

嘉晶電子股份有限公司（股票代號 3016）

115 年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 6 月 12 日（星期五）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 180,931,346 股（含以電子方式行使表決權 180,390,304 股），占本公司已發行股份總數 288,541,819 股之 62.7%。

董事會出席董事：徐建華、范桂榮、彭慎翔、曾棟樑獨立董事（審計委員會召集人）、胡漢良獨立董事、崔秉鉞獨立董事，共 6 位，出席率 66.67%。

列席人員：資誠聯合會計師事務所李典易會計師。

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 114 年度營業報告。（如附件一）（洽悉）
- (2) 審計委員會查核 114 年度各項表冊報告。（如附件二）（洽悉）
- (3) 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。（洽悉）
- (4) 114 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 114 年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：一、本公司 114 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（如附件一）及財務報表（如附件三及附件四）。

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 180,931,346 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 176,355,077 權 (含電子投票 175,814,035 權)	97.47%
反對權數 45,434 權 (含電子投票 45,434 權)	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 4,530,835 權 (含電子投票 4,530,835 權)	2.50%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：承認 114 年度盈餘分派案。（董事會提）

說明：一、本公司 114 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114年度稅後盈餘為新台幣20,415,745元，茲附盈餘分配表如下：

嘉晶電子股份有限公司
民國114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	162,384,600
加：114年度稅後淨利	20,415,745
加：確定福利計畫之再衡量數	6,493,719
減：提列法定盈餘公積	(2,690,946)
減：提列特別盈餘公積	(455,737)
截至114年底可分配盈餘	186,147,381
分派普通股現金紅利（每股新台幣0.5元）	(144,270,910)
期末未分配盈餘	41,876,471

註：股東配息率為截至114年12月31日有權參與配發總股數288,541,819股估算之數字

董事長：徐建華

經理人：溫錦祥

主辦會計：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180,931,346 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數176,355,786 權 (含電子投票175,814,744 權)	97.47%
反對權數45,454 權 (含電子投票45,454 權)	0.02%
無效權數0 權	0.00%
棄權及未投票權數4,530,106 權 (含電子投票4,530,106 權)	2.50%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案

案由：解除董事競業之限制案(董事會提)。

說明：(一)依公司法第209條之規定：「董事為自己或他人為屬於公司營運範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)本公司董事或有同時擔任本公司營業範圍內之其他公司職務，為借重其專才與相關經驗，擬依法提請股東會同意解除下列董事競業之限制，提請討論。

董事姓名	兼任競業公司名稱及職務
漢磊科技(股)公司 代表人：陳其賢	漢磊科技(股)公司 董事
漢磊科技(股)公司 代表人：彭慎翔	為同科技(股)公司 董事長 漢民原醫(股)公司 董事長 漢徽科技(合肥)有限公司 董事長 合盟精密工業(合肥)有限公司 董事長 鈦昇科技(股)公司 獨立董事
曾棟樑	倍利科技(股)公司 獨立董事

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 180,931,346 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 176,262,942 權 (含電子投票 175,721,900 權)	97.41%
反對權數 121,742 權 (含電子投票 121,742 權)	0.06%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 4,546,662 權 (含電子投票 4,546,662 權)	2.51%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：(無)

柒、散會：上午九時十五分

註1：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。

註2：本次股東會投票結果贊成、反對、無效、棄權/未投票權數之比例，係採無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

註3：本次股東會無股東提問。



114 年面對全球經貿格局與地緣政治加速轉向，關稅壁壘迫使產業鏈重新調整，供應鏈注重韌性與安全成為主軸，並轉換為區域短鏈與本土替代的型式。在成熟製程半導體領域，中國產能持續開出低價搶市，且車用、工控、消費市場保守導致產業長期承壓，功率半導體磊晶產業面臨低價競爭，加諸台幣匯率升值的衝擊，使得嘉晶整體營收較前一年下降約 5%。

一、114 年度經營成果

本年度公司合併營收達新台幣 38.9 億元，維持了矽磊晶穩定的市場需求。然而，受電力成本上升與為因應下一代製程-碳化矽而增加的研發投入及折舊影響，年度稅後淨利為新台幣 2 仟萬元。

雖然獲利數據反映出營運成本增加與產品組合調整的階段性壓力期，但嘉晶在車用電子與工業級功率元件領域的認證進度，均符合預期目標。這 38.9 億元的營收基石，象徵著客戶對我們「矽磊晶 (Epitaxy) 代工」品質的高度信任與依賴。

