

晶呈科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一三年六月十九日(星期三)上午九時

開會地點：苗栗縣竹南鎮公園路106號(馥藝金鬱金香酒店-亞爵會議室)

召開方式：實體股東會

出席：本公司已發行股份總數為43,072,989股，出席股東及股東代理人所代表之股數共計25,696,509股(其中電子投票股數為12,272,868股)，佔本公司已發行股份總數之59.65%。

出席董事：董事-陳亞理、王起明

獨立董事-李慶超(審計委員會召集人)

列席：資誠聯合會計師事務所 于智帆會計師

主席：陳亞理 董事長



記錄：吳凱婷



壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定出席股數，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、本公司 112 年度營業報告。(請參閱附件一)
- 二、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- 三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)
- 四、修訂本公司「董事會議事規則」部份條文報告。(請參閱附件五)

肆、承認事項：

一、112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業已編製完成，並委請資誠聯合會計師事務所于智帆及黃世鈞會計師查核，並出具無保留意見查核報告。

(二)前項財務報表及查核報告併同營業報告書送請審計委員會審查符合在案。

(三)上述營業報告書、財務報表及會計師查核報告，請參閱附件一及附件三。

(四)提請 承認。

本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：25,696,509 權 (含電子投票：12,272,868 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 25,571,044 權 (含電子投票 12,258,846 權)	99.51%
反對權數 2,974 權 (含電子投票 2,974 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 122,491 權 (含電子投票 11,048 權)	0.47%

本案照案通過。

二、112 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 112 年度稅後淨利為新台幣（以下同）108,305,049 元，依法提列法定盈餘公積，以及提列特別盈餘公積，加計期初未分配盈餘後，本期可供分配盈餘為 110,861,904 元。擬配發股東現金股利 86,145,978 元，每股配發 2.0 元；股票股利新台幣 21,536,490 元，每股配發 0.5 元，分配後期末未分配盈餘為 3,179,436 元。

(二)民國 112 年度盈餘分派表，請參閱附件四。

(三)股東現金股利發放至元為止，分配未滿一元之畸零數額合計數，列入公司其他收入。

(四)本案俟股東常會通過後，授權董事會另訂除權除息基準日、發放日及其他相關事宜。嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配股(息)率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

(五)提請 承認。

本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：25,696,509 權（含電子投票：12,272,868 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 25,573,043 權 (含電子投票 12,260,845 權)	99.51%
反對權數 5,975 權 (含電子投票 5,975 權)	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 117,491 權 (含電子投票 6,048 權)	0.45%

本案照案通過。

伍、討論事項：

一、辦理資本公積發放現金案。(董事會提)

說明：(一)本公司依公司法第 241 條以超過面額發行普通股溢價之資本公積發放現金新台幣 64,609,484 元(每股配發現金 1.5 元)。

(二)資本公積現金配發至元為止，分配未滿一元之畸零數額合計數，列入公司之其他收入。

(三)如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配發現金比率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

(四)提請 討論。

本案無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：25,696,509 權（含電子投票：12,272,868 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 25,556,829 權 （含電子投票 12,244,631 權）	99.45%
反對權數 19,175 權 （含電子投票 19,175 權）	0.07%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 120,505 權 （含電子投票 9,062 權）	0.46%

本案照案通過。

二、112 年度盈餘轉增資發行新股案。(董事會提)

說 明：(一)考量未來業務發展需要，擬自 112 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 21,536,490 元，轉增資發行新股 2,153,649 股，每股面額新台幣 10 元，按增資配股基準日股東名冊記載之股東持股比率，每仟股配發 50 股，其配發不足一股之畸零股，得由股東自股票停止過戶日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理湊足整股之登記。倘有剩餘之畸零股按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，該畸零股擬提請股東常會授權董事長洽特定人按面額認購之，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將作為處理帳簿劃撥之費用。本次增資發行新股採無實體發行，其權利義務與已發行之普通股相同。

(二)本次盈餘轉增資發行新股俟本次股東常會通過並呈主管機關核准後，授權董事會訂定發行新股基準日，嗣後如因本公司股本變動致影響股東配股率時，或經主管機關核定修正或因應客觀環境之營運需要須予變更時，授權董事長全權處理之。

(三)提請 討論。

本案無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：25,696,509 權（含電子投票：12,272,868 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 25,566,745 權 （含電子投票 12,254,547 權）	99.49%
反對權數 11,274 權 （含電子投票 11,274 權）	0.04%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 118,490 權 （含電子投票 7,047 權）	0.46%

本案照案通過。

三、修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。(董事會提)

