

嘉晶電子股份有限公司
103 年股東常會議事錄



時間：中華民國 103 年 6 月 12 日(星期四)上午九時

地點：新竹科學工業園區工業東二路一號二樓(科技生活館牛頓廳)

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 57,321,062 股，佔本公司已發行股份總數 93,870,842 股之 61.06%。

主席：汪培植

記錄：余家慧

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

(一)、102 年度營業報告。(請參閱附件)

(二)、監察人查核 102 年度決算表冊報告。(請參閱附件)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 102 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司 102 年度營業報告書及財務報告(含合併財務報告)，業經本公司第六屆第四次董事會決議通過並送交監察人查核完竣，謹依法提請 承認。(請參閱附件)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 (董事會提)

案由：本公司 102 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：(1)本公司 102 年度虧損撥補案，業經本公司第六屆第四次董事會決議通過並送交監察人查核完竣，提請 承認。

(2)本公司 102 年度虧損撥補如下：

102 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
102 年度稅後淨損	(27,227,412)
加：其他綜合損益(當期精算損益轉列未分配盈餘)	76,234
減：102 年期初未分配盈餘減少數 (IFRSs 首次導入影響數)	(6,732,842)
減：採權益法評價之被投資公司股權淨值增減數	(123,062)
本期待彌補虧損	(34,007,082)
加：資本公積彌補虧損	34,007,082
期末未分配盈餘	0

董事長：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華



決議：本案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（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

說明：因應法令修訂及實際作業需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。(請參閱附件)

決議：本案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

主席：汪培值



記錄：余家慧



102 年度營業報告書

一、102 年度營業計畫實施成果

民國 102 年全球經濟已逐步走出 97 年金融海嘯以來的陰霾，但復甦步伐緩慢，不少負面因素仍持續困擾經濟成長。歐洲主權債務危機減緩，但財政樽節措施使歐元區經濟復甦步履沉緩；美國景氣雖穩步成長，但美國量化寬鬆政策的逐步退場，對全球經濟前景投下新的變數；日本安倍經濟學積極推行寬鬆貨幣政策，引領日圓大幅貶值，日本企業獲利曙光乍現，但恐帶來另一波貨幣競賽…，除了國際經濟局勢動盪頻仍，國內的食安危機、電價調漲及實質薪資衰退等不利因素，致使台灣景氣仍處於低迷困境。

本公司產製的磊晶矽晶圓受惠於國際景氣逐步復甦以及全球對節能產品的需求增加，102 年營業收入擴增至新台幣 8.1 億元(合併營業收入 8.2 億元)，較前一年度提升 10%，毛利率亦略上揚至 9%。惟因日圓鉅幅貶值侵蝕營業利潤，全年營業毛利為新台幣 7,484 萬元，營業淨損新台幣 1,310 萬元，稅後淨損新台幣 2,723 萬元，每股稅後虧損 0.29 元。

102 年度營業執行情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	實際數	百分比
營業收入	811,667	100.0%
營業成本	(736,823)	(90.8%)
營業毛利	74,844	9.2%
營業及研發費用	(87,944)	(10.8%)
營業淨損	(13,100)	(1.6%)
營業外收支淨額	(14,003)	(1.7%)
稅前淨損	(27,103)	(3.3%)
所得稅費用	(124)	-
稅後淨損	(27,227)	(3.3%)

二、103 年度經營方針及重要產銷政策

103 年國際經濟局勢仍存在許多不確定因素，如美國舉債問題尚未解決、QE 退場帶來的潛在衝擊、歐洲的高失業率以及日本消費稅調升、日幣貶值…等，對全球經濟的影響甚大，但整體而言，103 年歐美經濟可望持續復甦，IMF 預期全球經濟成長率約 3.6%，對我國經濟成長應有助益。惟中國經濟成長動能減緩，以及推動產業鏈在地化的政策，不利於我國製造業出口，若中韓再簽訂 FTA，對我國經濟成長恐造成更大之負面效應。

在全球景氣逐步復甦下，工研院(IEK)預估 103 年我國資訊電子業將成長 4.79%，本公司營收可望繼續成長。近年來本公司節能產品的需求穩定成長，未來將持續拓展磊晶技術之應用，並積極改善製程、提升產品品質，預估 103 年磊晶矽晶圓銷售數量可提升至 2,513 萬平方英吋。

