

嘉晶電子股份有限公司
113 年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 5 月 30 日(星期四)上午九時

地點：新竹科學園區創新一路 17 號

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 200,157,056 股(含以電子方式行使表決權 196,487,749 股)，占本公司已發行股份總數 288,541,819 股之 69.36%。

董事會出席董事：徐建華、孫慶宗、范桂榮、葉文貴、羅榮晃、胡漢良獨立董事、陳澤澎獨立董事(審計委員會召集人)，共 7 位，出席率 77.78%。

列席人員：資誠聯合會計師事務所謝智政會計師。

主席：徐建華 董事長

記錄：吳書容



壹、大會報告出席股東代表股份總數已達法定數額，主席宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- (1)本公司 112 年度營業報告(如附件一)。(洽悉)
- (2)審計委員會查核 112 年度各項表冊報告(如附件二)。(洽悉)
- (3)112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。(洽悉)
- (4)112 年度盈餘分派情形報告案。(洽悉)

肆、承認事項

第一案

案由：承認 112 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：一、本公司 112 年度營業報告書及財務報表，業經審計委員會審議及董事會決議通過。

二、營業報告書及財務報表(如附件一、附件三及附件四)。

決議：本案經主席裁示進行表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 200,157,056 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 199,589,314 權 (含電子投票 195,920,007 權)	99.72%
反對權數 105,462 權 (含電子投票 105,462 權)	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 462,280 權 (含電子投票 462,280 權)	0.23%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：承認 112 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：一、本公司 112 年度盈餘分配表，業經審計委員會審議及董事會決議通過。

二、本公司 112 年度稅後盈餘為新台幣 164,038,804 元，茲附盈餘分配表如下：

嘉晶電子股份有限公司
民國 112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	55,853,095
加：112 年度稅後淨利	164,038,804
加：確定福利計畫之再衡量數	7,340,002
減：提列法定盈餘公積	(17,137,881)
減：提列特別盈餘公積	(742,736)
截至 112 年底可分配盈餘	209,351,284
分派普通股現金股利 (每股新台幣 0.5 元)	(144,269,685)
期末未分配盈餘	65,081,599

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



決議：本案經主席裁示進行表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 200,157,056 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 199,576,853 權 (含電子投票 195,907,546 權)	99.71%
反對權數 121,924 權 (含電子投票 121,924 權)	0.06%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 458,279 權 (含電子投票 458,279 權)	0.23%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：(無)

陸、散會：上午九時十二分

本議事錄依規定載明要旨，會議進行之內容、程序以會議影音記錄為準。

本次股東會無股東提問。

嘉晶電子股份有限公司
112 年度營業報告書

延續 111 年全球經濟放緩情勢下，112 年面對高通膨持續與庫存去化緩慢，經濟仍停滯不前且未具明顯成長需求，加諸政經情勢緊張，俄烏戰爭持續以及爆發以色列哈瑪斯戰爭，使得國際經貿增添變數。在總體經濟疲弱與終端市場不振下，半導體產業較過往經營面臨許多挑戰，營運上更需審慎以對。

在消費性市場需求提振有限下，嘉晶在 112 年雖營收衰退，各項營運卻未曾懈怠。綠能及減碳產品應用為核心需求，化合物半導體因其貢獻節能效益的特性，使得需求逐步上升。嘉晶在產能方面擴產計畫進行順利，技術方面除了穩定品質之外，推進 8 吋碳化矽磊晶與氮化鎵磊晶的技術開發，加速迎接市場需求。即使矽磊晶需求下降致整體營收降低，化合物半導體磊晶仍呈現強勁的需求。

一、112 年度營業計畫實施成果

嘉晶 112 年度合併營業收入新台幣 42 億元，年減 28%。稅後淨利新台幣 164,039 仟元，每股盈餘 0.57 元。

112 年度合併營業執行情形如下：

單位：新台幣仟元		
項目	112年度	111年度
營業收入	4,236,502	5,899,587
營業毛利	495,473	1,101,881
稅後淨利	164,039	681,271
每股盈餘(元)	0.57	2.38

