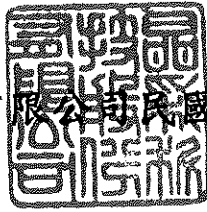


晶彩科技股份有限公司民國一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國 102 年 6 月 14 日(星期五)上午九時。

地點：新竹縣竹北市光明六路東一段 2 號(新竹縣體育場視聽教室)。

出席：親自出席及委託出席股東股份總數共計 46,472,408 股，佔本公司已發行股份總數 78,597,815 股之 59.12%

主席：陳永華 董事長



紀錄：鄭詩雯



壹、 宣佈開會：大會主席報告出席股數已達法定股數，依法宣佈開會。

貳、 主席致詞：(略)

參、 報告事項：

第一案：101 年度營業報告書

說明：本公司 101 年度營業報告書請詳附件一。

第二案：監察人審查 101 年度決算表冊報告

說明：監察人審查報告書請詳附件二。

第三案：本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告

說明：依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定說明如下：

1. 本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨減少 5,405,245 元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨減少 4,477,109 元。
2. 本公司因無首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分，故依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分於 102 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

肆、承認事項：

第一案：承認 101 年度營業報告書及 101 年度財務報表案 【董事會提】

說明：

1. 本公司 101 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳政學會計師及張字信會計師查核完竣，連同營業報告書業經 102 年 3 月 22 日董事會決議通過，送交監察人審查竣事。
2. 101 年度之營業報告書、財務報表請詳附件一和附件三及附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：承認 101 年度虧損撥補案 【董事會提】

說明：

1. 本公司 101 年度虧損撥補案業經 102 年 3 月 22 日董事會決議通過，並送交監察人審查竣事。
2. 本公司 101 年度稅後虧損新台幣（以下同）202,905,932 元，以及提列特別盈餘公積迴轉 204,542 元，加計期初未分配盈餘 38,279,739 元，待彌補虧損 164,421,651 元，擬以法定盈餘公積 67,477,270 元及資本公積發行股票溢價 96,944,381 元撥補之，撥補後 101 年度期末累積虧損為 0 元。
3. 本公司 101 年度不發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞。
4. 101 年度虧損撥補表請詳附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項：

第一案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案 【董事會提】

說明：

配合主管機關法令，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文。新舊條文對照表請詳附件六和附件七。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：全面改選董事及監察人案**【董事會提】**

說明：

1. 本屆董事及監察人任期至 102 年 6 月 17 日止，本公司現任全體董事、監察人提前辭任，任期至民國 102 年 6 月 14 日股東常會選任出新任董事、監察人為止。
2. 擬以全面改選方式選任董事 5 席、監察人 3 席，並選任獨立董事 3 席，合計選任董事 8 席及監察人 3 席。
3. 新任董事及監察人任期自 102 年股東常會改選後即生效，任期三年，自 102 年 6 月 14 日至 105 年 6 月 13 日止，連選得連任。
4. 獨立董事選舉採候選人提名制度，獨立董事候選人名單經 102 年 4 月 26 日董事會審查資格符合規定。獨立董事候選人名單請詳議事手冊。
5. 本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」規定辦理，請詳議事手冊。提請選舉。

選舉結果：

職稱	戶號/證號	戶名/姓名	當選權數
董事	1	陳永華	75,017,790
董事	6	周育民	65,930,272
董事	5	林賜農	64,971,120
董事	9	尤惠櫻	62,898,838
董事	115	曾錦香	60,190,751
獨立董事	H1205XXXXX	曾祥器	11,282,085
獨立董事	A1202XXXXX	嚴克文	11,277,896
獨立董事	A2231XXXXX	林佳臻	11,225,784
監察人	20	莊永賀	45,349,317
監察人	163	王淑珍	45,349,317
監察人	C1207XXXXX	胡湘寧	45,349,317

第三案：討論擬解除本公司新任董事競業禁止限制案**【董事會提】**

說明：

1. 依公司法第 209 條之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 102 年股東常會選舉之董事競業禁止之限制，以利日後營運規模擴展之所需。
3. 本公司新任董事兼任情形如下表：