114 年度合併營業執行情形如下：

單位：新台幣仟元		
項目	114年度	113年度
營業收入	3,891,698	4,107,470
營業毛利	306,495	382,005
稅後淨利	20,416	264,608
每股盈餘(元)	0.07	0.92

二、技術核心與市場應用優勢

身為專業的矽磊晶代工廠，我們深知自身在產業鏈中的關鍵地位。去年我們在技術面取得了以下進展：

- 優化電源管理 IC (PMIC) 解決方案：透過提升磊晶層的均勻度與降低缺陷率，協助客戶在高效能電源管理晶片上展現更卓越的轉換效率。

- 深耕高功率產品（MOSFET/IGBT/GaN/SiC）應用市場：針對節能減碳大趨勢，嘉晶的矽磊晶技術已成功應用於多款終端產品，助力客戶在消費、工控、綠能市場及 AI 的電力應用等領域持續成長，並確保產能利用率在市場波動中維持穩健，保持競爭力。

三、未來展望與策略重點

矽磊晶方面；持續著重節電、提升能源轉換效率的利基產品，例如應用在新能源車、再生能源、伺服器等領域的高功率場效電晶體(Power MOSFET)、PMIC 及絕緣柵雙極晶體管（IGBT）等。

化合物半導體磊晶方面；穩健推進碳化矽磊晶與氮化鎵磊晶量產規模，並在 8 吋技術上領先開發，與國際大廠達成合作，佈局新興應用領域。隨著 AI 發展蓬勃，劇增的運算需求與落地應用對能源效能及電網設施韌性帶來挑戰，預期碳化矽磊晶與氮化鎵磊晶的應用面將更擴大。

四、結語

儘管去年的獲利表現未如預期穩定成長，但已完成最艱難的技術轉型與基礎建設佈局。我們深信，矽磊晶技術作為現代電子產業的基石，其需求將隨全球數位化與電氣化的腳步持續增長。邁向 115 年，儘管地緣政治風險持續，但能源效率管理已成為全球科技發展的關注焦點，嘉晶將秉持深化 AI 與車用布局、優化產品組合、著重綠色製造的經營戰略，持續為股東、客戶及全體員工創造最佳價值。

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



主辦會計：陳佩媛

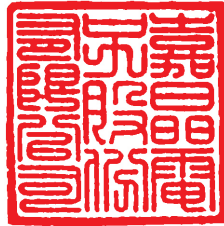


附件二

審計委員會查核報告書

本公司民國114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：曾棟樑

A handwritten signature in black ink, appearing to read '曾棟樑' (Zeng Dongliang).

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日

附件三

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003353 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達嘉晶電子集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年 12 月 31 日存貨帳面金額為新台幣 590,027 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 114 年度及 113 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、不實聲明或逾越內部控制，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 114 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

李典易

會計師

李典易



謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日

嘉晶電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,285,955	33	\$ 2,638,148	36
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		-	-	10,000	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	647,502	9	625,605	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	259,729	4	233,640	3
1200	其他應收款		20,917	-	19,297	-
1210	其他應收款—關係人	七	16,702	-	9,978	-
1220	本期所得稅資產		10,936	-	-	-
130X	存貨	六(四)	590,027	9	783,835	11
1410	預付款項		55,284	1	96,289	1
1470	其他流動資產		4,162	-	7,603	-
11XX	流動資產合計		<u>3,891,214</u>	<u>56</u>	<u>4,424,395</u>	<u>60</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	六(二)及八				
	流動		19,801	-	19,490	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	2,412,159	35	2,366,182	32
1755	使用權資產	六(六)	334,427	5	358,958	5
1760	投資性不動產淨額	六(八)	145,552	2	150,474	2
1780	無形資產	六(九)	54,166	1	58,197	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	43,555	1	32,224	-
1920	存出保證金		2,156	-	1,278	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,011,833</u>	<u>44</u>	<u>2,986,820</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,903,047</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,411,215</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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	297,212 4	\$	45,159 1
2170	應付帳款	六(十一)		303,131 5		306,247 4
2180	應付帳款－關係人	七		2,776 -		6,469 -
2200	其他應付款	六(十二)		355,935 5		460,109 6
2220	其他應付款項－關係人	七		5,897 -		8,216 -
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		4,333 -		27,218 -
2280	租賃負債－流動			13,271 -		12,447 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		- -		497,917 7
2399	其他流動負債－其他			64,347 1		47,636 1
21XX	流動負債合計			<u>1,046,902 15</u>		<u>1,411,418 19</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)		480,682 7		468,867 6
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		32,362 -		33,722 1
2580	租賃負債－非流動			338,747 5		360,940 5
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)		37,722 1		50,179 1
2645	存入保證金			8,095 -		8,095 -
2670	其他非流動負債－其他			18,897 -		20,537 -
25XX	非流動負債合計			<u>916,505 13</u>		<u>942,340 13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,963,407 28</u>		<u>2,353,758 32</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		2,885,418 42		2,885,418 39
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		1,650,774 24		1,650,774 22
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		214,610 3		187,721 3
3320	特別盈餘公積			2,321 -		1,898 -
3350	未分配盈餘			189,294 3		333,967 4
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(	2,777) -	(	2,321) -
3XXX	權益總計			<u>4,939,640 72</u>		<u>5,057,457 68</u>
重大承諾及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,903,047 100</u>	\$	<u>7,411,215 100</u>

