

# 晶宏半導體股份有限公司 一一〇年股東常會議事錄

開會時間：一一〇年八月六日上午九時整

開會地點：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號(荊蓮會館)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 34,444,982 股（其中以電子方式行使表決權之股份 5,839,585 股），佔本公司已發行股份總數 64,467,523 股（不含無表決權之股份 1,063,000 股）之 53.42%。

出席董事：徐董事長豫東、王獨立董事鶴偉(視訊)

列席：黃會計師海悅(視訊)、陳律師麗增(視訊)

主席：徐董事長豫東

紀錄：王聖芳

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人所代表之股份總數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

- 一、一〇九年度營業報告。(詳附件一)
- 二、審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告。(詳附件二)
- 三、一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。(洽悉)
- 四、一〇九年庫藏股買回執行情形報告。(洽悉)
- 五、國內可轉換公司債發行狀況報告。(詳附件三)

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一〇九年度決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司一〇九年度個體財務報表、合併財務報表，連同營業報告書經董事會決議通過並送請審計委員會審查竣事。

二、一〇九年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表），請參閱附件一及附件四，謹提請承認。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
表決權數	33,109,842 權	8,645 權	0 權	1,281,323 權	34,399,810 權
佔出席股東表決權數%	96.25%	0.02%	0%	3.72%	-

## 第二案

董事會提

案由：一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 109 年度可供分配盈餘為新台幣 403,837,765 元，依公司法及公司章程規定，擬分配股東現金股利新台幣 45,751,367 元，分配後期末之未分配盈餘為新台幣 358,086,398 元。

二、本次股東現金股利以分配 109 年度盈餘為優先，不足之數再由其他年度可供分配餘額遞延分配之，現金股利計算至元為止，元以下捨去，分配不足一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人調整。

三、本案俟股東常會通過後，有關配息基準日、發放日期及其他相關事宜，授權董事長訂定分派之。

四、股利分派案如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此而需調整時，授權董事長全權處理之。

五、擬具 109 年度盈餘分配表請參閱附件五，本案業經審計委員會通過，謹提請 承認。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
表決權數	33,109,840 權	8,646 權	0 權	1,281,324 權	34,399,810 權
佔出席股東表決權數%	96.25%	0.02%	0%	3.72%	-

## 伍、討論事項：

### 第一案

董事會提

案由：修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案，提請 核議。

說明：一、為配合實際需要，擬修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文。

二、『資金貸與他人作業程序』修訂前後條文對照表，請參閱附件六，謹提請 核議。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
表決權數	32,724,525 權	392,962 權	0 權	1,282,323 權	34,399,810 權
佔出席股東表決權數%	95.12%	1.14%	0%	3.72%	-

## 第二案

董事會提

案由：修訂『背書保證作業程序』部分條文案，提請 核議。

說明：一、為配合實際需要，擬修訂『背書保證作業程序』部分條文。

二、『背書保證作業程序』修訂前後條文對照表，請參閱附件七，謹提請核議。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
表決權數	33,018,836 權	98,651 權	0 權	1,282,323 權	34,399,810 權
佔出席股東表決權數%	95.98%	0.28%	0%	3.72%	-

### 第三案

董事會提

案由：修訂『取得處分資產處理程序』部分條文案，提請核議。

說明：一、為配合實際需要，擬修訂『取得處分資產處理程序』部分條文。

二、『取得處分資產處理程序』修訂前後條文對照表，請參閱附件八，謹提請核議。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
表決權數	33,017,836 權	98,652 權	0 權	1,283,322 權	34,399,810 權
佔出席股東表決權數%	95.98%	0.28%	0%	3.73%	-

### 第四案

董事會提

案由：擬發行限制員工權利新股案，提請核議。

說明：爰依「公司法第 267 條第 8 項」及「發行人募集與發行有價證券處理準則」之相關規定，擬在不超過 1,000,000 股額度內，發行限制員工權利新股，其相關事項請參閱附件九，謹提請核議。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
表決權數	33,016,751 權	100,737 權	0 權	1,282,322 權	34,399,810 權
佔出席股東表決權數%	95.97%	0.29%	0%	3.72%	-

陸、臨時動議：無

柒、散會：主席宣布散會(同日上午九點二十二分)

## 一、109年度營業結果

## 1.營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

會計科目	108年度	109年度	差異金額	成長率%
營業收入	1,195,929	1,338,872	142,943	11.95
營業毛利	455,366	536,528	81,162	17.82
稅後淨利 (不含非控制權益)	78,110	113,257	35,147	45.00

109年初受到新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響，全球產業鏈及經濟發展均受到嚴峻之挑戰，在此影響下，本公司109上半年度之營收表現並不如預期，但隨著109下半年疫情趨於穩定，各供應商及客戶陸續恢復正常營運，在產能提供穩定及訂單需求提升帶動下，使得本公司109全年營收較108年度成長約11.95%，稅後淨利較108年度成長約45%，109年度稅後基本每股盈餘達1.74元。