說明：(一)配合金融監督管理委員會 112 年 3 月 6 日公告修正「公開發行股票公司股務處理準則」，爰參考財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 112 年 3 月 23 日證櫃監字第 11200552441 號公告，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱【附件六】。

(三)提請 討論。

本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：25,696,509 權（含電子投票：12,272,868 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 25,570,029 權 (含電子投票 12,257,831 權)	99.50%
反對權數 6,974 權 (含電子投票 6,974 權)	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 119,506 權 (含電子投票 8,063 權)	0.46%

本案照案通過。

陸、臨時動議：

股東發言摘要：（戶號 10356）

晶呈有機會隨大客戶出貨美國嗎？進度如何？有要去海外擴廠嗎？

主席說明摘要：

晶呈科技很早之前即已有外銷實績，確實有美國及日本的大客戶主動邀約至海外設點，已在當地有配合的經銷商進行可行性評估，特殊氣體的項目畢竟法規比較嚴謹，要慎重為之，無論是否在海外設點，銷售從未停止，請各位股東拭目以待。海外擴廠要看半導體版圖的遷移，若以亞洲地區，在臺灣持續擴廠是個正確的決策，若未來版圖遷移到其他區域，我們也會到海外擴廠，海外擴廠會跟著產業版圖去走，各位股東不必太擔心，公司內部會定期檢討。

經主席徵詢全體出席股東無其他臨時動議後宣佈散會。

柒、散會：上午九時二十分。

(本次股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以會議影音紀錄為準)

【附件】

附件一、營業報告書

晶呈科技股份有限公司 INGENTEC CORPORATION

112 年度營業報告書

各位股東先進：

感謝大家對晶呈科技長期的支持與信任，謹就 112 年度營運概況、113 年度營運計劃暨未來營運展望說明如下：

一、112 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

112 年國際半導體業面臨終端應用市場未如預期、庫存調整時間拉長，更有中美科技戰爭持續升溫的干擾，112 年全球半導體市場明顯萎縮。受到半導體市況不佳影響，本公司 112 年度合併營收為新台幣 815,208 仟元，較 111 年度合併營收新台幣 1,086,672 仟元減少 25%；營業毛利 357,485 仟元，稅後淨利為 116,826 仟元，每股盈餘為新台幣 2.76 元。

(二)預算執行情形

本公司 112 年度無對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例
利息收入	4,588	1,239	3,349	270.30%
利息支出	5,797	4,091	1,706	41.70%

2.獲利能力

項 目	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	5.85%	16.49%
權益報酬率(%)	7.37%	25.12%
稅前純益佔實收資本額報酬率(%)	37.66%	89.97%
純益率(%)	14.33%	23.58%
每股盈餘(元)	2.76	5.72

(四)研究發展狀況

晶呈科技持續投入研究發展。112 年度之研發費用為新台幣 62,082 仟元，111 年度之研發費用為新台幣 44,374 仟元，其金額分別佔該年度營收比例之 8%及 4%，

112 年研發費用較 111 年成長 40%。

112 年研發費用主要用於氣態分解溶蝕技術、導磁膜散熱技術開發上，說明如下：

研發項目	技術特點與應用	未來成效
氣態分解溶蝕技術	係本公司自主技術多年研發並申請專利之設備，採乾式氣態方式去除標的物表面薄膜。目前已開發至第三代自動化生產設備。由於製程中使用毒性氣體化學品，此設備兼具安全設計、符合環保極低化學品使用量及高度生產效能。目前主要應用於半導體矽晶圓之晶圓重生(ReBirth)，為半導體客戶去除矽晶圓表面多樣複雜膜種，和傳統濕式化學品表面除膜相比，具有僅 1%化學品使用量、高良率及數倍晶圓重生次數之成本競爭優勢。已建置每個月 4 萬片產能服務客戶，其他應用同步展開。 未來以每月生產 4 萬片為一個模組生產線，逐步展開擴廠計畫。	半導體廠因應成本考量與先進製程多樣複雜膜種除膜難度增加，In-house Dummy wafer Reclaim 已是主流製程，每年穩定成長。保守估計，一座 12 吋半導體廠每個月矽晶圓高難度表面除膜需求約 4 千~5 千片，以全球約 138 座 12 吋半導體廠估算，市場需求相當可觀，可期待能提升晶呈科技營運成長動能。 目前和台灣、日本、新加坡等地客戶進行產品驗證並陸續接單。
導磁膜散熱技術	係本公司自主技術多年研發之特殊金屬複合式材料，並已申請製程與應用專利。晶呈科技稱此特殊金屬複合式材料為銅磁晶片(CMW，Copper Magnetic Wafer)。其特點為具備磁吸特性、可客製所需要的尺寸及厚度、可化學式切割及高度散熱性，目前主要應用於 Mini LED 及 Micro LED，做為發光層之承載基板。發揮此材料多樣化特性，晶呈科技透過磁性巨量微整列做晶粒巨量轉移，進一步開發出“大功率紅光 LED 晶粒”，主要應用在照明、燈號與車用產業；“銅磁微發光二極體(CMuLED，Copper Magnetic Micro LED)”、“0404 TFE 頂面射光畫素封裝體(TFE，Top Face Emitting)”及“透明畫素封裝體(TransVivi Pixel)”，主要應用在各尺寸“直顯透明”、“非透明顯示屏”及“背光顯示屏”。此外，由於有銅磁晶片做為承載基板，晶粒強	本公司運用銅磁晶片於 Mini & Micro LED 是一個創新技術，可解決目前業界其他技術上所面臨的無基板巨量轉移低良率高成本的困境。 根據 TrendForce 旗下光電研究處發佈的《LED 產業需求與供給資料庫》顯示，2024~2030 年全球 Mini/Micro LED 市場規模每年將達 60 億美元。本公司的產品一旦產出獲市場認證，營收與獲利高速成長可期。 目前和終端顯示器廠商進