董事長：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華



監察人查核報告書

董事會造送本公司 102 年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及虧損撥補表等，其中財務報告(含合併財務報告)業經資誠聯合會計師事務所曾國華會計師及鄭雅慧會計師查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百零一十九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此 致

本公司 103 年股東常會

嘉晶電子股份有限公司

監察人：江 育 誠



郭 啟 鈐



黃 武 順



中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 1 日

會計師查核報告

(103)財審報字第 13002131 號

嘉晶電子股份有限公司 公鑒：

嘉晶電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 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，足以允當表達民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 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。

資誠聯合會計師事務所

會計師

曾國華

鄭雅慧

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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 103 年 3 月 18 日



嘉品電業股份有限公司
個體資產負債表

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)	\$ 383,280	27	\$ 249,289	17	\$ 161,441	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		104,526	7	112,936	8	174,654	12
1144	以成本衡量之金融資產—流動	六(三)	7	-	7	-	7	-
1150	應收票據淨額		118	-	-	-	1,382	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	92,806	7	107,627	7	46,868	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七(一)	74,711	5	85,175	6	61,917	4
1200	其他應收款		1,169	-	411	-	1,691	-
1220	當期所得稅資產		456	-	204	-	-	-
130X	存貨	六(五)	70,560	5	100,001	7	107,969	8
1410	預付款項	六(六)	72,222	5	81,910	6	88,947	6
1470	其他流動資產	八	837	-	827	-	817	-
11XX	流動資產合計		800,692	56	738,387	51	645,693	44
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	24,000	2	30,000	2	30,000	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	50,881	4	57,372	4	64,160	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	549,456	38	629,508	43	724,571	50
1780	無形資產		5,124	-	3,046	-	2,417	-
1900	其他非流動資產		12	-	12	-	11	-
15XX	非流動資產合計		629,473	44	719,938	49	821,159	56
1XXX	資產總計		\$ 1,430,165	100	\$ 1,458,325	100	\$ 1,466,852	100

(續次頁)



嘉品電子股份有限公司
個體財務報告

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	%	金	%	金	%
流動負債								
2150	應付票據		\$ 630	-	\$ 630	-	\$ 630	-
2170	應付帳款		29,936	2	37,478	3	17,442	1
2200	其他應付款		54,159	4	59,368	4	62,983	4
2230	當期所得稅負債	六(二十						
		二)	-	-	-	-	866	-
2300	其他流動負債	六(九)	299,565	21	4,364	-	8,125	1
21XX	流動負債合計		384,290	27	101,840	7	90,046	6
非流動負債								
2530	應付公司債	六(九)	-	-	288,400	20	281,325	19
2600	其他非流動負債	六(十)	8,303	-	7,610	-	10,824	1
25XX	非流動負債合計		8,303	-	296,010	20	292,149	20
2XXX	負債總計		392,593	27	397,850	27	382,195	26
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	938,708	66	938,708	65	938,708	64
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	131,612	9	159,524	10	151,924	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	-	-	9,032	1	7,632	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(34,007)	(2)	(48,321)	(3)	21,199	2
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	1,259	-	1,532	-	2,731	-
3500	庫藏股票	六(十二)	-	-	-	-	(37,537)	(3)
3XXX	權益總計		1,037,572	73	1,060,475	73	1,084,657	74
負債及權益總計			\$ 1,430,165	100	\$ 1,458,325	100	\$ 1,466,852	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：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 811,667 100	\$ 736,579 100
5000 營業成本	六(五)(二十)	(736,823) (91)	(685,053) (93)
5900 營業毛利		74,844 9	51,526 7
5950 營業毛利淨額		74,844 9	51,526 7
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(14,692) (1)	(15,223) (2)
6200 管理費用		(57,748) (7)	(59,847) (8)
6300 研究發展費用		(15,504) (2)	(19,615) (3)
6000 營業費用合計		(87,944) (10)	(94,685) (13)
6900 營業損失		(13,100) (1)	(43,159) (6)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	25,182 3	18,736 3
7020 其他利益及損失	六(十八)	(25,767) (3)	(11,294) (2)
7050 財務成本	六(十九)	(7,323) (1)	(7,131) (1)
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(七)	(6,095) (1)	(5,424) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(14,003) (2)	(5,113) (1)
7900 稅前淨損		(27,103) (3)	(48,272) (7)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	(124) -	304 -
8000 繼續營業單位本期淨損		(27,227) (3)	(47,968) (7)
8200 本期淨損		(\$ 27,227) (3)	(\$ 47,968) (7)
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	六(十五)	(\$ 273) -	(\$ 1,199) -
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十)	76 -	(1,652) -
8500 本期綜合損失總額		(\$ 27,424) (3)	(\$ 50,819) (7)
基本每股虧損	六(二十三)		
9750 本期淨損		(\$ 0.29)	(\$ 0.51)
稀釋每股虧損	六(二十三)		
9850 本期淨損		(\$ 0.29)	(\$ 0.51)