董事姓名	目前兼任其他公司之重要職務
陳永華	晶隼科技(股)公司董事長
周育民	禾庚實業(股)公司董事長
林賜農	山冠興業(股)公司董事長 彰化高爾夫(股)公司董事 歐都納(股)公司董事 順天建設(股)公司董事
曾錦香	碩思科技(股)公司董事長特助
嚴克文	康鑫科技(股)公司處長
林佳臻	林佳臻會計師事務所所長 兆豐國際商業銀行科長
曾祥器	私立中原大學物理系教授

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：上午九時三十分

【附件一】營業報告書

本公司 101 年度營業結果及 102 年度營業計劃概要報告如下：

一、101 年度營業結果

(一)101 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

項目	101 年	100 年	成長率(%)
營業收入	324,537	497,729	(34.80)
營業毛利	6,523	100,933	(93.54)
營業淨利(損)	(150,733)	(66,428)	(126.91)
稅前淨利(損)	(227,276)	(26,129)	(769.82)
稅後淨利(損)	(202,906)	(67,449)	(200.83)

本公司 101 年度全年營業收入 3.24 億元，營業淨損 1.5 億元，稅後淨損 2.02 億元，較 100 年度同期相關財務數字衰退。

本公司全年營運衰退之原因，主要係受全球經濟情勢不佳之影響，進而重創相關產業供應鏈以及客戶之需求，導致本公司全年銷售狀況未盡理想。

(二)預算執行情形：本公司 101 年度因未對外公開財務預測，故不適用。

(三)研究發展狀況

101 年度本公司產品研發的發展方向，主要聚焦於大世代平面顯示器、觸控面板，AMOLED 高解析平面顯示器產業所需之檢測、量測設備的開發，且基於成本的管控，並提升關鍵零組件開發之能力。

本公司憑藉著累積多年豐厚的技術及經驗，去年度所開發的產品仍不斷推陳出新，並順應國內與大陸面板廠 8.5 代廠擴廠、觸控面板、AMOLED 高解析平面顯示器、3D 平面顯示器之所需，主要開發產品如下：

- 1) 薄膜電晶體(TFT Array)段：Inline 及 Offline 薄膜電晶體高解析度自動光學檢測機、線上自動化 MURA 檢查機與膜厚、穿透率量測機以及 TFT 電性測試設備等。
- 2) 彩色濾光片(Color Filter)段：彩色濾光片自動光學檢測機、線上自動光學阻色度、膜厚、光學密度(OD)量測機、自動缺陷測高機等設備。
- 3) 觸控面板(Touch Panel)段：Inline 及 Offline 觸控面板高解析度自動光學檢測機、模組檢測設備。
- 4) 主動式有機發光顯示器(AMOLED)：Inline、Offline 及 OLED Mask 主動式有機

發光顯示器高解析度自動光學檢測機、模組檢測設備。

5) 射頻標籤(RFID)產品：超高頻 RFID 標籤及超高頻 RFID 讀取器；RFID 研發進程，主要已開發出 RFID 產品貼合設備、晶片熱壓合設備、產品檢測設備及支援多作業系統之 RFID 讀取器，並成功開發應用於 3C 產品上所使用的 RFID 標籤及多款於不同應用情境下所使用之標籤。

二、102 年度營業計劃概要

為避免業務發展因產業集中及客戶集中所帶來可能的負面效益，本公司除現行面板產業相關檢測設備的開發外，正持續以既有優勢之技術技能，積極開發未來世代極具發展潛能的系列產品，包含：

(一)精密機械產業相關：

面板次世代機台設備開發、TFT LCD 雷射修補機、觸控面板檢測設備、電子紙光學檢測機、AMOLED 顯示器、3D Switch lens、太陽能暨半導體產業所需之自動化光學檢測機等。

RFID 設備開發項目為貼合設備、晶片熱壓合設備、以及產品檢測設備。

(二)RFID 產業相關：

由於無線射頻辨識技術(RFID)本具無線讀取、讀取範圍寬廣及資料儲存等功能特性，故此項產品技術備受市場關注，其未來發展潛力無窮。

本公司因掌握該項產品發展的關鍵技術，目前已持續重點開發的產品項目，包含超高頻 RFID 標籤、超高頻 RFID 讀取器(含固定式及移動式)及 RFID Inlay & Tag 之封裝製造及檢驗設備，藉由自行完成開發 RFID 相關設備之優勢，使標籤製造之成本及品質優勢更具凸顯；此外，本公司除原銅製程天線標籤外，已於第一季建置完成鋁蝕刻天線標籤，並於標籤及讀取器生產銷售上朝擴大產品之應用面發展，如 3C 產業、智慧家庭、手機智能、倉儲管理、車輛管制以及多功能讀取器等應用市場。

