



INGENTEC

證券代號：4768

晶呈科技股份有限公司  
I n g e n t e c   C o r p o r a t i o n

一一〇年股東常會  
議事手冊

股東常會時間：中華民國 110 年 6 月 17 日(星期四)上午十時三十分整  
股東常會地點：苗栗縣竹南鎮公義路 462 巷 58 號

# 目 錄

壹、開會程序 .....	1
貳、開會議程 .....	2
參、報告事項 .....	3
肆、承認事項 .....	3
伍、討論事項 .....	3
陸、臨時動議 .....	5
柒、散會 .....	5
<b>【附件】</b> .....	<b>6</b>
附件一、營業報告書 .....	6
附件二、審計委員會審查報告書 .....	10
附件三、會計師查核報告暨 109 年度財務報表 .....	11
附件四、盈餘分派表 .....	33
附件五、公司章程修訂前後條文對照表 .....	34
附件六、股東會議事規則修訂前後條文對照表 .....	35
附件七、董事選任程序修訂前後條文對照表 .....	37
<b>【附錄】</b> .....	<b>38</b>
附錄一、股東會議事規則 .....	38
附錄二、公司章程 .....	44
附錄三、全體董事持股情形 .....	49

壹、開會程序

晶呈科技股份有限公司  
110 年股東常會開會程序

- 壹、宣佈開會
- 貳、主席致詞
- 參、報告事項
- 肆、承認事項
- 伍、討論事項
- 陸、臨時動議
- 柒、散會

## 貳、開會議程

# 晶呈科技股份有限公司 110 年股東常會議程

時間：中華民國 110 年 6 月 17 日(星期四)上午十時三十分整

地點：苗栗縣竹南鎮公義路 462 巷 58 號

### 一、宣佈開會

### 二、主席致詞

### 三、報告事項

(一)本公司 109 年度營業報告

(二)審計委員會審查 109 年度決算表冊報告

(三)109 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告

### 四、承認事項

(一)109 年度營業報告書及財務報表案

(二)109 年度盈餘分派案

### 五、討論事項

(一)修訂本公司「公司章程」部分條文案

(二)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案

(三)修訂本公司「董事選任程序」部分條文案

(四)109 年度盈餘轉增資發行新股案

(五)擬辦理現金增資供股票初次上櫃公開承銷，並由原股東全數放棄認購案

### 六、臨時動議

### 七、散會

## 參、報告事項

一、本公司 109 年度營業報告。

說明：營業報告書，請參閱第 6~9 頁，附件一。

二、審計委員會審查 109 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱第 10 頁，附件二。

三、109 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 109 年度員工酬勞及董監酬勞，業經 110 年 3 月 24 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。

(二)109 年員工酬勞為新台幣 1,909,443 元。

(三)109 年董監酬勞為新台幣 1,909,443 元。

## 肆、承認事項

一、109 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 109 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。

(二)上開個體財務報表及合併財務報表業已自行編製完成，並委請資誠聯合會計師事務所葉翠苗及吳郁隆會計師查核，並擬出具無保留意見查核報告書稿。

(三)前項財務報表及查核報告書併同營業報告書送請審計委員會審查符合在案。

(四)檢附上述各項書表及會計師查核報告書，請參閱第 6~9 頁，附件一、第 11~32 頁，附件三。

(五)提請 股東會承認。

決議：

二、109 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 109 年度稅後淨利為新台幣（以下同）51,973,559 元，依法提列法定盈餘公積，加計期初未分配盈餘，並迴轉特別盈餘公積後，本期可供分配盈餘為 47,677,496 元。擬配發股東現金股利 24,993,039 元，每股配發 0.8 元；股票股利新台幣 6,248,250 元，每股配發 0.2 元，分配後期末未分配盈餘為 16,436,207 元。

(二)民國 109 年度盈餘分派表，請參閱第 33 頁，附件四。

(三)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。

(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。

決議：

## 伍、討論事項

一、修訂本公司「公司章程」部分條文案。(董事會提)

- 說明：(一)因應本公司實際營運管理所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。  
(二)本次公司章程修訂前後條文對照表，請參閱第 34 頁，附件五。  
(三)提請 討論。

決議：

## 二、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。(董事會提)

- 說明：(一)為提升公司治理並維護股東權益，依據金融監督管理委員會 110 年 1 月 21 日金管證交字第 1090150567 號函，暨櫃檯買賣中心 110 年 2 月 9 日證櫃監字第 11000519041 號公告，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。  
(二)本次股東會議事規則修訂前後條文對照表，請參閱第 35~36 頁，附件六。  
(三)提請 討論。

