

晶彩科技股份有限公司 114 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 114 年 5 月 29 日(星期四)上午九時整

地 點：新竹縣竹北市環北路二段 197 號

召開方式：實體股東會

出 席：親自出席及委託出席股東股份總計 43,507,803 股(含以電子方式行使表決權股數 1,575,492 股)，佔本公司已發行股份總數 79,052,356 股之 55.03%

出席董事：陳永華董事長、李詩政獨立董事及沈錫文獨立董事，出席率 33.33%

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所林心彤會計師

主 席：董事長 陳永華 紀 錄：李柔瑩 李柔瑩

壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

報 告 一：113 年度營業報告書，報請 公鑒。

說 明：113 年度營業報告書，請參閱附件一。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

報 告 二：113 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說 明：113 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

報 告 三：113 年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.依本公司章程第 19 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之十為員工酬勞及董事酬勞不高於百分之二。

2.經 114 年 3 月 7 日董事會決議通過，113 年度員工酬勞及董事酬勞，分配情下如下表：

分配項目	分配比率	分配金額(元)	發放方式
員工酬勞	10%	6,192,273	全數以現金發放
董事酬勞	2%	1,238,455	

註：員工酬勞及董事酬勞金額與 113 年度估列費用一致。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

肆、承認事項：

第一案：113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。【董事會提】

說明：1.本公司 113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，業經 114 年 3 月 7 日董事會決議通過，經審計委員會審查並出具查核報告書在案。其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立及葉東輝會計師查核完竣。

2.檢附營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：43,507,803 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:42,023,559 權 (含電子投票 542,448 權)	96.58%
反對權數:9,491 權 (含電子投票 9,491 權)	0.02%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:1,474,753 權 (含電子投票 1,023,553 權)	3.38%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：113 年度盈餘分派案。【董事會提】

說明：1.本公司 113 年度盈餘分派案業經本公司 114 年 3 月 7 日董事會決議通過。
2.113 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

3.股東股利：每股分配現金股利 0.5 元；俟 114 年股東會通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理發放。

4.現金股利按分配比例計算至元為止，元以下無條件捨去，未滿一元之畸零款數額，列入公司之其他收入。

5.嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

決 議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票)：43,507,803 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:42,023,756 權 (含電子投票 542,645 權)	96.58%
反對權數:10,292 權 (含電子投票 10,292 權)	0.02%
無效權數: 0 權	0.00%
棄權與未投票權數:1,473,755 權 (含電子投票 1,022,555 權)	3.38%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論事項：

第一案：修訂本公司「公司章程」部分條文案。【董事會提】

說明：1.依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2.檢附修訂條文對照表，請參閱附件六。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

決 議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票)：43,507,803 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:42,032,872 權 (含電子投票 551,761 權)	96.60%
反對權數:10,341 權 (含電子投票 10,341 權)	0.02%
無效權數: 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數:1,464,590 權 (含電子投票 1,013,390 權)	3.36%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、選舉事項：

第一案：董事全面改選案。【董事會提】

說明：1.本屆董事任期至 114 年 6 月 23 日止，擬配合 114 年股東常會提前辦理全面改選。

2.本次改選依公司章程第 13 條規定，應選任董事 9 席(含獨立董事 4 席)，依公司法第 192 條之 1 及「公司章程」規定採候選人提名制度。

3.本次新任董事之任職期間為 114 年 5 月 29 日至 117 年 5 月 28 日止，原

- 任董事任期至 114 年股東常會完成時止。
4. 本次選舉依本公司「董事選任程序」為之。
5. 第十屆董事候選人業經 114 年 4 月 18 日第九屆第十八次董事會確認，董事候選人名單，請參閱附件七。
6. 提請 選舉。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

選舉結果： 第十屆董事及獨立董事當選名單及當選權數如下：

職稱	戶號/身分證明文件編號	戶名/姓名	當選權數
董事	00000001	陳永華	65,754,100
董事	00039662	由田新技(股)公司 代表人: 王人傑	63,335,821
董事	00039662	由田新技(股)公司 代表人: 許智超	61,763,043
董事	00059933	林宏仁	61,521,658
董事	C12014****	單希基	61,338,599
獨立董事	K22009****	王淑珍	17,950,138
獨立董事	H12094****	李詩政	15,054,858
獨立董事	A22594****	蘇興華	14,926,870
獨立董事	N12158****	沈錫文	14,873,157

柒、其他議案：

第一案： 解除新任董事及其代表人競業限制案。【董事會提】

- 說明： 1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東說明其行為之重要內容並取得其許可」。
2. 擬提請股東會同意解除本公司經 114 年股東常會選舉之董事及其代表人競業之限制，以利日後營運規模擴展之所需。
3. 新任董事及其代表人、獨立董事解除競業限制之職務明細，請參閱附件八。

股東提問及發言摘要：(無)

公司回覆：(不適用)

決議： 本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：43,507,803 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:41,981,083 權 (含電子投票 499,972 權)	96.49%
反對權數:25,591 權 (含電子投票 25,591 權)	0.05%

無效權數: 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數: 1,501,129 權 (含電子投票 1,049,929 權)	3.45%

