

晶呈科技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一四年五月二十七日(星期二)上午九時三十分

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45,226,638股，出席股東及股東代理人所代表之股數共計24,691,141股(其中電子投票股數為11,702,479股)，佔本公司已發行股份總數之54.59%。

出席董事：董事-陳亞理、王起明、姜守危

獨立董事-黃健騰

列席：資誠聯合會計師事務所 黃世鈞會計師

主席：陳亞理 董事長



記錄：李妍蓉



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 113 年度營業報告。(請參閱附件一)

二、審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、113 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「集團企業、特定公司及關係人財務、業務往來作業辦法」報告。
(請參閱議事手冊)

肆、承認事項：

一、113 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 113 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：24,691,141 權（含電子投票：11,702,479 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 24,505,097 權 （含電子投票 11,571,435 權）	99.24%
反對權數 108,701 權 （含電子投票 108,701 權）	0.44%
無效權數權	0.00%
棄權/未投票權數 77,343 權 （含電子投票 22,343 權）	0.32%

本案照案通過。

二、113 年度盈餘分派案，提請 承認。（董事會提）

說 明：（一）本公司民國 113 年度稅後淨利為新台幣（以下同）131,230,116 元，依法提列法定盈餘公積，以及迴轉特別盈餘公積，加計期初未分配盈餘後，本期可供分配盈餘為 122,913,536 元。擬配發股東現金股利 99,498,604 元，每股配發 2.2 元；股票股利新台幣 22,613,310 元，每股配發 0.5 元，分配後期末未分配盈餘為 801,622 元。

（二）民國 113 年度盈餘分派表，請參閱附件四。

（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。

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：24,691,141 權（含電子投票：11,702,479 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 24,502,646 權 （含電子投票 11,568,984 權）	99.23%
反對權數 111,152 權 （含電子投票 111,152 權）	0.45%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 77,343 權 （含電子投票 22,343 權）	0.32%

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 81,407,948 元(每股配發現金 1.8 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：24,691,141 權（含電子投票：11,702,479 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 24,509,841 權 （含電子投票 11,576,179 權）	99.26%
反對權數 107,488 權 （含電子投票 107,488 權）	0.44%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 73,812 權 （含電子投票 18,812 權）	0.30%

本案照案通過。

二、113 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 113 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 22,613,310 元，轉增資發行新股 2,261,331 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：24,691,141 權（含電子投票：11,702,479 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 24,502,681 權 （含電子投票 11,569,019 權）	99.23%
反對權數 110,201 權 （含電子投票 110,201 權）	0.45%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 78,259 權 （含電子投票 23,259 權）	0.32%

本案照案通過。

三、修訂本公司「公司章程」案。(董事會提)

說明：(一)配合法令及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)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

(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：24,691,141 權（含電子投票：11,702,479 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 21,418,835 權 （含電子投票 8,485,173 權）	86.74%
反對權數 3,194,653 權 （含電子投票 3,194,653 權）	12.94%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 77,653 權 （含電子投票 22,653 權）	0.32%

本案照案通過。

陸、選舉事項：

一、改選董事(含獨立董事)案。(董事會提)

說明：(一)本屆董事(含獨立董事)任期至本次股東常會選出新任董事(含獨立董事)就任時同時解任。

(二)依本公司章程規定，本次擬選董事九名(含獨立董事四名)，任期三年，自民國 114 年 5 月 27 日起至 117 年 5 月 26 日止。

(三)本次選舉依本公司「董事選任程序」為之。

(四)本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，業經 114 年 3 月 6 日董事會審查通過，董事(含獨立董事)候選人名單請詳下表：

候選人類別	姓名	學經歷	現職	持股數
董事	陳亞理	美國密西根薩基諾谷州立大學 企業管理碩士 中德電子材料(股)公司銷售業務處長 利機企業(股)公司通路事業部副總經理	本公司總經理 南京晶咏呈新材料有限公司執行董事 亞欣達特殊材料(股)公司董事長兼總經理 瑞投資實業有限公司董事 創視媒體科技股份有限公司董事長	5,660,341
	王起明	清華大學材料工程研究所碩士 聯華電子(股)公司製程工程師 立生半導體(股)公司客服部經理	本公司副總經理 南京晶咏呈新材料有限公司監事 亞欣達特殊材料(股)	55,670