二、經營方針及重要產銷政策

隨著電動車、5G、節能及綠能等產業所帶動的相關應用逐漸普及，各領域產品的半導體含量也越來越高。今年度整體產業受到庫存修正的衝擊，營收普遍下滑，惟預期長期仍為成長趨勢。WSTS 預估全球半導體市場回升，113 年將成長 13.1%，嘉晶掌握客戶需求及市場動向持續推進，並加速化合物半導體量產規模，穩固市場及競爭力。

在矽磊晶的領域，除持續積極經營利基產品，如高功率場效電晶體 (Power MOSFET)、PMIC 及絕緣柵雙極晶體管 (IGBT) 等，投入新能源車、再生能源、伺服器等高成長領域，以因應電力電子市場上、省電、提升能源轉換效率的要求。嘉晶在矽磊晶產品上；無論是品質、交期及服務等各面向，均獲客戶長期的支持，未來亦將持續以矽磊晶專業技術優勢，爭取新客戶擴大商機。

嘉晶近幾年著重的化合物半導體磊晶事業，據 Yole 預估自 111 至 117 年，碳化矽(SiC)元件在電動汽車、太陽能與工業用等高功率系統應用下，CAGR 有 31%的表現；氮化鎵(GaN)元件在手機快充、5G 基站以及資料中心等應用的帶動下，CAGR 有 49%的表現。嘉晶擁有碳化矽與氮化鎵的技術與料源，也是目前國際上化合物技術領先的磊晶供應廠。除強化目前 8 吋技術開發外，化合物半導體持續擴產規劃、技術及產能推進順利並符合預期。

節能減碳的趨勢仍是未來經濟需求的重點，相信嘉晶的矽磊晶/化合物半導體磊晶市場持續獲得重視。除在既有的事業努力耕耘外，經營團隊同時注重環境保護並善盡社會責任。期許市場需求回升之時，嘉晶營運持續成長，創造利潤回饋股東。

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國112年度營業報告書、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審計委員會查核，認為尚無不合，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。

嘉晶電子股份有限公司



審計委員會召集人：陳澤澎

陳澤澎

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

附件三

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003151 號

嘉晶電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉晶電子股份有限公司及子公司(以下簡稱「嘉晶電子集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達嘉晶電子集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與嘉晶電子集團保持超然獨立，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，對嘉晶電子集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

嘉晶電子集團民國 112 年度合併財務報表及關鍵查核事項如下：

存貨評價

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(十二)；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)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 1,027,962 仟元及新台幣 108,244 仟元。

嘉晶電子集團主要業務係磊晶晶片之研發、產製及銷售，因產業快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，嘉晶電子集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨之淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將嘉晶電子集團存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估嘉晶電子集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較本期提列之備抵跌價損失其評估之合理性。

其他事項－個體財務報告

嘉晶電子股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估嘉晶電子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嘉晶電子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉晶電子集團之治理單位(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，惟其目的非對嘉晶電子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，以及使嘉晶電子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嘉晶電子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，決定對嘉晶電子集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

謝智政

會計師

江采燕

謝智政
江采燕



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

嘉晶電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,284,089	34	\$	2,841,411	37
1170	應收帳款淨額	六(三)		880,646	13		1,025,940	14
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		102,958	2		207,799	3
1200	其他應收款			27,516	-		27,584	-
1210	其他應收款－關係人	七		10,452	-		8,472	-
130X	存貨	六(四)		919,718	13		947,076	12
1410	預付款項			76,673	1		93,490	1
1470	其他流動資產			4,381	-		9,766	-
11XX	流動資產合計			<u>4,306,433</u>	<u>63</u>		<u>5,161,538</u>	<u>67</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動			17	-		17	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(二)及八		13,583	-		13,565	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		2,020,775	30		2,008,385	26
1755	使用權資產	六(六)		220,993	3		242,625	3
1760	投資性不動產淨額	六(八)		155,397	2		160,320	2
1780	無形資產	六(九)		55,648	1		52,520	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		38,067	1		32,095	1
1920	存出保證金	七		1,073	-		1,109	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,505,553</u>	<u>37</u>		<u>2,510,636</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>6,811,986</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,672,174</u>	<u>100</u>

(續次頁)