本案經出席股東票決後，照案通過。

捌、臨時動議：經主管徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散會：中華民國 114 年 5 月 29 日(星期四)上午九時二十八分

【附件一】

晶彩科技股份有限公司 113 年度營業報告書



一、113年度營業結果

(一) 公司概況

113年全球經濟延續前一年走勢，通膨逐漸降溫，但歐、美及中國等主要消費市場仍面臨總體經濟不佳，顯示面板品牌大廠考量總體經濟狀況不明朗，消費景氣卻未全面回溫，即便庫存持續改善，拉貨態度仍然保守，以致顯示面板廠客戶嚴格控管庫存，下修稼動率並減少資本支出，而晶彩整體營收大幅成長50%，外部預期未來一年總體經濟將溫和成長，可望帶動晶彩營收持續成長。

晶彩關注客戶勞工成本高漲及面對全球減碳的需求，將過去累積的研發能量持續投入AIAOI的應用，以最新的AI技術盡可能的取代人力，達成工業檢測自動化的目標。另外 Micro LED也是繼OLED之後，被市場高度關注的顯示器新領域，公司過去一年已經研發出全製程段的各種產品，積極布局，可望成為顯示器產業下一階段的主力產品。晶彩科技不只追求短期擴大營收與市占率，同時建立與龍頭廠客戶更多的合作機會，包含未來對新技術的推廣及設備的改造升級。著眼未來，則將持續在檢測設備布局，以更多元的市場分布和產品組合來平衡與調控產業波動的風險。

(二) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	113 年	112 年	成長率(%)
營業收入淨額	667,587	445,675	49.79
營業毛利	317,400	202,952	56.39
營業淨(損)利	25,474	(19,412)	231.23
稅前淨(損)利	54,446	(10,580)	614.61
稅後淨(損)利	54,492	(33,001)	265.12

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

本公司 113 年度流動比率為 413.03%，速動比率達 358.80%，顯見償債能力尚屬允當。

2. 獲利能力

項目		%
獲利能力	資產報酬率	4.19
	權益報酬率	4.82
	稅前純益占實收資本額 比率	6.89
	純益率	8.16
	每股盈餘（元）	0.69

(四) 研究發展狀況

本年度主要研發成果為Horus智能化光學檢測暨量測機，對比傳統AOI，為集AI檢測、瑕疵複判、分類、自動2D/3D量測於一機的產品，適合Wafer、PCB載板、封裝等產品的製程品質檢測。

二、114年度營業計劃概要

(一) 經營方針

晶彩自成立以來，利用獨創的演算法以及最新的AI技術，提供給客戶智能化、精確高速的機器視覺檢測方案，立志成為科技製造業的品質守護者，AOI的代名詞。提供給客戶最符合生產良率品質管理效益的自動光學檢查、量測設備，以及綜合良率管理方案。以智能化、效率化及創新服務為新產品策略目標，以成為工業生產品質守護者為己任，創造客戶、員工及股東的共同價值和多贏利益。

(二) 預期銷售數量及依據

晶彩致力於機器視覺領域的研發，為光學檢測設備的領導廠商，多年來持續重視研發及專利布局，在TFT LCD/LTPS/AMOLED顯示器產業繳出優異成績，近年於半導體、PCB、Mini/Micro LED等多個專業領域深耕，提供客戶高精度、高品質的自動光學檢測量測設備以及其工廠生產線上的缺陷檢出及良率監控完整解決方案。113年面板產業景氣緩步起色，顯示面板客戶仍嚴格控管庫存及稼動率，導致平面顯示器設備拉貨進度受到相當程度的影響。本公司機動調整內產能及研發方向，精進技術能力，除了既有成熟的TFT LCD，也緊抓顯示器產業的脈動，及時研發出了電子紙的檢測設備，並且持續與知名Micro LED先驅大廠合作導入；同時更跨足了IC 載板產業，甚至是半導體前段檢測設備。盡可能彌補在顯示器領域的衰退，分散營運風險。

(三) 重要產銷政策

1. 持續堅守長期耕耘的 TFT LCD 顯示器領域，不斷精進產品能力，結合 AI 技術，提供客戶更有效率的解決方案。除了前段 Array/Color filter 之外，更利用 AI 技術，提供良率管理解決方案，緩解疫情之下缺工之衝擊。本年度更是配合客戶產品更新，做出了電子紙產線改造方案。