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：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華





中華民國102年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	資本公積金	資本公積金—庫藏股票	資本公積金—其他	法定盈餘公積金	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未分配盈餘(待分配股利)	盈餘	總額
	股	本	公	公	公	公	公	公	公
101 年度									
101 年 1 月 1 日 餘額	\$ 938,708	\$ 134,746	\$ 606	\$ 16,572	\$ 7,632	\$ 21,199	\$ 2,731	\$ 37,537	\$ 1,084,657
100 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100 年度盈餘公積金	-	-	-	-	1,400	(1,400)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(18,335)	-	-	(18,335)
採用權益法認列之關聯企業變動	-	-	-	-	-	(165)	-	-	(165)
本期淨損	-	-	-	-	-	(47,968)	-	-	(47,968)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,652)	(1,199)	-	(2,851)
股份基礎給付交易	-	-	4,168	3,431	-	-	-	37,537	45,136
尾差	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101 年 12 月 31 日 餘額	\$ 938,708	\$ 134,746	\$ 4,775	\$ 20,003	\$ 9,032	\$ 48,321	\$ 1,532	\$ -	\$ 1,060,475
102 年度									
102 年 1 月 1 日 餘額	\$ 938,708	\$ 134,746	\$ 4,775	\$ 20,003	\$ 9,032	\$ 48,321	\$ 1,532	\$ -	\$ 1,060,475
101 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積金指撥	-	-	-	-	(9,032)	9,032	-	-	-
資本公積金指撥	-	(27,781)	(4,775)	-	-	32,556	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	(27,227)	-	-	(27,227)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	76	(273)	-	(197)
採用權益法認列之關聯企業變動	-	-	-	-	-	(123)	-	-	(123)
股份基礎給付交易	-	-	-	4,644	-	-	-	-	4,644
102 年 12 月 31 日 餘額	\$ 938,708	\$ 106,965	\$ -	\$ 24,647	\$ -	\$ 34,007	\$ 1,259	\$ -	\$ 1,037,572

後附財務報表附註為本國體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：楊朝建



經理人：李玉山



會計主管：張秀華

嘉品電器股份有限公司
個體現金流量表
民國102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		
本期稅前淨損	(\$ 27,103)	(\$ 48,272)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十) 93,920	115,277
攤銷費用	六(二十) 2,155	1,159
呆帳費用提列數	六(四) 229	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(十八) (9,513)	(5,673)
利息費用	六(十九) 7,323	7,131
利息收入	六(十七) (2,522)	(2,040)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 4,644	7,710
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七) 6,095	5,424
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八) 259	-
金融資產減損損失	六(三) 6,000	-
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		
持有供交易之金融資產	17,923	67,391
應收票據	(118)	1,382
應收帳款	14,592	(60,759)
應收帳款-關係人	10,464	(23,258)
其他應收款	(1,010)	1,076
存貨	29,441	7,968
預付款項	9,688	7,037
其他流動資產	(10)	(10)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(7,542)	20,036
其他應付款項	(2,350)	4,602
其他流動負債	(452)	(3,761)
應計退休金負債	(1,508)	(1,299)
營運產生之現金流入	150,605	101,121
收取之利息	六(十七) 2,522	2,040
支付之利息	六(十九) (70)	(56)
退還(支付)之所得稅	六(二十二) (124)	(562)
營業活動之淨現金流入	152,933	102,543
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(八) (16,986)	(28,431)
取得無形資產	(4,233)	(1,788)
存出保證金	-	(1)
投資活動之淨現金流出	(21,219)	(30,220)
籌資活動之現金流量		
存入保證金	2,277	(3,567)
發放現金股利	六(十四) -	(18,335)
庫藏股票處分	六(十二) -	37,427
籌資活動之淨現金流入	2,277	15,525
本期現金及約當現金增加數	133,991	87,848
期初現金及約當現金餘額	249,289	161,441
期末現金及約當現金餘額	\$ 383,280	\$ 249,289