## 2.財務收支及獲利能力分析

項 目		108年度	109年度
財務結構	負債占資產比例 (%)	17.62	39.59
	長期資金佔固定資產比例(%)	1,320.61	423.12
償債能力	流動比率(%)	403.41	328.63
	速動比率(%)	253.26	253.12
獲利能力	資產報酬率(%)	5.66	8.42
	股東權益報酬率(%)	7.01	12.51
	純益率(%)	6.53	10.61
	每股盈餘 (元)	1.20	1.74

## 3.研究發展狀況

在研究發展方面，109年度研究發展支出242,188仟元，約占營業額1,338,872仟元之18%。本公司近年積極拓展產品新應用領域，並加速開發新顯示技術，預期未來在各項新產品及新技術之研發投入成本仍將維持約20%。

二、未來營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

在經歷108年中美貿易關係緊繃及109年新冠肺炎疫情影響，各產業鏈在人流、物流及金流均遭受極大衝擊，終端市場的消費模式及企業生產模式也因隔離、封城及鎖國政策而發生變化，展望2021年，隨著5G產業的快速開展，智慧物聯網的應用將更加多元，包含零售消費、遠距醫療、網通設備等，都將成為後疫情時代的重要商機。

在物聯網應用中，電子紙貨架標籤正逐年穩健成長，尤其是在疫情影響下，可明顯降低人與人間之接觸，提升零售服務之自動化，本公司在電子紙貨架標籤之市佔位居全球之冠，未來將持續研發更高解析度及更低功耗之驅動IC，致力推廣終端產品之應用多元化，持續維持產能穩定擴充及成本結構優化，以保持電子紙驅動IC之市場競爭力。STN產品在結合原有之觸控技術後，在智慧家電、智能電表等新應用領域之出貨量正逐漸提升，未來將加重市場推廣之力道，並力求產能之供給穩健；另外，本公司在SENSOR IC產品之開發已進入生產階段，未來在供應鏈完全整合後，必能為公司的營運帶來貢獻。

全球經濟景氣瞬息萬變，永續經營仍是我們努力的目標，本公司將更積極投入新顯示技術之研發，追求更高品質且節能省電之驅動IC，期許為全體股東創造最大之利益!

董事長 徐豫東

總經理 徐豫東

會計主管 王聖芳

附件二

晶宏半導體股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度合併財務報告及個體財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、廖婉怡會計師查核竣事，分別出具無保留意見加強調段落或其他事項段落及無保留意見之查核報告，併同營業報告書與盈餘分配案，業經審計委員會審查後認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人:徐建華

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 六 日

附件三

晶宏半導體股份有限公司  
公司債發行狀況報告

名稱	國內第一次有擔保可轉換公司債
核准字號	109年11月9日金管證發字第1090372275號函
募集原因	購置不動產、償還銀行借款及充實營運資金。
發行金額	發行總面額為新台幣350,000仟元 (每張面額為新台幣100,000元整，依票面金額之101%發行)
發行日期	109年11月25日
發行期限	三年，到期日112年11月25日
發行利率	票面利率0%
還本付息方式	除本公司贖回或由證券商營業處所買回註銷、債券持有人賣回或執行轉換者外，到期時由本公司依債券面額以現金一次償還。
轉換價格	新台幣38.5元
轉換及買回情形	截至110年4月30日止，公司債持有人申請轉換已轉換66張，轉換股數共計為171,427股。

附件四

## 會計師查核報告

晶宏半導體股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

晶宏半導體股份有限公司及其子公司（晶宏集團）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，足以允當表達晶宏集團民國 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會計師職業道德規範，與晶宏集團保持超然獨立，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，對晶宏集團民國 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。

茲對晶宏集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 來自重點查核客戶營業收入真實性

晶宏集團營業收入主要為顯示器驅動 IC 產品之設計及銷售，民國 109 年度來自新增前十大客戶或營業收入增加金額超過重大性之客戶（以下稱重點查核客戶）之營業收入合計為 835,053 仟元，占合併營業收入淨額 62%，對合併財務報告係屬重大。收入是否真實發生，係審計準則公報所預設之顯著風險。因此，本會計師將該部分重點查核客戶之營業收入是否確實發生列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十三)。營業收入相關揭露請參閱合併財務報告附註二五及四一。

本會計師藉由瞭解相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效，並向晶宏集團取得全年度重點查核客戶收入明細資料，核對、調節及驗證資料之完整性後，再自明細中選取適當樣本，檢視及查詢交易對象基本資料、授信條件、抽核訂單及出貨文件、核對收款對象與交易對象是否一致，以瞭解其交易有無異常。另並查明期後有無重大銷貨退回及折讓情形，俾確認重點查核客戶收入是否存有重大不實表達。

#### **其他事項**

晶宏半導體股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，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宏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宏集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶宏集團之治理單位（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，惟其目的非對晶宏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，以及使晶宏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宏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，決定對晶宏集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃海悅