	度提升，後續磁性巨量微整列製程變得容易，並能利用混 BIN 提升發光層(EPI)的利用率。做成晶粒垂直結構，發光面積提升。 此外，本技術可對垂直共振腔面射型雷射 (VCSEL) 有散熱的效果，可增加 VCSEL 的發射距離，對於光達雷射 (LiDar) 有感測距離增加的優勢，與學術單位展開 CMW 應用於 VCSEL 的前期基礎研究後，CMW 已具備 VCSEL 應用潛力。	行產品驗證。 CMW 在 VCSEL 的應用若於潛在客戶驗證成功後，可增加 CMW 的銷售實績。
電子氣體研發	氣體為半導體產業的血液，用於半導體的氣體品項高達 200 項以上，諸多品項仍需從國外進口，故本公司投入研發資源，針對台灣欠缺的電子氣體品項，持續進行開發，有利於本土供應鏈的韌性強化。	目前開發的品項計有 BCL3、F2/N2、AHF、CO、C4F6...等，預計研發完成導入量產後，可大幅增加公司營收效益。

二、113 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- (1) 以現有之核心技術為基礎，研發新的商業應用。
- (2) 研發新技術，創造或發現藍海市場。
- (3) 持續開發代理商品，發掘商機及技術開發機會。
- (4) 依照區域市場特性，優化海外佈局，強化銷售通路。
- (5) 專注關鍵特殊材料技術研發及在地生產，填補產業空缺。
- (6) 永續願景：成為全球最大特殊材料專業製造商與應用技術提供者。

(二) 預期銷售數量及其依據

- (1) 特殊氣體：隨著客戶需求增加，預期出貨 2,000 支鋼瓶/月。
- (2) 晶圓重生：通過更多客戶認證並取得訂單，預期銷售 40,000 片矽晶片/月。
- (3) 銅磁晶片系列產品：預期將此新產品與新技術成功導入市場，讓市場接受。
- (4) 貿易商品：爭取更高市佔率及新項目開發。

(三) 重要之產銷政策

- (1) 特殊氣體：
 - a. 提高在客戶端市佔率。
 - b. 推展新產品，完成測試驗證，取得訂單。
 - c. 提供符合客戶要求之品質與服務，確保出貨順暢。
 - d. 關注客戶產能增減變化，適時因應調整對應庫存量。
 - e. 關注環保氣體應用可能的趨勢。
- (2) 晶圓重生：
 - a. 通過更多客戶認證，取得訂單。
 - b. 快速完成客戶高難度膜種去膜參數設定，爭取訂單。

- (3) 銅磁晶片系列產品：
 - a. 強化磁轉銅盟合作，加速產品商業化。
 - b. 完成樣品測試驗證，加速終端應用。
 - c. 積極應對客戶需求，縮短產品驗證期間。
- (4) 貿易商品：
 - a. 提高在客戶端市佔率。
 - b. 推展新產品、新客戶。
 - c. 開發產品之新應用。

三、未來公司發展策略

(一) 乾式化學品精餾技術：

- (1) 本公司轉投資之亞欣達特殊材料一廠已於 107 年 8 月量產，主要製造 C4F8(八氟環丁烷),113 年完成在原址增加 C4F6 的精餾製造,預估年產能 100 噸。二廠土地已取得，已完成建廠規劃，廠房建置中。三廠已取得，正在進行建廠規劃。
- (2) 持續增加特殊氣體在地化製造銷售品項。
- (3) 開拓日本、新加坡、韓國、美國等海外市場銷售。
- (4) 持續開發應用於半導體先進製程特殊氣體品項。