		利機企業(股)公司產品部經理	公司董事兼副總經理	
	張惟傑	逢甲大學工業工程與系統管理學系 英國卡迪夫大學企管系碩士 鴻海精密工業(股)公司專案專員 隆電(股)公司業務專員	-	1,045,444
	姜守危	東吳大學法學系 北京大學法學碩士	-	230,835
	林忻儀	清華大學經濟系學士 伊利諾大學香檳分校經濟系碩士 台積電會計處資深管理師 勤業眾信會計師事務所稅務部副理	-	0
獨立董事	李慶超	美國麻省理工學院 管理科學碩士 中德電子材料股份有限公司 總經理 中鋼運通股份有限公司 董事長 中國鋼鐵股份有限公司 執行副總經理	茂迪股份有限公司 獨立董事 慶康科技股份有限公司 獨立董事 子維投資有限公司 董事 美喆國際企業股份有限公司 法人董事代表人	0
	黃健騰	國立臺灣海洋學院 輪機工程學系學士 上海吉威電子系統工程有限公司 總經理	-	0
	邵正德	私立逢甲大學 工業工程學系學士 國立台灣科技大學 工業管理研究所碩士 鴻海科技集團光電顯示事業群行銷業務副總	欣華維投資有限公司 董事長 竹陞科技股份有限公司 董事兼執行長	352,502
	曾傳恩	逢甲大學 經濟學系學士 台北大學會計學系 碩士 聯緯聯合會計師事務所 審計人員 致遠聯合會計師事務所 審計人員	政維會計師事務所 執業會計師	0

(五)提請 選舉。

本案無股東提問。

選舉結果，第六屆董事(含獨立董事)當選名單如下：

職 稱	姓 名	得 票 權 數
董事	陳亞理	22,170,389 權
董事	王起明	20,150,069 權
董事	林忻儀	19,247,198 權
董事	姜守危	19,241,776 權
董事	張惟傑	19,240,813 權
獨立董事	曾傳恩	19,936,697 權
獨立董事	邵正德	19,522,587 權
獨立董事	李慶超	19,346,550 權
獨立董事	黃健騰	19,301,693 權

柒、其他議案：

一、解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。(董事會提)

說 明：(一)為借助新當選董事(含獨立董事)之專才與相關經驗，爰依公司法第 209 條第一項規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)本案經 114 年 3 月 6 日審計委員會審議通過，提請董事會討論，並提報股東會許可解除對新選任之董事(含獨立董事)兼任各其他同業公司職務競業禁止之限制。

(三)新任董事(含獨立董事)兼任明細請詳下表：

身份	姓名	目前兼任其他公司職務之內容
董事	陳亞理	南京晶咏呈新材料有限公司執行董事 亞欣達特殊材料(股)公司董事長兼總經理 理瑞投資實業有限公司董事 創視媒體科技股份有限公司董事長
董事	王起明	南京晶咏呈新材料有限公司監事 亞欣達特殊材料(股)公司董事兼副總經理
董事	張惟傑	-
董事	姜守危	-
董事	林忻儀	-
獨立董事	李慶超	茂迪股份有限公司 獨立董事 慶康科技股份有限公司 獨立董事 子維投資有限公司 董事 美喆國際股份有限公司 法人董事代表人
獨立董事	黃健騰	-
獨立董事	邵正德	欣華維投資有限公司董事長 竹陞科技股份有限公司董事兼執行長
獨立董事	曾傳恩	-

(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：24,691,141 權（含電子投票：11,702,479 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 24,280,877 權 （含電子投票 11,347,215 權）	98.33%
反對權數 276,889 權 （含電子投票 276,889 權）	1.13%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 133,375 權 （含電子投票 78,375 權）	0.54%

