

# 晶宏半導體股份有限公司 一一二年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

開會時間：一一二年五月十八日上午九時整

開會地點：台北市內湖區堤頂大道一段327號(莉蓮會館)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計38,098,371股(其中以電子方式行使表決權之股份6,852,501股)，佔本公司已發行股份總數74,967,378股(不含無表決權之股份148,000股)之50.81%。

出席董事：徐董事長豫東、周董事志誠、王獨立董事鶴偉

列席：黃會計師海悅、陳律師麗增

主席：徐董事長豫東

記錄：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、一一一年度營業報告。(詳附件一)

二、審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。(詳附件二)

三、一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說明：本公司一一一年度獲利依章程規定分派董事酬勞新台幣4,717,188元，及員工酬勞以現金分派新台幣51,334,105元，其金額與帳上估列無差異。

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一一年度決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司一一一年度合併財務報表、個體財務報表，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、一一一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三，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	35,404,594 權	20,054 權	0 權	2,673,723 權	38,098,371 權

	贊成	反對	無效	棄權/未投票	出席表決權數
佔出席股東表決權數%	92.92%	0.05%	0%	7.01%	-

## 第二案

董事會提

案由：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 111 年度可供分配盈餘為新台幣 1,160,992,526 元，依公司法及公司章程規定，擬分配股東現金股利新台幣 200,000,000 元，分配後期末之未分配盈餘為新台幣 960,992,526 元。

二、本次股東現金股利以分配 111 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 111 年度盈餘分配表請參閱附件四，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	35,417,688 權	7,052 權	0 權	2,673,631 權	38,098,371 權
佔出席股東表決權數%	92.96%	0.01%	0%	7.01%	-

## 伍、討論事項：

### 第一案

董事會提

案由：辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或以私募方式辦理現金增資發行普通股票案，提請 核議。

說明：一、本公司為因應未來營運發展所需而充實自有資本、強化財務結構、提升資本適足率、強化國際競爭力及確保與策略性合作夥伴之長期合作關係，擬提請股東會授權董事會，於不超過 10,000,000 股之額度內，視市場狀況及本公司資金需求，擇適當時機依相關法令，以辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或以私募方式辦理現金增資發行普通股之方式，擇一採單次或分次辦理。

二、有關辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或以私募方式辦理現金增資發行普通股之相關內容說明請參閱附件五。

三、本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或以私募方式辦理

現金增資發行普通股，其發行計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

四、本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或以私募方式辦理現金增資發行普通股，除私募有價證券依證券交易法第 43 條之 8 受交付後三年內轉讓之限制外，本次所發行或私募之普通股，其權利義務與原有普通股股份相同。

五、除以上所述或依法令規定之授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或以私募方式辦理現金增資發行普通股之相關事宜並簽署相關契約及文件。

六、上述未盡事宜，授權董事長依法全權處理之，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	35,403,211 權	28,708 權	0 權	2,666,452 權	38,098,371 權
佔出席股東表決權數%	92.92 %	0.07 %	0%	6.99 %	-

陸、臨時動議：無。

柒、散會：主席宣布散會(同日上午九時二十分)

(本次股東會無股東提問)

(本股東常會議事錄，僅就議事經過要領記載，會議進行時股東發言仍以會議現場影音記錄為準)

## 一、111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	110年度	111年度	差異金額	成長率%
營業收入	2,688,358	2,516,131	(172,227)	(6.41)
營業毛利	1,404,717	1,082,024	(322,693)	(22.97)
稅後淨利 (不含非控制權益)	677,392	517,286	(160,106)	(23.64)

綜觀111年，國內外新型冠狀病毒(COVID-19)疫情雖已漸趨緩和，惟全球主要經濟市場通膨壓力仍高、美中科技貿易衝突及國際俄烏戰爭未歇，在多重不確定因素衝擊下，消費性電子市場需求逐季放緩，終端客戶庫存水位偏高，而延遲訂單出貨，致本公司111年合併營收較110年衰退6.41%；另因考量終端市場需求疲弱，本公司基於保守穩健原則，針對產能保證合約進行評估，並於營業成本提列一定比例之違約損失準備，故使得111年度營業毛利較110年度減少約22.97%，稅後淨利較110年度減少約23.64%。