決議：

## 三、修訂本公司「董事選任程序」部分條文案。(董事會提)

- 說明：(一)依據金融監督管理委員會 109 年 5 月 29 日金管證發字第 1090338980 號函暨櫃檯買賣中心 109 年 6 月 12 日證櫃監字第 10900582661 號公告，擬修訂本公司「董事選任程序」部分條文。  
(二)本次董事選任程序修訂前後條文對照表，請參閱第 37 頁，附件七。  
(三)提請 討論。

決議：

## 四、109 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 109 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 6,248,250 元，轉增資發行新股 624,825 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 20 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，特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。

決議：

## 五、擬辦理現金增資供股票初次上櫃公開承銷，並由原股東全數放棄認購案。(董事會提)

- 說明：(一)為配合本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃，本公司擬依相關法令規定，俟財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃案後，於適當時機辦理國內現金增資發行普通股共計 3,984 仟股~4,249 仟股，供股票上櫃公開承銷。  
(二)本次現金增資發行新股除依公司法第 267 條規定，保留 10~15%之股數由本公司員工認購，員工認購不足之股份數額，授權董事長及其指定之人洽特定人

按發行價格認購之；其餘 85~90%依證券交易法第 28 條之一規定，由原股東放棄優先認購權，全數提撥供本公司股票上櫃前辦理公開承銷之用。

- (三)本次現金增資發行新股，其權利義務與原股份相同。每股面額為新台幣 10 元整。
- (四)本次發行計劃之主要內容（包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計劃項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項），暨其他一切有關發行計劃之事宜，或因應主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- (五)擬授權董事長於實際辦理公開承銷時，代表本公司簽署承銷契約、代收股款合約及存儲價款合約，訂定本次現金增資發行新股之股款繳納期間、增資基準日及其他相關事項。
- (六)本次現金增資發行新股所定現金增資計畫內容及其他有關事項，如經主管機關核示或因其他情事而有修正必要，暨本案其他未盡事宜之處，亦授權董事長全權處理。
- (七)提請 討論。

決議：

陸、臨時動議

柒、散會

## 【附件】

### 附件一、營業報告書

晶呈科技股份有限公司  
INGENTEC CORPORATION  
109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 109 年度營運概況、110 年度營運計劃暨未來營運展望說明如下：

#### 一、109 年度營業結果

##### (一)營業計畫實施成果

隨著半導體產業往先進製程演進，特殊氣體的需求提升下，本公司除打入台灣各大重要半導體廠外，產品還外銷美、日、韓與中國大陸等半導體生產國，挹注 109 年營收成長，本公司 109 年度全年合併營收新台幣 533,539 仟元，較 108 年度合併營收新台幣 509,946 仟元增加 5%。在獲利方面，營業毛利 203,234 仟元，稅後淨利為 78,695 仟元，每股盈餘為新台幣 1.73 元。

##### (二)預算執行情形

109 年本公司無對外公開財務預測。

##### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		109 年度	108 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	41.90%	38.54%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	178.05%	162.12%
償債比率	流動比率(%)	175.28%	191.56%
	速動比率(%)	82.78%	96.39%
獲利能力	資產報酬率(%)	10.02%	3.59%
	權益報酬率(%)	16.06%	5.26%
	稅前純益佔實收資本額報酬率(%)	35.33%	10.85%
	純益率(%)	14.75%	4.22%
	每股盈餘(元)	1.73	0.24

##### (四)研究發展狀況

本公司持續投入研究發展。108 年度之合併研發費用為新台幣 7,514 仟元，109 年度之合併研發費用為新台幣 16,066 仟元，其金額分別佔該年度營收比例之 1.47% 及 3.01%，109 年較 108 年成長 113.8%，顯示本公司資金投入研究發展的決心。

109 年研發費用主要用於氣態分解溶蝕技術及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	<p>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3萬片產能服務客戶，其他應用同步展開。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
導磁膜散熱技術	<p>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)”及“0404 TFE 頂面射光畫素封裝體(TFE, Top Face Emitting)”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。做晶粒垂直結構，發光面積提升。</p>	<p>本公司運用銅磁晶片於Mini &amp; 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，到2024年全球Mini/Micro LED市場規模將達42億美元。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。</p> <p>目前和終端顯示器廠商進行產品驗證。</p>

## 二、110 年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

- (1) 堅持把簡單的事情做好。
- (2) 大膽嘗試但安全第一。
- (3) 以自有之核心技術為基礎，研發新的商業應用，創造或發現藍海市場。
- (4) 從代理商品中，發覺另類商機。
- (5) 廣設海外分駐所，擴大銷售通路。

### (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 30,000 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，預期營收成長 10%。

