

采鈺科技股份有限公司
民國一百一十年股東常會會議記錄



時間：中華民國一百一十年七月二十二日上午九時三十分

地點：新竹科學園區新竹市工業東二路一號二樓-科技生活館愛因斯坦廳

本公司已發行股份總數：291,153,119股

出席股東所持股份總數：232,244,377股

出席股數占全部已發行股份數：79.76%

出席董事：關欣 董事長、張秉衡 獨立董事、黃慧珠 獨立董事（直播連線出席）、張美玲 獨立董事（直播連線出席）

主席：關欣 董事長

記錄：蔡銘輝

出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞（略）

貳、報告事項

- 一、民國一百零九年度營業報告（詳附件一）。
- 二、審計委員會查核報告（詳附件二）。
- 三、民國一百零九年度員工酬勞分派情形。

說明：本公司民國一百零九年度員工現金酬勞總計新台幣418,108,983元，業經民國一百一十年三月十二日董事會決議通過。

參、承認事項

一、承認民國一百零九年度營業報告書及財務報表。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一百零九年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林尚志及鍾鳴遠會計師查核完竣。

(二)民國一百零九年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，詳附件一及附件三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、承認民國一百零九年度盈餘分派之議案。(董事會提)

說明：(一)本公司一百零九年度可分配保留盈餘為新台幣1,881,490,423元整，擬提撥新台幣582,306,238元為普通股現金股利。按本公司目前已發行普通股291,153,119股，核計每股可配發現金股利新台幣2元整。

(二)民國一百零九年度盈餘分派表，詳附件四。

(三)現金股利582,306,238元俟股東會通過後，由董事會另訂配息基準日及其他相關事宜。配息依除息基準日股東名簿記載之股東其持有股數配發，每股配發2元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(四)前項盈餘分派，嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回股份、因員工認股權憑證之行使發行新股等因素致影響流通在外股份數量致需調整分配比率時，由董事會調整配息比率等相關事宜。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、臨時動議

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)
經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。



主席：關欣



記錄：蔡銘輝

民國一百零九年度營業報告書

民國一百零九年，新冠肺炎疫情延續造成全球經濟衰退，據 IMF 研究報告指出，全球經濟成長率較前一年減少 3.5%，市研機構 TrendForce 報告也顯示，受到疫情衝擊全球智慧型手機出貨量年減 11%。然而 5G 網路的快速發展驅動 5G 智慧型手機的換機潮，每支手機搭載的相機數量增加，並搭配高畫素的相機模組，加上使用屏下指紋辨識的需求擴大，帶動影像感測器市場及生物辨識感測器市場持續穩定成長。

因應市場需求成長以及先進製程技術開發，采鈺公司持續投資製程設備，擴充產能。民國一百零九年度，整體約當 8 吋出貨量較前一年度成長一倍，其中最先進的 0.7 微米畫素影像感測器及多波段光感測器均已導入量產，次毫米鏡頭的製程技術也完成開發，並展開客戶試作計畫。

財務表現

本公司民國一百零九年度營收為新台幣 69 億 4,600 萬元，較前一年度營收新台幣 33 億 9,600 萬元增加 105%；稅後淨利為新台幣 20 億 9,100 萬元，較前一年度稅後淨利新台幣 6 億 1,400 萬元增加 241%，每股盈餘為 7.18 元。本公司民國一百零九年毛利率為 45%，較前一年的 34% 增加 11%；營業利益率為 37%，較前一年的 21% 增加 16%。稅後純益率為 30%，較前一年的稅後純益率 18% 增加 12%。

技術發展

在光學感測的應用發展上，配合感測器微小化的發展趨勢，0.6 微米畫素影像感測器的製程技術預計於民國一百一十年開發完成進入量產，並投入一億畫素以上製程的研發，提供客戶更高階及優質的影像感測器。同步也投入 1) 3D 感測模組中光學元件的研發，提供客戶元件微小化的解決方案；2) 高性價比、客製化多波段的環境光感測器製程研發，滿足客戶各式環境光感測器的需求；3) 為了迎向手機全螢幕的潮流，展開屏下攝影模組相關技術開發。

未來展望

展望民國一百一十年，隨著新冠肺炎疫苗上市，疫情影響可望逐步淡

化，加上各國支持經濟措施持續，以及美歐政治不確定性降低，全球經貿成長將明顯轉強。加上5G發展快速，產品應用更加廣泛，帶動整體行動裝置的銷售增長。公司配合市場需求，持續開發並優化光學感測技術，同時擴充產能，提高在市場的競爭能力，為客戶及股東創造更高的價值。