2. 有效利用公司現有研發資源和成果，以自動光學檢測核心之光學、檢測、機構以及電控技術為基礎，持續聚焦於高附加價值之產品，開發新領域應用市場。先進封裝測試、Micro LED display，半導體等領域在過去一年都取得一定的研發成果，並陸續導入客戶生產或實驗線。期待在未來的一年跟客戶 進行更緊密的合作與生產測試，以期更快投入大量生產。
3. 改變過去單一市場面對面行銷策略，採取多產業參展的方式，提升公司在不同領域的能見度，並積極贊助參與產業論壇，建立並維繫與合作夥伴，客戶群體，供應商和其他相關團體的合作關係，爭取深耕客戶群，從專業角度解決客戶真正的生產品質問題，提升客戶對本公司的黏著度，擴大營業範圍和新市場的佔比，維持公司長期成長發展目標。
4. 在業務拓展方面，業務團隊克服困難，盡可能親自拜訪主要客戶，極力維繫客戶關係，同時運用數位工具，積極和客戶保持密切的聯絡，用線上協作的方式，依然盡力達成了毛利淨利雙增長的目標。
5. 儘管營收剛回復成長軌道，公司依然持續投入資源在基礎研發和教育訓練，提升同仁的知識技能和管理技能。除連續數年的基本教育訓練之外，不斷引進內外部講師，開展基礎科學、應用科學、管理科學等教程，疫情期間採用線上課程，除了強化知識的深度，也更注重知識的廣度，研發人員並積極參與國內及海外的各種先進技術趨勢論壇，吸收學習並關注相關先進製程的市場先機。

(四) 未來公司發展策略

晶彩始終本著【技術創新，品質穩定，效率提升，客戶滿意】的政策，利用機器視覺和AI技術，提供給工業製造領域各種自動化檢測和量測解決方案，以成為製造業品質的守護者為己任。持續專注在先進檢測設備研發，整合光學、機構、電控、檢測軟體的專業技術，不斷推出更高階的AOI設備，逐步累積穩定的市場佔有率和自動光學檢查機高階產品的市場定位。在鞏固公司既有的市場之外，積極投入機器視覺在各領域的應用，強化人工智能和大數據分析，提供予客戶高效益全方位產業用自動化檢量測解決方案。

1. 以客戶滿意為最終目的，在所有的經營環節貫徹執行。了解並同理客戶真正的需求，發揮研發生產製造創造力，提供自己真正認為優質的產品，以高於客戶所期待的水準來滿足客戶的需求，讓客戶感到驚喜。
2. 以新技術為基礎的價值型產品導入新興市場，解決新市場的不良率管理難題，協助客戶快速提升生產良率，共同創造高價值商品，實現雙贏。
3. 對現有產品線執行技術升級和產能升級，在提升客戶的生產效率的同時獲得穩定營收和利潤。
4. 與國內外、上下游廠商建立拓展良好穩定的合作夥伴關係，強強聯手，建立合作團隊，創造共同成長態勢，實現多贏價值。
5. 在各區域建立細胞服務團隊，靈活組隊，實現多功能快速在地服務。讓客戶滿意，提升黏著度，維持商業夥伴的長期共同利益。
6. 不斷優化生產品質管理體系，提升生產製程中各階段的效能，實現速度品質提升，效率提升，成本費用下降的綜合效益。

7. 持續培育專業技術人才和管理人才，改善組織獎酬制度，打造想要為自己而贏得勝利團隊。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

整個面板產業在過去三年受疫情及主要幾個大型面板廠關廠的影響，整體環境及需求狀況依據市場研調機構提供的預測到去年底觸底，114年預期會慢慢開始復甦反彈，中國大陸雖然不比以往面板市況好的時候有許多大舉建廠的案子，但仍有擴廠擴線的的需求，這當中包含了LCD及OLED面板都有，因此在擴廠擴線的這一塊是晶彩有機會且積極爭取的，另外，因應產能提升及新產品新製程的需求，中國大陸及台灣的許多面板廠客戶也都持續有添購新機或是舊機進行軟硬體升級的需求，因為過往公司的設備出貨數量多，且長期獲得客戶的支持與肯定，這部份的訂單掌握度高。

2. 法規環境

晶彩科技營運構築於遵行法律規範、誠信守紀為前提，隨時進行法令變動追蹤、評估修改內部規章與法規遵循計劃的制定與落實，以積極因應各類法規環境之變化。並且安排遵法教育訓練以讓同仁瞭解業務相關法令及規章，以做出正確商業與道德判斷。同時積極了解參與政府的各種產業提升，研發獎勵方案，在政府的協助下，一起完成產業升級的目標。

3. 總體經營環境

除了傳統面板設備AOI外，晶彩持續耕耘及關注新型顯示技術，特別是在Micro LED，整體的市場規模及成長性一直到2026甚至2027年仍是非常可期，市場在MicroLED領域的資本投資的增溫趨勢，進行上中下游整合與製程與品質的優化，在這整合過程中，LED與面板大廠就會尋找其非專精領域的AOI檢量測設備廠商合作，晶彩挾著本身在檢測量測長期深根累積的專業技術能力，推出Micro LED生產製程中一系列的檢量測設備解決方案，成功獲得目前幾個深具指標意義的重要客戶青睞與肯定，全系列檢量測解決方案規劃，包括從上游的Epiwafer／LED 品質檢查，到中游的繁複巨量轉移與Bumping後的LED外觀缺陷檢測與位置精度量測，再到下游的面板模組拼接導線檢量測，都已有實績或Demo機，以提供客戶更全面性的品檢設備需求，相信後續伴隨著兩岸客戶新實驗線與新產能的擴建，將有助於擴大晶彩科技未來在Micro LED項目的營收。