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：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華



會計師查核報告

(103)財審報字第 13002393 號

嘉晶電子股份有限公司 公鑒：

嘉晶電子股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 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公司管理階層之責任，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得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，足以允當表達嘉晶電子股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 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。

嘉晶電子股份有限公司已編製民國 102 年及 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

曾國華

會計師

鄭雅慧

曾國華

鄭雅慧



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 8 日

嘉晶電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表



單位：新台幣仟元

	資	產	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
				金	%	金	%	金	%
流動資產									
1100	現金及約當現金		六(一)	\$ 390,029	27	\$ 257,837	18	\$ 173,493	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融		六(二)						
	資產—流動			104,526	8	112,936	8	174,654	12
1144	以成本衡量之金融資產—流動		六(三)	7	-	7	-	7	-
1150	應收票據淨額			118	-	-	-	6,067	1
1170	應收帳款淨額		六(四)	166,622	12	191,663	13	100,127	7
1200	其他應收款			1,169	-	2,843	-	4,178	-
1220	當期所得稅資產			456	-	204	-	-	-
130X	存貨		六(五)	70,560	5	100,001	7	107,969	7
1410	預付款項		六(六)	75,630	5	82,025	5	89,079	6
1470	其他流動資產		八	837	-	827	-	817	-
11XX	流動資產合計			809,954	57	748,343	51	656,391	45
非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		六(三)	24,000	2	30,000	2	30,000	2
1550	採用權益法之投資		六(七)	41,730	3	47,708	4	53,756	4
1600	不動產、廠房及設備		六(八)	549,456	38	629,508	43	724,571	49
1780	無形資產			5,124	-	3,046	-	2,417	-
1900	其他非流動資產			664	-	786	-	910	-
15XX	非流動資產合計			620,974	43	711,048	49	811,654	55
1XXX	資產總計			\$ 1,430,928	100	\$ 1,459,391	100	\$ 1,468,045	100

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司
合併資產負債表



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								
2150	應付票據		\$ 630	-	\$ 630	-	\$ 630	-
2170	應付帳款		30,041	2	38,064	3	17,761	1
2200	其他應付款		54,241	4	59,610	4	63,252	4
2230	當期所得稅負債	六(二十)						
		二)	458	-	238	-	1,471	-
2300	其他流動負債	六(九)	299,683	21	4,364	-	8,125	1
21XX	流動負債合計		385,053	27	102,906	7	91,239	6
非流動負債								
2530	應付公司債	六(九)	-	-	288,400	20	281,325	19
2600	其他非流動負債	六(十)	8,303	-	7,610	-	10,824	1
25XX	非流動負債合計		8,303	-	296,010	20	292,149	20
2XXX	負債總計		393,356	27	398,916	27	383,388	26
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	938,708	66	938,708	64	938,708	64
資本公積								
		六(十三)						
3200	資本公積		131,612	9	159,524	11	151,924	10
保留盈餘								
		六(十四)						
3310	法定盈餘公積		-	-	9,032	1	7,632	1
3350	未分配盈餘(特種補虧損)	(	34,007)(	2)(	48,321)(	3)	21,199	2
其他權益								
		六(十五)						
3400	其他權益		1,259	-	1,532	-	2,731	-
3500	庫藏股票	六(十二)	-	-	-	-	(37,537)(	3)
3XXX	權益總計		1,037,572	73	1,060,475	73	1,084,657	74
負債及權益總計			\$ 1,430,928	100	\$ 1,459,391	100	\$ 1,468,045	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：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華



