



晶呈科技股份有限公司  
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十九日(星期五)上午九時整

地點：本公司會議室(苗栗縣竹南鎮公義路462巷58號)

出席：本公司已發行股份總數為25,958,400股，出席股東及股東代理人所代表之股數共計  
16,327,468股，佔本公司已發行股份總數之62.89%。

出席董事：陳亞理、張惟傑、王起明

出席監察人：姜守危

列席：資誠聯合會計師事務所 吳郁隆會計師

主席：陳亞理 董事長

記錄：鄭雅玲



壹、宣佈開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、本公司 106 年度營業報告。

說明：檢附「營業報告書」。(請參閱附件一)

二、監察人審查 106 年度決算表冊報告。

說明：檢附「監察人審查報告書」。(請參閱附件二)

三、106 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

說明：(一)本公司民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞，業經民國 107 年 4 月 26 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。

(二)106 年度員工酬勞為新台幣 595,984 元。

(三)106 年度董監酬勞為新台幣 595,984 元。

肆、承認事項：

案由一、106 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 106 年度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吳郁隆及葉翠苗會計師查核，並出具無保留意見查核報告書稿。

(二)前項財務報表及查核報告書併同營業報告書送請監察人審查符合在案。

(三)檢附上述各項書表及會計師查核報告書。(請參閱附件三)

(四)提請 股東會承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

案由二、106 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說 明：(一)本公司民國 106 年度稅後淨利為新台幣(以下同) 15,565,328 元，依法提列法定盈餘公積，加計期初未分配盈餘及保留盈餘調整數後，本期可供分配盈餘為 14,249,606 元。擬配發股東現金股利 2,336,256 元，每股配發 0.09 元；股票股利新台幣 11,681,280 元，每股配發 0.45 元，分配後期末未分配盈餘為 232,070 元。

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

(三)本案俟股東常會通過後，授權董事會另訂除權除息基準日。嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。

(四)檢附盈餘分派表。(請參閱附件四)

(五)提請 股東會承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

#### 伍、討論事項：

案由一、解除董事競業禁止限制案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司之行為，爰依法提請股東常會同意，如有上述情事時，在無損及本公司之利益前提下，同意解除該董事之競業禁止限制。

(二)兼任情形如下：

職 稱	姓 名	兼 任 情 形
董事	陳亞理	亞欣達特殊材料股份有限公司/董事長 亞欣達特殊材料股份有限公司/總經理
董事	王起明	亞欣達特殊材料股份有限公司/董事 亞欣達特殊材料股份有限公司/副總經理

(三)敬請 決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

案由二、106 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)考量未來業務發展需要，擬自 106 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 11,681,280 元，轉增資發行新股 1,168,128 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 45 股，其配發不足一股之畸零股授權董事長洽特定人按面額認購之，新股之權利義務與已發行之股份相同。

(二)本案俟股東常會通過並呈主管機關核准後，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，授權董事會全權處理之。

(三)敬請 決議。

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：同日上午九時十二分。

## 附件一、營業報告書

### 晶呈科技股份有限公司

#### 2017 年營業報告書

晶呈科技整體營運達成稅前每股盈餘(EPS) 0.75 元的營運成果。

**營業額部分：**2017 年之合併營業收入為 511,603 仟元，較 2016 年 458,219 仟元成長 12%。列入合併財務報告之子公司包括呈晶先進材料有限公司、亞欣達特殊材料股份有限公司、晶呈科技(成都)有限公司及南京晶咏呈新材料有限公司。

**獲利部分：**2017 年每股盈餘(EPS)較 2016 年降低，其原因為：一、為維持營運持續成長，晶呈科技進行了一系列相關必要資本支出的投資，於 2017 年開始攤提折舊，造成營業成本提高，降低獲利；二、晶呈科技於 2017 年擴大營運團隊，造成營業成本提高，降低獲利；三、晶呈科技 2017 年股本較 2016 年提高，造成每股盈餘(EPS)降低。

