



希華晶體科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

- 一、時間：民國一一五年六月二十三日上午九時
- 二、地點：台中市潭子區中山路三段 111 巷 1-1 號
- 三、出席股數：出席股東及股東代理人代表之股份計 87,449,025 股(含電子方式出席行使表決權者：10,518,939 股)，已達本公司發行普通股股份總數 159,421,022 股之 54.85%，宣佈開會。
- 四、出席董事：曾穎堂、曾榮孟、古志雲、劉炳鋒、廖本林、江鴻佑、獨立董事暨審計委員會召集人田嘉昇、獨立董事劉建成，董事席次十席出席九席。
- 五、主席：曾穎堂董事長
- 六、主席致詞：略。
- 七、報告事項
  - (一)本公司一一四年度營業報告書，報請核備。  
說明：一一四年度營業報告書，請參閱附件一。
  - (二)審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，報請核備。  
說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。
  - (三)一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。  
說明：1. 依據本公司「公司章程」第二十五條規定：公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之五(其中提撥基層員工酬勞獲利百分之二)、董事酬勞不得高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。依據本公司第十三屆第十八次董事會決議，114 年度董事酬勞之分派比率為當年度獲利百分之二。  
2. 依據公司法第 235 條之 1 第 3 項規定：員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。依據本公司第十三屆第十九次董事會決議，114 年度員工酬勞以現金發放之。  
3. 綜上述，114 年度提列之員工酬勞費用金額為新台幣 6,362,455 元(提撥數中屬於基層員工酬勞為 2,544,982 元)、董事酬勞 2,544,982 元，與財務報告估列金額一致，上述金額將以現金發放之。

## 八、承認事項

### 第一案 董事會提

案由：本公司一一四年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：1. 本公司一一四年度財務報表及營業報告書已編製完成，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃靖雅、柯雅婷會計師查核竣事，併同營業報告書送審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案，敬請 承認。

2. 上述營業報告書(請參閱附件一)及財務報表(請參閱附件三)。

決議：票決結果，出席股東可表決權總數 87,449,025 權，

贊成 76,520,066 權(含電子方式出席行使表決權者：1,841,992 權)，佔出席總權數 87.50%；反對 32,615 權(含電子方式出席行使表決權者：32,615 權)，佔出席總權數 0.04%；棄權與未投票 10,896,344 權(含電子方式出席行使表決權者：8,644,332 權)，佔出席總權數 12.46%，無效票 0 權。

贊成權數超過出席股東表決權數二分之一，本案照原案通過。

### 第二案 董事會提

案由：本公司一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 擬定盈餘分配表如下：

盈餘分配表  
中華民國 114 年度

摘要	金額	備註
期初未分配盈餘	946,994,832	
確定福利計畫之精算損益	38,233	註 2
調整後未分配盈餘	947,033,065	
114 年度稅後淨利	103,660,257	
法定調整項目		
提列 10%法定盈餘公積	-10,369,849	
迴轉特別盈餘公積	2,166,391	
可分配盈餘	1,042,489,864	
分配項目		
股東紅利-現金股利	-79,710,511	
期末未分配盈餘	962,779,353	

1. 盈餘分配以 114 年度未分配盈餘優先分配。  
2. 確定福利計畫之精算損益於發生期間立即認列於保留盈餘。

董事長：曾穎堂



總經理：曾榮孟



會計主管：黃玲玲



2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。以目前流通在外股數 159,421,022 股計算，每股配發 0.5 元現金股利，現金股利發放經提股東常會決議通過後，授權由董事會另訂除息基準日。

決議：票決結果，出席股東可表決權總數 87,449,025 權，

贊成 76,819,893 權(含電子方式出席行使表決權者：2,141,819 權)，佔出席總權數 87.85%；反對 32,622 權(含電子方式出席行使表決權者：32,622 權)，佔出席總權數 0.04%；棄權與未投票 10,596,510 權(含電子方式出席行使表決權者：8,344,498 權)，佔出席總權數 12.11%，無效票 0 權。

贊成權數超過出席股東表決權數二分之一，本案照原案通過。

## 九、討論事項

### 第一案 董事會提

案由：資本公積配發現金案，提請 公決。

說明：1. 本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥新台幣 31,884,204 元，以目前流通在外股數 159,421,022 股計算，每股配發新台幣 0.2 元，全數以現金配發予股東。

2. 資本公積配發現金按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3. 經股東常會決議通過後，授權由董事會另訂配發股利基準日。

決議：票決結果，出席股東可表決權總數 87,449,025 權，

贊成 76,822,914 權(含電子方式出席行使表決權者：2,144,840 權)，佔出席總權數 87.85%；反對 33,204 權(含電子方式出席行使表決權者：33,024 權)，佔出席總權數 0.04%；棄權與未投票 10,592,907 權(含電子方式出席行使表決權者：8,340,895 權)，佔出席總權數 12.11%，無效票 0 權。