嘉品電子股份有限公司及子公司
合併財務報表



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 823,454 100	\$ 748,276 100
5000 營業成本	六(五)(二十)	(738,700) (90)	(685,993) (92)
5900 營業毛利		84,754 10	62,283 8
5950 營業毛利淨額		84,754 10	62,283 8
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(23,147) (2)	(24,690) (3)
6200 管理費用		(57,748) (7)	(59,847) (8)
6300 研究發展費用		(15,504) (2)	(19,615) (3)
6000 營業費用合計		(96,399) (11)	(104,152) (14)
6900 營業損失		(11,645) (1)	(41,869) (6)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	25,198 3	18,816 2
7020 其他利益及損失	六(十八)	(24,629) (3)	(10,774) (1)
7050 財務成本	六(十九)	(8,146) (1)	(7,695) (1)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(7,164) (1)	(6,200) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(14,741) (2)	(5,853) (1)
7900 稅前淨損		(26,386) (3)	(47,722) (7)
7950 所得稅費用	六(二十二)	(841) -	(246) -
8200 本期淨損		(\$ 27,227) (3)	(\$ 47,968) (7)
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	六(十五)	(\$ 273) -	(\$ 1,199) -
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十)	76 -	(1,652) -
8500 本期綜合損失總額		(\$ 27,424) (3)	(\$ 50,819) (7)
本期淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 27,227) (3)	(\$ 47,968) (7)
綜合(損)益總額歸屬於			
8710 母公司業主		(\$ 27,424) (3)	(\$ 50,819) (7)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十三)		
9750 本期淨利(損)		(\$ 0.29)	(\$ 0.51)
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十三)		
9850 本期淨利(損)		(\$ 0.29)	(\$ 0.51)

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：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華





嘉品實業股份有限公司
民國102年12月31日

單位：新台幣千元

附註	101年度					102年度					103年度				
	股本	資本公積金	資本公積金—庫藏股票	資本公積金—其他	資本公積金—其他	股本	資本公積金	資本公積金—庫藏股票	資本公積金—其他	資本公積金—其他	股本	資本公積金	資本公積金—庫藏股票	資本公積金—其他	資本公積金—其他
101年度															
101年1月1日餘額	\$ 938,708	\$ 134,746	\$ 606	\$ 16,572	\$ 7,632	\$ 21,199	\$ 2,731	\$ 1,084,657							
101年度盈餘指撥及分配															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101年12月31日餘額	\$ 938,708	\$ 134,746	\$ 4,168	\$ 3,431	\$ 9,032	\$ 48,321	\$ 1,532	\$ 1,060,475							
102年度															
102年1月1日餘額	\$ 938,708	\$ 134,746	\$ 4,775	\$ 20,003	\$ 9,032	\$ 48,321	\$ 1,532	\$ 1,060,475							
102年度盈餘指撥及分配															
法定盈餘公積金指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積金指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102年12月31日餘額	\$ 938,708	\$ 106,965	\$ 4,644	\$ 24,647	\$ -	\$ 34,007	\$ 1,259	\$ 1,037,572							

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：楊朝雄



經理人：李玉山



會計主管：張秀華

嘉品電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表
民國102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		(\$ 26,386)	(\$ 47,722)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十)	93,920	115,277
攤銷費用	六(二十)	2,155	1,159
呆帳費用提列數	六(四)	(229)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)	(9,513)	(5,673)
利息費用	六(十九)	8,146	7,695
利息收入	六(十七)	(2,524)	(2,043)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	4,644	7,710
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	7,164	6,200
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八)	259	-
金融資產減損損失	六(三)	6,000	-
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			
持有供交易之金融資產		17,923	67,391
應收票據		(118)	6,067
應收帳款		25,270	(91,536)
其他應收款		1,422	1,131
存貨		29,441	7,968
預付款項		6,395	7,054
其他流動資產		(10)	(10)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(8,023)	20,303
其他應付款項		(2,510)	4,575
其他流動負債		(335)	(3,761)
應計退休金負債		(1,507)	(1,299)
營運產生之現金流入		151,584	100,486
收取之利息	六(十七)	2,524	2,043
支付之利息	六(十九)	(893)	(620)
退還(支付)之所得稅	六(二十二)	(621)	(1,479)
營業活動之淨現金流入		152,594	100,430
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(16,986)	(28,431)
取得無形資產		(4,233)	(1,788)
存出保證金		122	124
投資活動之淨現金流出		(21,097)	(30,095)
籌資活動之現金流量			
存入保證金		2,277	(3,567)
發放現金股利	六(十二)	-	(18,335)
庫藏股票處分	六(十二)	-	37,427
籌資活動之淨現金流入		2,277	15,525
匯率影響數	六(十五)	(1,582)	(1,516)
本期現金及約當現金增加數		132,192	84,344
期初現金及約當現金餘額		257,837	173,493
期末現金及約當現金餘額		\$ 390,029	\$ 257,837