(財務彙整報告請參考附表一、附表二)

#### 2018 年經營重點：

2018 年尚有許多新的商品上市。穩定成長與分散風險，是晶呈科技已具備的營運模式。

- (1) 提高商品市占率，拓展外銷，力求市場全球化，以擴大業務規模，強化成長動能。
- (2) 設立自有產線，降低特氣加工製造成本，有效控管品質，以提昇毛利率。
- (3) 晶呈科技自行開發之專利產品：多腔體氣相蝕刻設備，2017 年第四季目標商品已試產完成，2018 年將持續落實並擴大其應用方向，期能實現產品商業化目標。

晶呈科技自成立以來，已過了 7 個年頭，經營團隊將繼續努力以穩健的腳步，達到未來茁壯的成長。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

董事長兼總經理 陳亞理



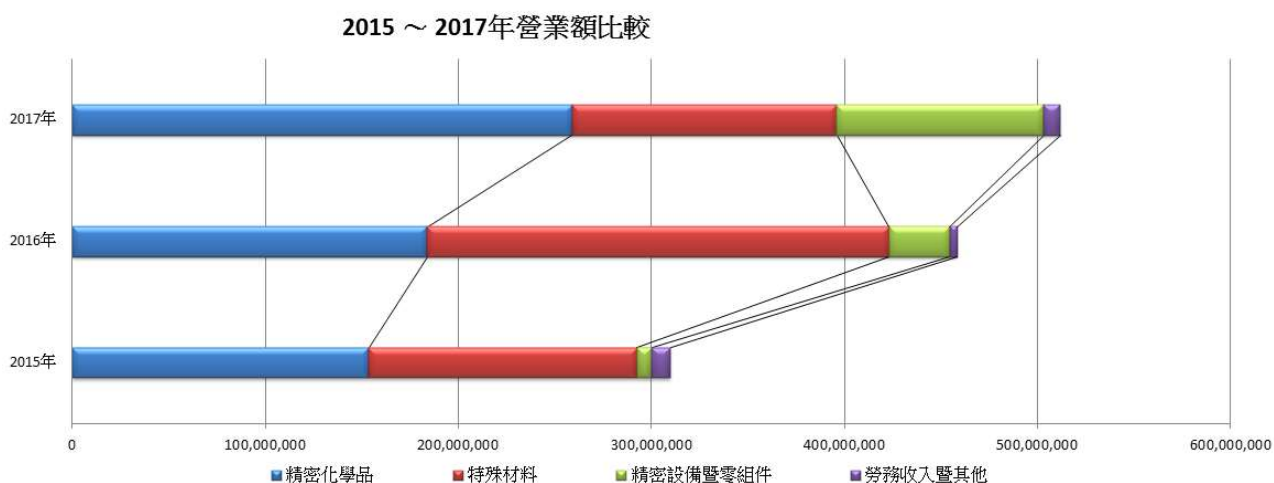
## 附表一、每股盈餘(EPS)比較

單位：元

	資本額	稅前淨利	EPS (稅前)
2015 年	184,800,000	23,661,313	1.19
2016 年	229,584,000	35,910,521	1.80
2017 年	259,584,000	18,674,161	0.75

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## 附表二、營業額比較：



圖表說明：

2017 年整體營業額較 2016 年成長 12%。

精密化學品：2017 年較 2016 年成長 41%。

特殊材料：2017 年較 2016 年衰退 43%。

精密設備暨零組件：2017 年較 2016 年成長 242%。

勞務收入暨其他：2017 年較 2016 年成長 116%。

## 附件二、監察人審查報告書

晶呈科技股份有限公司

### 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠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監察人審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

晶呈科技股份有限公司一〇七年股東常會

晶呈科技股份有限公司

監察人：姜 守 危



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 六 日

## 晶呈科技股份有限公司

### 監察人審查報告書

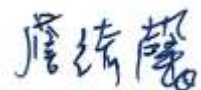
董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