贊成權數超過出席股東表決權數三分之二，本案照原案通過。

## 十、選舉事項

案由：選舉本公司第十四屆董事，敬請 選舉。 董事會 提

說明：一、本公司第十三屆董事任期於 115 年 6 月 18 日到期，依公司法第 195 條規定應予全面改選新任之董事。

二、本次選任董事九人(含獨立董事三人)，採候選人提名制，股東於提名候選人名單中選任之，董事(獨立董事)候選人名單業經本公司董事會審查通過，股東應就候選人名單中選任之。

三、候選人名單如下：

候選人類別	候選人姓名	學歷	現職及經歷	持有股份數額（單位：股）
董事	曾穎堂	台科大榮譽碩士 台中高工電子科	希華晶體科技(股)公司董事長 韋僑科技(股)公司董事長	4,276,593
董事	曾榮孟	逢甲大學 EMBA 台中高工電子科	希華晶體科技(股)公司董事暨總經理 韋僑科技(股)公司法人董事代表人 歐都納股份有限公司獨立董事 立敦科技(股)公司獨立董事 Rakon Limited 董事	3,585,983
董事	劉炳鋒	淡江大學機械工程系	希華晶體科技(股)公司董事暨副總經理	4,159,183
董事	古志雲	大華工專電子科	希華晶體科技(股)公司董事暨協理	2,002,473
董事	江鴻佑	美國南加州大學電機工程碩士	韋僑科技(股)公司總經理 希華晶體科技(股)公司董事 百容電子(股)公司獨立董事	0
董事	廖本林	美國杜蘭大學碩士	百容電子(股)公司董事長 希華晶體科技(股)公司董事 博大科技(股)公司董事 富致科技(股)公司董事 韋僑科技(股)公司董事	708
獨立董事	劉建成	東海大學法律系	劉建成律師事務所主持律師 希華晶體科技(股)公司獨立董事	0
獨立董事	李淑憫	中原大學會計系 中興大學社會科學 暨管理學院高階經理人碩士專班管理學碩士	希華晶體科技(股)公司獨立董事 大詠城機械(股)公司獨立董事 益張實業(股)公司獨立董事 大立光電(股)公司獨立董事 昆桐科技(股)監察人	0
獨立董事	吳志正	國立成功大學企業管理博士	國立聯合大學經營管理學系教授 玉晶光電股份有限公司獨立董事	0

四、原董事任期於次屆董事選出，於股東常會後，即行解任，新任董事任期三年，於股東常會後隨即就任，任期自民國 115 年 6 月 23 日起至民國 118 年 6 月 22 日止。

選舉結果：選出一般董事六人、獨立董事三人，名單如下：

當選一般董事名單：

戶號或身份字號	姓 名	當選權數
1	曾穎堂	83,230,492
3	曾榮孟	77,586,469
4	劉炳鋒	75,834,481
14	古志雲	75,084,273
30	廖本林	74,863,690
B12021xxxx	江鴻佑	73,592,851

當選獨立董事名單：

戶號或身份字號	姓 名	當選權數
U12038xxxx	劉建成	76,073,170
N22068xxxx	李淑憫	75,684,072
P12073xxxx	吳志正	73,617,697

#### 十一、其他事項

##### 第一案 董事會提

案由：同意解除本公司新選任董事之競業禁止限制案，提請 公決。

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，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 提請一一五年股東常會解除新選任董事之競業禁止限制項目如下：

董事	提請解除競業禁止限制項目
曾穎堂	晶華石英光電股份有限公司董事 APEX OPTECH CO. 董事 晶華光電(無錫)有限公司董事 韋僑科技(股)公司董事長
曾榮孟	晶華石英光電股份有限公司董事長 APEX OPTECH CO. 董事長 晶華光電(無錫)有限公司董事長 韋僑科技(股)公司法人董事代表人 立敦科技(股)公司獨立董事 Rakon Limited 董事
劉炳鋒	晶華石英光電股份有限公司董事 APEX OPTECH CO. 董事 晶華光電(無錫)有限公司董事
江鴻佑	韋僑科技(股)公司總經理 百容電子(股)公司獨立董事
廖本林	百容電子(股)公司董事長 博大科技(股)公司董事 富致科技(股)公司董事 韋僑科技(股)公司董事

董事	提請解除競業禁止限制項目
李淑憫	大詠城機械(股)公司獨立董事 益張實業(股)公司獨立董事 大立光電(股)公司獨立董事 昆桐科技(股)公司監察人
吳志正	玉晶光電股份有限公司獨立董事