會計師 廖婉怡

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

## 晶宏半導體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

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 666,276	33	\$ 222,145	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	20,790	1	21,920	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	143,339	7	120,891	9
1170	應收帳款(附註十及三五)	235,378	11	219,506	16
130X	存貨(附註十一)	278,154	14	337,547	25
1470	其他流動資產(附註十七及三五)	39,998	2	14,946	1
11XX	流動資產總計	<u>1,383,935</u>	<u>68</u>	<u>936,955</u>	<u>70</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(附註八)	30,874	1	4,973	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	35,501	2	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	-	-	47,549	4
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	344,412	17	65,572	5
1755	使用權資產(附註十五)	33,273	2	17,496	1
1780	無形資產(附註十六)	9,714	-	14,867	1
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	182,639	9	165,203	13
1990	其他非流動資產(附註十七)	22,604	1	79,035	6
15XX	非流動資產總計	<u>659,017</u>	<u>32</u>	<u>394,695</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,042,952</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,331,650</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 66,476	3	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註二五)	27,981	1	2,735	-
2170	應付帳款(附註二十)	142,471	7	106,351	8
2200	其他應付款(附註二一)	106,533	5	73,620	6
2230	本期所得稅負債(附註二七)	42,053	2	22,185	2
2280	租賃負債—流動(附註十五)	9,749	1	15,376	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	14,219	1	-	-
2399	其他流動負債(附註二二)	11,644	1	11,989	1
21XX	流動負債總計	<u>421,126</u>	<u>21</u>	<u>232,256</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十九)	339,215	17	-	-
2540	長期借款(附註十八)	24,618	1	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	23,755	1	2,393	-
25XX	非流動負債總計	<u>387,588</u>	<u>19</u>	<u>2,393</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>808,714</u>	<u>40</u>	<u>234,649</u>	<u>18</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註二四及二九)				
3110	普通股股本	653,675	32	639,175	48
3170	待註銷股本	( 84)	-	-	-
3200	資本公積	63,058	3	60,617	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	73,293	3	65,482	5
3320	特別盈餘公積	12,630	1	6,304	1
3350	未分配盈餘	411,416	20	338,053	25
3300	保留盈餘總計	<u>497,339</u>	<u>24</u>	<u>409,839</u>	<u>31</u>
3400	其他權益	( 8,898)	-	( 12,630)	( 1)
3500	庫藏股票	( 30,382)	( 2)	-	-
31XX	母公司業主之權益合計	<u>1,174,708</u>	<u>57</u>	<u>1,097,001</u>	<u>82</u>
36XX	非控制權益	59,530	3	-	-
3XXX	權益總計	<u>1,234,238</u>	<u>60</u>	<u>1,097,001</u>	<u>82</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,042,952</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,331,650</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

晶宏半導體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：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二五及三五）	\$ 1,348,211	101	\$ 1,205,695	101
4170	銷貨退回	-	-	( 569)	-
4190	銷貨折讓	( 9,339)	( 1)	( 9,197)	( 1)
4000	營業收入合計	<u>1,338,872</u>	<u>100</u>	<u>1,195,929</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一及二六）				
5110	銷貨成本	<u>802,344</u>	<u>60</u>	<u>740,563</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>536,528</u>	<u>40</u>	<u>455,366</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註二六及三五）				
6100	推銷費用	57,563	4	56,962	5
6200	管理費用	95,215	7	88,192	7
6300	研究發展費用	242,188	18	220,400	19
6450	預期信用減損損失	-	-	534	-
6000	營業費用合計	<u>394,966</u>	<u>29</u>	<u>366,088</u>	<u>31</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二六）	<u>1,854</u>	<u>-</u>	<u>7,937</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>143,416</u>	<u>11</u>	<u>97,215</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,612	-	2,995	-
7190	什項收入淨額（附註二六）	20,337	2	2,970	-
7020	其他利益及損失（附註二六）	6,577	-	685	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二六)	(\$ 1,400)	-	(\$ 821)	-
7630	外幣兌換損失淨額 (附註二六)	( 18,176)	( 1)	( 1,999)	-
7060	採用權益法認列之合資損益之份額 (附註十三)	( 10,299)	( 1)	( 19,016)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	( 1,349)	-	( 15,186)	( 1)
7900	稅前淨利	142,067	11	82,029	7
7950	所得稅費用 (附註二七)	( 20,879)	( 2)	( 3,919)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>121,188</u>	<u>9</u>	<u>78,110</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二三)	( 196)	-	219	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註三四)	909	-	( 439)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二七)	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>( 44)</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益之項目	<u>752</u>	<u>-</u>	<u>( 264)</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二四)	301	-	( 2,354)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額 (附註十三 及二四)	(\$ 73)	-	(\$ 896)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註二 七)	( 46)	-	650	-
8360		182	-	( 2,600)	-
8300	本年度其他綜合損 益合計	934	-	( 2,864)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 122,122</u>	<u>9</u>	<u>\$ 75,246</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 113,257	8	\$ 78,110	7
8620	非控制權益	7,931	1	-	-
8600		<u>\$ 121,188</u>	<u>9</u>	<u>\$ 78,110</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 114,191	8	\$ 75,246	6
8720	非控制權益	7,931	1	-	-
8700		<u>\$ 122,122</u>	<u>9</u>	<u>\$ 75,246</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 1.74</u>		<u>\$ 1.20</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.70</u>		<u>\$ 1.18</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