另外，Micro OLED 屬於另一種新型的顯示技術，將OLED的發光原理應用在微米級的晶片上，以達到更高的解析度、亮度和對比度，同時也具有更低的能耗和更輕薄的特性，有望未來幾年在 AR/VR 市場佔有一席之地，在中國廠商的推波助瀾之下開始放量，預計到2027年預估會跟Micro LED一樣。晶彩科技基於過往在面板級OLED AOI與半導體Wafer AOI的經驗，成功地建立Micro OLED前段製程的AOI產品線，如：Inline AOI、Offline AOI、Mask AOI、貼合後AOI等，2023年年中已獲得指標客戶的新AOI設備訂單。隨著Micro OLED大陸客戶在2024~2025年的新產能建置，相信Micro OLED項目可對晶彩

科技2025年營收有所貢獻。

至於在半導體市場，先進封裝製程包含FOWLP（扇出型晶圓級封裝）、2.5D/3D封裝及FOPLP（扇出型面板級封裝）所衍生的相關檢量測設備是晶彩持續關注且投注心力發展的項目，根據 Yole Development 的統計，扇出型封裝技術是成長最快速的先進封裝技術，成長率達到 19%。到了2024 年，扇出型封裝的市場規模預計將會超過 38 億美元。晶彩透過在Micro LED檢量測設備上所累積的巨量檢量測技術與經驗加以進階優化，推出了FOWLP及FOPLP Die Location量測機，針對Carrier上晶片位置狀況提供了高精度量測功能，在FOWLP方面，目前除了已經順利獲得知名封測大廠採用之外，近期也獲得許多半導體知名客戶關注及詢問，預期未來能為營收注入活水。另外，在Chip last/Die face down製程方面，則是在玻璃基板上先進行多層RDL線路的堆疊後再將晶片放置其上與I/O接點對接，而晶彩科技所開發出的FOPLP RDL Fine Line AOI可對應多層RDL 2微米細微線路檢測，目前與知名載板大廠進行驗證測試並接近收尾結案階段，如通過驗證，則預期未來在更高階的先進封裝檢測設備商機中可搶占一席之地。

114年晶彩將持續在檢量測設備布局，以更多元的市場分布和產品組合來平衡單一產業的波動；在新興的產業升級方案中，搶進半導體封裝測試，載板檢測等多個新領域；同時也用更高技術價值的商品和服務持續深耕平面顯示器產業，進一步協助客戶提升產能和良率，降低製造成本。如此多頭並進預期也可為晶彩帶來更優化的營收和毛利表現。同時努力完善ESG，追求公司與自然環境、社會、員工、股東、廠商與客戶的最大利益。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



【附件二】

審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此 致

晶彩科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：曾祥器

曾祥器

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

【附件三】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

晶彩科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶彩科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達晶彩科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與晶彩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，對晶彩科技股份有限公司民國 113 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。

茲對晶彩科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

晶彩科技股份有限公司主要收入來源為自動光學檢測機之銷售及改造，佔總營業收入之 98%，請詳附註二二。因部分客戶商品銷貨收入係顯著成長，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項。

1. 本會計師檢視晶彩科技股份有限公司自動光學檢測機之銷貨收入認列政策，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自銷貨明細中抽樣執行查核測試，檢視其合約或外部訂單、出貨單或貨運文件及銷貨發票，並瞭解客戶相關產業背景以確認收入之真實性。

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晶彩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晶彩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。

晶彩科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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之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，惟其目的非對晶彩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，以及使晶彩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晶彩科技股份有限公司不再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. 對於晶彩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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成晶彩科技股份有限公司查核意見。

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，決定對晶彩科技股份有限公司民國 113 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