## 2.財務收支及獲利能力分析

項 目		110年度	111年度
財務結構	負債占資產比例 (%)	46.90	40.22
	長期資金佔固定資產比例(%)	692.87	540.48
償債能力	流動比率(%)	263.86	185.12
	速動比率(%)	213.28	93.51
獲利能力	資產報酬率(%)	25.41	14.05
	股東權益報酬率(%)	47.10	24.72
	純益率(%)	29.52	22.95
	每股盈餘 (元)	9.80	7.01

## 3.研究發展狀況

在研究發展方面，111年度研究發展支出新台幣421,313仟元，約占營業額新台幣2,516,131仟元之17%。本公司未來除持續優化現有產品以拓展新應用領域外，將持續投入新顯示技術之開發，預計未來在各項新產品及新技術之研發投入支出將維持總營業額之15%~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。

展望2023年，全球產業仍將持續受到俄烏戰爭、通膨加劇、美中貿易競爭影響，國際主要預測機構皆認為2023年經濟成長速度將較2022年放緩，在此經濟前景堪憂之後疫情時期，企業對於產能、人力及資金之調配需更具彈性。本公司將重新檢視各製程產能之配置，有效提升產品品質及降低生產成本，以達最具效益之生產組合，針對終端電子市場需求疲弱所造成之高庫存水位，將加強市場之推廣，並配合客戶之出貨計劃加速庫存去化；在此同時將積極投入新產品及技術之研發，提升產品競爭力，並加強研發人力之穩定度，以期在未來全球景氣回升之際，能夠在營收及獲利再創佳績。

本公司電子紙產品以電子貨架標籤應用為主，尤其在疫情期間，可有效降低實體店內人員之接觸風險，提升零售服務之自動化，並符合全球節能減碳之風潮，預期在終端市場需求回溫後，出貨量仍將逐年成長，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，致力推廣終端產品應用多元化，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、智能電表及車用儀表等新應用領域之出貨量穩定成長，未來將持續加重市場推廣之力道，並力求產能之供給穩健，以滿足客戶之訂單需求。

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

董事會造送本公司一一一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、虞成全會計師查核竣事，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

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人:徐建華

徐建華

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日

## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度前十大銷貨客戶群中營業收入波動高於集團整體營收變化平均水準之客戶（以下稱重點查核客戶）之營業收入合計為 1,177,884 仟元，占合併營業收入淨額 47%，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(十二)。營業收入相關揭露請參閱合併財務報告附註二四及四十。

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 111 及 110 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 111 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