本案照案通過。

捌、臨時動議：

股東發言摘要：（戶號 2950）

一、2025 年 333 目標會達成嗎？

二、AHF 產品去年底說有送樣目前的結果，何時可以貢獻營收？

三、去光阻液目前有滿載了嗎？滿載可以有多少貢獻？

四、Micro LED 銷售的情況如何？目前一個月可以產出多少台 136 吋 Micro LED，貴司技術跟銓創比較有什麼差異？是否會跟其他企業做技術授權的規劃？

五、TGV 玻璃載板目前有送樣給客戶做驗證嗎？預計何時可以貢獻營收？

六、1、2 廠產能利用率各自是多少？3 廠有按進度進行嗎？

(議事經過)

股東所詢事項，與會議各議案無關，主席表示於會後另行予以說明。

經主席徵詢全體出席股東無其他臨時動議後，結束會議，宣佈散會。

玖、散會：上午十時。

(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
113 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 113 年度營運概況、114 年度營運計劃暨未來營運展望說明如下：

一、113 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

113 年國際半導體業擺脫 112 年景氣下行的窘境，年產值達 6,260 億美元，較 112 年成長 18.1%(資料來源：Gartner)。終端需求回升主要表現在資料中心及記憶體等應用，雖有中美科技戰爭持續干擾，本公司 113 年營運較 112 年為佳。本公司 113 年度合併營收為新台幣 1,016,860 仟元，較 112 年度合併營收新台幣 815,208 仟元增加 25%；營業毛利 412,733 仟元，稅後淨利為 154,682 仟元，每股盈餘為新台幣 2.90 元。

(二)預算執行情形

本公司 113 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	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例
利息收入	4,399	4,588	(189)	(4.12%)
利息支出	8,595	5,797	2,798	48.27%

2.獲利能力

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	7.09%	5.85%
權益報酬率(%)	9.50%	7.37%
稅前純益佔實收資本額報酬率(%)	42.33%	37.66%
純益率(%)	15.21%	14.33%
每股盈餘(元)	2.90	2.63

(四)研究發展狀況

晶呈科技重視研究發展，持續增加研發費用。113 年度之研發費用為新台幣 78,833 仟元，112 年度之研發費用為新台幣 62,082 仟元，其金額分別佔該年度營收比例之 8%及 8%，113 年研發費用較 112 年成長 27%。

113 年研發項目說明如下：

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。 導磁膜散熱技術衍生的 Transvivi Pixel 封裝技術，並結合氣態分解溶蝕技術，所研發出來玻璃通孔載板產品 (TGV; Through Glass Via)，稱為 Laser Arrow Decomposition Yield (LADY) 雷射劍融蝕擴孔技術，可應用於高階人工智慧晶片封裝產業，目前已初步通過客戶認證，2025 年 Q3 將會於晶呈設立一座 LADY TGV 工廠，供應客戶的需求。	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。 TGV 載板，是未來高階封裝所必需的高階封裝材料，特別是 AI 高階晶片需求龐大，此趨勢下，TGV 的需求會逐年大幅增加，前景可期。
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，	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

	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，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。	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。 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。
去光阻液研發	去光阻液為半導體製程中必備的化學品，目前主要的供應商皆為外商，本公司投入資源，進行去光阻液的研發，將有助於本土供應鏈的韌性提升，及提高公司在濕化學品的技術能力。	目前已開發出 13 個去光阻液品項，將陸續通過客戶認證及導入量產線，預期將為公司增加可觀之營收與獲利。

二、114 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) 玻璃載板系列產品：此為高階封裝及 Transvivi Pixel 所需的材料，預估市場可期待。
- (5) 去光阻液：以 288 噸年產能為一個生產模組，具備 4 個模組生產與銷售能力。
- (6) 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. 進行 Transvivi Pixel 量產。
- 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) 玻璃載板系列產品：