### (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。
- (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)。二廠土地已取得，正在進行建廠規劃，主要生產 C4F6(六氟丁二烯)。三廠已有規劃，待適當時機再取得土地進行建廠。
- (2) 持續增加特殊氣體在地化製造銷售品項。
- (3) 開拓日本、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 3 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) 本公司已建置銅磁晶片 240 萬片/年產能服務客戶，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(CMW, Copper Magnetic Wafer)、大功率紅光 LED 晶粒、銅磁微發光二極體(CM $\mu$ LED, Copper Magnetic Micro LED)及 0404 TFE 頂面射光畫素封裝體(TFE, Top Face Emitting)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) 持續強化磁轉銅盟合作，快速建立 Mini LED 及 Micro LED 終端應用市場的信心。

(四) 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

中美貿易戰及新冠肺炎疫情影響下，造成全球經濟動盪不安。然而，在新冠肺炎後疫情時期，5G、物聯網、高速運算及在家辦公等強勁需求下引爆電子產業商機，造成半導體產能供不應求，帶動本公司業績持續成長。本公司將持續落實公司治理，強化公司競爭優勢，觀察相關產業動態，規避風險，發現並掌握商機，引導公司持續成長。

晶呈科技自成立以來，已過了 10 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：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 109 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葉翠苗會計師及吳郁隆會計師查核完竣，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 110 年股東常會

審計委員會召集人：李慶超



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

## 附件三、會計師查核報告暨 109 年度財務報表



### 會計師查核報告

(110)財審報字第 20004017 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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。

#### 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵損失之評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；應收帳款備抵呆帳評估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)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二)。

晶呈集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於晶呈集團應收帳款金額對合併財務報表之影響重大，且備抵損失之評估過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解晶呈集團客戶授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性，以評估其備抵損失提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款立帳日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估減損之應收帳款金額，瞭解其逾期之原因，評估備抵損失之適足性。

## 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)；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已執行之因應程序彙列如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，以辨識呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 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政策係一致採用。
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，以確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，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 109 年度及 108 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。
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）。

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 109 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

葉翠苗

會計師

吳郁隆



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  
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

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 135,134	15	\$ 100,862	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八				
	動		5,300	1	2,000	-
1150	應收票據淨額	六(二)	-	-	160	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	65,117	7	60,523	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七(二)	8,093	1	19,635	3
1200	其他應收款	七(二)	2,606	-	1,831	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	1,320	-	14	-
130X	存貨	六(三)	160,361	18	148,348	20
1410	預付款項	六(四)及七(二)	85,464	9	36,331	5
1470	其他流動資產		2,418	-	2,038	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>465,813</u>	<u>51</u>	<u>371,742</u>	<u>51</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八				
	流動		4,500	1	6,000	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	360,864	40	334,109	45
1755	使用權資產	六(六)	4,265	-	3,160	-
1780	無形資產		2,727	-	1,832	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	10,948	1	12,587	2
1900	其他非流動資產	六(五)	59,788	7	6,295	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>443,092</u>	<u>49</u>	<u>363,983</u>	<u>49</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 908,905</u>	<u>100</u>	<u>\$ 735,725</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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$	160,912	18	\$	102,383	14
2130	合約負債—流動	六(十四)		3,658	-		-	-
2170	應付帳款			26,937	3		31,084	4
2180	應付帳款—關係人	七(二)		-	-		612	-
2200	其他應付款			34,601	4		27,850	4
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		-	-		3,878	1
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		10,160	1		8,924	1
2280	租賃負債—流動			1,926	-		870	-
2300	其他流動負債	六(八)		27,554	3		18,461	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>265,748</u>	<u>29</u>		<u>194,062</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(八)		108,426	12		87,436	12
2570	遞延所得稅負債			4,879	1		-	-
2580	租賃負債—非流動			2,184	-		2,053	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>115,489</u>	<u>13</u>		<u>89,489</u>	<u>12</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>381,237</u>	<u>42</u>		<u>283,551</u>	<u>39</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		300,413	33		296,265	40
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		81,000	9		81,000	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		12,273	1		11,602	1
3320	特別盈餘公積			1,141	-		-	-
3350	未分配盈餘			52,139	6		6,718	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	405)	-	(	1,141)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>446,561</u>	<u>49</u>		<u>394,444</u>	<u>53</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>81,107</u>	<u>9</u>		<u>57,730</u>	<u>8</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>527,668</u>	<u>58</u>		<u>452,174</u>	<u>61</u>
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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>908,905</u>	<u>100</u>	\$	<u>735,725</u>	<u>100</u>