(二) 氣態分解溶蝕技術：

- (1) 本公司已建置矽晶圓晶圓重生 4 萬片/月為一模組產能服務客戶，視客戶需求增加會進行模組化產能擴充，滿足客戶需求。
- (2) 持續優化製程，降低成本，提升競爭優勢。
- (3) 持續開發新應用。

(三) 導磁膜散熱技術：

- (1) 本公司計畫建置新研發成果的透明畫素封裝體(TransVivi Pixel)400 萬顆/月產能以服務客戶，視客戶需求增加會進行產能擴充，滿足客戶需求。
- (2) 持續優化銅磁晶片(MW, Copper Magnetic Wafer)、大功率紅光 LED 晶粒、銅磁微發光二極體(CM μ LED, Copper Magnetic Micro LED)及透明畫素封裝體(TransVivi Pixel)之製程與技術，降低成本，促進產品在 Mini LED 及 Micro LED 市場普及化。
- (3) 進行 CMW 應用於垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)的業界應用推廣。

(四) 電子氣體產品技術：

- (1) 因半導體產業對電子氣體的品項需求高達 200 種以上，諸多品項仍需從國外進口，基於本公司在氣體產業的經驗，持續投入研發資源，可增加電子氣體產品品項，強化台灣半導體的氣體供應鏈韌性，及增加公司營收利益。
- (2) 開發中的品項計有 BCL3、AHF、CO、F2/N2、C4F6...等。

(五) 貿易商品：

- (1) 現有商品持續增加市佔率及開發新應用。
- (2) 持續引進代理商品，擴大營運規模。

(3) 從代理商品中發現在地化製造商機，建立自有技術，落實在地化製造。

本公司藉由持續提昇專業與服務，成為有能力解決客戶需求及提供客戶附加價值的公司，期望在新產品挹注與產線建置後效益顯現，帶動每年營收與獲利成長，持續發展新市場、新客戶，提高市場占有率，拓展外銷，力求市場全球化以擴大業務規模，強化成長動能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新冠肺炎疫情影響雖然趨緩，但中美貿易戰方興未艾及俄烏戰爭持續進行下，仍造成全球經濟動盪不安。在後疫情時代電子產業終端需求不振情況下，造成庫存急速升高，雖然部份半導體產能閒置，仍無法減緩供過於求之壓力。

晶呈科技集團專注於技術開發，有多項新產品技術持續開發中，待技術開發成熟投入生產，將促進未來營運持續成長。我們將持續以穩健的步伐，強化公司競爭優勢，關注產業脈動，掌握商機並規避風險，引導公司持續成長。

在此再次誠摯地感謝全體股東過去一年以來的支持與指導！

在此 敬祝全體股東

身體健康 萬事如意

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲



附件二、審計委員會審查報告書

晶呈科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案，其中合併財務報告及個體財務報告委託資誠聯合會計師事務所于智帆會計師及黃世鈞會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

晶呈科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：李 慶 超



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

附件三、會計師查核報告暨 112 年度財務報表



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004791 號

晶呈科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶呈科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「晶呈集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達晶呈集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與晶呈集團保持超然獨立，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，對晶呈集團民國 112 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。

晶呈集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

晶呈集團主要係製造及銷售化學氣體及特殊材料等相關商品，因科技變遷及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。晶呈集團運用判斷估計存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

由於晶呈集團之存貨金額較為重大，且存貨之評價過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師對存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

其他事項-個體財務報告

晶呈科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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呈集團繼續經營之能

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呈集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶呈集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對晶呈集團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，以及使晶呈集團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呈集團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，並負責形成合併財務報表查核意見。

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中華民國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，決定對晶呈集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

于智帆

于智帆



會計師

黃世鈞

黃世鈞



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號
金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

晶呈科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

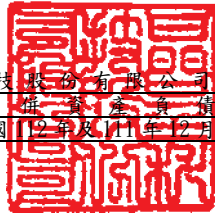


單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
金 額					金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 320,537	14	\$ 421,919	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 八					
	動		71,204	3	3,700	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	106,803	4	142,172	8
1200	其他應收款		1,185	-	811	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	24	-	1,305	-
130X	存貨	六(三)	242,688	10	291,424	16
1410	預付款項	六(四)	26,404	1	62,568	4
1470	其他流動資產		1,454	-	3,697	-
11XX	流動資產合計		770,299	32	927,596	52
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 八					
	流動		6,500	-	8,500	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	915,667	39	766,853	43
1755	使用權資產	六(六)	13,370	1	13,710	1
1780	無形資產		17,447	1	3,616	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	8,572	-	8,030	-
1920	存出保證金		994	-	718	-
1990	其他非流動資產—其他	六(七)及七(二)	637,908	27	50,239	3
15XX	非流動資產合計		1,600,458	68	851,666	48
1XXX	資產總計		\$ 2,370,757	100	\$ 1,779,262	100