本公司期許以此多樣化的產業產品開發計畫，建立更強的競爭優勢，以擴大公司營運規模及市場佔有率，並建立更為緊密協調的客戶夥伴關係，以期創造公司及股東最大的利益。

董事長：陳永華



總經理：陳永華



會計主管：李慧敏



監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等各項財務報表，其中財務報表業經安候建業聯合會計師事務所陳政學會計師及張字信會計師查核竣事。上述各項財務報表經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

晶彩科技股份有限公司民國 102 年股東常會

監察人：王淑玲
監察人：蕭柏亭
監察人：莊水賢

中 華 民 國 102 年 4 月 26 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

晶彩科技股份有限公司董事會 公鑒：

晶彩科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達晶彩科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

晶彩科技股份有限公司已編製民國一〇一年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學

沈字信



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇二年三月二十二日



品彩

民國一〇一年一月三十一日

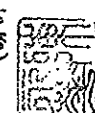
單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產：					
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	284,657	181,340	17	181,340	10
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	358,612	543,820	22	543,820	30
1210 存貨淨額(附註四(四))	262,044	335,228	16	335,228	19
1286 遞延所得稅資產	6,230	2,506	-	2,506	-
1291 受限制資產(附註六)	1,038	6,000	-	6,000	-
1298 其他流動資產(附註五)	4,488	8,947	-	8,947	-
	<u>917,059</u>	<u>1,077,841</u>	<u>55</u>	<u>1,077,841</u>	<u>60</u>
1421 基金及長期投資：					
1425 根據公司法之長期股權投資(附註四(五))	29,371	49,100	3	49,100	3
1480 預計長期股權投資(附註四(五))	-	15,070	-	15,070	-
	<u>21,640</u>	<u>64,170</u>	<u>1</u>	<u>64,170</u>	<u>4</u>
	<u>5,151</u>	<u>72,895</u>	<u>4</u>	<u>72,895</u>	<u>4</u>
固定資產(附註四(六)、五及六)：					
1501 土地	184,746	184,746	11	184,746	10
1521 房屋及建築	170,968	170,968	10	170,968	9
1531 機器設備	223,005	180,184	14	180,184	10
1551 運輸設備	2,517	2,452	-	2,452	-
1561 辦公設備	7,837	7,708	-	7,708	-
1681 其他設備	9,494	5,203	1	5,203	-
	<u>598,567</u>	<u>551,261</u>	<u>36</u>	<u>551,261</u>	<u>30</u>
15X9 遞：累計折舊	102,390	77,206	6	77,206	4
1672 預計設備款	72,860	74,653	4	74,653	4
	<u>569,037</u>	<u>548,708</u>	<u>34</u>	<u>548,708</u>	<u>30</u>
	<u>30,459</u>	<u>39,052</u>	<u>2</u>	<u>39,052</u>	<u>2</u>
	<u>730</u>	<u>791</u>	<u>-</u>	<u>791</u>	<u>-</u>
	<u>31,189</u>	<u>39,843</u>	<u>-</u>	<u>39,843</u>	<u>-</u>
無形資產(附註四(七)及五)	690	3,283	-	3,283	-
1710 遞延退休金成本(附註四(十三))	12,936	19,209	1	19,209	1
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	19,714	35,760	1	35,760	2
	<u>43,682</u>	<u>22,937</u>	<u>3</u>	<u>22,937</u>	<u>1</u>
其他資產：					
1820 存出保證金	77,022	81,189	5	81,189	4
1830 遞延費用	-	-	-	-	-
1843 長期應收稅款(附註四(八))	-	-	-	-	-
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	-	-	-	-	-
	<u>77,022</u>	<u>81,189</u>	<u>5</u>	<u>81,189</u>	<u>4</u>
資產總計	<u>1,645,848</u>	<u>1,820,476</u>	<u>100</u>	<u>1,820,476</u>	<u>100</u>
1710 無形資產(附註四(七)及五)	30,459	39,052	2	39,052	2
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	730	791	-	791	-
	<u>31,189</u>	<u>39,843</u>	<u>-</u>	<u>39,843</u>	<u>-</u>
其他資產：					
1820 存出保證金	690	3,283	-	3,283	-
1830 遞延費用	12,936	19,209	1	19,209	1
1843 長期應收稅款(附註四(八))	19,714	35,760	1	35,760	2
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	43,682	22,937	3	22,937	1
	<u>77,022</u>	<u>81,189</u>	<u>5</u>	<u>81,189</u>	<u>4</u>
資產總計	<u>1,645,848</u>	<u>1,820,476</u>	<u>100</u>	<u>1,820,476</u>	<u>100</u>
負債及股東權益					
流動負債：					
2100 短期借款(附註四(九))	2100	2100		2100	
2110 應付短期票據(附註四(十))	2110	2110		2110	
2120 應付票據	2120	2120		2120	
2140 應付帳款	2140	2140		2140	
2271 應付現借款	2271	2271		2271	
2272 一年內到期公司債(附註四(十一)及六)	2272	2272		2272	
2280 一年內到期之長期借款(附註四(十二)及六)	2280	2280		2280	
2411 應付費用及其他流動負債(附註五)	2411	2411		2411	
2420 長期借款(附註四(十一)及六)	2420	2420		2420	
其他負債：					
2810 預計退休金(附註五)	2810	2810		2810	
2820 存入保證金(附註五)	2820	2820		2820	
負債合計	3110	3110		3110	
股東權益(附註四(十四))：					
資本公積(附註四(五)及(十一))	3210	3210		3210	
資本公積(附註四(五)及(十一))	3310	3310		3310	
法定盈餘公積	3320	3320		3320	
特別盈餘公積	3330	3330		3330	
未分配盈餘(累積虧損)	3420	3420		3420	
累積虧損調整數	3430	3430		3430	
未認列為退休基金成本之淨損失					
股東權益合計					
負債及股東權益總計					
	<u>1,645,848</u>	<u>1,820,476</u>	<u>100</u>	<u>1,820,476</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：