晶彩科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 186,545	11	\$ 563,045	34	2130	合約負債一流動（附註二二）	\$ 48,002	3	\$ 8	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動（附註四、七及二七）	10,197	1	10,049	1	2170	應付帳款（附註十七及二七）	54,962	3	104,980	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 （附註四、八及二七）	445,332	27	-	-	2200	其他應付款（附註十八及二七）	80,790	5	76,787	5
1140	合約資產一流動（附註二二及二八）	105,084	6	133,342	8	2219	應付員工及董監酬勞（附註二三）	7,431	-	7,577	1
1170	應收帳款（附註四、九、二二及二七）	236,315	14	204,902	12	2220	其他應付款－關係人（附註二七及二 八）	28,118	2	19,856	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	12,011	1	-	-	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	-	-	11,819	1
130X	存貨（附註四及十）	123,785	7	214,796	13	2250	負債準備一流動（附註四及十九）	63,539	4	66,206	4
1479	其他流動資產（附註十五及二七）	30,994	2	23,111	1	2280	租賃負債一流動（附註四、十三及二 七）	1,498	-	1,467	-
11XX	流動資產總計	<u>1,150,263</u>	<u>69</u>	<u>1,149,245</u>	<u>69</u>	2320	一年內到期之長期借款（附註十六、二 七及二九）	12,870	1	37,458	2
	非流動資產					2300	其他流動負債（附註十八）	<u>5,424</u>	<u>-</u>	<u>5,952</u>	<u>-</u>
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動（附註四、七及二七）	3,201	-	3,815	-	21XX	流動負債總計	<u>302,634</u>	<u>18</u>	<u>332,110</u>	<u>20</u>
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 （附註四、八及二七）	2,900	-	-	-		非流動負債				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	39,122	3	40,745	3	2540	長期借款（附註十六、二七及二九）	185,543	11	216,853	13
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及 二九）	412,133	25	408,094	25	2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	5,027	1	-	-
1755	使用權資產（附註四及十三）	3,614	-	5,109	-	2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二 七）	2,175	-	3,673	-
1780	無形資產（附註四及十四）	8,901	1	9,528	1	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二 十）	3,051	-	3,877	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	36,696	2	39,905	2	2645	存入保證金（附註二七）	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
1980	其他非流動資產（附註十五及二七）	<u>1,416</u>	<u>-</u>	<u>2,815</u>	<u>-</u>	25XX	非流動負債總計	<u>195,802</u>	<u>12</u>	<u>224,409</u>	<u>14</u>
15XX	非流動資產總計	<u>507,983</u>	<u>31</u>	<u>510,011</u>	<u>31</u>	2XXX	負債總計	<u>498,436</u>	<u>30</u>	<u>556,519</u>	<u>34</u>
							權益（附註四及二一）				
							股 本				
						3110	普通股股本	790,523	48	790,523	47
						3200	資本公積	98,490	6	98,490	6
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	52,957	3	52,957	3
						3320	特別盈餘公積	5,294	-	4,550	-
						3350	未分配盈餘	215,769	13	161,511	10
						3400	其他權益	(<u>3,223</u>)	<u>-</u>	(<u>5,294</u>)	<u>-</u>
						3XXX	權益總計	<u>1,159,810</u>	<u>70</u>	<u>1,102,737</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,658,246</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,659,256</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,658,246</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,659,256</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳永華

經理人：陳永華

會計主管：曾彩薇



晶彩科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二二及二八）	\$ 652,199	100	\$ 433,110	100
5110	營業成本（附註十、二十及二三）	<u>350,186</u>	<u>54</u>	<u>238,611</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>302,013</u>	<u>46</u>	<u>194,499</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註十四、二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	37,868	6	18,708	4
6200	管理費用	80,526	12	77,509	18
6300	研究發展費用	153,768	24	183,440	43
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註九及二二）	<u>495</u>	<u>-</u>	<u>(61,114)</u>	<u>(14)</u>
6000	營業費用合計	<u>272,657</u>	<u>42</u>	<u>218,543</u>	<u>51</u>
6900	營業淨利（損）	<u>29,356</u>	<u>4</u>	<u>(24,044)</u>	<u>(6)</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7100	利息收入	9,940	2	13,964	3
7010	其他收入	131	-	316	-
7020	其他利益及損失	24,048	4	1,398	-
7050	財務成本	<u>(5,289)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,924)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法認列之子公司損益份額（附註十一）	<u>(3,694)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,662</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>25,136</u>	<u>4</u>	<u>13,416</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 54,492	8	(\$ 10,628)	(3)
7950	所得稅費用 (附註四及二 四)	-	-	22,373	5
8200	本年度淨利 (損)	54,492	8	(33,001)	(8)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及二十)	510	-	(93)	-
8360	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 (附註四及 二一)	2,071	1	(744)	-
8300	本年度其他綜合損 益	2,581	1	(837)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 57,073	9	(\$ 33,838)	(8)
	每股盈餘 (虧損) (附註二 五)				
9750	基 本	\$ 0.69		(\$ 0.42)	
9850	稀 釋	\$ 0.69		(\$ 0.42)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



 晶彩科技股份有限公司
 個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	本 普 通 股 金 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	79,052	\$ 790,523	\$ 98,490	\$ 24,610	\$ 5,045	\$ 301,509	(\$ 4,550)	\$ 1,215,627
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	28,347	-	(28,347)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(495)	495	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(79,052)	-	(79,052)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(33,001)	-	(33,001)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(93)	(744)	(837)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	79,052	790,523	98,490	52,957	4,550	161,511	(5,294)	1,102,737
	112 年度盈餘指撥及分配								
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	744	(744)	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	54,492	-	54,492
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	510	2,071	2,581
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	79,052	\$ 790,523	\$ 98,490	\$ 52,957	\$ 5,294	\$ 215,769	(\$ 3,223)	\$ 1,159,810