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	244,000	10	\$	90,699	5
2130	合約負債－流動	六(十六)及七(二)		-	-		19,294	1
2150	應付票據			-	-		1,377	-
2170	應付帳款			19,426	1		24,650	2
2180	應付帳款－關係人	七(二)		-	-		6,300	1
2200	其他應付款	六(九)		62,268	3		57,682	3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		13,422	1		57,943	3
2280	租賃負債－流動			3,898	-		2,647	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		116,462	5		18,656	1
2399	其他流動負債－其他			28	-		5	-
21XX	流動負債合計			459,504	20		279,253	16
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		44,423	2		179,267	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		5,689	-		5,689	-
2580	租賃負債－非流動			2,875	-		4,020	-
25XX	非流動負債合計			52,987	2		188,976	10
2XXX	負債總計			512,491	22		468,229	26
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		430,729	18		369,266	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		1,078,834	46		538,426	30
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		45,749	2		24,246	1
3320	特別盈餘公積			-	-		743	-
3350	未分配盈餘			123,319	5		220,407	13
其他權益								
3400	其他權益		(	1,627)	-		117	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,677,004	71		1,153,205	65
36XX	非控制權益			181,262	7		157,828	9
3XXX	權益總計			1,858,266	78		1,311,033	74
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,370,757	100	\$	1,779,262	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲



晶呈科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 815,208 100	\$ 1,086,672 100
5000 營業成本	六(三)(二十一)及七(二)	(457,723) (56)	(596,082) (55)
5900 營業毛利		357,485 44	490,590 45
營業費用	六(二十一)及七(二)		
6100 推銷費用		(46,784) (6)	(56,601) (5)
6200 管理費用		(86,576) (10)	(70,928) (6)
6300 研究發展費用		(62,082) (8)	(44,374) (4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	45 -	(119) -
6000 營業費用合計		(195,397) (24)	(172,022) (15)
6900 營業利益		162,088 20	318,568 30
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	4,588 1	1,239 -
7010 其他收入	六(十八)	1,551 -	11,875 1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(217) -	4,628 -
7050 財務成本	六(二十)	(5,797) (1)	(4,091) -
7000 營業外收入及支出合計		125 -	13,651 1
7900 稅前淨利		162,213 20	332,219 31
7950 所得稅費用	六(二十三)	(45,387) (6)	(75,970) (7)
8200 本期淨利		\$ 116,826 14	\$ 256,249 24
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
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		(\$ 1,744) -	\$ 861 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,744) -	861 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,744) -	\$ 861 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 115,082 14	\$ 257,110 24
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 108,305 13	\$ 215,023 20
8620 非控制權益		8,521 1	41,226 4
本期淨利		\$ 116,826 14	\$ 256,249 24
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 106,561 13	\$ 215,884 20
8720 非控制權益		8,521 1	41,226 4
本期綜合損益總額		\$ 115,082 14	\$ 257,110 24
基本每股盈餘	六(二十四)		
9750 本期淨利		\$ 2.76	\$ 5.72
稀釋每股盈餘	六(二十四)		
9850 本期淨利		\$ 2.76	\$ 5.71

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲





單位：新台幣仟元

附註	歸主權人所有之權益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	本公司之權益											總計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	本公司之權益				其他權益				總計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
111 年	112 年	111 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	110 年度盈餘指撥及分配	111 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月 31 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	111 年度盈餘指撥及分配	112 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特定盈餘公積	現金股利	股票股利	現金增資	111 年 12 月 31 日餘額	112 年 12 月

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理

經理人：陳亞理

會計主管：鄭雅玲

晶呈科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 162,213	\$ 332,219
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十一)	50,345	39,285
使用權資產折舊費用	六(二十一)	3,744	2,507
攤銷費用	六(二十一)	1,041	432
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (	45)	119
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十二)	23,005	-
預付設備款轉費用		510	367
不動產、廠房及設備轉列費用數		-	2,129
利息收入	六(十七) (	4,588)	(1,239)
利息費用	六(二十)	5,797	4,091
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			
應收帳款淨額		35,452 (	61,468)
應收帳款－關係人淨額		-	33,808
其他應收款	(	374)	1,554
存貨		49,424 (	71,822)
預付款項		35,603	70,134
其他流動資產		2,463 (	386)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	19,294)	19,282
應付票據	(	1,377)	1,377
應付帳款	(	5,224)	(8,858)
應付帳款－關係人	(	6,300)	6,300
其他應付款	(	1,745)	4,509
其他流動負債-其他		9	5
營運產生之現金流入		330,659	374,345
收取之所得稅		1,291	-
收取之利息		4,588	1,239
支付之所得稅	(	90,460)	(33,235)
支付之利息	(	6,297)	(3,674)
營業活動之淨現金流入		239,781	338,675