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

## 晶宏半導體股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 940,347	23	\$ 1,470,331	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	20,680	-	22,080	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	135,866	3	148,702	3
1170	應收帳款(附註十)	187,392	5	477,914	11
1220	本期所得稅資產(附註二六)	31	-	1,022	-
130X	存貨(附註十一)	1,421,026	34	549,082	13
1478	存出保證金—流動(附註十六)	214,029	5	277,373	7
1479	其他流動資產(附註十六)	79,133	2	41,269	1
11XX	流動資產總計	2,998,504	72	2,987,773	71
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	12,460	-	-	-
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)	24,257	1	44,418	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	441,676	11	410,179	10
1755	使用權資產(附註十四)	22,684	-	27,401	-
1780	無形資產(附註十五)	33,192	1	30,246	1
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	199,751	5	154,899	4
1920	存出保證金—非流動(附註十六)	411,415	10	552,347	13
1990	其他非流動資產(附註十六)	9,347	-	19,408	-
15XX	非流動資產總計	1,154,782	28	1,238,898	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,153,286	100	\$ 4,226,671	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 78,669	2	\$ 175,452	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	10,000	-	-	-
2130	合約負債—流動(附註二四)	113,474	3	90,711	2
2170	應付帳款(附註十九)	250,510	6	397,506	9
2200	其他應付款(附註二十)	229,132	5	215,484	5
2230	本期所得稅負債(附註二六)	71,570	2	105,671	3
2280	租賃負債—流動(附註十四)	10,799	-	8,856	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十七及十八)	792,094	19	19,949	1
2399	其他流動負債(附註二一)	63,516	2	118,704	3
21XX	流動負債總計	1,619,764	39	1,132,333	27
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十八)	-	-	767,193	18
2540	長期借款(附註十七)	26,719	1	14,811	-
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	11,302	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	12,462	-	19,148	1
2600	其他非流動負債(附註二一)	-	-	48,851	1
25XX	非流動負債總計	50,483	1	850,003	20
2XXX	負債總計	1,670,247	40	1,982,336	47
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三及二八)				
	股本				
3110	普通股股本	750,263	18	744,500	18
3140	預收股本	1,528	-	6,300	-
3170	待註銷股本	(240)	-	-	-
3100	股本總計	751,551	18	750,800	18
3200	資本公積	356,199	9	351,873	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	152,168	4	84,603	2
3320	特別盈餘公積	-	-	8,898	-
3350	未分配盈餘	1,237,817	30	1,033,733	25
3300	保留盈餘總計	1,389,985	34	1,127,234	27
3400	其他權益	(24,750)	(1)	1,961	-
3500	庫藏股票	(3,544)	-	(30,382)	(1)
31XX	母公司業主之權益合計	2,469,441	60	2,201,486	52
36XX	非控制權益(附註二三)	13,598	-	42,849	1
3XXX	權益總計	2,483,039	60	2,244,335	53
	負債與權益總計	\$ 4,153,286	100	\$ 4,226,671	100

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四)	\$ 2,516,131	100	\$ 2,688,358	100
5000	營業成本 (附註十一及二五)	<u>1,434,107</u>	<u>57</u>	<u>1,283,641</u>	<u>48</u>
5900	營業毛利	<u>1,082,024</u>	<u>43</u>	<u>1,404,717</u>	<u>52</u>
	營業費用 (附註二五)				
6100	推銷費用	76,985	3	83,783	3
6200	管理費用	137,565	5	131,069	5
6300	研究發展費用	<u>421,313</u>	<u>17</u>	<u>382,768</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>635,863</u>	<u>25</u>	<u>597,620</u>	<u>22</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註二五)	( <u>181</u> )	-	( <u>1,303</u> )	-
6900	營業淨利	<u>445,980</u>	<u>18</u>	<u>805,794</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出 (附註二五)				
7100	利息收入	5,837	-	1,724	-
7190	什項收入淨額	10,317	-	2,545	-
7020	其他利益及損失	( 11,144)	-	3,898	-
7050	財務成本	( 13,912)	( 1)	( 3,832)	-
7630	外幣兌換損益淨額	<u>140,292</u>	<u>6</u>	( <u>16,512</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>131,390</u>	<u>5</u>	( <u>12,177</u> )	-
7900	稅前淨利	577,370	23	793,617	30
7950	所得稅費用 (附註二六)	( <u>96,806</u> )	( <u>4</u> )	( <u>133,021</u> )	( <u>5</u> )
8200	本年度淨利	<u>480,564</u>	<u>19</u>	<u>660,596</u>	<u>25</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	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)	\$ 5,414	-	(\$ 2,182)	-
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 (附註二三)	( 20,161)	( 1)	10,179	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	( 1,949)	-	436	-
8310		( 16,696)	( 1)	8,433	-
	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)	1,391	-	( 565)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 六)	( 278)	-	( 177)	-
8360		1,113	-	( 742)	-
8300	本年度其他綜合損 益合計	( 15,583)	( 1)	7,691	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 464,981</u>	<u>18</u>	<u>\$ 668,287</u>	<u>25</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 517,286	21	\$ 677,392	25
8620	非控制權益	( 36,722)	( 2)	( 16,796)	-
8600		<u>\$ 480,564</u>	<u>19</u>	<u>\$ 660,596</u>	<u>25</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 501,703	20	\$ 685,083	26
8720	非控制權益	( 36,722)	( 2)	( 16,796)	( 1)
8700		<u>\$ 464,981</u>	<u>18</u>	<u>\$ 668,287</u>	<u>25</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二七)	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	<u>\$ 7.01</u>		<u>\$ 9.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.73</u>		<u>\$ 9.07</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