決議：票決結果，出席股東可表決權總數 87,449,025 權，  
贊成 76,640,247 權(含電子方式出席行使表決權者：1,962,173 權)，  
佔出席總權數 87.64%；反對 166,355 權(含電子方式出席行使表決  
權者：166,355 權)，佔出席總權數 0.19%；棄權與未投票 10,642,423  
權(含電子方式出席行使表決權者：8,390,411 權)，佔出席總權數  
12.17%，無效票 0 權。  
贊成權數超過出席股東表決權數二分之一，本案照原案通過。

十二、臨時動議：無。

十三、散會：上午九點三十八分主席宣佈散會。

十四、本次股東會無股東提問。

主席：曾穎堂



記錄：黃玲玲



## 114 年度營業報告書

## 一、114 年度營運結果

## (一)114 年度營運實績

1. 114 年度的營運受到美國川普的關稅政策變動，造成產業受到無形的衝擊，尤其在中美兩國競爭之下市場的不確定感濃厚，地緣政治及關稅風險造成客戶外移及成本增加，間接影響各產業的發展。
2. 114 年因中國的生產產能過剩及景氣低迷使得產品價格滑落嚴重，台幣大幅升值更加深價格下滑程度，諸多不利因素使得毛利率跌落有始以來的低點，不利於公司長期發展。
3. 在種種不利因素之下，公司的經營策略隨之調整，盡力於毛利滑落之止跌，目前台幣匯率趨穩及美國關稅亦較明朗，但市場的價格競爭趨勢還是存在，面對未來跟中國的競爭，公司營運策略須快速調整以提升未來競爭力。

以下為公司 114 年度之營運實績

## (1) 個體營運成果及財務收支、獲利能力

單位:新台幣仟元

年度 項 目	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減) %
營業收入	2,231,647	2,005,781	225,866	11.26%
營業毛利	340,691	360,781	-20,090	-5.57%
營業利益	59,056	75,529	-16,473	-21.81%
稅後損益	103,660	158,228	-54,568	-34.49%

項 目	114 年度(%)	113 年度(%)
負債占資產比率	16.99	14.58
流動比率	445	403.59
速動比率	228.78	217.69
應收帳款週轉率(次)	3.92	3.60
應收帳款收現日數	93	101
存貨週轉率(次)	2.01	1.81
平均銷貨日數	182	202
資產報酬率	2.40	3.43
股東權益報酬率	2.77	4.06
純益率	4.64	7.89
每股盈餘(元)	0.65	0.99

(2) 合併營運成果及財務收支、獲利能力

單位:新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減) %
營業收入		2,409,846	2,189,460	220,386	10.07%
營業毛利		421,903	428,925	-7,022	-1.64%
營業利益		79,325	86,697	-7,372	-8.50%
稅後損益		103,661	157,637	-53,976	-34.24%

項 目	114 年度(%)	113 年度(%)
負債占資產比率	19.26	16.98
流動比率	409.81	388.78
速動比率	229.88	226.47
應收帳款週轉率(次)	3.77	3.52
應收帳款收現日數	97	104
存貨週轉率(次)	2.00	1.88
平均銷貨日數	182	194
資產報酬率	2.35	3.35
股東權益報酬率	2.77	4.04
純益率	4.30	7.20

(二)預算執行情形：本公司 114 年度未公告財務預測。

(三)技術及研發概況

1.本年度投入之研發費用

本公司 114 年度之研究發展支出計 118,482 仟元，佔營收之比例為 5%。

2.開發成功之技術或產品：

A.小型化車載 TPMS 應用於胎壓感測器，石英晶體諧振器(1.6 x1.2mm<sup>2</sup>)開發

B.光通訊 800G/1.6T 模組，Differential 輸出(3.2x2.5mm<sup>2</sup>)開發

C.小型化高基本頻差動雙輸出應用於光通訊及 eCPRI，石英晶體振盪器(2.0x1.6mm<sup>2</sup>)開發

D.超低電壓 1.2V 補償型振盪器應用於小型化及低功耗穿戴型裝置，石英晶體振盪器(1.6x1.2mm<sup>2</sup>)開發

E. TF-1610 4 吋量產導入

F. AT-MESA 1612 高頻設計導入

G. AT-MESA 1008 量產導入

## 二、115 年營運計畫概要：

115 年度的營運計畫重點在於增加重要產業的營收及提高毛利率以增加收益，期望透過各項市場的開拓，避免在民生消費市場跟中國正面競爭，提高公司的獲利率。未來的經營或許還有很多障礙，經營團隊會用心經營致力於公司利益最大化。

本公司所擬定之經營方針，經營目標及產銷政策如下：

### (一) 經營方針

1. 持續資本投入提升產值，追求智慧型生產管理提升生產績效。
2. 追求創新及轉型新產品的開發，增加收益率。
3. 拓展新應用市場及尋求策略夥伴合作共同成長。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司民國 115 年度銷售數量預測係綜合考量歷史資料、經理人對市場之敏感度、市場趨勢競爭及公司產能之提升等因素之結果，據以估計各項產品之銷售量。

單位:千個

主要產品	銷售量
石英元件	1,105,870

### (三)重要之產銷政策及未來發展策略

#### 1. 行銷策略

- (1) 應用前端設計認證工作強化與 IC 設計合作爭取機會。
- (2) 提高業務及技術的服務價值，建立產品行銷擴展新應用市場，如低軌衛星、軍民用無人機等通訊市場開拓及 EV 汽車電子及工控市場開拓。
- (3) 拓展歐美地區市場，維護利潤率。
- (4) 小型化應用產業的開發及拓展產品銷售，小型高頻震盪器及 AI 伺服器光通信模組的高階發震器 OSC 等。

#### 2. 產品研發策略：

- (1) 提升產品開發的速度及成本品質的掌握。
- (2) 培養專職技術人才提高軟硬體技術力。
- (3) Wi-Fi8 高端通信技術應用高階產品的積極開發。
- (4) 隨身醫療偵測各項器材 IOT 系統開發。
- (5) 小型產品 Mesa 晶片及製程技術開發。

#### 3. 生產策略：

- (1) 提供給客戶最有競爭的產品及優良品質。
- (2) 朝向智慧自動化生產管理、提高生產效率及良率。
- (3) 管控制造費用降低成本提升獲利率。
- (4) 提高製程管理能力，培養引進管理人才。

4. 品質保證策略：

- (1) 滿足客戶合理的需求，以客戶為最優先。
- (2) 優化製程品質管理能力，提供穩定的產品。
- (3) 追求無客訴的優質品質。
- (4) 合乎汽車電子應用的品質管理系統及執行。

董事長：曾穎堂

總經理：曾榮孟

主辦會計：黃玲玲

## 審計委員會審查報告書

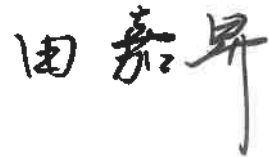
董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中一一四年度財務報表已委請安永聯合會計師事務所黃靖雅、柯雅婷會計師查核簽證完竣提出查核報告書，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此 致

本公司一一五年股東常會

希華晶體科技股份有限公司

審計委員會召集人：田嘉昇



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路186號26樓  
26F, No.186, Shizheng N. 7th Road,  
Taichung City, Taiwan, R.O.CTel: 886 4 2259 8999  
Fax: 886 4 2259 7999  
ey.com/zh\_tw

## 會計師查核報告

希華晶體科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及一一三年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及一一三年一月一日至十二月三十一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，與希華晶體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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

### 應收帳款減損

截至民國一一四年十二月三十一日，希華晶體科技股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為新台幣680,128仟元及26,307仟元，應收帳款淨額占資產總額14%，對於希華晶體科技股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並決定適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊，基於衡量過程之假設涉及管理階層判斷及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制之有效性，包括信用額度之控管；分析前後期應收帳款變動及週轉率變動的趨勢、測試應收帳款期後收款情形以評估可回收性；對其所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性，重新計算存續期間之預期信用損失。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及附註六應收帳款及有關風險揭露之適當性。

### 存貨評價

截至民國一一四年十二月三十一日，存貨之帳面金額為新台幣1,029,343仟元，存貨淨額占資產總額22%。對希華晶體科技股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大，且產品的終端應用係屬變化快速的產業因而導致存貨呆滯或過時之損失，故存貨之備抵跌價及呆滯評價涉及管理階層重大判斷，故本會計師判斷為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制之有效性，包括管理階層辨認存貨過時或瑕疵品之程序；評估管理階層之盤點計劃並實地觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態；抽選樣本測試存貨庫齡之正確性與完整性；抽選樣本驗算存貨的單位成本並評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及附註六存貨有關揭露之適當性。

## 其他事項-提及其他會計師之查核

列入希華晶體科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為234,640仟元，占合併資產總額之5%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為27,810仟元，占合併稅前淨利之22%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為(11)仟元，占合併其他綜合損益淨額之0%。

## 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、國際財務報導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希華晶體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希華晶體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。

希華晶體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，惟其目的非對希華晶體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，以及使希華晶體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希華晶體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，決定對希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

#### 其他

希華晶體科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加強調段落或其他事項段落及無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1120349153號

金管證審字第1140351528號

黃靖雅 **黃靖雅**



會計師：

柯雅婷 **柯雅婷**



中華民國一一五年三月四日

希華晶體科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	會 計 項 目	附 註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
				金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100		現金及約當現金	四及六.1	\$631,148	13	\$684,901	15
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.2	17,000	-	17,000	1
1150		應收票據淨額	四	50	-	64	-
1170		應收帳款淨額	四及六.3	628,065	13	615,309	14
1180		應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七.3	25,756	1	9,140	-
1200		其他應收款	四	19,147	1	10,505	-
1220		本期所得稅資產		5,165	-	3,050	-
130X		存貨	四及六.4	1,029,343	22	954,674	21
1410		預付款項		6,745	-	3,836	-
1470		其他流動資產		2,017	-	1,874	-
11XX		流動資產合計		2,364,436	50	2,300,353	51
	非流動資產						
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.5	425,442	9	321,320	7
1550		採用權益法之投資	四及六.6	234,640	5	219,477	5
1600		不動產、廠房及設備	四、六.7及八	1,419,764	30	1,384,600	31
1755		使用權資產	四及六.17	85,100	2	86,305	2
1760		投資性不動產淨額	四及六.8	48,737	1	50,308	1
1780		無形資產	四及六.9	20,403	1	34,951	1
1840		遞延所得稅資產	四及六.21	49,049	1	42,949	1
1900		其他非流動資產	四及六.10	30,827	1	34,226	1
15XX		非流動資產合計		2,313,962	50	2,174,136	49
1XX		資產總計		\$4,678,398	100	\$4,474,489	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾顯堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲玲



希華晶體科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

負債及權益			一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$70,000	1	\$-	-
2130	合約負債-流動	六.15	2,937	-	4,257	-
2150	應付票據		4,206	-	3,322	-
2170	應付帳款		269,580	6	215,559	5
2200	其他應付款		168,960	4	165,643	4
2230	本期所得稅負債		16,628	-	7,668	-
2280	租賃負債-流動	四及六.17	33,364	1	24,555	-
2300	其他流動負債		11,280	-	7,354	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.12	-	-	163,326	4
21xx	流動負債合計		576,955	12	591,684	13
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.12	150,000	3	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	97,194	2	73,974	2
2580	租賃負債-非流動	四及六.17	33,828	1	51,005	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	43,248	1	43,204	1
25xx	非流動負債合計		324,270	7	168,183	4
2xxx	負債總計		901,225	19	759,867	17
	歸屬於母公司業主之權益	六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,594,210	34	1,594,210	36
3200	資本公積		722,762	15	722,762	16
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		333,185	7	317,277	7
3320	特別盈餘公積		2,166	-	-	-
3350	未分配盈餘		1,050,694	23	1,076,664	24
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(145,423)	(3)	(132,572)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益		213,703	5	130,406	3
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		3,771,297	81	3,708,747	83
36xx	非控制權益	六.14	5,876	-	5,875	-
3XXX	權益總計		3,777,173	81	3,714,622	83
	負債及權益總計		\$4,678,398	100	\$4,474,489	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長: 曾顯堂



經理人: 曾榮孟



會計主管: 黃玲玲



希華晶體科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一十四年度		一十三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.15	\$2,409,846	100	\$2,189,460	100
5000	營業成本	六.4及六.18	(1,987,943)	(83)	(1,760,535)	(80)
5900	營業毛利		421,903	17	428,925	20
6000	營業費用	六.18				
6100	推銷費用		(103,078)	(4)	(98,844)	(4)
6200	管理費用		(121,064)	(5)	(121,619)	(6)
6300	研究發展費用		(118,482)	(5)	(121,808)	(6)
6450	預期信用減損利益	六.16	47	-	43	-
	營業費用合計		(342,577)	(14)	(342,228)	(16)
6900	營業利益		79,326	3	86,697	4
7000	營業外收入及支出	四及六.19				
7100	利息收入		4,968	-	8,849	-
7010	其他收入		33,402	1	28,276	1
7020	其他利益及損失		(14,259)	-	53,851	2
7050	財務成本		(4,768)	-	(7,067)	1
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 營業外收入及支出合計	六.6	27,810	1	25,066	1
			47,153	2	108,975	5
7900	稅前淨利		126,479	5	195,672	9
7950	所得稅費用	四及六.21	(22,818)	(1)	(38,035)	(2)
8200	本期淨利		103,661	4	157,637	7
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失		104,122	4	(357,376)	(16)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		39	-	204	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(20,825)	(1)	72,128	3
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		(16,050)	-	(10,648)	-
8370	採用權益法認列之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其他項目		(11)	-	(17)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		3,210	-	2,148	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	六.20	70,485	3	(293,561)	(13)
8500	本期綜合損益總額		\$174,146	7	\$(135,924)	(6)
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$103,660		\$158,228	
8620	非控制權益		1		(591)	
			\$103,661		\$157,637	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$174,145		\$(135,353)	
8720	非控制權益		1		(571)	
			\$174,146		\$(135,924)	
	每股盈餘(元)	四及六.22				
9750	基本每股盈餘		\$0.65		\$0.99	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.65		\$0.99	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾穎堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲珍



項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額	
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			
民國113年1月1日餘額		\$1,594,210	\$802,473	\$290,911	\$ -	\$1,103,367	\$416,306	\$4,083,232	\$6,446	\$4,089,678
112年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 普通股現金股利 資本公積配發現金股利				26,366	(26,366)	(159,421)		(159,421)		(159,421)
113年度淨利	六.19				158,228			158,228	(591)	157,637
113年度其他綜合損益					856		(8,537)	(293,581)	20	(293,561)
本期綜合損益總額					159,084		(8,537)	(135,353)	(571)	(135,924)
民國113年12月31日餘額		\$1,594,210	\$722,762	\$317,277	\$ -	\$1,076,664	\$130,406	\$3,708,747	\$5,875	\$3,714,622
民國114年1月1日餘額		\$1,594,210	\$722,762	\$317,277	\$ -	\$1,076,664	\$130,406	\$3,708,747	\$5,875	\$3,714,622
113年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 普通股現金股利				15,908	2,166	(15,908)				
114年度淨利					39	103,660		103,660	1	103,661
114年度其他綜合損益	六.19					39	(12,851)	70,485	-	70,485
本期綜合損益總額						103,699	(12,851)	174,145	1	174,146
民國114年12月31日餘額		\$1,594,210	\$722,762	\$333,185	\$2,166	\$1,050,694	\$213,703	\$3,771,297	\$5,876	\$3,777,173

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾滿堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲玲



希華晶體科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	一十四年度	一三年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$126,479	\$195,672
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)		206,601	208,040
攤銷費用		18,122	17,395
預期信用減損利益數		(47)	(43)
利息費用		4,768	7,067
利息收入		(4,968)	(8,849)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(27,810)	(25,066)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(5,774)	210
處分無形資產損失		32	-
存貨跌價及呆滯提列損失		15,287	16,707
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收票據減少		14	40
應收帳款增加		(12,709)	(15,367)
應收帳款—關係人(增加)減少		(16,616)	9,560
其他應收帳款(增加)減少		(8,642)	3,569
存貨增加		(89,956)	(50,120)
預付款項(增加)減少		(2,909)	606
其他流動資產(增加)減少		(143)	570
合約負債—流動減少		(1,320)	(4,035)
應付票據增加(減少)		884	(3,082)
應付帳款增加		54,021	23,113
其他應付款減少		(7,180)	(23,035)
其他流動負債增加(減少)		3,926	(5,704)
淨確定福利負債增加(減少)		44	(6,901)
營運產生之現金流入		252,104	340,347
收取之利息		4,968	8,849
收取之股利		12,675	11,523
支付之利息		(4,583)	(7,183)
支付之所得稅		(16,468)	(111,012)
營業活動之淨現金流入		248,696	242,524
(接次頁)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾穎堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲玲



希華晶體科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	附註	一十四年度	一十三年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
取得不動產、廠房及設備		(232,888)	(63,887)
處分不動產、廠房及設備		5,864	80
取得無形資產		(3,486)	(2,490)
其他非流動資產減少		22,150	619
投資活動之淨現金流出		(208,360)	(65,678)
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加		70,000	-
舉借長期借款		150,000	-
償還長期借款		(163,312)	(217,331)
租賃本金償還		(28,522)	(28,736)
其他非流動負債減少		-	(6,403)
發放現金股利		(111,595)	(239,132)
籌資活動之淨現金流出		(83,429)	(491,602)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(10,660)	(6,043)
本期現金及約當現金減少數		(53,753)	(320,799)
期初現金及約當現金餘額		684,901	1,005,700
期末現金及約當現金餘額	六、1	\$631,148	\$684,901

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾穎堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲玲





安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路186號26樓  
26F, No.186, Shizheng N. 7th Road,  
Taichung City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 4 2259 8999  
Fax: 886 4 2259 7999  
ey.com/zh\_tw

## 會計師查核報告

希華晶體科技股份有限公司公鑒：

### 查核意見

希華晶體科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達希華晶體科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與希華晶體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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對希華晶體科技股份有限公司民國一一四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。

### 應收帳款減損

截至民國一一四年十二月三十一日，希華晶體科技股份有限公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為新台幣595,929仟元及16,620仟元，應收帳款淨額占資產總額13%，對於希華晶體科技股份有限公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並決定適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊，基於衡量過程之假設涉及管理階層判斷及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制之有效性，包括信用額度之控管；分析前後期應收帳款變動及週轉率變動的趨勢、測試應收帳款期後收款情形以評估可回收性；對其所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性，重新計算存續期間之預期信用損失。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及附註六應收帳款及有關風險揭露之適當性。