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109年及108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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 533,539	100	\$ 509,946	100		
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)及七(二)	(330,305)	(62)	(366,770)	(72)		
5900 營業毛利		203,234	38	143,176	28		
營業費用	六(十九)(二十) 及七(二)						
6100 推銷費用		(35,523)	(7)	(32,417)	(6)		
6200 管理費用		(43,016)	(8)	(37,900)	(7)		
6300 研究發展費用		(16,066)	(3)	(7,514)	(2)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1)	-	(28,819)	(6)		
6000 營業費用合計		(94,606)	(18)	(106,650)	(21)		
6900 營業利益		108,628	20	36,526	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)	76	-	159	-		
7010 其他收入	六(十六)	605	-	395	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	1,444	1	1,426	-		
7050 財務成本	六(十八)	(4,628)	(1)	(6,355)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(2,503)	-	(4,375)	(1)		
7900 稅前淨利		106,125	20	32,151	6		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(27,430)	(5)	(10,631)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 78,695	15	\$ 21,520	4		
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		\$ 736	-	(\$ 1,183)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		736	-	(1,183)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 736	-	(\$ 1,183)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 79,431	15	\$ 20,337	4		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 51,973	10	\$ 6,710	1		
8620 非控制權益		26,722	5	14,810	3		
本期淨利		\$ 78,695	15	\$ 21,520	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 52,709	10	\$ 5,527	1		
8720 非控制權益		26,722	5	14,810	3		
本期綜合損益總額		\$ 79,431	15	\$ 20,337	4		
基本每股盈餘	六(二十二)						
9750 本期淨利		\$	1.73	\$	0.24		
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 本期淨利		\$	1.73	\$	0.24		

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  
 合併權益變動表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公 司業主之權 益						其他權益		計非控制權益	權益總額
	資本	公積	保 留	盈 餘	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總	計		
	附註	普通股	股本	行溢價	資本公積-發 行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	總計
<b>108 年 度</b>										
108年1月1日餘額		\$ 271,265	\$ 36,000	\$ 11,205	\$ -	\$ 4,203	\$ 42	\$ 322,715	\$ 42,920	\$ 365,635
本期淨利		-	-	-	-	6,710	-	6,710	14,810	21,520
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	(1,183)	(1,183)	-	(1,183)
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	6,710	(1,183)	5,527	14,810	20,337
107年度盈餘指撥及分配	六(十三)									
法定盈餘公積		-	-	397	-	(397)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(3,798)	-	(3,798)	-	(3,798)
現金增資		25,000	45,000	-	-	-	-	70,000	-	70,000
108年12月31日餘額		\$ 296,265	\$ 81,000	\$ 11,602	\$ -	\$ 6,718	(\$ 1,141)	\$ 394,444	\$ 57,730	\$ 452,174
<b>109 年 度</b>										
109年1月1日餘額		\$ 296,265	\$ 81,000	\$ 11,602	\$ -	\$ 6,718	(\$ 1,141)	\$ 394,444	\$ 57,730	\$ 452,174
本期淨利		-	-	-	-	51,973	-	51,973	26,722	78,695
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	736	736	-	736
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	51,973	736	52,709	26,722	79,431
108年度盈餘指撥及分配	六(十三)									
法定盈餘公積		-	-	671	-	(671)	-	-	-	-
特定盈餘公積		-	-	-	1,141	(1,141)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(592)	-	(592)	-	(592)
股票股利	六(十一)	4,148	-	-	-	(4,148)	-	-	-	-
合併個體清算非控制權益減少數		-	-	-	-	-	-	-	(3,345)	(3,345)
109年12月31日餘額		\$ 300,413	\$ 81,000	\$ 12,273	\$ 1,141	\$ 52,139	(\$ 405)	\$ 446,561	\$ 81,107	\$ 527,668

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 106,125	\$ 32,151
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備及使用權資產折舊費用	六(十九)	30,551	22,487
攤銷費用	六(十九)	569	463
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 1 )	28,819
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(十七)	( 116 )	( 175 )
預付設備款轉費用		414	7
利息收入	六(十五)	( 76 )	( 156 )
利息費用	六(十八)	4,628	6,355
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		160	232
應收帳款淨額		( 4,593 )	17,519
應收帳款－關係人淨額		11,542	63,376
其他應收款		( 775 )	( 144 )
存貨		( 12,013 )	( 62,463 )
預付款項		( 49,133 )	9,858
其他流動資產		( 380 )	54
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		3,658	-
應付票據		-	( 25 )
應付帳款		( 4,147 )	( 14,173 )
應付帳款－關係人		( 612 )	( 408 )
其他應付款		10,491	( 3,183 )
其他應付款－關係人		( 3,878 )	3,878
其他流動負債		1	-
營運產生之現金流入		92,415	104,472
收取之利息		76	156
支付之所得稅		( 21,107 )	( 11,700 )
支付之利息		( 5,699 )	( 6,510 )
營業活動之淨現金流入		65,685	86,418