單位：新台幣千元



晶宏  
晶宏科技股份有限公司  
民國 111 年 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司 之 權 益

代碼	110年1月1日餘額	普通股股本	資本公積	保留盈餘	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	員工未賺取酬勞	庫藏股票	非控制權益	總額
A1	\$ 653,675	\$ 84	\$ 63,058	\$ 73,293	\$ 12,630	\$ 411,416	(\$ 7,210)	\$ 411	(\$ 2,099)	(\$ 30,382)	\$ 1,174,708	\$ 1,234,298
B1	-	-	-	11,310	-	(11,310)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	3,732	-	3,732	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(45,751)	-	-	-	-	-	(45,751)
C5	-	-	35,289	-	-	-	-	-	-	-	35,289	35,289
D1	-	-	-	-	-	677,392	-	-	-	-	(16,796)	660,596
D3	-	-	-	-	-	(1,746)	(742)	101,79	-	-	7,691	7,691
I1	90,909	-	247,855	-	-	-	-	-	-	-	338,764	338,764
N1	-	6,300	5,569	-	-	-	1,422	-	-	-	13,291	13,291
O1	-	-	102	-	-	-	-	-	-	-	115	217
T1	84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	744,500	6,300	351,873	84,603	8,898	1,032,733	(7,952)	10,590	(677)	(30,382)	2,201,486	2,244,335
B1	-	-	-	67,565	-	(67,565)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	8,898	-	8,898	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(258,000)	-	-	-	-	(258,000)	(258,000)
C15	-	-	(37,000)	-	-	-	-	-	-	(37,000)	-	(37,000)
D1	-	-	-	-	-	517,286	-	-	-	-	(36,722)	480,564
D3	-	-	-	-	-	3,465	1,113	(201,61)	-	-	(15,583)	(15,583)
L3	-	-	23,431	-	-	-	-	-	-	26,838	-	50,269
N1	5,763	(4,772)	14,557	-	-	-	(7,663)	-	-	-	7,645	7,645
M7	-	-	2,759	-	-	-	-	-	-	-	7,441	10,200
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	609
Z1	750,263	1,528	356,199	152,168	8,898	1,237,812	(6,859)	9,271	(8,340)	(3,544)	2,469,441	2,483,039

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：王聖芳



經理人：徐豫東



董事長：徐豫東

晶宏半導體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 577,370	\$ 793,617
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,089	85,984
A20200	攤銷費用	17,796	16,196
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	10,940	( 3,898)
A20900	財務成本	13,912	3,832
A21200	利息收入	( 5,837)	( 1,724)
A21300	股利收入	( 1,458)	( 1,254)
A21900	股份基礎酬勞成本	27,032	6,861
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	181	1,303
A23500	存出保證金減損損失	116,542	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 62,184)	4,102
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	289,955	( 242,333)
A31200	存 貨	( 871,951)	( 275,605)
A31240	其他流動資產	11,139	( 1,271)
A31990	其他非流動資產	( 2,347)	( 25)
A32125	合約負債—流動	22,763	62,730
A32150	應付帳款	( 146,223)	256,156
A32180	其他應付款	( 10,749)	70,118
A32230	其他流動負債	880	( 8,033)
A33000	營運產生之現金	83,850	766,756
A33100	收取之利息	5,837	1,724
A33200	收取之股利	1,458	1,254
A33300	支付之利息	( 3,076)	( 1,867)
A33500	支付之所得稅	( 165,668)	( 42,511)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 77,599)	725,356