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



晶彩科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 54,492	(\$ 10,628)
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	10,950	11,446
A20200	攤銷費用	2,919	2,498
A20300	預期信用減損損失（迴轉利 益）	495	(61,114)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產損失（利益）	466	(1,424)
A20900	財務成本	5,289	6,924
A21200	利息收入	(9,940)	(13,964)
A22300	採用權益法認列之子公司損失 （利益）份額	3,694	(4,662)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	13	4,461
A23600	租賃修改利益	-	(99)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(9,598)	(1,301)
A24100	外幣兌換淨利益	(31,792)	(15,757)
A29900	提列負債準備	6,367	(3,187)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	43,748	51,706
A31150	應收帳款	(21,016)	289,109
A31200	存 貨	102,109	(32,296)
A31240	其他流動資產	(18,161)	(4,084)
A32125	合約負債	47,994	(4,510)
A32150	應付帳款	(50,068)	81
A32180	其他應付款項	8,396	(58,621)
A32200	負債準備	(9,034)	-
A32230	其他流動負債	(528)	812
A32240	淨確定福利負債	(316)	(294)
A32990	應付員工及董事酬勞	(146)	(37,727)
A33000	營運產生之現金	136,333	117,369
A33100	收取之利息	9,013	14,375
A33300	支付之利息	(5,300)	(6,996)
A33500	支付之所得稅	(4,389)	(42,141)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>135,657</u>	<u>82,607</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 448,232)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	融資產	-	(10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,592)	(2,782)
B03700	存出保證金增加	(1,552)	(3,002)
B03800	存出保證金減少	2,978	585
B04500	購置無形資產	(2,264)	(1,332)
B06600	其他金融資產減少	<u>-</u>	<u>23,306</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(461,662)</u>	<u>6,775</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	92,000	80,000
C00200	短期借款減少	(92,000)	(230,000)
C01700	償還長期借款	(55,898)	(41,305)
C03100	存入保證金減少	-	(300)
C04020	租賃負債本金償還	(1,467)	(1,391)
C04500	發放現金股利	<u>-</u>	<u>(79,052)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(57,365)</u>	<u>(272,048)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,870</u>	<u>831</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(376,500)	(181,835)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>563,045</u>	<u>744,880</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 186,545</u>	<u>\$ 563,045</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



【附件四】



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

晶彩科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶彩科技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶彩科技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與晶彩科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對晶彩科技股份有限公司及其子公司民國 113 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。

茲對晶彩科技股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

晶彩科技股份有限公司及其子公司主要收入來源為自動光學檢測機之銷售及改造，佔總營業收入之98%，請詳附註二二。因部分客戶商品銷貨收入係顯著成長，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項。

1. 本會計師檢視晶彩科技股份有限公司及其子公司自動光學檢測機之銷貨收入認列政策，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自銷貨明細中抽樣執行查核測試，檢視其合約或外部訂單、出貨單或貨運文件及銷貨發票，並瞭解客戶相關產業背景以確認收入之真實性。

其他事項

晶彩科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，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經金融監督管理委員會認可並發布生效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晶彩科技股份有限公司及其子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晶彩科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶彩科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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之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，惟其目的非對晶彩科技股份有限公司及其子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，以及使晶彩科技股份有限公司及其子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晶彩科技股份有限公司及其子公司不再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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對晶彩科技股份有限公司及其子公司民國 113 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

晶彩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 197,401	12	\$ 599,740	36	2130	合約負債－流動（附註二二）	\$ 48,002	3	\$ 8	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動（附註四、七及二七）	10,197	1	10,049	1	2170	應付帳款（附註十七及二七）	54,962	3	105,317	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 （附註四、八及二七）	445,332	27	-	-	2200	其他應付款（附註十八及二七）	88,379	5	84,758	5
1140	合約資產－流動（附註二二及二八）	105,084	6	133,342	8	2219	應付員工及董事酬勞（附註二三）	7,431	1	7,577	1
1170	應收帳款（附註四、九、二二及二七）	242,545	15	211,565	13	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	-	-	11,819	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	12,011	1	-	-	2250	負債準備－流動（附註四及十九）	63,539	4	66,206	4
130X	存貨（附註四及十）	123,785	7	214,796	13	2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二 七）	2,194	-	1,836	-
1479	其他流動資產（附註十五及二七）	31,712	2	23,736	1	2320	一年內到期之長期借款（附註十六、二 七及二九）	12,870	1	37,458	2
11XX	流動資產總計	1,168,067	71	1,193,228	72	2300	其他流動負債（附註十八）	5,424	-	5,952	-
						21XX	流動負債總計	282,801	17	320,931	19
	非流動資產						非流動負債				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動（附註四、七及二七）	3,201	-	3,815	-	2540	長期借款（附註十六、二七及二九）	185,543	12	216,853	13
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 （附註四、八及二七）	2,900	-	-	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	5,027	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及 二九）	412,369	25	408,371	25	2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二 七）	3,188	-	3,673	-
1755	使用權資產（附註四及十三）	5,312	1	5,448	-	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二 十）	3,051	-	3,877	1
1780	無形資產（附註四及十四）	8,901	1	9,528	1	2645	存入保證金（附註二七）	6	-	15,614	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	36,696	2	39,905	2	25XX	非流動負債總計	196,815	12	240,017	15
1980	其他非流動資產（附註十五及二七）	1,980	-	3,390	-						
15XX	非流動資產總計	471,359	29	470,457	28	2XXX	負債總計	479,616	29	560,948	34
							權益（附註四及二一）				
							股 本				
						3110	普通股股本	790,523	48	790,523	47
						3200	資本公積	98,490	6	98,490	6
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	52,957	3	52,957	3
						3320	特別盈餘公積	5,294	1	4,550	-
						3350	未分配盈餘	215,769	13	161,511	10
						3400	其他權益	(3,223)	-	(5,294)	-
						3XXX	權益總計	1,159,810	71	1,102,737	66
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,639,426	100	\$ 1,663,685	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,639,426	100	\$ 1,663,685	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳永華