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



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114年及113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	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 3,891,698 100	\$ 4,107,470 100
5000 營業成本	六(四)及七	(3,585,203) (92)	(3,725,465) (91)
5900 營業毛利		<u>306,495 8</u>	<u>382,005 9</u>
營業費用	六(二十四) (二十五)及七		
6100 推銷費用		(44,719) (1)	(47,394) (1)
6200 管理費用		(187,249) (5)	(189,507) (4)
6300 研究發展費用		(56,779) (1)	(72,144) (2)
6000 營業費用合計		(288,747) (7)	(309,045) (7)
6900 營業利益		<u>17,748 1</u>	<u>72,960 2</u>
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	33,408 1	37,424 1
7010 其他收入	六(二十一)	40,350 1	41,315 1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(37,974) (1)	189,892 5
7050 財務成本	六(二十三)	(24,423) (1)	(23,680) (1)
7000 營業外收入及支出合計		<u>11,361 -</u>	<u>244,951 6</u>
7900 稅前淨利		<u>29,109 1</u>	<u>317,911 8</u>
7950 所得稅費用	六(二十六)	(8,693) -	(53,303) (1)
8200 本期淨利		<u>\$ 20,416 1</u>	<u>\$ 264,608 7</u>
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(十四)	\$ 6,494 -	\$ 4,277 -
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(十八)	(456) -	(423) -
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 6,038 -</u>	<u>\$ 3,854 -</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 26,454 1</u>	<u>\$ 268,462 7</u>
本期淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		<u>\$ 20,416 1</u>	<u>\$ 264,608 7</u>
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		<u>\$ 26,454 1</u>	<u>\$ 268,462 7</u>
基本每股盈餘	六(二十七)		
9750 本期淨利		<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.92</u>
稀釋每股盈餘	六(二十七)		
9850 本期淨利		<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.92</u>

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



會計主管：陳佩媛



單位：新台幣仟元

嘉晶電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國114年及113年12月31日

113 年 度	歸屬於本公司之業主之權益	資本公積	資本公積－認股權	資本公積－員工權	資本公積－其他	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
附註	普通股股本	資本公積－溢價	資本公積－發行	資本公積－認股權	資本公積－員工權	資本公積－其他	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
113 年 1 月 1 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
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	264,608
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	423
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	3,854
112 年盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-	-	-	268,462
113 年盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	17,138	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	743	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債行使轉換權	24	285	(13)	-	-	-	-	(144,270)
發行公司債	-	-	35,724	-	-	-	-	296
113 年 12 月 31 日餘額	\$2,885,418	\$1,582,128	\$57,468	\$670	\$10,508	\$187,721	\$1,898	\$333,967 (\$ 2,321) \$ 5,057,457
114 年 度								
114 年 1 月 1 日餘額	\$2,885,418	\$1,582,128	\$57,468	\$670	\$10,508	\$187,721	\$1,898	\$333,967 (\$ 2,321) \$ 5,057,457
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	20,416
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	456
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	6,038
113 年盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-	-	-	26,454
114 年盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,889	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	423	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
114 年 12 月 31 日餘額	\$2,885,418	\$1,582,128	\$57,468	\$670	\$10,508	\$214,610	\$2,321	\$189,294 (\$ 2,777) \$ 4,939,640