- a. 通過更多客戶認證，取得訂單。
- 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。

(5) 去光阻液：

- a. 通過更多客戶認證，取得訂單。
- b. 建立環保及安全的工廠，提供足夠產能。

(6) 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。二廠土地已完成建廠規劃，廠房陸續建置中。三廠已取得，廠房建置中。
- (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。
- (4) 設立 LADY 製程的玻璃通孔(TGV) 載板工廠，供應給高階晶片封裝產業客戶。
- (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) 去光阻液：
 - (1) 去光阻液為半導體製程中必備的化學品，本公司投入資源，進行去光阻液的研發，將有助於本土供應鏈的韌性提升，及提高公司在濕化學品的技術能力。
 - (2) 目前已開發出 13 個去光阻液品項，將陸續通過客戶認證及導入量產線，預期將為公司增加可觀之營收與獲利。
- (六) 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

在中美貿易戰及俄烏戰爭持續影響下，全球經濟動盪不安，電子產業終端需求雖有提升，但仍處於庫存調整狀態，即使部份半導體產能閒置，試圖引導市場運作趨於健康化，仍無法減緩供過於求之壓力，半導體需求成長性仍然受阻。

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，引導公司永續發展。

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 113 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 114 年股東常會

審計委員會召集人：李慶超 

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

附件三、會計師查核報告暨 113 年度財務報表



會計師查核報告

(114)財審報字第 24002649 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 年度及 112 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 113 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



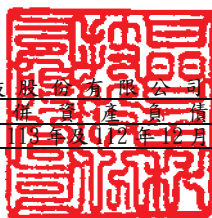
金融監督管理委員會

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 4 年 3 月 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113年及112年12月31日

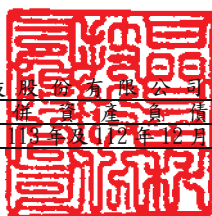


單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 282,878	10	\$ 320,537	14		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(一)及八	14,970	1	71,204	3		
1170	應收帳款淨額	六(二)	115,038	4	106,803	4		
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七(二)	3,132	-	-	-		
1200	其他應收款		3,325	-	1,185	-		
1210	其他應收款－關係人	七(二)	37,337	1	-	-		
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	1,252	-	24	-		
130X	存貨	六(三)	195,316	7	242,688	10		
1410	預付款項	六(四)	54,751	2	26,404	1		
1470	其他流動資產		1,881	-	1,454	-		
11XX	流動資產合計		709,880	25	770,299	32		
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	八	11,000	-	6,500	-		
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	1,806,976	64	915,667	39		
1755	使用權資產	六(六)	18,053	1	13,370	1		
1780	無形資產		19,758	1	17,447	1		
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	3,723	-	8,572	-		
1920	存出保證金		1,856	-	994	-		
1990	其他非流動資產－其他	六(七)及七(二)	251,475	9	637,908	27		
15XX	非流動資產合計		2,112,841	75	1,600,458	68		
1XXX	資產總計		\$ 2,822,721	100	\$ 2,370,757	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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	296,154 10	\$	244,000 10
2170	應付帳款			34,940 1		19,426 1
2180	應付帳款－關係人	七(二)		18,878 1		- -
2200	其他應付款	六(九)		58,379 2		62,268 3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		21,920 1		13,422 1
2280	租賃負債－流動			6,844 -		3,898 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		20,103 1		116,462 5
2399	其他流動負債－其他			257 -		28 -
21XX	流動負債合計			457,475 16		459,504 20
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)		482,422 17		44,423 2
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		953 -		5,689 -
2580	租賃負債－非流動			5,035 1		2,875 -
25XX	非流動負債合計			488,410 18		52,987 2
2XXX	負債總計			945,885 34		512,491 22
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		452,266 16		430,729 18
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		1,014,225 36		1,078,834 46
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		56,580 2		45,749 2
3320	特別盈餘公積			1,627 -		- -
3350	未分配盈餘			134,410 5		123,319 5
其他權益						
3400	其他權益			1,615 - (1,627)		- -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,660,723 59		1,677,004 71
36XX	非控制權益			216,113 7		181,262 7
3XXX	權益總計			1,876,836 66		1,858,266 78
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		\$	2,822,721 100	\$	2,370,757 100