晶宏半導體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

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 務 主 體 之 權 益	其 他 權 益											非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	待 註 銷 股 本	資 本 公 積 (附註二四(二))	保 留 盈 餘 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 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票	總 計		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 634,175	\$ -	\$ 58,540	\$ 47,785	\$ 5,551	\$ 391,715	(\$ 6,245)	(\$ 59)	\$ -	\$ -	\$ 1,131,462	\$ -	\$ 1,131,462
B1	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派 提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	17,697	-	( 17,697 )	-	-	-	-	-	-	-
B3	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	753	( 753 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 96,000 )	-	-	-	-	( 96,000 )	-	( 96,000 )
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	78,110	-	-	-	-	78,110	-	78,110
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	175	( 2,600 )	( 439 )	-	-	( 2,864 )	-	( 2,864 )
M7	對 合 資 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附註十三)	-	-	-	-	-	( 17,497 )	-	-	-	-	( 17,497 )	-	( 17,497 )
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 (附註二四(一)、(二) 及 二 九)	5,000	-	2,077	-	-	-	-	-	( 3,287 )	-	3,790	-	3,790
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	639,175	-	60,617	65,482	6,304	338,053	( 8,845 )	( 498 )	( 3,287 )	-	1,097,001	-	1,097,001
B1	108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	7,811	-	( 7,811 )	-	-	-	-	-	-	-
B3	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	6,326	( 6,326 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 25,600 )	-	-	-	-	( 25,600 )	-	( 25,600 )
C5	發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 部 分 (附 註 十 九 及 二 四 (二))	-	-	8,383	-	-	-	-	-	-	-	8,383	-	8,383
C7	採 用 權 益 法 認 列 合 資 之 變 動 數	-	-	178	-	-	-	-	-	-	-	178	-	178
C13	資 本 公 積 轉 增 資 (附註二四(二))	16,000	-	( 16,000 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	113,257	-	-	-	-	113,257	7,931	121,188
D3	109 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 157 )	182	909	-	-	934	-	934
L1	購 入 庫 藏 股 (附註二四(六))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 54,490 )	( 54,490 )	-	( 54,490 )
L3	庫 藏 股 轉 讓 予 員 工 (附註二四(六)及二九)	-	-	1,623	-	-	-	-	-	-	24,108	25,731	-	25,731
M3	處 分 採 用 權 益 法 之 投 資	-	-	( 178 )	-	-	-	1,453	-	-	-	1,275	-	1,275
M5	取 得 子 公 司 股 權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,475	51,475
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 (附註二四(一)、(二) 及 二 九)	-	( 1,584 )	8,325	-	-	-	-	-	1,188	-	7,929	-	7,929
O1	子 公 司 資 本 公 積 之 調 整 數	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110	124	234
T1	註 銷 限 制 員 工 權 利 新 股 (附註二四)	( 1,500 )	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 653,675	(\$ 84)	\$ 63,058	\$ 73,293	\$ 12,630	\$ 411,416	(\$ 7,210)	\$ 411	(\$ 2,099)	(\$ 30,382)	\$ 1,174,708	\$ 59,530	\$ 1,234,238

後 附 之 附 註 係 本 合 併 財 務 報 告 之 一 部 分 。

董 事 長：徐 豫 東

經 理 人：徐 豫 東

會 計 主 管：王 聖 芳

## 晶宏半導體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

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 142,067	\$ 82,029
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損	-	534
A20100	折舊費用	54,792	53,359
A20200	攤銷費用	10,851	9,591
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	539	( 445)
A20900	財務成本	1,400	821
A21200	利息收入	( 1,612)	( 2,995)
A21300	股利收入	( 960)	( 960)
A21900	股份基礎酬勞成本	9,427	1,962
A22300	採用權益法認列之合資損失之 份額	10,299	19,016
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失	11	55
A23200	處分採權益法之投資利益	( 6,886)	-
A29900	租賃修改利益	( 105)	-
A24100	外幣兌換損失	16,280	1,464
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	40,000
A31150	應收帳款	( 7,880)	( 9,760)
A31200	存 貨	62,355	( 7,820)
A31240	其他流動資產	( 6,828)	( 626)
A31990	其他非流動資產	( 51)	( 65)
A32125	合約負債—流動	13,401	( 3,997)
A32150	應付帳款	33,185	( 68,914)
A32180	其他應付款	34,609	( 19,585)
A32230	其他流動負債	( 662)	9,381
A33000	營運產生之現金	364,232	103,045
A33100	收取之利息	1,612	2,995
A33200	收取之股利	960	960