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	\$ -	(\$ 3,365)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 12,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,836	30,138
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 75,806)	( 125,701)
B03700	存出保證金減少(增加)	118,283	( 828,213)
B04500	取得無形資產價款	( 36,924)	( 20,424)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>6,389</u>	<u>( 947,565)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	109,422
C00200	短期借款減少	( 97,229)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	808,000
C01600	舉借長期借款	6,028	-
C01700	償還長期借款	-	( 4,077)
C03000	存入保證金增加	-	158,812
C03100	存入保證金減少	( 105,486)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 10,431)	( 11,135)
C04500	發放現金股利	( 295,000)	( 45,751)
C04600	發行限制型新股股票	2,000	-
C04800	員工執行認股權	3,215	6,300
C05100	員工購買庫藏股	26,775	-
C05800	非控制權益變動(附註二三(七))	10,200	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 459,928)</u>	<u>1,021,571</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,154</u>	<u>4,693</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	( 529,984)	804,055
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,470,331</u>	<u>666,276</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 940,347</u>	<u>\$ 1,470,331</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度前十大銷貨客戶群中營業收入波動高於公司整體營收變化平均水準之客戶（以下稱重點查核客戶）之營業收入合計為 1,197,416 仟元，占個體營業收入淨額 54%，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二五。

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在重大不實表達。

#### **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 111 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

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日



晶宏半導體股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	111年12月31日			110年12月31日		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 772,624	20	\$ 1,315,772	34	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	20,680	-	22,080	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	113,399	3	113,316	3	
1170	應收帳款(附註十及二五)	139,138	4	439,405	11	
1180	應收帳款—關係人(附註十、二五及三三)	21,647	1	41,739	1	
1220	本期所得稅資產(附註二七)	-	-	1,022	-	
130X	存貨(附註十一)	1,302,101	34	425,088	11	
1478	存出保證金—流動(附註十七)	214,029	6	277,373	7	
1479	其他流動資產(附註十七、二三及三三)	115,858	3	19,468	-	
11XX	流動資產總計	2,699,476	71	2,655,263	68	
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	12,460	-	-	-	
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)	24,257	1	44,418	1	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	118,144	3	154,500	4	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	285,941	8	267,103	7	
1755	使用權資產(附註十四)	18,310	-	21,069	-	
1760	投資性不動產(附註十五)	70,033	2	71,042	2	
1780	無形資產(附註十六)	15,002	-	22,138	1	
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	132,894	4	111,872	3	
1920	存出保證金—非流動(附註十七)	410,768	11	551,710	14	
1990	其他非流動資產(附註十七及二三)	2,523	-	2,772	-	
15XX	非流動資產總計	1,090,332	29	1,246,624	32	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,789,808	100	\$ 3,901,887	100	
<b>代 碼 負 債 及 權 益</b>						
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十八)	\$ -	-	\$ 83,040	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	10,000	-	-	-	
2130	合約負債—流動(附註二五)	32,223	1	6,398	-	
2170	應付帳款(附註二十及三三)	152,001	4	362,154	10	
2200	其他應付款(附註二一)	183,712	5	190,119	5	
2230	本期所得稅負債(附註二七)	71,570	2	105,671	3	
2280	租賃負債—流動(附註十四)	8,673	-	6,854	-	
2320	一年內到期之應付公司債(附註十九)	778,025	20	-	-	
2399	其他流動負債(附註二二)	62,741	2	117,972	3	
21XX	流動負債總計	1,298,945	34	872,208	23	
<b>非流動負債</b>						
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債(附註十九)	-	-	767,193	20	
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	11,027	1	-	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	9,720	-	14,348	-	
2670	其他非流動負債(附註二二及三三)	675	-	46,652	1	
	非流動負債總計	21,422	1	828,193	21	
2XXX	負債總計	1,320,367	35	1,700,401	44	
<b>權益(附註二四及二九)</b>						
<b>股 本</b>						
3110	普通股股本	750,263	20	744,500	19	
3140	預收股本	1,528	-	6,300	-	
3170	待註銷股本	( 240 )	-	-	-	
3100	股本合計	751,551	20	750,800	19	
3200	資本公積	356,199	9	351,873	9	
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	152,168	4	84,603	2	
3320	特別盈餘公積	-	-	8,898	-	
3350	未分配盈餘	1,237,817	33	1,033,733	27	
3300	保留盈餘總計	1,389,985	37	1,127,234	29	
3400	其他權益	( 24,750 )	( 1 )	1,961	-	
3500	庫藏股票	( 3,544 )	-	( 30,382 )	( 1 )	
3XXX	權益總計	2,469,441	65	2,201,486	56	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,789,808	100	\$ 3,901,887	100	