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 113 年及 112 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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 1,016,860 100	\$ 815,208 100
5000 營業成本	六(三)(二十一)及七(二)	(604,127) (59)	(457,723) (56)
5900 營業毛利		412,733 41	357,485 44
營業費用	六(二十一)及七(二)		
6100 推銷費用		(57,488) (6)	(46,784) (6)
6200 管理費用		(94,174) (9)	(86,576) (10)
6300 研究發展費用		(78,833) (8)	(62,082) (8)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(65) -	(45) -
6000 營業費用合計		(230,560) (23)	(195,397) (24)
6900 營業利益		182,173 18	162,088 20
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	4,399 1	4,588 1
7010 其他收入	六(十八)及七(二)	3,873 -	1,551 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	9,573 1	(217) -
7050 財務成本	六(二十)	(8,595) (1)	(5,797) (1)
7000 營業外收入及支出合計		9,250 1	125 -
7900 稅前淨利		191,423 19	162,213 20
7950 所得稅費用	六(二十三)	(36,741) (4)	(45,387) (6)
8200 本期淨利		\$ 154,682 15	\$ 116,826 14
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		\$ 3,242 1	(\$ 1,744) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,242 1	(1,744) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,242 1	(\$ 1,744) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 157,924 16	\$ 115,082 14
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 131,232 13	\$ 108,305 13
8620 非控制權益		23,450 2	8,521 1
本期淨利		\$ 154,682 15	\$ 116,826 14
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 134,474 14	\$ 106,561 13
8720 非控制權益		23,450 2	8,521 1
本期綜合損益總額		\$ 157,924 16	\$ 115,082 14
基本每股盈餘	六(二十四)		
9750 本期淨利		\$ 2.90	\$ 2.63
稀釋每股盈餘	六(二十四)		
9850 本期淨利		\$ 2.90	\$ 2.63

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
合併財務報告
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬實收資本	於本行溢價	受贈資產	母公司認股權	公積金	業務留餘	主盈餘	之			總計
								其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	
112 年	度										
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 369,266	\$ 538,426	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,246	\$ 743	\$ 220,407	\$ 117	\$ 1,153,205	\$ 1,311,033
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	108,305	-	108,305	116,826
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,744)	(1,744)	(1,744)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	108,305	(1,744)	106,561	115,082
六(十五)											
111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	21,503	(21,503)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	743	-	-	-	-
特定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(166,170)	(166,170)	-	(166,170)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	18,463	-	-	-	-	-	(18,463)	-	-	-	-
現金增資	43,000	537,447	-	(22,844)	-	-	-	-	-	557,603	557,603
現金增資員工認股權酬勞成本	-	-	-	23,005	-	-	-	-	-	23,005	23,005
員工認股權失效	-	-	-	(161)	161	-	-	-	-	-	-
依持股比例認列子公司之資本公積	-	-	2,800	-	-	-	-	-	-	2,800	2,800
非控制權益增加-企業合併取得	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 430,729	\$ 1,075,873	\$ 2,800	\$ -	\$ 161	\$ 45,749	\$ -	\$ 123,319	\$ (1,627)	\$ 1,677,004	\$ 1,858,266
113 年	度										
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 430,729	\$ 1,075,873	\$ 2,800	\$ -	\$ 161	\$ 45,749	\$ -	\$ 123,319	\$ (1,627)	\$ 1,677,004	\$ 1,858,266
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	131,232	-	131,232	154,682
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,242	3,242	3,242
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	131,232	3,242	134,474	157,924
六(十五)											
112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	10,831	(10,831)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	1,627	(1,627)	-	-	-
特定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(86,146)	(86,146)	-	(86,146)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	21,537	(64,609)	-	-	-	-	(21,537)	-	-	(64,609)	(64,609)
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 452,266	\$ 1,011,264	\$ 2,800	\$ -	\$ 161	\$ 56,580	\$ 1,627	\$ 134,410	\$ 1,615	\$ 1,660,723	\$ 1,876,836