晶呈科技股份有限公司一〇七年股東常會

晶呈科技股份有限公司

監察人：詹 綺 馨



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 六 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17005474 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 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 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，足以允當表達晶呈集團民國 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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。

**其他事項-前期財務報表由其他會計師查核**

晶呈集團民國 105 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 5 月 15 日出具無保留意見之查核報告。

**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 106 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。



### 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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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。



資誠

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. 對於集團內組成合併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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

葉翠苗



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 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 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 6 日

晶呈科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	116,463	17	\$ 79,913	13
1150	應收票據淨額			160	-	3,257	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		148,506	22	150,854	25
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七(二)		26,315	4	44,122	7
1200	其他應收款	七(二)		1,146	-	256	-
130X	存貨	六(三)		90,714	14	89,750	15
1410	預付款項	六(四)		33,922	5	10,612	2
1470	其他流動資產	八		8,863	1	5,780	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>426,089</u>	<u>63</u>	<u>384,544</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>							
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		229,668	34	215,627	36
1780	無形資產			1,396	-	1,447	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		2,295	-	754	-
1900	其他非流動資產			16,160	3	4,090	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>249,519</u>	<u>37</u>	<u>221,918</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>675,608</u>	<u>100</u>	\$ <u>606,462</u>	<u>100</u>

(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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(六)	\$	105,204	16	\$	96,502	16
2150	應付票據			272	-		785	-
2170	應付帳款			50,793	8		40,698	7
2180	應付帳款－關係人	七(二)		9,312	1		16,033	3
2200	其他應付款	六(七)及七(二)		30,011	4		31,049	5
2230	本期所得稅負債	六(二十)		1,704	-		3,099	-
2300	其他流動負債	六(八)		38,135	6		35,813	6
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>235,431</u>	<u>35</u>		<u>223,979</u>	<u>37</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(九)		96,612	14		103,654	17
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>96,612</u>	<u>14</u>		<u>103,654</u>	<u>17</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>332,043</u>	<u>49</u>		<u>327,633</u>	<u>54</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		259,584	39		229,584	38
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		36,000	5		12,000	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		9,648	2		6,659	1
3350	未分配盈餘合計			15,806	2		30,227	5
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			59	-		359	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>321,097</u>	<u>48</u>		<u>278,829</u>	<u>46</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>22,468</u>	<u>3</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>343,565</u>	<u>51</u>		<u>278,829</u>	<u>46</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九 十一	\$	<u>675,608</u>	<u>100</u>	\$	<u>606,462</u>	<u>100</u>

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



晶呈科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 511,603	100	\$ 458,219	100
5000 營業成本	六(三)(十 八)(十九)及七 (二)	( 421,893)	( 82)	( 363,684)	( 79)
5900 營業毛利		89,710	18	94,535	21
5950 營業毛利淨額		89,710	18	94,535	21
營業費用	六(十八)(十九) 及七(二)				
6100 推銷費用		( 35,575)	( 7)	( 31,169)	( 7)
6200 管理費用		( 30,888)	( 6)	( 26,062)	( 6)
6300 研究發展費用		( 5,243)	( 1)	( 2,773)	-
6000 營業費用合計		( 71,706)	( 14)	( 60,004)	( 13)
6900 營業利益		18,004	4	34,531	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	1,969	-	1,728	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	2,840	1	1,351	-
7050 財務成本	六(十七)	( 4,171)	( 1)	( 1,699)	-
7000 營業外收入及支出合計		638	-	1,380	-
7900 稅前淨利		18,642	4	35,911	8
7950 所得稅費用	六(二十)	( 3,109)	( 1)	( 6,015)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 15,533	3	\$ 29,896	7
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		(\$ 300)	-	(\$ 80)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 300)	-	( 80)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 300)	-	(\$ 80)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 15,233	3	\$ 29,816	7
淨(損)益歸屬於					
8610 母公司業主		\$ 15,565	3	\$ 29,896	7
8620 非控制權益		( 32)	-	-	-
本期淨利		\$ 15,533	3	\$ 29,896	7
綜合損益總額歸屬於					
8710 母公司業主		\$ 15,265	3	\$ 29,816	7
8720 非控制權益		( 32)	-	-	-
本期綜合損益總額		\$ 15,233	3	\$ 29,816	7
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 本期淨利		\$	0.62	\$	1.50
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 本期淨利		\$	0.62	\$	1.49