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,019)	(\$ 821)
A33500	支付之所得稅 (附註二七)	( 8)	( 17,921)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>365,777</u>	<u>88,258</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 24,992)	( 470)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產 (增 加) 減少	( 18,068)	18
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 238,796)	( 76,459)
B04500	取得無形資產價款	( 3,225)	( 16,366)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,405)	( 1,568)
B01800	取得合資	-	( 65,993)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 286,486)</u>	<u>( 160,838)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	62,449	-
C01700	償還長期借款	( 479)	-
C01200	發行可轉換公司債	347,823	-
C04020	租賃負債本金償還	( 19,731)	( 20,201)
C04500	發放現金股利	( 25,600)	( 96,000)
C04600	發行限制型新股股票	-	5,000
C04900	購入庫藏股	( 54,490)	-
C05100	員工購買庫藏股	24,044	-
C05400	取得子公司股權 (附註三一)	46,315	-
C09900	限制員工權利股票員工離職	( 84)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>380,247</u>	<u>( 111,201)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 15,407)</u>	<u>( 3,502)</u>
EEEE	現金及約當現金增加 (減少) 數	444,131	( 187,283)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>222,145</u>	<u>409,428</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 666,276</u>	<u>\$ 222,145</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

## 會計師查核報告

晶宏半導體股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

晶宏半導體股份有限公司民國 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，足以允當表達晶宏半導體股份有限公司民國 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會計師職業道德規範，與晶宏半導體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，對晶宏半導體股份有限公司民國 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。

茲對晶宏半導體股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 來自重點查核客戶營業收入真實性

晶宏半導體股份有限公司營業收入主要為顯示器驅動 IC 產品之設計及銷售，民國 109 年度來自新增前十大客戶或營業收入增加金額超過重大性之客戶（以下稱重點查核客戶）之營業收入合計為 627,491 仟元，占個體營業收入淨額 52%，對個體財務報表係屬重大。收入是否真實發生，係審計準則公報所預設之顯著風險。因此，本會計師將該部分重點查核客戶之營業收入是否確實發生列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十三)。營業收入相關揭露請參閱個體財務報表附註二四。

本會計師藉由瞭解相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效，並向晶宏半導體股份有限公司取得全年度重點查核客戶收入明細資料，核對、調節及驗證資料之完整性後，再自明細中選取適當樣本，檢視及查詢交易對象基本資料、授信條件、抽核訂單及出貨文件、核對收款對象與交易對象是否一致，以瞭解其交易有無異常。另並查明期後有無重大銷貨退回及折讓情形，俾確認重點查核客戶收入是否存有重大不實表達。

#### **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宏半導體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宏半導體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。

晶宏半導體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，惟其目的非對晶宏半導體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，以及使晶宏半導體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宏半導體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. 對於晶宏半導體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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成晶宏半導體股份有限公司查核意見。

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，決定對晶宏半導體股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

會計師 廖 婉 怡

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 110 年 2 月 26 日

## 晶宏半導體股份有限公司

## 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

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 471,134	26	\$ 147,500	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	20,790	1	21,920	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	108,957	6	118,742	9
1170	應收帳款(附註十及二四)	205,841	11	194,108	15
1180	應收帳款—關係人(附註十及三三)	22,808	1	27,894	2
130X	存貨(附註十一)	228,379	13	295,438	22
1470	其他流動資產(附註十六及三三)	24,793	1	7,905	1
11XX	流動資產總計	<u>1,082,702</u>	<u>59</u>	<u>813,507</u>	<u>62</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(附註八)	30,874	2	4,973	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	35,501	2	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	192,857	11	204,180	16
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	299,243	16	44,190	3
1755	使用權資產(附註十四)	27,019	1	9,281	1
1780	無形資產(附註十五)	5,404	-	13,303	1
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	149,653	8	145,977	11
1990	其他非流動資產(附註十六)	11,250	1	75,781	6
15XX	非流動資產總計	<u>751,801</u>	<u>41</u>	<u>497,685</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,834,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,311,192</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 29,080	2	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註二四)	474	-	2,666	-
2170	應付帳款(附註十九及三三)	134,896	7	100,836	8
2200	其他應付款(附註二十)	77,097	4	66,832	5
2220	其他應付款—關係人(附註三三)	-	-	712	-
2230	本期所得稅負債(附註二六)	42,053	2	22,185	2
2280	租賃負債—流動(附註十四)	6,914	-	8,747	-
2399	其他流動負債(附註二一)	9,913	1	11,607	1
21XX	流動負債總計	<u>300,427</u>	<u>16</u>	<u>213,585</u>	<u>16</u>
25XX	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十八)	339,215	19	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	20,153	1	606	-
	非流動負債總計	<u>359,368</u>	<u>20</u>	<u>606</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>659,795</u>	<u>36</u>	<u>214,191</u>	<u>16</u>
	權益(附註二三及二八)				
	股 本				
3110	普通股股本	653,675	36	639,175	49
3170	待註銷股本	( 84)	-	-	-
3100	股本合計	<u>653,591</u>	<u>36</u>	<u>639,175</u>	<u>49</u>
3200	資本公積	63,058	3	60,617	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	73,293	4	65,482	5
3320	特別盈餘公積	12,630	1	6,304	-
3350	未分配盈餘	411,416	22	338,053	26
3300	保留盈餘總計	<u>497,339</u>	<u>27</u>	<u>409,839</u>	<u>31</u>
3400	其他權益	( 8,898)	-	( 12,630)	( 1)
3500	庫藏股票	( 30,382)	( 2)	-	-
3XXX	權益總計	<u>1,174,708</u>	<u>64</u>	<u>1,097,001</u>	<u>84</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,834,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,311,192</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