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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 191,423	\$ 162,213
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)	75,375	50,345
不動產、廠房及設備轉列費用數		97	-
處分不動產、廠房及設備(益)損		2	-
使用權資產折舊費用	六(二十一)	7,778	3,744
攤銷費用	六(二十一)	1,302	1,041
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	65 (	45)
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		445	510
利息收入	六(十七)	(4,399) (	4,588)
利息費用	六(二十)	8,595	5,797
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		(8,250)	35,452
應收帳款-關係人淨額		(3,182)	-
其他應收款		(2,140) (	374)
其他應收款-關係人		(37,337)	-
存貨		47,372	49,424
預付款項		(29,407)	35,603
其他流動資產		(427)	2,463
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		-	(19,294)
應付票據		-	(1,377)
應付帳款		15,514 (	5,224)
應付帳款-關係人		18,878 (	6,300)
其他應付款		504 (	1,745)
其他流動負債-其他		229	9
營運產生之現金流入		282,437	330,659
收取之所得稅		-	1,291
收取之利息		4,399	4,588
支付之所得稅		(29,358) (	90,460)
支付之利息		(8,220) (	6,297)
營業活動之淨現金流入		249,258	239,781

(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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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)		\$ 51,734	(\$ 65,504)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(412,079)	(163,037)
取得無形資產		(2,370)	(1,651)
存出保證金減少(增加)		(862)	(94)
預付設備款(增加)		(167,923)	(91,602)
預付土地款(增加)		-	(517,996)
其他非流動資產-其他減少(增加)		(5,723)	(4,015)
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		(537,223)	(843,894)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)	六(二十七)	52,154	153,301
舉借長期借款	六(二十七)	652,000	-
償還長期借款	六(二十七)	(310,360)	(37,038)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(7,374)	(3,276)
發放現金股利	六(二十七)	(86,146)	(166,170)
資本公積配發現金	六(二十七)	(64,609)	-
現金增資	六(十三)	-	557,603
非控制權益變動		11,401	-
籌資活動之淨現金流入		247,066	504,420
匯率影響數		3,240	(1,689)
本期現金及約當現金減少數		(37,659)	(101,382)
期初現金及約當現金餘額		320,537	421,919
期末現金及約當現金餘額		\$ 282,878	\$ 320,537

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

(114)財審報字第 24002650 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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 4 年 3 月 6 日

晶呈科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
資 產		附註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 26,080	1	\$ 74,670	3
1170	應收帳款淨額	六(二)	94,729	4	97,850	4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七(二)	4,021	-	132	-
1200	其他應收款		1,466	-	354	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)	37,833	2	1,128	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)	14	-	14	-
130X	存貨	六(三)	153,140	6	211,213	10
1410	預付款項	六(四)	29,096	1	11,545	1
1470	其他流動資產	七(二)	1,000	-	445	-
11XX	流動資產合計		347,379	14	397,351	18
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 八					
	流動		3,000	-	3,000	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	318,842	12	282,181	13
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,657,173	65	798,806	37
1755	使用權資產	六(七)	14,749	1	7,671	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)	45,910	2	47,500	2
1780	無形資產		8,463	-	5,705	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	3,604	-	7,871	1
1920	存出保證金		829	-	33	-
1990	其他非流動資產－其他	六(九)及七(二)	145,984	6	617,092	29
15XX	非流動資產合計		2,198,554	86	1,769,859	82
1XXX	資產總計		\$ 2,545,933	100	\$ 2,167,210	100