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



晶呈科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公 司業主之權 益					國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	總計	非控制權益	權益總額
	普通股本	資本公積－發行 溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	保 留 盈 餘				
105 年 度									
105年1月1日餘額	\$ 184,800	\$ -	\$ 4,659	\$ 20,072	\$ 439	\$ 209,970	\$ -	\$ 209,970	
104年度盈餘指撥及分配	六(十三)								
法定盈餘公積	-	-	2,000	( 2,000 )	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	( 2,957 )	-	( 2,957 )	-	( 2,957 )	
股票股利	14,784	-	-	( 14,784 )	-	-	-	-	
現金增資	六(十一)	30,000	12,000	-	-	42,000	-	42,000	
本期淨利(淨損)	-	-	-	29,896	-	29,896	-	29,896	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 80 )	( 80 )	-	( 80 )	
12月31日	<u>\$ 229,584</u>	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 6,659</u>	<u>\$ 30,227</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 278,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278,829</u>	
106 年 度									
1月1日	\$ 229,584	\$ 12,000	\$ 6,659	\$ 30,227	\$ 359	\$ 278,829	\$ -	\$ 278,829	
105年度盈餘指撥及分配	六(十三)								
法定盈餘公積	-	-	2,989	( 2,989 )	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	( 26,997 )	-	( 26,997 )	-	( 26,997 )	
現金增資	六(十一)	30,000	24,000	-	-	54,000	-	54,000	
本期淨利(淨損)	-	-	-	15,565	-	15,565	( 32 )	15,533	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 300 )	( 300 )	-	( 300 )	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	22,500	22,500	
12月31日	<u>\$ 259,584</u>	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ 9,648</u>	<u>\$ 15,806</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 321,097</u>	<u>\$ 22,468</u>	<u>\$ 343,565</u>	

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



晶呈科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 18,642	\$ 35,911
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十八) 11,758	4,888
攤銷費用	六(十八) 273	95
呆帳費用(迴轉利益)	六(二)(十六) 1,815	( 23 )
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(十六) -	108
利息收入	六(十五) 47	47
利息費用	六(十七) 4,171	1,699
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		
應收票據淨額	3,097	( 3,084 )
應收帳款淨額	533	( 61,052 )
應收帳款—關係人淨額	17,807	7,410
其他應收款	( 847 )	2,729
存貨	( 964 )	( 9,565 )
預付款項	( 23,310 )	10,044
其他流動資產	( 3,083 )	410
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 513 )	723
應付帳款	10,095	23,029
應付帳款—關係人	( 6,721 )	863
其他應付款	22	10,490
其他流動負債	( 475 )	27,543
營運產生之現金流入	32,347	52,265
收取之利息	( 47 )	( 47 )
支付之利息	( 4,171 )	( 1,699 )
支付之所得稅	( 6,045 )	( 5,715 )
營業活動之淨現金流入	<u>22,084</u>	<u>44,804</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十三) ( 35,205 )	( 52,651 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	25
購置無形資產	( 265 )	( 809 )
存出保證金減少	-	1,435
預付設備款增加	( 3,724 )	( 2,736 )
投資活動之淨現金流出	<u>( 39,194 )</u>	<u>( 54,736 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	8,702	( 3,317 )
舉借長期借款	2,726	24,130
償還長期借款	( 6,971 )	-
現金增資	六(十一) 54,000	42,000
發放現金股利	六(十三) ( 26,997 )	( 2,957 )
非控制權益變動數	22,500	-
籌資活動之淨現金流入	<u>53,960</u>	<u>59,856</u>
匯率影響數	( 300 )	( 25 )
本期現金及約當現金增加數	36,550	49,899
期初現金及約當現金餘額	79,913	30,014
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 116,463</u>	<u>\$ 79,913</u>