晶宏半導體股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三三）				
4110	銷貨收入	\$ 1,212,815	101	\$ 1,172,614	101
4170	銷貨退回	-	-	( 569)	-
4190	銷貨折讓	( 9,339)	( 1)	( 9,167)	( 1)
4000	營業收入合計	<u>1,203,476</u>	<u>100</u>	<u>1,162,878</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二五 及三三）				
5110	銷貨成本	<u>735,903</u>	<u>61</u>	<u>723,533</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	467,573	39	439,345	38
5910	與子公司之未實現利益	( 5,957)	-	( 4,480)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>4,222</u>	<u>-</u>	<u>6,589</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>465,838</u>	<u>39</u>	<u>441,454</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註二五及三三）				
6100	推銷費用	33,591	3	31,806	3
6200	管理費用	79,021	6	73,963	6
6300	研究發展費用	166,054	14	160,445	14
6450	預期信用減損損失	-	-	<u>534</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>278,666</u>	<u>23</u>	<u>266,748</u>	<u>23</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 二五及三三）	<u>3,713</u>	<u>-</u>	<u>10,639</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>190,885</u>	<u>16</u>	<u>185,345</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司及合資損失之份額(附註十二)	(\$ 71,281)	( 6)	(\$ 111,094)	( 10)
7100	利息收入	1,174	-	2,523	-
7190	什項收入淨額(附註二五、二九及三三)	19,631	2	6,716	1
7020	其他利益及損失(附註二五)	6,347	-	685	-
7050	財務成本(附註二五)	( 889)	-	( 261)	-
7630	外幣兌換損失淨額(附註二五)	( 16,416)	( 1)	( 1,130)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 61,434)	( 5)	( 102,561)	( 9)
7900	稅前淨利	129,451	11	82,784	7
7950	所得稅費用(附註二六)	( 16,194)	( 2)	( 4,674)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>113,257</u>	<u>9</u>	<u>78,110</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註二二)	( 196)	-	219	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註三二)	909	-	( 439)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二六)	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>( 44)</u>	<u>-</u>
8310		<u>752</u>	<u>-</u>	<u>( 264)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 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(附註二三)	\$ 301	-	(\$ 2,354)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註十二及二三)	( 73)	-	( 896)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二六)	( 46)	-	650	-
8360		<u>182</u>	<u>-</u>	<u>( 2,600)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益合計	<u>934</u>	<u>-</u>	<u>( 2,864)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 114,191</u>	<u>9</u>	<u>\$ 75,246</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 1.74</u>		<u>\$ 1.20</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.70</u>		<u>\$ 1.18</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

晶宏半導體股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本	待 註 銷 股 本	資 本 公 積 (附註二三(二))	保 留 盈 餘			其 他 權 益		員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票	權 益 總 額
					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 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 未 實 現 評 價 損 益			
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 634,175	\$ -	\$ 58,540	\$ 47,785	\$ 5,551	\$ 391,715	(\$ 6,245)	(\$ 59)	\$ -	\$ -	\$ 1,131,462
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	17,697	-	( 17,697 )	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	753	( 753 )	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	( 96,000 )	-	-	-	-	( 96,000 )
M7	對合資公司所有權權益變動(附註十二)	-	-	-	-	-	( 17,497 )	-	-	-	-	( 17,497 )
N1	股份基礎給付交易(附註二三(一)、(二)及二八)	5,000	-	2,077	-	-	-	-	-	( 3,287 )	-	3,790
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	78,110	-	-	-	-	78,110
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	175	( 2,600 )	( 439 )	-	-	( 2,864 )
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	639,175	-	60,617	65,482	6,304	338,053	( 8,845 )	( 498 )	( 3,287 )	-	1,097,001
	108 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,811	-	( 7,811 )	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,326	( 6,326 )	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	( 25,600 )	-	-	-	-	( 25,600 )
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	8,383	-	-	-	-	-	-	-	8,383
C7	採用權益法認列合資之變動數	-	-	178	-	-	-	-	-	-	-	178
C13	資本公積轉增資	16,000	-	( 16,000 )	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	113,257	-	-	-	-	113,257
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 157 )	182	909	-	-	934
L1	購入庫藏股(附註二三(六))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 54,490 )	( 54,490 )
L3	庫藏股轉讓予員工(附註二三(六)及二八)	-	-	1,623	-	-	-	-	-	-	24,108	25,731
M3	處分採用權益法之投資	-	-	( 178 )	-	-	-	1,453	-	-	-	1,275
N1	股份基礎給付交易(附註二三(一)、(二)及二八)	-	( 1,584 )	8,325	-	-	-	-	-	1,188	-	7,929
T1	註銷限制員工權利新股(附註二三(一))	( 1,500 )	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司資本公積之調整數	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 653,675	(\$ 84)	\$ 63,058	\$ 73,293	\$ 12,630	\$ 411,416	(\$ 7,210)	\$ 411	(\$ 2,099)	(\$ 30,382)	\$ 1,174,708