嘉 晶 電 子 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	266,950 4	\$	178,624 2
2130	合約負債—流動	六(二十)		32,942 1		42,574 1
2170	應付帳款	六(十一)		257,005 4		419,139 5
2180	應付帳款—關係人	七		5,975 -		1,885 -
2200	其他應付款	六(十二)		362,648 5		621,779 8
2220	其他應付款項—關係人	七		32,581 -		36,083 1
2230	本期所得稅負債			58,279 1		120,663 2
2280	租賃負債—流動			6,907 -		9,532 -
2399	其他流動負債—其他			20,686 -		22,430 -
21XX	流動負債合計			<u>1,043,973 15</u>		<u>1,452,709 19</u>
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(二十)		52,762 1		77,065 1
2530	應付公司債	六(十三)		491,143 7		484,170 6
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		34,868 1		36,148 1
2580	租賃負債—非流動			225,938 3		242,962 3
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		57,962 1		67,338 1
2645	存入保證金			8,095 -		8,095 -
25XX	非流動負債合計			<u>870,768 13</u>		<u>915,778 12</u>
2XXX	負債總計			<u>1,914,741 28</u>		<u>2,368,487 31</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十六)				
3110	普通股股本			2,885,394 42		2,885,394 38
資本公積		六(十七)				
3200	資本公積			1,614,778 24		1,614,778 21
保留盈餘		六(十八)				
3310	法定盈餘公積			170,583 3		101,319 1
3320	特別盈餘公積			1,155 -		910 -
3350	未分配盈餘			227,233 3		702,441 9
其他權益		六(十九)				
3400	其他權益		(	1,898) -	(	1,155) -
3XXX	權益總計			<u>4,897,245 72</u>		<u>5,303,687 69</u>
重大承諾及或有事項		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,811,986 100</u>	\$	<u>7,672,174 100</u>

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



嘉晶電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 4,236,502 100	\$ 5,899,587 100
5000 營業成本	六(四)及七	(3,741,029) (88)	(4,797,706) (81)
5900 營業毛利		495,473 12	1,101,881 19
營業費用	六(二十五) (二十六)及七		
6100 推銷費用		(47,409) (1)	(61,365) (1)
6200 管理費用		(176,750) (5)	(185,626) (3)
6300 研究發展費用		(88,345) (2)	(70,091) (1)
6000 營業費用合計		(312,504) (8)	(317,082) (5)
6900 營業利益		182,969 4	784,799 14
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	30,776 1	14,058 -
7010 其他收入	六(二十二)	45,698 1	44,138 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(21,907) -	32,893 -
7050 財務成本	六(二十四)	(31,921) (1)	(21,223) -
7000 營業外收入及支出合計		22,646 1	69,866 1
7900 稅前淨利		205,615 5	854,665 15
7950 所得稅費用	六(二十七)	(41,576) (1)	(173,394) (3)
8200 本期淨利		\$ 164,039 4	\$ 681,271 12
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 7,340 -	\$ 11,368 -
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(十九)	(743) -	(245) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,597 -	\$ 11,123 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 170,636 4	\$ 692,394 12
本期淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 164,039 4	\$ 681,271 12
綜合利益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 170,636 4	\$ 692,394 12
基本每股盈餘	六(二十八)		
9750 本期淨利		\$ 0.57	\$ 2.38
稀釋每股盈餘	六(二十八)		
9850 本期淨利		\$ 0.57	\$ 2.36

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



附註	111 年 度	歸屬於本公司之權益	資本公積－國外營運機構財務報表換算之兌換差額										合計							
			資本公積－發行溢價	資本公積－認購新股	資本公積－員工股票	資本公積－其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	主權	益								
111 年 1 月 1 日餘額			\$2,843,767	\$1,300,515	\$	2,260	\$	670	\$	10,494	\$	63,445	\$	-	\$	389,838	(\$	910)	\$	4,610,079
本期淨利			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681,271	-	-	-	681,271
本期其他綜合損益	六(十九)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,368	(	245)	-	11,123
本期綜合損益總額			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	692,639	(	245)	-	692,394
110 年盈餘分派及指撥	六(十八)																			
提列法定盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,874	-	-	-	(	37,874)	-	-	-
提列特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910	-	(	910)	-	-	-
現金股利			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	341,252)	-	(	341,252)
公司債行使轉換權	六(十三)(十六)(十七)		8,627	40,591	(	2,246)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,972
發行公司債	六(十三)		-	-	-	21,757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,757
公司債逾期未轉換			-	-	(	14)	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	六(十六)		33,000	235,737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268,737
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十五)		-	5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000
111 年 12 月 31 日餘額			\$2,885,394	\$1,581,843	\$	21,757	\$	670	\$	10,508	\$	101,319	\$	910	\$	702,441	(\$	1,155)	\$	5,303,687
112 年 度																				
112 年 1 月 1 日餘額			\$2,885,394	\$1,581,843	\$	21,757	\$	670	\$	10,508	\$	101,319	\$	910	\$	702,441	(\$	1,155)	\$	5,303,687
本期淨利			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164,039	-	-	-	164,039
本期其他綜合損益	六(十九)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,340	(	743)	-	6,597
本期綜合損益總額			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171,379	(	743)	-	170,636
111 年盈餘分派及指撥	六(十八)																			
提列法定盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,264	-	-	-	(	69,264)	-	-	-
提列特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245	-	(	245)	-	-	-
現金股利			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	577,078)	-	(	577,078)
112 年 12 月 31 日餘額			\$2,885,394	\$1,581,843	\$	21,757	\$	670	\$	10,508	\$	170,583	\$	1,155	\$	227,233	(\$	1,898)	\$	4,897,245