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



~15~

會計主管：李妍蓉



會計師查核報告

(107)財審報字第 17005285 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 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 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 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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。

**其他事項-前期財務報表由其他會計師查核**

晶呈科技股份有限公司民國 105 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 5 月 15 日出具無保留意見之查核報告。

**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」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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆 

會計師

葉翠苗 



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 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 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 6 日

晶呈科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	64,234	10	\$	78,415	13
1150	應收票據淨額			160	-		3,257	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		147,638	23		150,854	25
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七(二)		26,315	4		44,122	7
1200	其他應收款	七(二)		806	-		221	-
130X	存貨	六(三)		90,491	14		89,750	15
1410	預付款項	六(四)		32,716	5		10,612	2
1470	其他流動資產	八		8,298	1		5,076	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>370,658</u>	<u>57</u>		<u>382,307</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		34,153	5		4,137	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		229,539	35		215,617	35
1780	無形資產			1,396	-		1,447	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		2,295	-		754	-
1900	其他非流動資產			16,160	3		4,090	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>283,543</u>	<u>43</u>		<u>226,045</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>654,201</u>	<u>100</u>	\$	<u>608,352</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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日	105年12月31日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(七)	\$ 105,204 16	\$ 96,502 16
2150	應付票據		272 -	785 -
2170	應付帳款		50,507 8	40,698 7
2180	應付帳款－關係人	七(二)	9,312 1	16,033 3
2200	其他應付款	六(八)及七(二)	31,361 5	32,939 5
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	1,704 -	3,099 -
2300	其他流動負債	六(九)	38,132 6	35,813 6
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>236,492 36</u>	<u>225,869 37</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十)	96,612 15	103,654 17
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>96,612 15</u>	<u>103,654 17</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>333,104 51</u>	<u>329,523 54</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十二)	259,584 40	229,584 38
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十三)	36,000 6	12,000 2
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	9,648 1	6,659 1
3350	未分配盈餘		15,806 2	30,227 5
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益		59 -	359 -
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>321,097 49</u>	<u>278,829 46</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>				
九				
<b>重大之期後事項</b>				
十一				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 654,201 100</u>	<u>\$ 608,352 100</u>

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



晶呈科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 511,373	100	\$ 458,219	100
5000 營業成本	六(三)(十 九)(二十)及七 (二)	( 421,864)	( 82)	( 363,684)	( 79)
5900 營業毛利		89,509	18	94,535	21
5950 營業毛利淨額		89,509	18	94,535	21
營業費用	六(十九)(二十) 及七(二)				
6100 推銷費用		( 35,443)	( 7)	( 30,532)	( 7)
6200 管理費用		( 29,640)	( 6)	( 25,788)	( 6)
6300 研究發展費用		( 5,243)	( 1)	( 2,773)	-
6000 營業費用合計		( 70,326)	( 14)	( 59,093)	( 13)
6900 營業利益		19,183	4	35,442	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	1,979	-	1,725	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	2,987	1	1,351	-
7050 財務成本	六(十八)	( 4,171)	( 1)	( 1,699)	-
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)	( 1,304)	-	( 908)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 509)	-	469	-
7900 稅前淨利		18,674	4	35,911	8
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 3,109)	( 1)	( 6,015)	( 1)
8000 繼續營業單位本期淨利		15,565	3	29,896	7
8200 本期淨利		\$ 15,565	3	\$ 29,896	7
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		(\$ 300)	-	(\$ 80)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 300)	-	( 80)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 300)	-	(\$ 80)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 15,265	3	\$ 29,816	7
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 本期淨利		\$ 0.62		\$ 1.50	
稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850 本期淨利		\$ 0.62		\$ 1.49	