在此敬祝 各位
身體健康 萬事如意

董事長：關欣



經理人：辛水泉



會計主管：蔡銘輝



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，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議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

采鈺科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 110 年 3 月 12 日

會計師查核報告

采鈺科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

采鈺科技股份有限公司（以下簡稱采鈺公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，足以允當表達采鈺公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與采鈺公司保持超然獨立，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，對采鈺公司民國 109 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對采鈺公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

合約資產及收入之認列

采鈺公司主要營業收入來自彩色濾光膜及光學鍍膜製造，其係依客戶約定規格製造商品，由於客戶於製造過程中即對商品取得控制，故符合國際財

務報導準則第 15 號第 35 段(b)條件，應隨時間逐步認列收入及合約資產。合約資產及收入認列之相關會計政策、判斷、估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四、五及十七。由於采鈺公司於每月底依據完工進度認列合約資產及收入，因前述交易包含估計及人工控制，故存在因錯誤而造成合約資產及收入未正確認列之風險，因是將合約資產及收入之認列列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試合約資產及收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 瞭解並評估管理階層認列合約資產及收入之假設及方法之合理性。
3. 驗證完工進度評估相關資料之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估采鈺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采鈺公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

采鈺公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對采鈺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，以及使采鈺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財務報表使用者注意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采鈺公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對采鈺公司民國 109 年度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 林 尚 志

林尚志



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



采鈺科技股份有限公司
營業負債表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日		108年12月31日		代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 2,537,344	22	\$ 3,271,167	52	2120	流動負債	\$ 29	4	\$ -	-
1110	現金及約當現金 (附註六)	9,128	-	8,158	-	2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	5,823	2	2,539	-
1140	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	137,376	1	101,665	1	2170	合約負債—流動 (附註二五)	199,739	2	130,386	2
1170	合約資產—流動 (附註五、十七及二五)	730,474	6	545,093	9	2280	租賃負債—流動 (附註十一)	75,325	1	68,742	1
1180	應收帳款淨額 (附註五及八)	188,516	2	121,572	2	2206	應付員工酬勞 (附註十八)	418,109	3	122,754	2
1200	應收帳款—關係人 (附註五、八及二五)	28,760	-	10,052	-	2213	應付設備款	560,277	5	165,433	2
1210	其他應收款	1,643	-	2,722	-	2230	本期所得稅負債 (附註十九)	438,674	4	105,498	2
130X	其他應收款—關係人 (附註二五)	85,450	1	57,103	1	21XX	應付費用及其他流動負債 (附註十四、十七及二五)	527,274	4	373,522	6
1410	存貨 (附註九)	48,316	32	43,968	1		流動負債合計	2,225,250	19	968,878	15
11XX	預付款項及其他流動資產	3,767,007	32	4,161,500	66		非流動負債	1,967,611	17	-	-
1600	流動資產合計	7,617,347	65	1,867,080	30	2540	長期借款 (附註十三)	11,399	-	10,788	-
1755	不動產、廠房及設備 (附註五及十)	319,065	3	221,221	3	2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	247,215	2	152,807	3
1780	使用權資產 (附註十一)	9,096	-	10,252	-	2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	32,389	-	-	-
1840	無形資產 (附註十二)	36,763	-	42,466	1	2630	長期遞延收入 (附註十三)	5,069	-	4,532	-
1920	遞延所得稅資產 (附註十九)	22,490	-	19,958	-	2645	存入保證金 (附註二五)	2,263,683	19	168,127	3
15XX	其他非流動資產 (附註二六)	8,004,761	68	2,160,977	34	25XX	非流動負債總計	4,488,933	38	1,137,005	18
	非流動資產合計	\$ 11,771,768	100	\$ 6,322,477	100	2XXX	負債合計	2,911,531	25	2,911,531	46
1XXX	資產總計	\$ 11,771,768	100	\$ 6,322,477	100	3110	權益 (附註十六)	703,493	6	696,675	11
						3200	普通股股本	785,581	7	724,197	11
						3310	資本公積	2,882,230	24	853,069	14
						3350	保留盈餘	3,667,811	31	1,577,266	25
						3300	未分配盈餘	7,282,835	62	5,185,472	82
						3XXX	保留盈餘合計	\$ 11,771,768	100	\$ 6,322,477	100
							負債與權益總計				