董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛

嘉晶電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 205,615	\$ 854,665
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六)(八) (二十五)	499,742	452,954
攤銷費用	六(九)(二十五)	2,520	3,857
財務成本	六(二十四)	31,921	21,223
利息收入	六(二十一)	(30,776)	(14,058)
股利收入		-	(1)
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十五)	-	5,000
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(1,599)	-
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		145,294	101,626
應收帳款－關係人		104,841	(15,361)
其他應收款		434	(11,484)
其他應收款－關係人		(1,980)	3,378
存貨		27,358	(78,616)
預付款項		16,817	(36,044)
其他流動資產		5,385	(3,880)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(33,935)	(14,054)
應付帳款		(162,134)	(63,975)
應付帳款－關係人		4,090	269
其他應付款		(146,401)	104,810
其他應付款－關係人		(3,502)	(2,098)
其他流動負債		(1,744)	2,439
淨確定福利負債		(2,036)	(2,306)
營運產生之現金流入		659,910	1,308,344
收取之利息		30,392	14,117
收取之股利		-	1
支付之利息		(25,422)	(14,678)
支付所得稅		(111,212)	(147,402)
營業活動之淨現金流入		553,668	1,160,382

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	(\$ 2,622)	(\$ 275,983)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		2,622	670,276
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(608,688)	(475,557)
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十三)	2,460	-
取得無形資產	六(九)	(5,648)	(2,847)
存出保證金減少		35	65,025
投資活動之淨現金流出		(611,841)	(19,086)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十)	1,085,310	1,411,939
短期借款減少	六(三十)	(996,984)	(1,679,598)
發行公司債	六(三十)	-	500,763
贖回公司債	六(三十)	-	(300)
存入保證金減少	六(三十)	-	(195)
租賃本金償還	六(三十)	(9,654)	(9,907)
現金增資	六(十六)	-	268,737
發放現金股利	六(十八)	(577,078)	(341,252)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(498,406)	150,187
匯率影響數		(743)	(244)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(557,322)	1,291,239
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,841,411	1,550,172
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,284,089	\$ 2,841,411

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



嘉晶電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶電子公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達嘉晶電子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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，與嘉晶電子公司保持超然獨立，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，對嘉晶電子公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

嘉晶電子公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 1,027,962 仟元及新台幣 108,244 仟元。

嘉晶電子公司主要業務係磊晶晶片之研發、產製及銷售，因產業快速變遷易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。嘉晶電子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨之淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將嘉晶電子公司存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估嘉晶電子公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較本期提列之備抵跌價損失其評估之合理性。

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嘉晶電子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嘉晶電子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉晶電子公司之治理單位（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，惟其目的非對嘉晶電子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，以及使嘉晶電子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嘉晶電子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。

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，決定對嘉晶電子公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