董事長：

晶彩科技股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 325,810	100	529,133	106
4170 減：銷貨退回及折讓	1,273	-	31,404	6
營業收入淨額	324,537	100	497,729	100
5110 營業成本(附註四(四)及五)	318,014	98	396,796	80
5910 營業毛利	6,523	2	100,933	20
6000 營業費用(附註四(七)及五)：				
6100 推銷費用	25,600	8	24,020	5
6200 管理及總務費用	52,394	16	53,013	11
6300 研究發展費用	79,262	24	90,328	18
	157,256	48	167,361	34
6900 營業淨損	(150,733)	(46)	(66,428)	(14)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,894	-	951	-
7130 處分固定資產利益	-	-	67	-
7160 兌換利益淨額	-	-	4,123	1
7250 壞帳轉回利益	1,771	-	55,067	11
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	3,012	-
7480 什項收入淨額(附註四(十四)及五)	5,604	2	7,648	2
	9,269	2	70,868	14
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十一))	11,689	4	10,435	2
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	59,495	18	16,398	3
7530 處分固定資產損失	7,679	2	-	-
7560 兌換損失淨額	6,949	2	-	-
7630 減損損失(附註四(二))	-	-	3,736	1
	85,812	26	30,569	6
7900 稅前淨損	(227,276)	(70)	(26,129)	(6)
8110 所得稅(利益)費用(附註四(十五))	(24,370)	(8)	41,320	8
本期淨損	\$ (202,906)	(62)	(67,449)	(14)
			稅前	稅後
每股損失(元)(附註四(十六))				
9750 基本每股損失	\$ (2.89)	(2.58)	(0.33)	(0.86)