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		(\$ 65,504)	(\$ 2,600)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(163,037)	(208,718)
取得使用權資產		-	(7,286)
取得無形資產		(1,651)	(1,352)
處分無形資產		-	26
存出保證金減少(增加)		(94)	872
預付設備款(增加)		(91,602)	(47,931)
預付土地款(增加)		(517,996)	-
其他非流動資產-其他(增加)		(4,015)	(847)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十五)	5	-
投資活動之淨現金流出		(843,894)	(267,836)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)	六(二十七)	153,301	(326,196)
舉借長期借款	六(二十七)	-	108,000
償還長期借款	六(二十七)	(37,038)	(18,502)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(3,276)	(2,118)
發放現金股利	六(十五)	(166,170)	(60,947)
現金增資	六(十三)	557,603	385,676
籌資活動之淨現金流入		504,420	85,913
匯率影響數		(1,689)	827
本期現金及約當現金(減少)增加數		(101,382)	157,579
期初現金及約當現金餘額		421,919	264,340
期末現金及約當現金餘額		\$ 320,537	\$ 421,919

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲





會計師查核報告

(113)財審報字第 23004210 號

晶呈科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶呈科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達晶呈科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與晶呈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，對晶呈科技股份有限公司民國 112 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。

晶呈科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

晶呈科技股份有限公司主要係製造及銷售化學氣體及特殊材料等相關商品，因科技變遷及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。晶呈科技股份有限公司運用判斷估計存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

由於晶呈科技股份有限公司之存貨金額較為重大，且存貨之評價過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師對存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

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呈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呈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。

晶呈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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對晶呈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，以及使晶呈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呈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. 對於晶呈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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對晶呈科技股份有限公司民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

于智帆

于智帆



會計師

黃世鈞

黃世鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

晶呈科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 74,670	3	\$ 158,612	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	-	-	3,700	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	97,850	4	126,322	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七(二)	132	-	-	-
1200	其他應收款		354	-	141	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	1,128	-	1,125	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)	14	-	1,305	-
130X	存貨	六(三)	211,213	10	247,684	16
1410	預付款項	六(四)	11,545	1	50,469	3
1470	其他流動資產		445	-	963	-
11XX	流動資產合計		<u>397,351</u>	<u>18</u>	<u>590,321</u>	<u>37</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	八	3,000	-	3,000	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	279,381	13	234,926	15
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	798,806	37	645,612	41
1755	使用權資產	六(七)	7,671	-	7,751	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)	47,500	2	49,655	3
1780	無形資產		5,705	-	3,557	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	7,871	1	7,621	-
1920	存出保證金		33	-	33	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)及七(二)	617,092	29	48,794	3
15XX	非流動資產合計		<u>1,767,059</u>	<u>82</u>	<u>1,000,949</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,164,410</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,591,270</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112	年	12	月	31	日	111	年	12	月	31	日
			金					額	%	金				額
流動負債														
2100	短期借款	六(十)	\$		244,000		11		\$		90,699		6	
2130	合約負債－流動	六(十八)及七(二)			-		-				19,294		1	
2150	應付票據				-		-				1,377		-	
2170	應付帳款				19,426		1				24,650		1	
2180	應付帳款－關係人	七(二)			-		-				10,097		1	
2200	其他應付款	六(十一)			49,843		2				45,645		3	
2220	其他應付款項－關係人	七(二)			9		-				-		-	
2230	本期所得稅負債	六(二十五)			8,395		1				41,036		3	
2280	租賃負債－流動				542		-				430		-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)			116,462		5				18,656		1	
2399	其他流動負債－其他				21		-				4		-	
21XX	流動負債合計				438,698		20				251,888		16	
非流動負債														
2540	長期借款	六(十二)			44,423		2				179,267		11	
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)			5,689		1				5,689		1	
2580	租賃負債－非流動				520		-				345		-	
2645	存入保證金	七(二)			876		-				876		-	
25XX	非流動負債合計				51,508		3				186,177		12	
2XXX	負債總計				490,206		23				438,065		28	
權益														
股本														
3110	普通股股本	六(十五)			430,729		20				369,266		23	
資本公積														
3200	資本公積	六(十六)			1,076,034		50				538,426		34	
保留盈餘														
3310	法定盈餘公積	六(十七)			45,749		2				24,246		1	
3320	特別盈餘公積				-		-				743		-	
3350	未分配盈餘				123,319		5				220,407		14	
其他權益														
3400	其他權益		(		1,627)		-				117		-	
3XXX	權益總計				1,674,204		77				1,153,205		72	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九														
重大之期後事項 十一														
3X2X	負債及權益總計		\$		2,164,410		100		\$		1,591,270		100	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲



晶呈科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 701,737 100	\$ 863,814 100
5000 營業成本	六(三)(二十三)及七(二)	(442,537) (63)	(538,476) (62)
5900 營業毛利		259,200 37	325,338 38
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(212) -	- -
5950 營業毛利淨額		258,988 37	325,338 38
營業費用	六(二十三)及七(二)		
6100 推銷費用		(40,230) (6)	(38,009) (4)
6200 管理費用		(61,661) (9)	(51,467) (6)
6300 研究發展費用		(36,205) (5)	(42,703) (5)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	31 -	(104) -
6000 營業費用合計		(138,065) (20)	(132,283) (15)
6900 營業利益		120,923 17	193,055 23
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	640 -	311 -
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	13,110 2	19,771 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(3,287) (1)	(9,772) (1)
7050 財務成本	六(二十二)	(5,700) (1)	(4,058) -
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(五)	11,411 2	55,659 6
7000 營業外收入及支出合計		16,174 2	61,911 7
7900 稅前淨利		137,097 19	254,966 30
7950 所得稅費用	六(二十五)	(28,792) (4)	(39,943) (5)
8000 繼續營業單位本期淨利		108,305 15	215,023 25
8200 本期淨利		\$ 108,305 15	\$ 215,023 25
其他綜合損益(淨額)			
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	六(五)	(\$ 1,744) -	\$ 861 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,744) -	861 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,744) -	\$ 861 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 106,561 15	\$ 215,884 25
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 本期淨利		\$ 2.76	\$ 5.72
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 本期淨利		\$ 2.76	\$ 5.71

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲





民國112年12月31日
附註：本報係根據本公司112年12月31日
之財務資料編製。

單位：新台幣仟元

111 年 度	資 本 公 積 金										盈 餘 總 額
	附 註	通 股	股 本	溢 價	員 工 認 股 權 其 他 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘	盈 餘 之 允 換 差 額	其 他 構 成 盈 餘 之 允 換 差 額	盈 餘 總 額	盈 餘 總 額	盈 餘 總 額	
111 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 318,661	\$ 192,600	\$ -	\$ -	\$ 17,470	\$ 405	\$ 84,200	\$ (744)	\$ 612,592	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	215,023	-	215,023	
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	-	861	861	
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	-	215,023	861	215,884	
110 年度盈餘指撥及分配	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積		-	-	-	-	6,776	-	(6,776)	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	338	(338)	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	(60,947)	-	(60,947)	
股票股利		10,755	-	-	-	-	-	(10,755)	-	-	
現金增資	六(十五)	39,850	345,826	-	-	-	-	-	-	385,676	
111 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 369,266	\$ 538,426	\$ -	\$ -	\$ 24,246	\$ 743	\$ 220,407	\$ 117	\$ 1,153,205	
112 年 度											
112 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 369,266	\$ 538,426	\$ -	\$ -	\$ 24,246	\$ 743	\$ 220,407	\$ 117	\$ 1,153,205	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	108,305	-	108,305	
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	-	(1,744)	(1,744)	
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	-	-	(1,744)	(1,744)	
111 年度盈餘指撥及分配	六(十七)	-	-	-	-	-	-	108,305	(1,744)	106,561	
法定盈餘公積		-	-	-	-	21,503	-	(21,503)	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	(743)	743	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	(166,170)	-	(166,170)	
股票股利		18,463	-	-	-	-	-	(18,463)	-	-	
現金增資	六(十五)	43,000	537,447	(22,844)	-	-	-	-	-	557,603	
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	23,005	-	-	-	-	-	23,005	
員工認股權失效		-	-	(161)	161	-	-	-	-	-	
112 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 430,729	\$ 1,075,873	\$ -	\$ 161	\$ 45,749	-	\$ 123,319	\$ (1,627)	\$ 1,674,204	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲

晶呈科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 137,097	\$ 254,966
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十三)	34,157	24,719
使用權資產折舊費用	六(二十三)	996	1,648
投資性不動產折舊費用	六(二十一)	2,155	2,207
攤銷費用	六(二十三)	550	329
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(31)	104
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十一)	(21)	-
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十四)	23,005	-
採用權益法認列之子公司損(益)份額	六(五)	(11,411)	(55,659)
未實現銷貨毛利	六(五)	212	-
預付設備款轉費用		167	317
利息收入	六(十九)	(640)	(311)
利息費用	六(二十二)	5,700	4,058
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			
應收帳款淨額		28,503 (	64,631)
應收帳款－關係人淨額	(	132)	25,939
其他應收款	(	213)	45
其他應收款－關係人	(	3)	(355)
存貨		36,471 (	53,888)
預付款項		38,264	62,925
其他流動資產		518 (	383)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動	(	19,294)	19,282
應付票據	(	1,377)	1,377
應付帳款	(	5,224)	(6,566)
應付帳款－關係人	(	10,097)	6,344
其他應付款	(	1,160)	7,795
其他應付款項－關係人		9	-
其他流動負債－其他		17	4
營運產生之現金流入		258,218	230,266
收取之所得稅		1,291	-
收取之利息		640	311
支付之所得稅	(	61,683)	(75)
支付之利息	(	6,200)	(3,641)
營業活動之淨現金流入		192,266	226,861

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		\$ 3,700	\$ 1,400
取得採用權益法之投資	六(五)	(35,000)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(156,447)	(203,758)
處分不動產、廠房及設備		21	-
取得使用權資產		-	(7,286)
取得無形資產		(1,651)	(1,352)
處分無形資產		-	26
存出保證金減少		-	1,557
預付設備款(增加)		(72,340)	(47,931)
預付土地款(增加)		(517,996)	-
其他非流動資產-其他(增加)		(3,562)	(277)
投資活動之淨現金流出		(783,275)	(257,621)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)	六(二十九)	153,301	(326,196)
舉借長期借款	六(二十九)	-	108,000
償還長期借款	六(二十九)	(37,038)	(18,502)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(629)	(1,360)
現金增資	六(十五)	557,603	385,676
發放現金股利	六(十七)	(166,170)	(60,947)
籌資活動之淨現金流入		507,067	86,671
本期現金及約當現金(減少)增加數		(83,942)	55,911
期初現金及約當現金餘額		158,612	102,701
期末現金及約當現金餘額		\$ 74,670	\$ 158,612

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲



附件四、盈餘分派表

晶呈科技股份有限公司

盈餘分派表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 112 年度稅後淨利	\$108,305,049
減：提列 10%法定盈餘公積	(10,830,505)
提列特別盈餘公積	(1,626,996)
民國 112 年度可供分配盈餘	95,847,548
加：以前年度未分配盈餘	15,014,356
截至民國 112 年底可供分配盈餘	\$110,861,904
分配項目	
現金股利 2.0 元	(86,145,978)
股票股利 0.5 元	(21,536,490)
期末未分配盈餘	\$3,179,436

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲



附件五、董事會議事規則修訂前後條文對照表

晶呈科技股份有限公司
董事會議事規則修訂條文對照表

條文	修訂後條文	原條文	修正原因
第 八 條	董事會參考資料、列席人員與董事會召開 本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之議事單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布<u>於當日</u>延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	董事會參考資料、列席人員與董事會召開 本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之議事單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第十一條	議案討論 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。	議案討論 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。	考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第十條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長

條文	修訂後條文	原條文	修正原因
	<u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u>		或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
第十八條	本議事規則之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。 本議事規則訂立於民國105年06月30日。 第一次修訂於民國108年11月06日。 第二次修訂於民國109年03月20日。 第三次修訂於民國109年10月30日。 第四次修訂於民國111年11月09日。 <u>第五次修訂於民國113年03月08日。</u>	本議事規則之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。 本議事規則訂立於民國105年06月30日。 第一次修訂於民國108年11月06日。 第二次修訂於民國109年03月20日。 第三次修訂於民國109年10月30日。 第四次修訂於民國111年11月09日。	增列本次修訂日期

附件六、股東會議事規則修訂前後條文對照表

晶呈科技股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

條文	修訂後條文	原條文	修正原因
第三條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。</u> 以下略。	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略。	因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項。
第六條之一	（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項） 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項） 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段。 二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。

條文	修訂後條文	原條文	修正原因
第二十二條	(數位落差之處理) 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	(數位落差之處理) 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	修正理由同第六條之一。
第二十三條	本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則訂立於民國105年06月30日。 第一次修訂於民國108年12月27日。 第二次修訂於民國109年06月11日。 第三次修訂於民國109年12月18日。 第四次修訂於民國110年07月26日。 第五次修訂於民國111年06月29日。 <u>第六次修訂於民國113年06月19日</u>	本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則訂立於民國105年06月30日。 第一次修訂於民國108年12月27日。 第二次修訂於民國109年06月11日。 第三次修訂於民國109年12月18日。 第四次修訂於民國110年07月26日。 第五次修訂於民國111年06月29日。	增列本次修訂日期。