謝智政

會計師

江采燕

謝智政

江采燕



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

嘉晶電子股份有限公司
個體資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,239,419	33	\$	2,790,736	37
1170	應收帳款淨額	六(三)		759,028	11		989,879	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七		259,805	4		281,901	4
1200	其他應收款			20,841	-		24,347	-
1210	其他應收款－關係人	七		10,452	-		8,472	-
130X	存貨	六(四)		919,718	14		947,076	12
1410	預付款項			76,595	1		93,408	1
1470	其他流動資產			4,381	-		9,766	-
11XX	流動資產合計			<u>4,290,239</u>	<u>63</u>		<u>5,145,585</u>	<u>67</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動			17	-		17	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動			13,583	-		13,565	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		12,763	-		12,129	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		2,020,775	30		2,008,385	26
1755	使用權資產	六(七)		220,993	3		242,625	3
1760	投資性不動產淨額	六(九)		155,397	2		160,320	2
1780	無形資產	六(十)		55,648	1		52,520	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		38,067	1		32,095	1
1920	存出保證金			572	-		572	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,517,815</u>	<u>37</u>		<u>2,522,228</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>6,808,054</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,667,813</u>	<u>100</u>

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司
個體資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
流動負債			金 額		金 額	
2100	短期借款	六(十一)	\$ 266,950	4	\$ 178,624	2
2130	合約負債－流動	六(二十一)	32,942	1	42,574	1
2170	應付帳款	六(十二)	256,976	4	418,765	5
2180	應付帳款－關係人	七	2,475	-	1,598	
2200	其他應付款	六(十三)	362,575	5	621,702	8
2220	其他應付款項－關係人	七	32,581	-	36,287	1
2230	本期所得稅負債		58,203	1	119,745	2
2280	租賃負債－流動		6,907	-	9,532	-
2399	其他流動負債－其他		20,432	-	19,521	-
21XX	流動負債合計		1,040,041	15	1,448,348	19
非流動負債						
2527	合約負債－非流動	六(二十一)	52,762	1	77,065	1
2530	應付公司債	六(十四)	491,143	7	484,170	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	34,868	1	36,148	1
2580	租賃負債－非流動		225,938	3	242,962	3
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)	57,962	1	67,338	1
2645	存入保證金		8,095	-	8,095	-
25XX	非流動負債合計		870,768	13	915,778	12
2XXX	負債總計		1,910,809	28	2,364,126	31
權益						
股本		六(十七)				
3110	普通股股本		2,885,394	42	2,885,394	38
資本公積		六(十八)				
3200	資本公積		1,614,778	24	1,614,778	21
保留盈餘		六(十九)				
3310	法定盈餘公積		170,583	3	101,319	1
3320	特別盈餘公積		1,155	-	910	-
3350	未分配盈餘		227,233	3	702,441	9
其他權益		六(二十)				
3400	其他權益		(1,898)	-	(1,155)	-
3XXX	權益總計		4,897,245	72	5,303,687	69
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		\$ 6,808,054	100	\$ 7,667,813	100

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



嘉晶電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 4,217,444 100	\$ 5,880,611 100
5000 營業成本	六(四)及七	(3,731,263) (89)	(4,788,752) (81)
5900 營業毛利		486,181 11	1,091,859 19
營業費用	六(二十六) (二十七)及七		
6100 推銷費用		(40,970) (1)	(54,823) (1)
6200 管理費用		(176,750) (4)	(185,626) (3)
6300 研究發展費用		(88,345) (2)	(70,091) (1)
6000 營業費用合計		(306,065) (7)	(310,540) (5)
6900 營業利益		180,116 4	781,319 14
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	30,774 1	14,056 -
7010 其他收入	六(二十三)	45,693 1	44,131 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(21,002) -	33,100 -
7050 財務成本	六(二十五)	(31,908) (1)	(21,222) -
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)	1,376 -	2,279 -
7000 營業外收入及支出合計		24,933 1	72,344 1
7900 稅前淨利		205,049 5	853,663 15
7950 所得稅費用	六(二十八)	(41,010) (1)	(172,392) (3)
8200 本期淨利		\$ 164,039 4	\$ 681,271 12
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 7,340 -	\$ 11,368 -
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(二十)	(743) -	(245) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,597 -	\$ 11,123 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 170,636 4	\$ 692,394 12
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(二十九)	\$ 0.57	\$ 2.38
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	六(二十九)	\$ 0.57	\$ 2.36