董事長：徐建華

經理人：溫錦祥

會計主管：陳佩媛

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 29,109	\$ 317,911
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六)(八) (二十四)	395,498	432,676
攤銷費用	六(九)(二十四)	5,160	3,551
財務成本	六(二十三)	24,423	23,680
利息收入	六(二十)	(33,408)	(37,424)
股利收入		(1)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(1,663)	(183,293)
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		(21,897)	255,041
應收帳款-關係人		(26,089)	(130,682)
其他應收款		(2,443)	8,586
其他應收款-關係人		(6,724)	474
存貨		193,808	135,883
預付款項		41,005	(19,616)
其他流動資產		3,441	(3,222)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(3,116)	49,242
應付帳款-關係人		(3,693)	494
其他應付款		(76,437)	79,752
其他應付款-關係人		(2,319)	(24,365)
其他流動負債		16,711	(38,216)
淨確定福利負債		(5,963)	(3,506)
其他非流動負債		(1,640)	-
營運產生之現金流入		523,762	866,966
收取之利息		34,545	37,038
收取之股利		1	-
支付之利息		(10,622)	(19,369)
支付所得稅		(55,206)	(79,667)
營業活動之淨現金流入		492,480	804,968

(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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 114年1月1日 113年1月1日
 至12月31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)	(\$ 625)	(\$ 35,887)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	10,000	20,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(449,332)	(824,165)
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十二)	1,826	270,224
取得無形資產	六(九)	(405)	(3,220)
存出保證金增加		(878)	(205)
投資活動之淨現金流出		(439,414)	(573,253)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十九)	758,821	929,375
短期借款減少	六(二十九)	(506,768)	(1,151,166)
發行公司債	六(二十九)	-	499,755
租賃本金償還	六(二十九)	(12,885)	(10,927)
贖回公司債		(499,700)	-
發放現金股利	六(十七)	(144,271)	(144,270)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(404,803)	122,767
匯率影響數		(456)	(423)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(352,193)	354,059
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,638,148	2,284,089
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,285,955	\$ 2,638,148

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



會計主管：陳佩媛



附件四

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003407 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(以下簡稱「嘉晶電子公司」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年 12 月 31 日存貨帳面金額為新台幣 590,027 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。

6. 對嘉晶電子公司中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，決定對嘉晶電子公司民國 114 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

李典易

李典易



會計師

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日

嘉晶電子股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,265,363	33	\$ 2,603,976	35
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		-	-	10,000	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	627,208	9	608,073	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	289,892	4	270,058	4
1200	其他應收款		20,598	-	17,678	-
1210	其他應收款—關係人	七	16,702	-	9,978	-
1220	本期所得稅資產		10,936	-	-	-
130X	存貨	六(四)	590,027	9	783,835	11
1410	預付款項		55,211	1	96,179	2
1470	其他流動資產		4,162	-	7,603	-
11XX	流動資產合計		<u>3,880,099</u>	<u>56</u>	<u>4,407,380</u>	<u>60</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	六(二)及八				
	流動		19,801	-	19,490	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	9,464	-	11,396	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	2,412,159	35	2,366,182	32
1755	使用權資產	六(七)	334,427	5	358,958	5
1760	投資性不動產淨額	六(九)	145,552	2	150,474	2
1780	無形資產	六(十)	54,166	1	58,197	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	43,555	1	32,224	-
1920	存出保證金		1,694	-	794	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,020,835</u>	<u>44</u>	<u>2,997,732</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,900,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,405,112</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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	297,212 4	\$	45,159 1
2170	應付帳款	六(十二)		303,131 5		306,247 4
2180	應付帳款－關係人	七		966 -		706 -
2200	其他應付款	六(十三)		355,865 5		459,954 6
2220	其他應付款項－關係人	七		5,897 -		8,216 -
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		4,319 -		27,210 -
2280	租賃負債－流動			13,271 -		12,447 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		- -		497,917 7
2399	其他流動負債－其他			64,128 1		47,459 1
21XX	流動負債合計			<u>1,044,789 15</u>		<u>1,405,315 19</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十四)		480,682 7		468,867 6
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		32,362 -		33,722 1
2580	租賃負債－非流動			338,747 5		360,940 5
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)		37,722 1		50,179 1
2645	存入保證金			8,095 -		8,095 -
2670	其他非流動負債－其他			18,897 -		20,537 -
25XX	非流動負債合計			<u>916,505 13</u>		<u>942,340 13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,961,294 28</u>		<u>2,347,655 32</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		2,885,418 42		2,885,418 39
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		1,650,774 24		1,650,774 22
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		214,610 3		187,721 3
3320	特別盈餘公積			2,321 -		1,898 -
3350	未分配盈餘			189,294 3		333,967 4
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)	(	2,777) -	(	2,321) -
3XXX	權益總計			<u>4,939,640 72</u>		<u>5,057,457 68</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,900,934 100</u>	\$	<u>7,405,112 100</u>