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



晶呈科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積－發行溢價	保 留 盈 餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘		
105 年 度						
105年1月1日餘額	\$ 184,800	\$ -	\$ 4,659	\$ 20,072	\$ 439	\$ 209,970
104年度盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	2,000	( 2,000)	-	-
現金股利	-	-	-	( 2,957)	-	( 2,957)
股票股利	14,784	-	-	( 14,784)	-	-
現金增資	30,000	12,000	-	-	-	42,000
本期淨利	-	-	-	29,896	-	29,896
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 80)	( 80)
12月31日	\$ 229,584	\$ 12,000	\$ 6,659	\$ 30,227	\$ 359	\$ 278,829
106 年 度						
1月1日	\$ 229,584	\$ 12,000	\$ 6,659	\$ 30,227	\$ 359	\$ 278,829
105年度盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	2,989	( 2,989)	-	-
現金股利	-	-	-	( 26,997)	-	( 26,997)
現金增資	30,000	24,000	-	-	-	54,000
本期淨利	-	-	-	15,565	-	15,565
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 300)	( 300)
12月31日	\$ 259,584	\$ 36,000	\$ 9,648	\$ 15,806	\$ 59	\$ 321,097

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



晶呈科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 18,674	\$ 35,911
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(十九) 11,754	4,246
攤銷費用	六(十九) 273	95
呆帳費用(迴轉利益)	六(二)(十七) 1,815	( 23 )
採用權益法認列之子公司損(益)份額	六(五) 1,304	908
處分不動產、廠房及設備損(益)	-	108
利息收入	六(十六) 41	47
利息費用	六(十八) 4,171	1,699
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		
應收票據淨額	3,097	( 3,084 )
應收帳款淨額	1,401	( 61,052 )
應收帳款－關係人淨額	17,807	7,410
其他應收款	( 542 )	3,136
存貨	( 741 )	( 9,565 )
預付款項	( 22,104 )	10,044
其他流動資產	( 3,222 )	377
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 513 )	723
應付帳款	9,809	23,029
應付帳款－關係人	( 6,721 )	863
其他應付款	( 53 )	10,122
其他流動負債	( 478 )	27,550
營運產生之現金流入	35,772	52,544
收取之利息	( 41 )	( 47 )
支付之利息	( 4,171 )	( 1,699 )
支付之所得稅	( 6,045 )	( 5,715 )
營業活動之淨現金流入	25,515	45,083
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法投資	( 31,620 )	-
處分不動產、廠房及設備價款	-	25
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十四) ( 35,547 )	( 52,651 )
購置無形資產	( 265 )	( 809 )
存出保證金減少	-	1,435
預付設備款增加	( 3,724 )	( 2,736 )
投資活動之淨現金流出	( 71,156 )	( 54,736 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	8,702	( 3,317 )
舉借長期借款	2,726	24,130
償還長期借款	( 6,971 )	-
現金增資	六(十二) 54,000	42,000
發放現金股利	六(十四) ( 26,997 )	( 2,957 )
籌資活動之淨現金流入	31,460	59,856
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 14,181 )	50,203
期初現金及約當現金餘額	78,415	28,212
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,234	\$ 78,415

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉



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 106 年度

項 目	金 額
民國 106 年度稅後淨利	\$15,565,328
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,556,533)
民國 106 年度可供分配盈餘	14,008,795
加：以前年度未分配盈餘	240,811
截至民國 105 年底可供分配盈餘	\$14,249,606
分配項目	
現金股利 0.09 元	(2,336,256)
股票股利 0.45 元	(11,681,280)
期末未分配盈餘	\$232,070

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：李妍蓉