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





晶彩科技股份有限公司

股東權益表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

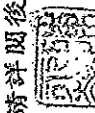
單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日期初餘額	保留盈餘				合計	不換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合計
	普通股	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)				
\$ 778,196	352,238	47,912	1,278	249,943	299,133	(62)	(1,277)	1,428,228
-	-	-	(67,449)	(67,449)	(67,449)	-	-	(67,449)
-	-	19,565	-	(19,565)	-	-	-	-
-	-	-	61	(61)	-	-	-	-
-	-	-	-	(116,730)	(116,730)	-	-	(116,730)
7,782	-	-	-	(7,782)	(7,782)	-	-	-
-	1,409	-	-	-	-	-	-	1,409
-	-	-	-	-	-	11	-	11
785,978	353,647	67,477	1,339	38,356	107,172	(51)	(87)	1,245,382
-	-	-	-	(202,906)	(202,906)	-	(1,364)	(202,906)
-	-	-	76	(76)	-	-	-	-
-	(280)	-	-	-	-	(486)	-	(280)
-	-	-	-	-	-	-	-	(486)
\$ 785,978	353,367	67,477	1,415	(164,626)	(95,734)	(537)	690	1,042,400

註：民國九十九年度盈餘經股東會決議分配之董監酬勞2,830千元及員工紅利14,149千元已於損益表中扣除。



董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：

晶彩科技股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (202,906)	(67,449)
調整項目：		
折舊費用	33,642	27,501
攤銷費用	22,170	20,885
壞帳轉回利益	(1,771)	(55,067)
應付短期票券折價攤銷	19	-
應付公司債折價攤銷	6,231	6,032
存貨跌價、報廢及呆滯損失	16,820	16,251
採權益法認列之投資損失	59,495	16,398
處分及報廢固定資產損失(利益)	7,679	(67)
固定資產轉列費用數	387	-
金融資產評價利益	-	(3,012)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	3,736
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產淨變動數	-	3,012
應收票據	(44)	269
應收票據及帳款－關係人	-	193
應收帳款	203,069	116,778
存貨	35,535	(37,716)
其他流動資產	4,459	4,181
遞延所得稅資產淨變動數	(24,370)	40,625
營業負債之淨變動：		
應付票據	(27,240)	(22,589)
應付帳款	(19,285)	(2,276)
應付費用及其他流動負債	(335)	(37,476)
應計退休金負債	94	108
營業活動之淨現金流入	<u>113,649</u>	<u>30,317</u>

(續)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



晶彩科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
處分固定資產價款	-	362
取得以成本衡量之金融資產	(12,915)	(1,589)
增加採權益法之長期股權投資	(26,061)	(20,935)
預付長期投資款	-	(15,070)
購置固定資產	(48,156)	(73,697)
受限制資產減少(增加)	4,942	(6,000)
存出保證金減少	2,593	824
遞延費用增加	-	(5,224)
購置無形資產	(719)	(10,203)
投資活動之淨現金流出	<u>(80,316)</u>	<u>(131,532)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	41,000	(8,750)
發放現金股利	-	(116,730)
舉借長期借款	47,150	31,000
償還長期借款	(18,166)	(25,375)
應付短期票券增加	-	29,959
融資活動之淨現金流入(出)	<u>69,984</u>	<u>(89,896)</u>
本期現金及銀行存款淨增(減)數	103,317	(191,111)
期初現金及銀行存款餘額	181,340	372,451
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 284,657</u>	<u>181,340</u>
支付現金取得固定資產：		
購置固定資產	\$ 47,793	54,385
應付設備款淨變動數	363	19,312
	<u>\$ 48,156</u>	<u>73,697</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,458	4,335
支付所得稅	\$ 138	146
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 57,584	10,375
一年內到期之應付公司債	\$ 195,756	-
固定資產轉列無形資產	\$ 6,585	16,131
固定資產轉列存貨	\$ 3,190	-
存貨轉列固定資產	\$ 24,019	12,874

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

晶彩科技股份有限公司董事會 公鑒：

晶彩科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇一年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

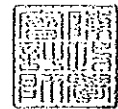
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達晶彩科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇一年度之合併經營成果與合併現金流量。

晶彩科技股份有限公司及其子公司於民國一〇一年度首次編製合併財務報表，未追溯編製民國一〇〇年度比較財務報表。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學
沈字信