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<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)	(\$ 58,121)	(\$ 25,931)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		( 1,800)	( 900)
處分不動產、廠房及設備價款		146	200
取得使用權資產		-	( 250)
購置無形資產		( 1,467)	( 605)
存出保證金減少		-	562
預付設備款增加		( 53,907)	( 5,316)
投資活動之淨現金流出		( 115,149)	( 32,240)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加(減少)		58,529	( 66,258)
舉借長期借款		51,000	-
償還長期借款		( 20,918)	( 18,461)
租賃負債本金償還		( 1,723)	( 175)
現金增資	六(十一)	-	70,000
發放現金股利		( 592)	( 3,798)
合併個體清算非控制權益變動數		( 3,345)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		82,951	( 18,692)
匯率影響數		785	( 1,093)
本期現金及約當現金增加數		34,272	34,393
期初現金及約當現金餘額		100,862	66,469
期末現金及約當現金餘額		\$ 135,134	\$ 100,862

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 公鑒：

### 查核意見

晶呈科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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。

### 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵損失之評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(六)；應收帳款備抵呆帳評估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)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二)。

晶呈科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於晶呈科技股份有限公司應收帳款金額對個體財務報表之影響重大，且備抵損失之評估過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解晶呈科技股份有限公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列策略與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性，以評估其備抵損失提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款立帳日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估減損之應收帳款金額，瞭解其逾期之原因，評估備抵損失之適足性。

## 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(九)；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已執行之因應程序彙列如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，以辨識呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 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政策係一致採用。
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，以確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，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之備抵評價損失。

### 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)。

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,決定對晶呈公司民國 109 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

葉翠苗



會計師

吳郁隆



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  
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

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

  
 晶呈科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 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)	\$	49,628	6	\$	61,360	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八						
	動			5,300	1		2,000	-
1150	應收票據淨額	六(二)		-	-		160	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		65,119	8		60,523	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七(二)		8,093	1		19,971	3
1200	其他應收款			235	-		53	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		271	-		501	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)		1,320	-		-	-
130X	存貨	六(三)		135,439	16		104,255	16
1410	預付款項	六(四)及七(二)		72,983	9		29,560	5
1470	其他流動資產	七(二)		426	-		1,438	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>338,814</u>	<u>41</u>		<u>279,821</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八						
	流動			3,000	1		3,000	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		122,989	15		80,335	12
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		224,807	28		207,072	32
1755	使用權資產	六(七)		3,064	-		1,857	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)		54,069	7		56,276	9
1780	無形資產			2,459	-		1,419	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		10,625	1		12,450	2
1900	其他非流動資產	六(六)		59,788	7		6,296	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>480,801</u>	<u>59</u>		<u>368,705</u>	<u>57</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>819,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>648,526</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晶呈科技股有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	160,912	20	\$	90,383	14
2130	合約負債—流動	六(十六)		3,658	1		-	-
2170	應付帳款			25,015	3		30,191	4
2180	應付帳款—關係人	七(二)		8,220	1		-	-
2200	其他應付款			30,425	4		24,603	4
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		-	-		346	-
2280	租賃負債—流動			1,539	-		657	-
2300	其他流動負債	六(十)		27,554	3		18,461	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>257,323</u>	<u>32</u>		<u>164,641</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)		108,426	13		87,436	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		4,879	1		-	-
2580	租賃負債—非流動			1,550	-		1,202	-
2645	存入保證金	七(二)		876	-		803	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>115,731</u>	<u>14</u>		<u>89,441</u>	<u>14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>373,054</u>	<u>46</u>		<u>254,082</u>	<u>39</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)		300,413	37		296,265	46
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十四)		81,000	10		81,000	12
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		12,273	1		11,602	2
3320	特別盈餘公積			1,141	-		-	-
3350	未分配盈餘			52,139	6		6,718	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	405)	-	(	1,141)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>446,561</u>	<u>54</u>		<u>394,444</u>	<u>61</u>
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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>819,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>648,526</u>	<u>100</u>

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109年及108年5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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 384,881	100	\$ 395,442	100
5000 營業成本	六(三)(二十一) (二十二)及七 (二)	( 297,626)	( 77)	( 320,264)	( 81)
5900 營業毛利		87,255	23	75,178	19
營業費用	六(二十一) (二十二)及七 (二)				
6100 推銷費用		( 25,263)	( 7)	( 27,891)	( 7)
6200 管理費用		( 35,842)	( 9)	( 29,781)	( 8)
6300 研究發展費用		( 15,598)	( 4)	( 7,514)	( 2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	2	-	( 28,819)	( 7)
6000 營業費用合計		( 76,701)	( 20)	( 94,005)	( 24)
6900 營業利益(損失)		10,554	3	( 18,827)	( 5)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	32	-	622	-
7010 其他收入	六(十八)及七 (二)	6,837	2	6,122	2
7020 其他利益及損失	六(十九)	2,778	1	226	-
7050 財務成本	六(二十)	( 4,334)	( 1)	( 6,080)	( 2)
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)	43,962	11	24,791	6
7000 營業外收入及支出合計		49,275	13	25,681	6
7900 稅前淨利		59,829	16	6,854	1
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 7,856)	( 2)	( 144)	-
8000 繼續營業單位本期淨利		51,973	14	6,710	1
8200 本期淨利		\$ 51,973	14	\$ 6,710	1
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		\$ 736	-	( \$ 1,183)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		736	-	( 1,183)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 736	-	( \$ 1,183)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 52,709	14	\$ 5,527	1
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨利		\$	1.73	\$	0.24
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨利		\$	1.73	\$	0.24