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



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 114 年及 113 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	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 3,868,062 100	\$ 4,020,598 100
5000 營業成本	六(四)及七	(3,565,579) (92)	(3,644,845) (91)
5900 營業毛利		302,483 8	375,753 9
營業費用	六(二十五) (二十六)及七		
6100 推銷費用		(39,069) (1)	(41,330) (1)
6200 管理費用		(187,249) (5)	(189,507) (4)
6300 研究發展費用		(56,779) (1)	(72,144) (2)
6000 營業費用合計		(283,097) (7)	(302,981) (7)
6900 營業利益		19,386 1	72,772 2
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	33,380 1	37,419 1
7010 其他收入	六(二十二)	40,348 1	41,311 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(38,125) (1)	191,014 5
7050 財務成本	六(二十四)	(24,423) (1)	(23,679) (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)	(1,475) -	(944) -
7000 營業外收入及支出合計		9,705 -	245,121 6
7900 稅前淨利		29,091 1	317,893 8
7950 所得稅費用	六(二十七)	(8,675) -	(53,285) (1)
8200 本期淨利		\$ 20,416 1	\$ 264,608 7
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)	\$ 6,494 -	\$ 4,277 -
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)	(456) -	(423) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,038 -	\$ 3,854 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 26,454 1	\$ 268,462 7
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(二十八)	\$ 0.07	\$ 0.92
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	六(二十八)	\$ 0.07	\$ 0.92

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



會計主管：陳佩媛



 嘉晶電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 29,091	\$ 317,893
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十五)	395,498	432,676
攤銷費用	六(二十五)	5,160	3,551
財務成本	六(二十四)	24,423	23,679
利息收入	六(二十一)	(33,380)	(37,419)
股利收入	六(二十二)	(1)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(五)	1,475	944
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(1,663)	(183,293)
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		(19,135)	150,955
應收帳款-關係人		(19,834)	(10,253)
其他應收款		(3,351)	3,531
其他應收款-關係人		(6,724)	474
存貨		193,808	135,883
預付款項		40,968	(19,584)
其他流動資產		3,441	(3,222)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(3,115)	49,271
應付帳款-關係人		260	(1,769)
其他應付款		(76,351)	79,670
其他應付款-關係人		(2,319)	(24,365)
其他流動負債		16,669	(38,140)
淨確定福利負債		(5,963)	(3,506)
其他非流動負債		(1,640)	-
營運產生之現金流入		537,317	876,976
收取之利息		34,125	37,033
收取之股利		1	-
支付之利息		(10,622)	(19,368)
支付所得稅		(55,195)	(79,581)
營業活動之淨現金流入		505,626	815,060

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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)	(\$ 625)	(\$ 35,887)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		10,000	20,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(449,332)	(824,165)
處分不動產、廠房及設備價款		1,826	270,224
取得無形資產	六(十)	(405)	(3,220)
存出保證金增加		(900)	(222)
投資活動之淨現金流出		(439,436)	(573,270)

籌資活動之現金流量

短期借款舉借數	六(三十)	758,821	929,375
短期借款償還數	六(三十)	(506,768)	(1,151,166)
發行公司債	六(三十)	-	499,755
租賃本金償還	六(三十)	(12,885)	(10,927)
贖回公司債		(499,700)	-
發放現金股利	六(十八)	(144,271)	(144,270)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(404,803)	122,767
本期現金及約當現金(減少)增加數		(338,613)	364,557
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,603,976	2,239,419
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,265,363	\$ 2,603,976

董事長：徐建華



經理人：溫錦祥



會計主管：陳佩媛