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇二年三月二十二日



鼎彩科技股份有限公司
民國三十一年十一月十一日

其子公司

單位：新台幣千元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
1100 流動資產：			流動負債：		
1140 現金及銀行存款(附註四(一))	306,207	19	短期借款(附註四(九))	2100	12
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	358,612	22	應付短期票據(附註四(十))	2110	2
1210 存貨淨額(附註四(四))	262,044	16	應付帳款	2140	2
1286 遞延所得稅資產(附註六)	6,230	-	應付稅款	2224	-
1291 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	1,058	-	一年內到期公司債(附註四(十一)及六)	2271	12
1298 其他流動資產(附註五)	4,803	-	一年內到期之長期借款(附註四(十二)及六)	2272	3
	<u>938,954</u>	<u>57</u>	應付費用及其他流動負債(附註五)	2280	2
			負債及股東權益合計	<u>41,306</u>	<u>3</u>
1421 基金及長期投資：			其他負債：		
1480 採用合法之長期股權投資(附註四(五))	8,873	1	應計退休基金負債(附註四(十三))	2,554	-
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	<u>21,640</u>	<u>1</u>	存入保證金	<u>6</u>	-
	<u>30,513</u>	<u>2</u>	負債合計	<u>2,560</u>	<u>37</u>
1501 固定資產(附註四(六)及六)：			股東權益(附註四(十四))：		
土地	184,746	11	股本	3110	48
房屋及建築	170,968	10	資本公積(附註四(五)及(十一))	3210	21
機器設備	223,005	14	保留盈餘(累積虧損)：		
運輸設備	2,517	-	法定盈餘公積	3310	4
辦公設備	8,433	-	特別盈餘公積	3320	-
其他設備	9,494	1	累積虧損	3350	(10)
減：累計折舊	<u>599,163</u>	<u>36</u>			
15X9 預付設備款	102,444	6	累積虧損淨額	<u>(95,734)</u>	<u>(6)</u>
1672 遞延退休基金成本(附註四(十三))	72,860	4			
	<u>569,579</u>	<u>34</u>	累積虧損淨額	<u>(537)</u>	-
			未認列為退休基金成本之淨損失	<u>(674)</u>	-
1710 無形資產：	30,459	2	股東權益合計	<u>1,042,400</u>	<u>63</u>
1770 遞延退休基金成本(附註四(十三))	<u>730</u>	<u>2</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)	<u>(1,211)</u>	-
	<u>31,189</u>	<u>2</u>	負債及股東權益總計	<u>1,647,400</u>	<u>100</u>
1820 其他資產：	833	-			
1830 存出保證金	12,936	1			
1843 遞延費用	19,714	1			
1860 長期應收帳款(附註四(八))	43,682	3			
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	<u>77,165</u>	<u>5</u>			
資產總計	<u>1,647,400</u>	<u>100</u>			



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：



董事長：

晶彩科技股份有限公司及其子公司

民國一〇一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 325,810	100
4170 減：銷貨退回及折讓	1,273	-
營業收入淨額	324,537	100
5110 營業成本(附註四(四))	317,840	98
5910 營業毛利	6,697	2
6000 營業費用(附註四(七)及五)：		
6100 推銷費用	25,600	8
6200 管理及總務費用	52,394	16
6300 研究發展費用	87,840	27
	165,834	51
6900 營業淨損	(159,137)	(49)
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	1,961	1
7250 壞帳轉回利益	1,771	-
7480 什項收入淨額(附註五)	5,606	2
	9,338	3
營業外費用及損失：		
7510 利息費用(附註四(十一))	11,689	4
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	50,942	16
7530 處分固定資產損失	7,679	2
7560 兌換損失淨額	7,167	2
	77,477	24
7900 稅前淨損	(227,276)	(70)
8110 所得稅利益	(24,370)	(8)
合併總損益(歸屬母公司股東)	\$ (202,906)	(62)
	稅前	稅後
每股損失(元)(附註四(十六))		
9750 基本每股損失	\$ (2.89)	(2.58)

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



晶彩科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積				特別盈餘		資本公積		合計	未認列為 退休金成 本之淨損失	合計
	785,978	353,647	67,477	1,339	38,356	107,172	(51)	(1,364)			
-	-	-	-	-	(202,906)	-	-	-	-	-	(202,906)
-	-	-	-	76	(76)	-	-	-	-	-	-
-	(280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(280)
-	-	-	-	-	-	-	(486)	-	-	-	(486)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	690	-	690
\$ 785,978	\$ 353,367	\$ 67,477	\$ 1,415	\$ (164,626)	\$ (95,734)	\$ (537)	\$ (674)	\$ -	\$ (674)	\$ -	\$ 1,042,400