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛





嘉慶宗慶公司

民國 112 年 12 月 31 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

111 年 度	附註	資本金	資本公積	資本公積－發	資本公積－認	資本公積－工	資本公積－利	資本公積－其	積	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
111 年 1 月 1 日餘額		\$2,843,767	\$1,300,515	\$ 2,260	\$ 670	\$ 10,494	\$ 63,445	\$ -	\$ 389,838	(\$ 910)	\$ 4,610,079							
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	681,271	-	681,271							
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	11,368	(245)	11,123							
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	692,639	(245)	692,394							
110 年盈餘分派及指撥																		
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	37,874	-	(37,874)	-	-							
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	910	(910)	-	-							
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	(341,252)	-	(341,252)							
公司債行使轉換權		8,627	40,591	(2,246)	-	-	-	-	-	-	-	46,972						
發行公司債		-	-	21,757	-	-	-	-	-	-	-	21,757						
公司債逾期未轉換		-	-	(14)	-	14	-	-	-	-	-	-						
現金增資		33,000	235,737	-	-	-	-	-	-	-	-	268,737						
現金增資保留員工購認酬勞成本		-	5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000						
111 年 12 月 31 日餘額		\$2,885,394	\$1,581,843	\$ 21,757	\$ 670	\$ 10,508	\$ 101,319	\$ 910	\$ 702,441	(\$ 1,155)	\$ 5,303,687							
112 年 度																		
112 年 1 月 1 日餘額		\$2,885,394	\$1,581,843	\$ 21,757	\$ 670	\$ 10,508	\$ 101,319	\$ 910	\$ 702,441	(\$ 1,155)	\$ 5,303,687							
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	164,039	-	164,039							
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	7,340	(743)	6,597							
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	171,379	(743)	170,636							
111 年盈餘分派及指撥																		
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	69,264	-	(69,264)	-	-							
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	245	(245)	-	-							
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	(577,078)	-	(577,078)							
112 年 12 月 31 日餘額		\$2,885,394	\$1,581,843	\$ 21,757	\$ 670	\$ 10,508	\$ 170,583	\$ 1,155	\$ 227,233	(\$ 1,898)	\$ 4,897,245							



董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛

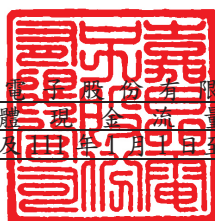
 嘉 晶 電 子 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 205,049	\$ 853,663
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十六)	499,742	452,954
攤銷費用	六(二十六)	2,520	3,857
財務成本	六(二十五)	31,908	21,222
利息收入	六(二十二)	(30,774)	(14,056)
股利收入	六(二十三)	-	(1)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	-	5,000
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(五)		
資利益之份額		(1,376)	(2,279)
處分不動產、廠房及設備利益		(1,599)	-
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		230,851	115,014
應收帳款-關係人		22,096	(42,827)
其他應收款		3,871	(9,999)
其他應收款-關係人		(1,980)	3,378
存貨		27,358	(78,616)
預付款項		16,813	(36,057)
其他流動資產		5,385	(3,880)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(33,935)	(14,054)
應付帳款		(161,789)	(63,834)
應付帳款-關係人		877	1,025
其他應付款		(146,397)	104,833
其他應付款-關係人		(3,706)	(2,344)
其他流動負債		911	(227)
淨確定福利負債		(2,036)	(2,306)
營運產生之現金流入		663,789	1,290,466
收取之利息		30,390	13,824
收取之股利		-	1
支付之利息		(25,410)	(14,678)
支付所得稅		(109,804)	(147,309)
營業活動之淨現金流入		558,965	1,142,304

(續次頁)

嘉 晶 電 子 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	(\$ 2,622)	(\$ 275,983)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		2,622	670,276
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(608,688)	(475,557)
處分不動產、廠房及設備價款		2,460	-
取得無形資產	六(十)	(5,648)	(2,847)
存出保證金減少		-	65,007
投資活動之淨現金流出		(611,876)	(19,104)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數	六(三十一)	1,085,310	1,411,939
短期借款償還數	六(三十一)	(996,984)	(1,679,598)
發行公司債	六(三十一)	-	500,763
贖回公司債	六(三十一)	-	(300)
存入保證金減少	六(三十一)	-	(195)
租賃本金償還	六(三十一)	(9,654)	(9,907)
現金增資	六(十七)	-	268,737
發放現金股利	六(十九)	(577,078)	(341,252)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(498,406)	150,187
本期現金及約當現金(減少)增加數		(551,317)	1,273,387
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,790,736	1,517,349
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,239,419	\$ 2,790,736

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛