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

晶宏半導體股份有限公司

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

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 129,451	\$ 82,784
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	-	534
A20100	折舊費用	36,776	38,086
A20200	攤銷費用	9,239	8,957
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	539	( 445)
A20900	財務成本	889	261
A21200	利息收入	( 1,174)	( 2,523)
A21300	股利收入	( 960)	( 960)
A21900	股份基礎酬勞成本	9,193	1,962
A22400	採用權益法認列之子公司及合 資損失份額	71,281	111,094
A23100	處分投資利益	( 6,886)	-
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	5,957	4,480
A29900	租賃修改利益	( 105)	-
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	( 4,222)	( 6,589)
A24100	外幣兌換損失	12,433	3,430
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	40,000
A31150	應收帳款	( 13,476)	( 21,794)
A31160	應收帳款－關係人	4,901	8,516
A31200	存 貨	67,059	11,856
A31240	其他流動資產	( 16,888)	1,577
A31990	其他非流動資產	( 51)	( 65)
A32125	合約負債－流動	( 2,192)	( 4,015)
A32150	應付帳款	34,594	( 67,569)
A32180	其他應付款	18,016	( 18,806)
A32190	其他應付款－關係人	( 712)	( 4,150)
A32230	其他流動負債	( 1,694)	9,270
A33000	營運產生之現金	351,968	195,891
A33100	收取之利息	1,174	2,523

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33200	收取之股利	\$ 960	\$ 960
A33300	支付之利息	( 516)	( 261)
A33500	支付之所得稅	( 8)	( 17,921)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>353,578</u>	<u>181,192</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 24,992)	( 470)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 25,716)	( 20)
B01800	取得採用權益法之投資	( 53,016)	( 140,309)
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 221,001)	( 64,366)
B04500	取得無形資產價款	( 2,595)	( 16,318)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>253</u>	<u>( 2,103)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 327,067)</u>	<u>( 223,586)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	29,080	-
C01200	發行可轉換公司債	347,823	-
C04020	租賃負債本金償還	( 12,611)	( 13,852)
C04500	發放現金股利	( 25,600)	( 96,000)
C04600	發行限制型新股股票	-	5,000
C04900	購入庫藏股	( 54,490)	-
C05100	員工購買庫藏股	24,044	-
C09900	限制員工權利新股失效	<u>( 84)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>308,162</u>	<u>( 104,852)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 11,039)</u>	<u>( 912)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	323,634	( 148,158)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>147,500</u>	<u>295,658</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 471,134</u>	<u>\$ 147,500</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

晶宏半導體股份有限公司

一〇九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	109年度	金額
期初未分配盈餘		298,315,860
109年度稅後淨利	113,257,111	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(156,632)	
提列10%法定公積	(11,310,048)	
特別盈餘公積迴轉為可分配盈餘	3,731,474	105,521,905
本期可供分配盈餘		403,837,765
分配項目		
股東紅利-現金，每股暫訂配發0.71157302元(註)		(45,751,367)
期末未分配盈餘		<u>358,086,398</u>

註：現金股利配發係以110年2月26日流通在外股數64,296,096股計算之。

董事長：徐豫東

經理人：徐豫東

會計主管：王聖芳

## 晶宏半導體股份有限公司

### 資金貸與他人作業程序

### 修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第三條 資金貸與之原因及必要性</p> <p>本公司與其他公司或行號間除因業務往來關係從事資金貸放外，其他因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，以下列情形為限：</p> <p>一、本公司持股達<u>百分之二十以上之被投資公司</u>，因業務需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>二、公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>三、其他經本公司董事會同意資金貸與者。</p>	<p>第三條 資金貸與之原因及必要性</p> <p>本公司與其他公司或行號間除因業務往來關係從事資金貸放外，其他因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，以下列情形為限：</p> <p>一、本公司之子公司，因業務需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>二、公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>三、其他經本公司董事會同意資金貸與者。</p>	配合實務 所需修訂
<p>第四條 資金貸與限額</p> <p>一、本公司可貸放資金之最高總額以不超過本公司淨值之<u>百分之四十</u>為限。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，得個別貸與之金額不得超過雙方間最近一年業務往來金額，惟仍以不超過本公司淨值之<u>百分之十</u>為限。 所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與之金額則以不超過本公司淨值之<u>百分之十</u>為限。</p>	<p>第四條 資金貸與限額</p> <p>一、本公司可貸放資金之最高總額以不超過本公司淨值之<u>百分之二十</u>為限。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，得個別貸與之金額不得超過雙方間最近一年業務往來金額，惟仍以不超過本公司淨值之<u>百分之十</u>為限。 所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、<u>其他</u>有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與之金額則以不超過本公司淨值之<u>百分之五</u>為限。</p>	配合實務 所需修訂