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨損

盈餘指撥及分配：

認列特別盈餘公積

認列權益法下投資比例變動之股權淨值增減數

累積換算調整數之變動數

未認列為退休金成本之淨損失變動

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



晶彩科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇一年二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度
營業活動之現金流量：	
本期淨損	\$ (202,906)
調整項目：	
折舊費用	33,696
攤銷費用	22,170
壞帳轉回利益	(1,771)
應付短期票券折價攤銷	19
應付公司債折價攤銷	6,231
存貨跌價、報廢及呆滯損失	16,820
採權益法認列之投資損失	50,942
處分及報廢固定資產損失	7,679
固定資產轉列費用數	387
營業資產及負債之淨變動：	
營業資產之淨變動：	
應收票據	(44)
應收帳款	203,069
存貨	35,535
遞延所得稅資產淨變動數	(24,370)
其他營業資產	4,144
營業負債之淨變動：	
應付票據	(27,240)
應付帳款	(19,459)
應付費用及其他流動負債	1,391
應計退休金負債	94
營業活動之淨現金流入	106,387

(續)

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



晶彩科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續前頁)
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度
投資活動之現金流量：	
取得以成本衡量之金融資產	(12,915)
增加採權益法之長期股權投資	(10,998)
購置固定資產	(48,754)
受限制資產減少	4,942
存出保證金減少	2,450
購置無形資產	(719)
投資活動之淨現金流出	(65,994)
融資活動之現金流量：	
短期借款增加	41,000
舉借長期借款	47,150
償還長期借款	(18,166)
融資活動之淨現金流入	69,984
匯率影響數	(580)
本期現金及銀行存款淨增加數	109,797
期初現金及銀行存款餘額	196,410
期末現金及銀行存款餘額	\$ 306,207
支付現金取得固定資產：	
購置固定資產	\$ 48,391
應付設備款淨變動數	363
	\$ 48,754
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	\$ 4,458
支付所得稅	\$ 138
不影響現金流量之投資及融資活動：	
一年內到期之長期負債	\$ 57,584
一年內到期之應付公司債	\$ 195,756
固定資產轉列無形資產	\$ 6,585
固定資產轉列存貨	\$ 3,190
存貨轉列固定資產	\$ 24,019

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：



會計主管：



【附件五】

晶彩科技股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇一年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	38,279,739
加：101年稅後虧損	(202,905,932)
加：提列特別盈餘公積迴轉	204,542
期末待彌補虧損：	(164,421,651)
彌補項目：	
法定盈餘公積	67,477,270
資本公積-發行股票溢價	96,944,381
期末累積虧損	0

註：本年度不發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞。

董事長：陳永華



經理人：陳永華



會計主管：李慧敏



【附件六】

晶彩科技股份有限公司
資金貸與他人作業程序新舊條文對照表

102/03/22

條次	原條文	修正後條文	說明
第三條	<p>(前2款略)</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受總貸與金額以不超過公司淨值的百分之三十為限之限制。</p> <p>本作業程序所稱淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表為準。</p>	<p>(前2款略)</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受總貸與金額以不超過公司淨值的百分之三十為限之限制。<u>但仍應依本款及第五條規定訂定資金貸與之限額及期限。</u></p> <p>本作業程序所稱淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表為準。</p>	依主管機關規定辦理
第十二條	<p>一、公司之子公司應於每月五日前將上月資金貸與他人資料轉本公司會計部門彙總備查。</p> <p>四、資金貸與達下列標準之一者，會計部門應於事實發生之日起二日內公告申報。</p>	<p>一、公司之子公司應於每月五日前將上月資金貸與他人資料轉本公司會計部門彙總備查。</p> <p>四、資金貸與達下列標準之一者，會計部門應於事實發生日之<u>即日起算二日內公告申報。事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>	<p>疏漏字意調整</p> <p>依主管機關規定辦理</p>
第十五條	<p>本作業程序訂定於中華民國九十四年四月六日經董事會決議通過及中華民國九十四年五月七日股東會決議通過後實施。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十五年三月二十八日經董事會決議通過及中華民國九十五年四月二十八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十六年九月十九日經董事會決議通過及中華民國九十六年十一月八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年三月二十七日經董事會決議通過及中華民國九十八年六月十六日股東會決議通過後實施。</p>	<p>本作業程序訂定於中華民國九十四年四月六日經董事會決議通過及中華民國九十四年五月七日股東會決議通過後實施。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十五年三月二十八日經董事會決議通過及中華民國九十五年四月二十八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十六年九月十九日經董事會決議通過及中華民國九十六年十一月八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年三月二十七日經董事會決議通過及中華民國九十八年六月十六日股東會決議通過後實施。</p>	