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：楊炳達



經理人：李玉山



會計主管：張秀華



取得或處分資產處理程序

修訂前後條文對照表

修改前	修改後	修改原因
2.(2)不動產及 <u>其他固定資產</u> 。	2.(2)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使 用權)及設備。	依金管證發字 第 1020053073 號函令規定
3.取得或處分不動產或 <u>其他固 定資產</u> 之處理程序 3.1 作業程序：公司取得或處分 不動產及 <u>其他固定資產</u> ， 悉依本公司內部控制制度 固定資產循環程序辦理。 3.2 評估程序： 3.2.1.取得或處分不動產 及 <u>其他固定資產</u> 應 參考公告現值、評定 現值、鄰近不動產實 際成交價格或帳面 價值、供應商報價等 議定之。 3.2.2 取得或處分不動產 或 <u>其他固定資產</u> ，除與政 府機構交易、自地委建、 租地委建、或取得、處分 供營業使用之 <u>機器設備</u> 外，... 3.3 執行單位：本公司取 得或處分不動產或 <u>其他固定資產</u> 之執 行單位為使用部門 及行政處。	3.取得或處分不動產或 <u>設備</u> 之 處理程序 3.1 作業程序：公司取得或處分 不動產及 <u>設備</u> ，悉依本公 司內部控制制度固定資產 循環程序辦理。 3.2 評估程序： 3.2.1 取得或處分不動產及 <u>設備</u> 應參考公告現 值、評定現值、鄰近 不動產實際成交價格 或帳面價值、供應商 報價等議定之。 3.2.2 取得或處分不動產或 <u>設備</u> ，除與政府機構 交易、自地委建、租 地委建、或取得、處 分供營業使用之設備 外，... 3.3 執行單位：本公司取得 或處分不動產或 <u>設備</u> 之執行單位為使用部 門及行政處。	依金管證發字 第 1020053073 號函令規定
5.2.2 取得或處分會員證或無形 資產之交易金額達公司 實收資本額百分之二十 或新臺幣三億元以上 者，應於事實發生日前洽 請會計師就交易價格之 合理性表示意見，會計師 並應依會計研究發展基	5.2.2 取得或處分會員證或無形 資產之交易金額達公司實 收資本額百分之二十或新 臺幣三億元以上者， <u>除與 政府機構交易外</u> ，應於事 實發生日前洽請會計師就 交易價格之合理性表示意 見，會計師並應依會計研	依金管證發字 第 1020053073 號函令規定

金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。交易金額之計算，應依本程序第 10.1(5)規定辦理。	究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。交易金額之計算，應依本程序第 10.1(5)規定辦理。	
6.1.3 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項。交易金額之計算，應依本程序第 10.1(5)規定辦理。	6.1.3 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者， <u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u> ，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項。交易金額之計算，應依本程序第 10.1(5)規定辦理。	依金管證發字第 1020053073 號函令規定
6.1.4 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之 <u>機器設備</u> ，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	6.1.4 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	依金管證發字第 1020053073 號函令規定
6.2.3(3)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。	6.2.3(3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。	依金管證發字第 1020053073 號函令規定
8.1.3(4)本公司從事衍生性商品交易皆需報經 <u>董事長核准</u> 。	8.1.3(4)本公司從事衍生性商品交易，事後需提報 <u>最近期董事會</u> 。	依金管證發字第 1020053073 號函令規定
8.1.6(2)個別契約損失金額以 <u>伍萬美元或交易金額百分之五孰低之金額</u> 為損失上限。	8.1.6(2)個別契約損失金額以 <u>拾伍萬美元或交易金額百分之五孰低之金額</u> 為損失上限。	依實際作業需要
10.1(1)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二	10.1(1)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二	依金管證發字第 1020053073 號函令規定

十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上，但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。	十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上，但買賣公債、 <u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u> ，不在此限。	
10.1(4)除前三項以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： ①買賣公債。 ②買賣附買回、賣回條件之債券。	10.1(4)除前三項以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： ①買賣公債。 ②買賣附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u> 。	依金管證發字第 1020053073 號函令規定