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	276,154 11	\$	244,000 11
2170	應付帳款			34,796 1		19,426 1
2180	應付帳款－關係人	七(二)		27,510 1		- -
2200	其他應付款	六(十一)		42,909 2		49,843 2
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)		19,615 1		8,395 1
2280	租賃負債－流動			4,066 -		542 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		14,323 1		116,462 5
2399	其他流動負債－其他			233 -		21 -
21XX	流動負債合計			<u>419,606 17</u>		<u>438,698 20</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		460,100 18		44,423 2
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		113 -		5,689 1
2580	租賃負債－非流動			4,515 -		520 -
2645	存入保證金	七(二)		876 -		876 -
25XX	非流動負債合計			<u>465,604 18</u>		<u>51,508 3</u>
2XXX	負債總計			<u>885,210 35</u>		<u>490,206 23</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		452,266 18		430,729 20
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		1,014,225 40		1,078,834 49
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		56,580 2		45,749 2
3320	特別盈餘公積			1,627 -		- -
3350	未分配盈餘			134,410 5		123,319 6
其他權益						
3400	其他權益			1,615 - (		1,627) -
3XXX	權益總計			<u>1,660,723 65</u>		<u>1,677,004 77</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	負債及權益總計		\$	<u>2,545,933 100</u>	\$	<u>2,167,210 100</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113年及112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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$	859,601	100	\$	701,737	100
5000 營業成本	六(三)(二十三)及七(二)	(	573,539)	(67)	(	442,537)	(63)
5900 營業毛利			286,062	33		259,200	37
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(	78)	-	(	212)	-
5950 營業毛利淨額			285,984	33		258,988	37
營業費用	六(二十三)及七(二)						
6100 推銷費用		(	43,990)	(5)	(	40,230)	(6)
6200 管理費用		(	68,002)	(8)	(	61,661)	(9)
6300 研究發展費用		(	39,726)	(5)	(	36,205)	(5)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	49)	-		31	-
6000 營業費用合計		(	151,767)	(18)	(	138,065)	(20)
6900 營業利益			134,217	15		120,923	17
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		587	-		640	-
7010 其他收入	六(二十)及七(二)		14,694	2		13,110	2
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七(二)		633	-	(	3,287)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(	8,215)	(1)	(	5,700)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)		16,774	2		11,411	2
7000 營業外收入及支出合計			24,473	3		16,174	2
7900 稅前淨利			158,690	18		137,097	19
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	27,458)	(3)	(	28,792)	(4)
8200 本期淨利		\$	131,232	15	\$	108,305	15
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)	\$	3,242	1	(\$	1,744)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			3,242	1	(	1,744)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	3,242	1	(\$	1,744)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	134,474	16	\$	106,561	15
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 本期淨利		\$		2.90	\$		2.63
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 本期淨利		\$		2.90	\$		2.63

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

單位：新台幣仟元

附註	資本					公		積		留		盈		餘		其		他		權		益	
	註冊	普通	股	本	發	行	溢	價	受	贈	資	產	員	工	認	股	權	其	他	權	益	總	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																							
111 年度盈餘指標及分配																							
法定盈餘公積																							
特別盈餘公積																							
現金股利																							
股票股利																							
現金增資																							
現金增資員工認股權酬勞成本																							
員工認股權失效																							
依持股比例認列子公司之資本公積																							
112 年 12 月 31 日餘額																							
113 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																							
112 年度盈餘指標及分配																							
法定盈餘公積																							
特別盈餘公積																							
現金股利																							
股票股利																							
資本公積抵銷現金																							
113 年 12 月 31 日餘額																							