經理人：陳永華

會計主管：曾彩薇

晶彩科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		113 年度		112 年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入（附註四、二二、二八及三二）	\$ 667,587	100	\$ 445,675	100
5110	營業成本（附註十、二十及二三）	<u>350,186</u>	<u>52</u>	<u>242,723</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>317,401</u>	<u>48</u>	<u>202,952</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註十四、二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	37,868	6	18,708	4
6200	管理費用	80,820	12	77,812	18
6300	研究發展費用	172,743	26	186,958	42
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註九及二二）	<u>495</u>	<u>-</u>	<u>(61,114)</u>	<u>(14)</u>
6000	營業費用合計	<u>291,926</u>	<u>44</u>	<u>222,364</u>	<u>50</u>
6900	營業淨利（損）	<u>25,475</u>	<u>4</u>	<u>(19,412)</u>	<u>(5)</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7100	利息收入	10,154	1	14,018	3
7010	其他收入	230	-	424	-
7020	其他利益及損失	23,903	4	1,323	-
7050	財務成本	<u>(5,316)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,933)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>28,971</u>	<u>4</u>	<u>8,832</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利（損）	54,446	8	(10,580)	(3)
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二四）	<u>(46)</u>	<u>-</u>	<u>22,421</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>54,492</u>	<u>8</u>	<u>(33,001)</u>	<u>(8)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度		112 年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十）	\$ 510	-	(\$ 93)	-
8360	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（附註四及二一）	<u>2,071</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 744)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>2,581</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 837)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 57,073</u>	<u>9</u>	<u>(\$ 33,838)</u>	<u>(8)</u>
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 54,492	8	(\$ 33,001)	(7)
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 54,492</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 33,001)</u>	<u>(7)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 57,073	9	(\$ 33,838)	(8)
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 57,073</u>	<u>9</u>	<u>(\$ 33,838)</u>	<u>(8)</u>
	每股盈餘（虧損）（附註二五）				
9750	基 本	<u>\$ 0.69</u>		<u>(\$ 0.42)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.69</u>		<u>(\$ 0.42)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



晶彩科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	本 普 通 股 金 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	79,052	\$ 790,523	\$ 98,490	\$ 24,610	\$ 5,045	\$ 301,509	(\$ 4,550)	\$ 1,215,627
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	28,347	-	(28,347)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(495)	495	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(79,052)	-	(79,052)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(33,001)	-	(33,001)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(93)	(744)	(837)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	79,052	790,523	98,490	52,957	4,550	161,511	(5,294)	1,102,737
	112 年度盈餘指撥及分配								
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	744	(744)	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	54,492	-	54,492
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	510	2,071	2,581
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	79,052	\$ 790,523	\$ 98,490	\$ 52,957	\$ 5,294	\$ 215,769	(\$ 3,223)	\$ 1,159,810

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



晶彩科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 54,446	(\$ 10,580)
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	11,814	12,303
A20200	攤銷費用	2,919	2,498
A20300	預期信用減損損失（迴轉利 益）	495	(61,114)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產損失（利益）	466	(1,424)
A20900	財務成本	5,316	6,933
A21200	利息收入	(10,154)	(14,018)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	23	4,500
A23600	租賃修改利益	-	(99)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(9,598)	(1,301)
A24100	外幣兌換淨利益	(29,429)	(16,453)
A29900	提列負債準備	6,367	(3,187)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	43,748	51,706
A31150	應收帳款	(20,583)	288,299
A31200	存 貨	102,109	(32,296)
A31240	其他流動資產	(18,254)	(3,733)
A32125	合約負債	47,994	(4,510)
A32150	應付帳款	(50,405)	421
A32180	其他應付款項	(129)	(45,613)
A32200	負債準備	(9,034)	-
A32230	其他流動負債	(528)	812
A32240	淨確定福利負債	(316)	(294)
A32990	應付員工及董事酬勞	(146)	(37,727)
A33000	營運產生之現金	127,121	135,123
A33100	收取之利息	9,227	14,429
A33300	支付之利息	(5,446)	(7,005)
A33500	支付之所得稅	(4,343)	(42,189)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>126,559</u>	<u>100,358</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 448,232)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	融資產	-	(10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,654)	(2,887)
B03700	存出保證金增加	(1,637)	(3,072)
B03800	存出保證金減少	3,103	796
B04500	購買無形資產	(2,264)	(1,332)
B06600	其他金融資產減少	-	23,306
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(461,684)	6,811
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	92,000	80,000
C00200	短期借款減少	(92,000)	(230,000)
C01700	償還長期借款	(55,898)	(41,305)
C03000	存入保證金增加	-	15,608
C03100	存入保證金減少	(15,940)	(300)
C04020	租賃負債本金償還	(2,246)	(2,140)
C04500	發放現金股利	-	(79,052)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(74,084)	(257,189)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,870	793
EEEE	現金及約當現金淨減少	(402,339)	(149,227)
E00100	年初現金及約當現金餘額	599,740	748,967
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 197,401	\$ 599,740