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  
 營業報告書  
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	保 留 盈 餘				其 他 權 益		權 益 總 額
	資 本 公 積 - 發 行 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 額	權 益 總 額	
108 年 度							
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 271,265	\$ 36,000	\$ 11,205	\$ -	\$ 4,203	\$ 42	\$ 322,715
本期淨利	-	-	-	-	6,710	-	6,710
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	( 1,183 )	( 1,183 )
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	6,710	( 1,183 )	5,527
107 年度盈餘指撥及分配	六(十五)						
法定盈餘公積	-	-	397	-	( 397 )	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 3,798 )	-	( 3,798 )
現金增資	六(十三)	25,000	45,000	-	-	-	70,000
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 296,265	\$ 81,000	\$ 11,602	\$ -	\$ 6,718	( \$ 1,141 )	\$ 394,444
109 年 度							
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 296,265	\$ 81,000	\$ 11,602	\$ -	\$ 6,718	( \$ 1,141 )	\$ 394,444
本期淨利	-	-	-	-	51,973	-	51,973
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	736	736
本期綜合損益總額	-	-	-	-	51,973	736	52,709
108 年度盈餘指撥及分配	六(十五)						
法定盈餘公積	-	-	671	-	( 671 )	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,141	( 1,141 )	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 592 )	-	( 592 )
股票股利	4,148	-	-	-	( 4,148 )	-	-
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 300,413	\$ 81,000	\$ 12,273	\$ 1,141	\$ 52,139	( \$ 405 )	\$ 446,561

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 0 9 年 度	1 0 8 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 59,829	\$ 6,854
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備及使用權資產折舊費用	六(二十一)	18,214	14,406
投資性不動產折舊費用	六(十九)	2,207	2,207
攤銷費用	六(二十一)	427	341
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	( 121 )	( 175 )
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 2 )	28,819
採用權益法認列之子公司損(益)份額	六(五)	( 43,962 )	( 24,791 )
預付設備款轉費用數		414	7
利息收入	六(十八)	( 32 )	( 619 )
利息費用	六(二十)	4,334	6,080
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		160	232
應收帳款淨額		( 4,594 )	16,418
應收帳款－關係人淨額		11,878	40,903
其他應收款		( 182 )	291
其他應收款－關係人		230	6,103
存貨		( 31,184 )	( 27,527 )
預付款項		( 43,423 )	13,533
其他流動資產		1,012	347
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		3,658	-
應付票據		-	( 25 )
應付帳款		( 5,176 )	( 14,911 )
應付帳款－關係人		8,220	( 1,059 )
其他應付款		4,310	( 892 )
其他流動負債		1	-
營運產生之現金(流出)流入		( 13,782 )	66,542
收取之利息		32	619
支付之所得稅		( 2,818 )	( 7,159 )
支付之利息		( 4,272 )	( 6,232 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 20,840 )	53,770

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註      1 0 9 年 度      1 0 8 年 度

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		(\$ 3,300)	\$ 600
處分採用權益法之投資		2,044	-
處分不動產、廠房及設備價款		1,782	200
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十五)	( 34,748 )	( 12,939 )
購置無形資產		( 1,467 )	( 216 )
存出保證金減少		-	562
預付設備款(增加)減少		( 53,907 )	( 5,388 )
投資活動之淨現金流出		( 89,596 )	( 17,181 )

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	六(二十六)	70,529	( 78,258 )
舉借長期借款	六(二十六)	51,000	-
償還長期借款	六(二十六)	( 20,918 )	( 18,461 )
租賃負債本金償還	六(二十六)	( 1,388 )	( 141 )
存入保證金增加		73	-
現金增資	六(十三)	-	70,000
發放現金股利	六(十五)	( 592 )	( 3,798 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		98,704	( 30,658 )

本期現金及約當現金(減少)增加數		( 11,732 )	5,931
期初現金及約當現金餘額		61,360	55,429
期末現金及約當現金餘額		\$ 49,628	\$ 61,360