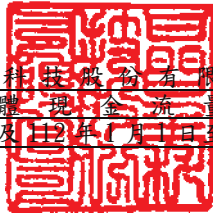
董事長：陳亞理

經理人：陳亞理

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。

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

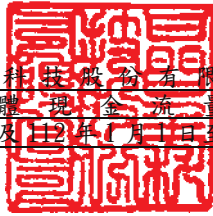


單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 158,690	\$ 137,097
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)	56,826	34,157
不動產、廠房及設備轉列費用數		97	-
使用權資產折舊費用	六(二十三)	4,249	996
投資性不動產折舊費用	六(二十一)	1,590	2,155
攤銷費用	六(二十三)	845	550
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	49 (	31)
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十一)	(609) (	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)	(16,774) (	11,411)
未實現銷貨毛利	六(五)	78	212
預付設備款轉費用		366	167
利息收入	六(十九)	(587) (	640)
利息費用	六(二十二)	8,215	5,700
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		3,122	28,503
應收帳款-關係人淨額	(	3,939) (	132)
其他應收款	(	1,112) (	213)
其他應收款-關係人	(	36,705) (	3)
存貨		58,073	36,471
預付款項	(	18,611)	38,264
其他流動資產	(	555)	518
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		- (	19,294)
應付票據		- (	1,377)
應付帳款		15,370 (	5,224)
應付帳款-關係人		27,510 (	10,097)
其他應付款	(	1,090) (	1,160)
其他應付款項-關係人	(	9)	9
其他流動負債-其他		212	17
營運產生之現金流入		255,301	258,218
收取之所得稅		-	1,291
收取之利息		587	640
支付之所得稅	(	17,547) (	61,683)
支付之利息	(	7,840) (	6,200)
營業活動之淨現金流入		230,501	192,266

(續次頁)

晶呈科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(379,483)	(156,447)
處分不動產、廠房及設備		6,670	21
取得無形資產		(2,360)	(1,651)
存出保證金(增加)		(796)	-
預付設備款(增加)		(71,355)	(72,340)
預付土地款(增加)		-	(517,996)
其他非流動資產-其他(增加)		(4,896)	(3,562)
投資活動之淨現金流出		(452,220)	(748,275)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十九)	32,154	153,301
舉借長期借款	六(二十九)	622,000	-
償還長期借款	六(二十九)	(308,462)	(37,038)
取得採用權益法之投資-子公司	六(五)	(18,000)	(35,000)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(3,808)	(629)
現金增資	六(十五)	-	557,603
發放現金股利	六(十七)	(86,146)	(166,170)
資本公積配發現金	六(二十九)	(64,609)	-
籌資活動之淨現金流入		173,129	472,067
本期現金及約當現金減少數		(48,590)	(83,942)
期初現金及約當現金餘額		74,670	158,612
期末現金及約當現金餘額		\$ 26,080	\$ 74,670

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 113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 113 年度稅後淨利	\$131,230,116
減：提列 10%法定盈餘公積	(13,123,012)
民國 113 年度可供分配盈餘	118,107,104
加：以前年度未分配盈餘	3,179,436
迴轉特別盈餘公積	1,626,996
截至民國 113 年底可供分配盈餘	\$122,913,536
分配項目	
現金股利 2.2 元	(99,498,604)
股票股利 0.5 元	(22,613,310)
期末未分配盈餘	\$801,622

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 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、 <u>C801110 肥料製造業。</u> 八、 C802990 其他化學製品製造業。 九、 E604010 機械安裝業。 十、 F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。 十一、F107010 漆料、塗料批發業。 十二、<u>F107050 肥料批發業。</u> 十三、F107170 工業助劑批發業。 十四、F107990 其他化學製品批發業。 十五、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。 十六、F113030 精密儀器批發業。 十七、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 十八、F119010 電子材料批發業。 十九、F199990 其他批發業。 二十、<u>F207050 肥料零售業。</u> <u>二十一、F401010 國際貿易業。</u> <u>二十二、JE01010 租賃業。</u> <u>二十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u>	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、JE01010 租賃業。 二十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	增加營業項目
第 6 條	本公司資本總額定為新臺幣 10,000,000,000 元，分為 1,000,000,000 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。	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。	增加資本總額
第 16 條	本公司設董事七~<u>十一</u>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。(以下略)	本公司設董事七~<u>九</u>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。(以下略)	修訂董事席次區間
第 24 條	本公司每年如有獲利，應提撥 2% 以上為員工酬勞，<u>其中應提撥 0.1% 以上為基層員工酬勞</u>，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	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之控制或從屬公司員工，該一定條	配合法令修訂

條文	修訂後條文	原條文	說明
	件之之控制或從屬公司員工，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。	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 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。 第九次修訂於中華民國一一〇年七月二十六日。 第十次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。 <u>第十一次修訂於中華民國一一四年五月二十七日。</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。 第九次修訂於中華民國一一〇年七月二十六日。 第十次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。	增列本次修訂日期