<p>第四次修訂於中華民國九十九年三月二十六日經董事會決議通過及中華民國九十九年六月十八日股東會決議通過後實施。</p>	<p>第四次修訂於中華民國九十九年三月二十六日經董事會決議通過及中華民國九十九年六月十八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇二年三月二十二日經董事會決議通過及中華民國一〇二年六月十四日股東會決議通過後實施。</p>	<p>增訂修訂日期</p>
--	---	---------------

【附件七】

晶彩科技股份有限公司
背書保證作業程序新舊條文對照表

102/03/22

條次	原條文	修正後條文	說明
第二條	本辦法所稱之子公司及母公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報之第五號及第七號之規定認定之。	本辦法所稱之子公司及母公司，應依 <u>證券發行人財務報告編製準則</u> 之規定認定之。 <u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	依主管機關規定辦理
第四條	本公司背書保證之責任總額及對單一企業限額為： 一、累積對外背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之四十為限 二、對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之百分之十為限。與本公司有業務往來者，單一企業背書保證之限額並需符合本公司「資金貸與他人作業程序」之規定。 三、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之十。 四、本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。 五、前述本公司淨值以最近期經會計師簽證之財務報表為準。	本公司背書保證之責任總額及對單一企業限額為： 一、累積對外背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之四十為限 二、對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之百分之十為限。與本公司有業務往來者，單一企業背書保證之限額並需符合本公司「資金貸與他人作業程序」之規定。 三、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之十。 四、本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。 五、前述本公司淨值以最近期經會計師簽證之財務報表為準。 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依第四款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u>	依主管機關規定辦理
第九條	一、會計部門應於每月十日前公告申報上月份背書保證餘額。	一、會計部門應於每月十日前公告申報上月份背書保證餘額。	

	<p>二、背書保證餘額達下列標準之一時，會計部門應於事實發生之日起二日內公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值之百分之五十以上者。 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 	<p>二、背書保證餘額達下列標準之一時，會計部門應於事實發生日之即日起算二日內公告申報。<u>事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值之百分之五十以上者。 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之</u>投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 	<p>依主管機關規定辦理</p>
<p>第十二條</p>	<p>本作業辦法訂定於中華民國九十四年四月六日經董事會決議通過及中華民國九十四年五月七日經股東常會決議通過後實施。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十五年三月二十八日經董事會決議通過及中華民國九十五年四月二十八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十六年九月十九日經董事會決議通過及中華民國九十六年十一月八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年三月二十七日經董事會決議通過及中華民國九十八年六月十六日股東會決議通過後實施。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十九年三月二十六日經董事會決議通過及中華民國九十九年六月十八日股東會決議通過後實施。</p>	<p>本作業辦法訂定於中華民國九十四年四月六日經董事會決議通過及中華民國九十四年五月七日經股東常會決議通過後實施。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十五年三月二十八日經董事會決議通過及中華民國九十五年四月二十八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十六年九月十九日經董事會決議通過及中華民國九十六年十一月八日股東會決議通過後實施。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年三月二十七日經董事會決議通過及中華民國九十八年六月十六日股東會決議通過後實施。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十九年三月二十六日經董事會決議通過及中華民國九十九年六月十八日股東會決議通過後實施。</p>	

第五次修訂於中華民國一〇二年三月二十二日經董事會決議通過及中華民國一〇二年六月十四日股東會決議通過後實施。

增訂修訂日期