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
民國 109 年度稅後淨利	\$51,973,559
減：提列 10%法定盈餘公積	(5,197,356)
民國 109 年度可供分配盈餘	46,776,203
加：以前年度未分配盈餘	165,078
迴轉特別盈餘公積	736,215
截至民國 109 年底可供分配盈餘	\$47,677,496
分配項目	
現金股利 0.8 元	(24,993,039)
股票股利 0.2 元	(6,248,250)
期末未分配盈餘	\$16,436,207

董事長：陳亞理



經理人：陳亞理



會計主管：鄭雅玲



附件五、公司章程修訂前後條文對照表

晶呈科技股份有限公司  
公司章程修訂條文對照表

條文	修訂後條文	原條文	說明
第 1 條	本公司依照公司法規定組織之，定名為晶呈科技股份有限公司， <u>英文名稱定為「INGEN TEC CORPORATION」</u> 。	本公司依照公司法規定組織之，定名為晶呈科技股份有限公司。	增列英文名稱
第 7 條之 1	<u>本公司員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股等給付對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。</u>	新增	配合公司營運需求
第 24 條	本公司每年如有獲利，應提撥2%以上為員工酬勞，及提撥3%以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之 <u>控制或從屬公司員工</u> ，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會決議並提股東會報告。	本公司每年如有獲利，應提撥2%以上為員工酬勞，及提撥3%以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會決議並提股東會報告。	酌作文字修訂
第 28 條	本章程訂立於中華民國九十九年十二月九日。 第一次修訂於中華民國一〇〇年十月二十七日。 第二次修訂於中華民國一〇二年四月九日。 第三次修訂於中華民國一〇五年三月十日。 第四次修訂於中華民國一〇五年十月二十八日。 第五次修訂於中華民國一〇六年六月十五日。 第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十七日。 第七次修訂於中華民國一〇八年十二月二十七日。 第八次修訂於中華民國一〇九年六月十一日。 <u>第九次修訂於中華民國一一〇年六月十七日。</u>	本章程訂立於中華民國九十九年十二月九日。 第一次修訂於中華民國一〇〇年十月二十七日。 第二次修訂於中華民國一〇二年四月九日。 第三次修訂於中華民國一〇五年三月十日。 第四次修訂於中華民國一〇五年十月二十八日。 第五次修訂於中華民國一〇六年六月十五日。 第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十七日。 第七次修訂於中華民國一〇八年十二月二十七日。 第八次修訂於中華民國一〇九年六月十一日。	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	<p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>以下略。</p>	<p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>以下略。</p>	配合法令修訂
第九條	<p>第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。
第十四條	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數<u>及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u></p>	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</p>	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。

條文	修訂後條文	原條文	修正原因
	第二項略。	第二項略。	
第十九條	<p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本規則訂立於民國105年06月30日。</p> <p>第一次修訂於民國108年12月27日。</p> <p>第二次修訂於民國109年06月11日。</p> <p>第三次修訂於民國109年12月18日。</p> <p><u>第四次修訂於民國110年06月17日。</u></p>	<p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本規則訂立於民國105年06月30日。</p> <p>第一次修訂於民國108年12月27日。</p> <p>第二次修訂於民國109年06月11日。</p> <p>第三次修訂於民國109年12月18日。</p>	增列本次修訂日期

附件七、董事選任程序修訂前後條文對照表

晶呈科技股份有限公司  
董事選任程序修訂條文對照表

條文	修訂後條文	原條文	修正原因
第五條	<p>本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>本公司董事之選舉，<u>均</u>應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	配合中華民國 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函修訂
第十一條	<p>投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。</p> <p><u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u></p>	投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。	配合法令修訂
第十四條	<p>本程序於中華民國108年12月27日通過施行。</p> <p>第一次修訂於民國109年12月18日。</p> <p><u>第二次修訂於民國110年06月17日。</u></p>	<p>本程序於中華民國108年12月27日通過施行。</p> <p>第一次修訂於民國109年12月18日。</p>	增列本次修訂日期

## 【附錄】

### 附錄一、股東會議事規則

#### 股東會議事規則

##### 第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

##### 第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

##### 第三條（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料通知股東，於本公司公開發行後並應製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。於本公司公開發行後並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議

案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第五條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

#### 第六條（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### 第七條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長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。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席審計委員親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音或錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條（議案討論）

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)