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



【附件五】

晶彩科技股份有限公司
113 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初未分配盈餘數		160,766,743
加:確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	510,314	
加:113 年稅後淨利	54,492,005	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		55,002,319
減:提列法定盈餘公積(10%)		(5,500,232)
加:依法迴轉特別盈餘公積		2,070,481
可供分配之盈餘數		212,339,311
分配項目:普通股現金股利(每股 0.5 元)		(39,526,178)
期末未分配盈餘數		172,813,133

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：曾彩薇



【附件六】

晶彩科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第 十 九 條	公司年度如有獲利，應提撥10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	公司年度如有獲利，應提撥10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工， <u>其中應提撥不低於20%為基層員工之分派酬勞</u> ；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	依據證券交易法第14條第6項修訂
第二十一條	本章程訂立於民國八十九年二月二十九日。 (以下略) 第二十四次修訂於民國一一二年五月二十九日。	本章程訂立於民國八十九年二月二十九日。 (以下略) 第二十四次修訂於民國一一二年五月二十九日。 <u>第二十五次修訂於民國一一四年五月二十九日。</u>	增訂修訂日期及次數

【附件七】

董事會提名之名單

依本公司 114 年 4 月 18 日董事會確認通過，本次股東會選任董事(含獨立董事)候選人名單如下：

項目	姓名或名稱	性別	股東戶號	持有股數 (114.3.31)	現職	學歷	最近三年之主要經歷	兼任其他職務
董事	陳永華	男	1	1,900,813	晶彩科技(股)公司 董事長	大同工學院事業經營研究所	晶彩科技(股)公司董事長 Favite Limited 董事長 晶隼科技(股)公司董事長 億而得微電子(股)公司董事	FaviteLimited 董事長 晶隼科技(股)公司董事長 億而得微電子(股)公司董事
董事	由田新技(股)公司 代表人：王人傑	男	39662	10,747,272	由田新技(股)公司 自控技術部本部分管副總	台灣科技大學工業管理系	由田新技(股)公司自動控制部協理 由田新技(股)公司自控技術部本部分管副總	無
董事	由田新技(股)公司 代表人：許智超	男	39662	10,747,272	由田新技(股)公司 法務主管	政治大學法律系	由田新技(股)公司法務主管	無
董事	林宏仁	男	59933	1,394,000	捷坤精密科技 (股)公司董事長	大同工學院機械工程學系	捷坤精密科技(股)公司董事長 捷坤企業有限公司董事	捷坤企業有限公司董事
董事	單希基	男		0	厚錦科技(股)公司 總經理	清華大學物理系	厚錦科技股份有限公司總經理 紘聖科技股份有限公司總經理 巧算有限公司董事長	紘聖科技股份有限公司總經理 巧算有限公司董事長

董事會提名之名單

依本公司 114 年 4 月 18 日董事會確認通過，本次股東會選任董事(含獨立董事)候選人名單如下：

項目	姓名或名稱	性別	股東戶號	持有股數 (114.3.31)	現職	學歷	最近三年之主要經歷	兼任其他職務
獨立董事	蘇興華	女		0	誠品聯合會計師事務所合夥會計師新北分所所長	國立台北大學會計系研究所	誠品聯合會計師事務所合夥會計師新北分所所長 樂斯科生物科技股份有限公司獨立董事 樂斯科生物科技股份有限公司審計委員及薪酬委員	無
獨立董事	李詩政	男		0	元智大學管理學院數位金融學群教授	國立中央大學財務金融博士	元智大學管理學院數位金融研究中心主任 澳洲阿雷德大學客座研究員 威暢科技股份有限公司董事	威暢科技股份有限公司董事
獨立董事	王淑珍	女	163	0	王淑珍保險經紀人事務所負責人	清華大學工業工程研究所	王淑珍保險經紀人事務所負責人 鈞澤開發有限公司不動產經紀人	鈞澤開發有限公司不動產經紀人
獨立董事	沈錫文	男		0	詠業科技股份有限公司獨立董事	美國杜蘭大學企管碩士	詠業科技股份有限公司獨立董事	無

【附件八】

晶彩科技股份有限公司

董事及其代表人、獨立董事候選人解除競業禁止限制之職務內容

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	陳永華	Favite Limited 董事長 晶隼科技(股)公司董事長 億而得微電子(股)公司董事
董事	由田新技(股)公司 代表人：王人傑	由田新技(股)公司自控技術部本部分管副總
董事	由田新技(股)公司 代表人：許智超	由田新技(股)公司法務主管
董事	林宏仁	捷坤精密科技（股）公司董事長 捷坤企業有限公司董事
董事	單希基	厚錦科技(股)公司總經理 紘聖科技(股)公司總經理 巧算有限公司董事長
獨立董事	蘇興華	誠品聯合會計師事務所合夥會計師/新北分所所長
獨立董事	李詩政	威暢科技(股)公司董事
獨立董事	王淑珍	王淑珍保險經紀人事務所負責人 鈞澤開發有限公司不動產經紀人
獨立董事	沈錫文	詠業科技(股)公司獨立董事