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(196,811)	196,811	-	-	-
股份基礎給付交易	88,930	115,399	-	-	-	-	-	204,329
庫藏股票註銷	(107,750)	(67,524)	-	-	(183,002)	-	358,276	-
現金減資(含依減資比例註銷庫藏股)	(1,182,475)	(13,014)	-	-	(44,533)	-	82,297	(1,157,725)
本期淨利	-	-	-	-	275,335	-	-	275,335
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,398	453,964	-	458,362
103年12月31日餘額	\$ 2,701,358	\$ 2,063,551	\$ 1,319,477	\$ 142,456	\$ 2,964,969	\$ 481,868	\$ -	\$ 9,673,679

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 247,333	(\$ 384,035)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(六)(十九)	57,364	59,380
攤銷費用	六(七)(十九)	6,617	6,628
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(十七)	7,958	(10)
金融資產減損損失	六(十七)	880	24,369
利息費用	六(十八)	14,185	10,972
利息收入	六(十六)	(16,922)	(9,187)
股利收入	六(十六)	(572)	(477)
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	6,957	16,460
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額	六(十五)	191,258	240,426
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		(7,958)	6,563
應收帳款		(625,434)	1,228,765
其他應收款		(444)	3,395
存貨		(26,473)	100,227
預付款項		13,101	20,167
其他流動資產		4,945	(2,971)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(40)
應付帳款		(11,670)	11,792
應付帳款－關係人		291,022	(1,946,784)
其他應付款項		(134,980)	(359,968)
負債準備		(88,095)	(20,188)
其他流動負債		(169,043)	(109,881)
其他非流動負債		626	(626)
營運產生之現金流出		(239,345)	(1,105,023)
收取之利息		16,786	8,838
收取之股利		932,372	477
支付之利息		(13,978)	(10,726)
支付之所得稅		(1,676)	(21,609)
營業活動之淨現金流入(流出)		694,159	(1,128,043)

(續次頁)

華晶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 4,200	\$ 55,797
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(1,400)	(3,616)
處分不動產、廠房及設備	六(六)(十七)	145	-
取得無形資產	六(七)	(2,079)	(9,329)
存出保證金減少(增加)		10,610	(8,870)
長期股權投資增加		(1,000)	-
投資活動之淨現金流入		10,476	33,982
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		410,000	1,000,000
存入保證金減少		(2,339)	-
員工執行認股權		197,372	-
員工購買庫藏股票		-	69,165
現金股利給付數	六(十四)	-	(373,001)
現金減資	六(十二)	(1,157,725)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(552,692)	696,164
本期現金及約當現金增加(減少)數		151,943	(397,897)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,343,021	1,740,918
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,494,964	\$ 1,343,021

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：夏汝文



經理人：夏汝文



會計主管：石勝德





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

華晶科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 4,000,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 40,000,000 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 林玉寬



中華民國 104 年 6 月 8 日

華晶科技股份有限公司



負責人 夏汝文