均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

#### 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電

子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方

式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

#### 第十四條（選舉事項）

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

#### 第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

#### 第十九條

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。

## 附錄二、公司章程

# 晶呈科技股份有限公司章程

### 第一章 總 則

第 1 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為晶呈科技股份有限公司。

第 2 條：本公司所營事業如下：

- 一、 CA02050 閥類製造業。
- 二、 CA02060 金屬容器製造業。
- 三、 CB01010 機械設備製造業。
- 四、 CC01080 電子零組件製造業。
- 五、 CE01030 光學儀器製造業。
- 六、 CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- 七、 C802990 其他化學製品製造業。
- 八、 E604010 機械安裝業。
- 九、 F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- 十、 F107010 漆料、塗料批發業。
- 十一、F107170 工業助劑批發業。
- 十二、F107990 其他化學製品批發業。
- 十三、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- 十四、F113030 精密儀器批發業。
- 十五、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 十六、F119010 電子材料批發業。
- 十七、F199990 其他批發業。
- 十八、F401010 國際貿易業。
- 十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 3 條：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。本公司因執行業務需要或投資關係，得經董事會同意對外為背書保證及資金貸與。

第 4 條：本公司設總公司於苗栗縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

分支機構之設立或註銷應經董事會決議行之。

第 5 條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第 5 條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃及上市(櫃)期間均不變動此條文。

## 第二章 股 份

第 6 條：本公司資本總額定為新臺幣500,000,000元，分為50,000,000股。每股金額新臺幣10元，未發行之股份，授權董事會分次發行。

第 7 條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司發行股票，得採免印製股票之方式發行之，發行其他有價證券亦同，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 8 條：股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第 9 條：股東留存之印鑑如有遺失或損毀滅失時，應即報名本公司申請更換印鑑。

本公司股務處理依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定辦理。

## 第三章 股 東 會

第 10 條：股東會分常會及臨時會二種。常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。

股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。本公司持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第 11 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 12 條：股東會除公司法另有規定外，由董事會召集，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理；股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第 13 條：本公司各股東，每股有一表決權，但有發生公司法第一百七十九條或第一百七十九條之一之情事者無表決權。

第 14 條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

本公司上市（櫃）後召開股東會時，應將電子方式列為股東表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第 15 條：股東會之議決事項，應作成議事錄，其製作、分發及保存依公司法第一百八十三條及相關法令規定辦理。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

#### 第四章 董事及審計委員會

第 16 條：本公司設董事七~九人，任期三年，連選得連任，任期屆滿而不及改選時，得延長其執行職務至改選就任時為止。

本公司上市（櫃）後董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於公司股份總額一定之成數，其成數計算遵照證券主管機關之規定辦理。

前項董事名額中設置獨立董事，其獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

選任後得經董事會決議為本公司董事購買責任保險。

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，並由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。

審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，以審計委員會組織規程依法另訂之。

第 16 條之一：本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法執行。

- 第 17 條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表公司。
- 第 18 條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第 19 條：董事缺額達三分之一時，董事會應依公司法第二百零一條規定或第二百一十七條之一規定之期限召開股東會補選之，其任期以補足原任之期限為限。
- 第 20 條：全體董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準於該範圍內決定之。對於獨立董事報酬得酌訂高於非獨立董事不同之合理報酬。
- 第 21 條：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但每一位董事以代理一人為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

## 第五章 經 理 人

- 第 22 條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會 計

- 第 23 條：本公司每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，提請股東會承認。
- 第 24 條：本公司每年如有獲利，應提撥2%以上為員工酬勞，及提撥3%以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會決議並提股東會報告。
- 第 25 條：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第 26 條：本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。每年就可分配盈餘提撥股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

第 27 條：本章程未訂事項，悉依公司法及其他相關法令規定辦理。

第 28 條：本章程訂立於中華民國九十九年十二月九日。

第一次修訂於中華民國一〇〇年十月二十七日。

第二次修訂於中華民國一〇二年四月九日。

第三次修訂於中華民國一〇五年三月十日。

第四次修訂於中華民國一〇五年十月二十八日。

第五次修訂於中華民國一〇六年六月十五日。

第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十七日。

第七次修訂於中華民國一〇八年十二月二十七日。

第八次修訂於中華民國一〇九年六月十一日。

### 附錄三、全體董事持股情形

- 一、本公司實收資本額 312,412,990 元，已發行股數計 31,241,299 股。
- 二、依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事股權成數及查核實施規則之規定：本公司全體董事最低應持有股數計 3,600,000 股。
- 三、截至本次股東常會停止過戶日(110.4.19)止，股東名簿記載董事持有股數如下：

職稱	姓名	目前持有股數	
		股數	持股比率
董事長	陳亞理	4,904,954	15.70%
董事	張惟傑	829,028	2.65%
董事	王起明	127,486	0.41%
董事	姜守危	204,772	0.66%
獨立董事	李慶超	0	0.00%
獨立董事	黃健騰	0	0.00%
獨立董事	張木田	0	0.00%
全體董事合計持有股數		6,066,240	19.42%