**晶宏半導體股份有限公司**  
**背書保證作業程序**  
**修訂前後條文對照表**

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第五條 決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應審慎評估其風險性及是否符合相關規定，並於事前經董事會決議通過後始得為之，惟背書保證對象若係本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司者，則授權董事長核准，並於事後提報最近一次董事會追認之。<u>另因業務需要，由董事會授權董事長於新台幣五仟萬元以下者，亦可先予決行，事後再提報最近一次董事會追認之。</u></p>	<p>第五條 決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應審慎評估其風險性及是否符合相關規定，並於事前經董事會決議通過後始得為之，惟背書保證對象若係本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司者，則授權董事長核准，並於事後提報最近一次董事會追認之。</p>	<p>配合實務 所需修訂</p>

## 晶宏半導體股份有限公司 取得處分資產處理程序 修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第十五條 本公司不得放棄對 JPS Group Holdings, Ltd(BVI)(以下簡稱 JPS)未來各年度之增資、JPS 不得放棄對 Ultrachip HK Limited(以下簡稱 Ultrachip HK)及晶鴻微電子(上海)有限公司未來各年度之增資、Ultrachip HK 不得放棄對東莞晶宏半導體有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</p>	<p>第十五條 本公司不得放棄對 JPS Group Holdings, Ltd(BVI)(以下簡稱 JPS)未來各年度之增資、JPS 不得放棄對 Ultrachip HK Limited(以下簡稱 Ultrachip HK)、晶鴻微電子(上海)有限公司、<u>Ultrachip Inc. (USA)</u>未來各年度之增資、Ultrachip HK 不得放棄對東莞晶宏半導體有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</p>	<p>文字修正</p>

## 發行限制員工權利新股案內容

本公司爰依「公司法第 267 條第 8 項」及「發行人募集與發行有價證券處理準則」之相關規定，擬發行限制員工權利新股，茲將相關事項說明如下：

一、發行總額：在不超過 1,000,000 股額度內，依每股面額新台幣 10 元計算，共計總額新台幣 10,000,000 元。

二、發行條件：

1. 發行價格：本次發行價格為每股新台幣 10 元。

2. 發行股份種類：普通股。

3. 既得條件：員工依本辦法認購限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且未曾有違反本公司勞動契約、工作規則、誠信經營守則及道德行為準則等重大過失，並同時符合公司整體財務績效及既得期間各年度屆滿前最近一次員工個人績效考核 80 分以上者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

屆滿期間	既得比例	公司整體財務績效指標(註)	個人績效指標
屆滿一年	25%	稅前淨利較前一年度成長 5%	個人績效考核達 90 分(含)以上，可依既得比例 100% 執行，80 分(含)~89 分則可依既得比例 50% 執行，79 分以下不得執行
屆滿二年	25%	稅前淨利較前一年度成長 5%	
屆滿三年	25%	稅前淨利較前一年度成長 5%	
屆滿四年	25%	稅前淨利較前一年度成長 5%	

註：指最近一年經會計師查核之稅前淨利，且已扣除當年度估列之員工酬勞及董事酬勞。

4. 員工未符既得條件或發生繼承之處理方式：員工自認購限制員工權利新股後，如有屆滿上述既得條件所定期限，惟未符合績效之既得條件者，其依本辦法認購之股份由本公司以原發行價格收買其全部股份並依法辦理註銷。其他未符既得條件或發生繼承之處理方式，則依本公司限制員工權利新股發行辦法之規定辦理。

三、員工資格條件及得認購之股數：

1. 員工資格條件：以董事會決議通過授予限制員工權利新股當日，本公司正式編制內之全職員工為限。

2. 得認購之股數：

(1) 將參酌員工之服務年資、職級、績效表現、整體貢獻，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核定後，提報董事會同意。

(2) 單一員工累計取得限制員工權利新股，加計累計依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定所發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三；且加計累計依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定所發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。

四、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：主要為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益。

五、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益之影響：

1. 可能費用化之金額：本次發行限制員工權利新股總額不超過 1,000,000 股，且未達既得條

件前不得轉讓，以董事會擬議發行之前一日（110年4月27日）本公司普通股之收盤價69.5元為基礎，估計可能費用化金額約為新台幣59,500,000元。

2.對公司每股盈餘稀釋情形及對股東權益之影響：依暫訂之既得期間四年，估計費用化金額分別為新台幣30,989,583元、16,114,583元、8,677,084元及3,718,750元，依目前已發行股份總數65,359,096股為計算基礎，每股盈餘可能減少金額為新台幣0.47元、0.25元、0.13元及0.06元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚不致於產生重大影響。

- 六、員工達成既得條件前所認購之股份，其權利受有限制包括但不限於下列情事，除受職業災害致死亡而產生之繼承外，員工不得將其依本辦法認購之限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、設定，或作其他方式之處分。
- 七、限制員工權利新股發行後，員工所認購之股份，於既得條件達成前應須立即交付本公司或本公司指定之機構辦理保管。
- 八、本案業經審計委員會通過，將俟股東會通過並呈報主管機關申報生效後，授權董事長另行訂定實際發行日期及其相關事宜。嗣後如因法令修正、主管機關核示或因其他情事而有修正必要時，暨其他未盡事宜之處，亦授權董事長全權處理之。