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

采鈺科技股份有限公司

綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註五、十七及二五）	\$ 6,946,349	100	\$ 3,395,724	100
5000	營業成本（附註九、十八及二五）	<u>3,835,451</u>	<u>55</u>	<u>2,248,382</u>	<u>66</u>
5950	營業毛利	<u>3,110,898</u>	<u>45</u>	<u>1,147,342</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註十八及二五）				
6100	推銷費用	59,148	1	42,058	1
6200	管理費用	161,236	2	90,636	3
6300	研究發展費用	<u>366,794</u>	<u>5</u>	<u>346,489</u>	<u>10</u>
6000	合 計	<u>587,178</u>	<u>8</u>	<u>479,183</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十、十八及二五）	<u>32,720</u>	<u>-</u>	<u>50,533</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>2,556,440</u>	<u>37</u>	<u>718,692</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出（附註十八及二五）				
7100	利息收入	12,477	-	20,825	1
7010	其他收入	566	-	20,688	1
7020	其他利益及損失	48,194	1	9,557	-
7230	外幣兌換淨損失	(57,105)	(1)	(21,435)	(1)
7050	財務成本	(5,221)	-	(4,955)	-
7000	合 計	(1,089)	-	<u>24,680</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,555,351	37	743,372	22
7950	所得稅費用（附註十九）	<u>464,806</u>	<u>7</u>	<u>129,531</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>2,090,545</u>	<u>30</u>	<u>613,841</u>	<u>18</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,090,545</u>	<u>30</u>	<u>\$ 613,841</u>	<u>18</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 7.18</u>		<u>\$ 2.11</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.77</u>		<u>\$ 2.06</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



采鈺科技股份有限公司

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,555,351	\$ 743,372
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	754,300	579,367
A20200	攤銷費用	6,166	7,588
A20900	財務成本	5,221	4,955
A21200	利息收入	(12,477)	(20,825)
A21900	員工認股權酬勞成本	6,613	2,818
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(428)	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	10,159	-
A24100	外幣兌換淨損	(7,316)	(975)
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工具	(945)	(7,789)
A31125	合約資產	(35,711)	(49,195)
A31150	應收帳款淨額	(185,381)	(139,133)
A31160	應收帳款－關係人	(66,944)	(18,339)
A31180	其他應收款	(23,089)	(3,837)
A31190	其他應收款－關係人	1,079	611
A31200	存 貨	(28,347)	(20,953)
A31230	預付款項及其他流動資產	(4,348)	(17,847)
A32125	合約負債	3,284	279
A32150	應付帳款	69,353	22,443
A32180	應付員工酬勞	295,355	60,912
A32230	應付費用及其他流動負債	153,984	16,059
A33000	營運產生之淨現金流入	3,495,879	1,159,511
A33500	支付之所得稅	(125,316)	(100,810)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,370,563</u>	<u>1,058,701</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,036,898)	(763,756)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,238	-
B03700	存出保證金增加	(118)	-
B03800	存出保證金減少	148	58

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B04500	取得無形資產	(\$ 5,010)	(\$ 4,140)
B06700	其他非流動資產增加	(2,562)	(17,796)
B06800	其他非流動資產減少	-	14,443
B07500	收取之利息	16,858	20,855
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,024,344)	(750,336)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	1,151	710
C03100	存入保證金返還	(614)	(23)
C04020	租賃本金償還	(75,331)	(73,336)
C01600	舉借長期借款	2,000,000	-
C04500	發放現金股利	-	(582,306)
C05600	支付之利息	(5,453)	(4,926)
C09900	因受領贈與產生者	205	100
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,919,958	(659,781)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(733,823)	(351,416)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,271,167	3,622,583
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,537,344	\$ 3,271,167

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：




 采鈺科技股份有限公司

民國一〇九年度盈餘分派表

單位:新台幣元

民國一百零九年度純益	2,090,544,915
減：	
-提撥百分之十法定盈餘公積	(209,054,492)
民國一百零九年度可分配保留盈餘	1,881,490,423
加：	
-以前年度未分配保留盈餘	791,684,557
截至民國一百零九年底可分配保留盈餘	2,673,174,980
分派項目：	
-普通股現金股利(每股新台幣 2 元)	(582,306,238)
未分配保留盈餘	2,090,868,742

負責人：關欣



經理人：辛水泉



主辦會計：蔡銘輝