### 存貨評價

截至民國一一四年十二月三十一日，希華晶體科技股份有限公司存貨之帳面金額為新台幣967,865仟元，存貨淨額占資產總額21%。對希華晶體科技股份有限公司之財務報表係屬重大，且產品的終端應用係屬變化快速的產業因而導致存貨呆滯或過時之損失，故存貨之備抵跌價及呆滯評價涉及管理階層重大判斷，故本會計師判斷為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制之有效性，包括管理階層辨認存貨過時或瑕疵品之程序；評估管理階層之盤點計劃並實地觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態；抽選樣本測試存貨庫齡之正確性與完整性；抽選樣本驗算存貨的單位成本並評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及附註六存貨有關揭露之適當性。

### 其他事項-提及其他會計師之查核

列入希華晶體科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為234,640仟元，占資產總額之5%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額為27,810仟元，占稅前淨利之23%，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之份額為(11)仟元，占其他綜合損益淨額之0%。

## 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希華晶體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希華晶體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。

希華晶體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，惟其目的非對希華晶體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，以及使希華晶體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希華晶體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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對希華晶體科技股份有限公司民國一一四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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1120349153號

金管證審字第1140351528號

黃靖雅 

黃靖雅



會計師：

柯雅婷 

柯雅婷



中華民國一一五年三月四日



希源資訊科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十四年十二月三十一日 至 一十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$455,834	10	\$521,552	12
1150	應收票據淨額	四	50	-	64	-
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.15	549,384	12	541,131	12
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.2、六.15及七.3	29,925	1	18,893	1
1220	本期所得稅資產		5,145	-	3,040	-
130X	存貨	四及六.3	967,865	21	915,717	21
1470	其他流動資產	四	15,315	-	10,585	-
11xx	流動資產合計		2,023,518	44	2,010,982	46
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.4	425,442	9	321,320	7
1550	採用權益法之投資	四及六.5	601,176	13	587,695	14
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	1,313,608	29	1,264,937	29
1755	使用權資產	四及六.16	37,756	1	24,415	1
1760	投資性不動產淨額	四及六.7	44,579	1	45,951	1
1780	無形資產	四及六.8	19,365	1	33,532	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	47,342	1	41,178	1
1900	其他非流動資產	四及六.9	30,371	1	11,645	-
15xx	非流動資產合計		2,519,639	56	2,330,673	54
1xxx	資產總計		\$4,543,157	100	\$4,341,655	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長: 曾顯堂



經理人: 曾榮孟



會計主管: 黃玲玲



希卓晶體科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	六.10	\$70,000	2	\$-	-
2130	合約負債-流動	六.14	2,816	-	4,110	-
2150	應付票據		785	-	1,885	-
2170	應付帳款		129,408	3	91,900	2
2180	應付帳款-關係人	七.4	50,335	1	54,555	1
2200	其他應付款		180,589	4	176,535	4
2230	本期所得稅負債		10,823	-	3,844	-
2280	租賃負債-流動	四及六.16	8,171	-	3,908	-
2300	其他流動負債		1,796	-	257	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.11	-	-	161,280	4
21xx	流動負債合計		454,723	10	498,274	11
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	150,000	3	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	97,194	2	73,974	2
2580	租賃負債-非流動	四及六.16	30,751	1	21,468	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	39,192	1	39,192	1
25xx	非流動負債合計		317,137	7	134,634	3
2xxx	負債總計		771,860	17	632,908	14
	權益	六.13				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,594,210	35	1,594,210	37
3200	資本公積		722,762	16	722,762	17
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		333,185	7	317,277	7
3320	特別盈餘公積		2,166	-	-	-
3350	未分配盈餘		1,050,694	23	1,076,664	25
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(145,423)	(3)	(132,572)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益		213,703	5	130,406	3
3XXX	權益總計		3,771,297	83	3,708,747	86
	負債及權益總計		\$4,543,157	100	\$4,341,655	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長:曾穎堂



經理人:曾榮孟



會計主管:黃玲玲



希華晶體科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一十四年度		一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.14	\$2,231,647	100	\$2,005,781	100
5000	營業成本	六.17	(1,890,956)	(85)	(1,645,000)	(82)
5950	營業毛利淨額		340,691	15	360,781	18
6000	營業費用	六.17				
6100	推銷費用		(93,758)	(4)	(93,558)	(5)
6200	管理費用		(102,019)	(5)	(103,456)	(5)
6300	研究發展費用		(85,858)	(4)	(88,238)	(4)
6450	預期信用減損損失	六.15	-	-	-	-
	營業費用合計		(281,635)	(13)	(285,252)	(14)
6900	營業利益		59,056	2	75,529	4
7000	營業外收入及支出	四及六.18				
7100	利息收入		4,357	-	8,349	-
7010	其他收入		30,105	1	25,876	1
7020	其他利益及損失		(13,658)	(1)	55,774	3
7050	財務成本		(3,697)	-	(5,398)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.5	42,178	2	30,425	2
	營業外收入及支出合計		59,285	2	115,026	6
7900	稅前淨利		118,341	4	190,555	10
7950	所得稅費用	四及六.20	(14,681)	(1)	(32,327)	(2)
8200	本期淨利		103,660	3	158,228	8
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)		104,122	5	(357,376)	(18)
8330	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之份額-不重分類至損益之項目		39	-	204	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(20,825)	(1)	72,128	4
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		(16,050)	(1)	(10,668)	(1)
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之份額-可能重分類至損益之項目		(11)	-	(17)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		3,210	-	2,148	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	六.19	70,485	3	(293,581)	(15)
8500	本期綜合損益總額		\$174,145	6	\$(135,353)	(7)
	每股盈餘(元)	四及六.21				
9750	基本每股盈餘		\$0.65		\$0.99	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.65		\$0.99	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長: 曾穎堂



經理人: 曾榮孟



會計主管: 黃玲玲



民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	附 註	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 普 通 機 構 財 務 報 表 換 算 之 允 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		
民國113年1月1日餘額		\$1,594,210	\$802,473	\$290,911	\$-	\$1,103,367	\$(124,035)	\$416,306	\$4,083,232	
112年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 普通股現金股利				26,366	(26,366)	(159,421)			(159,421)	
資本公積配發現金股利			(79,711)						(79,711)	
113年度淨利					158,228				158,228	
113年度其他綜合損益	六.18				856		(8,537)	(285,900)	(293,581)	
本期綜合損益總額					159,084		(8,537)	(285,900)	(135,353)	
民國113年12月31日餘額		\$1,594,210	\$722,762	\$317,277	\$-	\$1,076,664	\$(132,572)	\$130,406	\$3,708,747	
民國114年1月1日餘額		\$1,594,210	\$722,762	\$317,277	\$-	\$1,076,664	\$(132,572)	\$130,406	\$3,708,747	
113年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 普通股現金股利				15,908	2,166	(15,908)			-	
						(2,166)			-	
						(111,595)			(111,595)	
114年度淨利					103,660				103,660	
114年度其他綜合損益	六.18				39		(12,851)	83,297	70,485	
本期綜合損益總額					103,699		(12,851)	83,297	174,145	
民國114年12月31日餘額		\$1,594,210	\$722,762	\$333,185	\$2,166	\$1,050,694	\$(145,423)	\$213,703	\$3,771,297	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：曾顯堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲玲

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	附註	一十四年度	一三年度
<b>營業活動之現金流量：</b>			
本期稅前淨利		\$118,341	\$190,555
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)		186,785	187,380
攤銷費用		17,771	17,037
預期信用減損損失數		-	-
利息費用		3,697	5,398
利息收入		(4,357)	(8,349)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(42,178)	(30,425)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(5,843)	210
存貨跌價及呆滯提列損失		15,287	11,939
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收票據減少(增加)		14	(64)
應收帳款增加		(8,253)	(17,115)
應收帳款-關係人(增加)減少		(11,032)	11,394
存貨增加		(67,435)	(25,457)
其他流動資產增加		(4,730)	(192)
合約負債-流動減少		(1,294)	(4,050)
應付票據減少		(1,100)	(245)
應付帳款增加		37,508	10,304
應付帳款-關係人減少		(4,220)	(11,861)
其他應付款減少		(6,116)	(14,718)
其他流動負債增加(減少)		1,539	(4,180)
淨確定福利負債減少		-	(6,990)
營運產生之現金流入		224,384	310,571
收取之利息		4,357	8,349
收取之股利		12,675	11,523
支付之利息		(3,512)	(5,514)
支付之所得稅		(10,366)	(111,511)
營業活動之淨現金流入		227,538	213,418

(接次頁)

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：曾穎堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲珍



希華國際科技服務有限公司

個體現金流量表(續)

民國一一四年及一一三年度一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	附註	一一四年度	一一三年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
取得不動產、廠房及設備		(234,931)	(63,461)
處分不動產、廠房及設備		5,864	80
取得無形資產		(3,326)	(2,490)
其他非流動資產減少(增加)		25	(230)
投資活動之淨現金流出		(232,368)	(66,101)
籌資活動之現金流量：			
舉借短期借款		70,000	-
舉借長期借款		150,000	-
償還長期借款		(161,280)	(215,040)
租賃本金償還		(8,013)	(8,400)
其他非流動負債減少		-	(6,349)
發放現金股利		(111,595)	(239,132)
籌資活動之淨現金流出		(60,888)	(468,921)
本期現金及約當現金減少數		(65,718)	(321,604)
期初現金及約當現金餘額		521,552	843,156
期末現金及約當現金餘額	六、1	\$455,834	\$521,552

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：曾穎堂



經理人：曾榮孟



會計主管：黃玲玲