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 111 年及 110 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	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二五及三三)	\$ 2,237,814	100	\$ 2,451,971	100
5000	營業成本 (附註十一、十七、 二六及三三)	<u>1,204,797</u>	<u>54</u>	<u>1,167,426</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	1,033,017	46	1,284,545	53
5910	與子公司之未實現利益	( 14,229)	( 1)	( 16,675)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	<u>16,687</u>	<u>1</u>	<u>6,410</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>1,035,475</u>	<u>46</u>	<u>1,274,280</u>	<u>52</u>
	營業費用 (附註二六及三三)				
6100	推銷費用	47,406	2	49,681	2
6200	管理費用	108,494	5	104,500	4
6300	研究發展費用	<u>268,098</u>	<u>12</u>	<u>246,700</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>423,998</u>	<u>19</u>	<u>400,881</u>	<u>16</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註二 六及三三)	<u>2,496</u>	<u>-</u>	<u>2,405</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>613,973</u>	<u>27</u>	<u>875,804</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出 (附註二六 及三三)				
7100	利息收入	5,435	-	1,171	-
7190	什項收入淨額	10,531	-	5,709	-
7020	其他利益及損失	( 11,144)	-	3,898	-
7050	財務成本	( 11,152)	-	( 2,391)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損失之份額 (附註十二)	( 110,403)	( 5)	( 50,397)	( 2)
7630	外幣兌換損益淨額	<u>140,413</u>	<u>6</u>	<u>( 13,255)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>23,680</u>	<u>1</u>	<u>( 55,265)</u>	<u>( 2)</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 637,653	28	\$ 820,539	34
7950	所得稅費用 (附註二七)	( 120,367)	( 5)	( 143,147)	( 6)
8200	本年度淨利	<u>517,286</u>	<u>23</u>	<u>677,392</u>	<u>28</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)	5,414	-	( 2,182)	-
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	( 20,161)	( 1)	10,179	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二七)	( 1,949)	-	436	-
8310		( 16,696)	( 1)	8,433	-
	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 (附註二四)	1,391	-	( 565)	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 (附註二七)	( 278)	-	( 177)	-
8360		<u>1,113</u>	-	( 742)	-
8300	本年度其他綜合損益 合計	( 15,583)	( 1)	7,691	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 501,703</u>	<u>22</u>	<u>\$ 685,083</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 7.01</u>		<u>\$ 9.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.73</u>		<u>\$ 9.07</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







品源(上海)建設有限公司  
董事長 徐豫東

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其 他 權 益									
	普通	特	資	保	留	盈	盈	盈	盈	盈
	股	種	本	積	定	公	公	公	公	公
	收	股	公	積	盈	積	積	積	積	積
	預	本	積	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈
	收	本	本	公	公	公	公	公	公	公
	額	額	額	積	積	積	積	積	積	積
	\$	(\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
AI	653,675	84	63,058	73,293	12,630	411,416	7,210	2,099	30,382	1,174,708
B1	-	-	-	11,310	-	11,310	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	3,732	3,732	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	45,751	-	-	-	45,751
C5	-	-	35,289	-	-	-	-	-	-	35,289
D1	-	-	-	-	-	677,392	-	-	-	677,392
D3	-	-	-	-	-	-	742	-	-	7,691
II	90,909	-	247,855	-	-	1,746	-	-	-	338,764
NI	-	6,300	5,569	-	-	-	-	1,422	-	13,291
OI	-	-	102	-	-	-	-	-	-	102
TI	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZI	744,500	6,300	351,873	84,603	8,898	1,033,733	7,952	677	30,382	2,201,486
B1	-	-	-	67,565	-	(67,565)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	8,898	8,898	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(258,000)	-	-	-	(258,000)
CI5	-	-	(37,000)	-	-	-	-	-	-	(37,000)
D1	-	-	-	-	-	517,286	-	-	-	517,286
D3	-	-	-	-	-	-	1,113	-	-	(15,583)
L3	-	-	23,431	-	-	3,465	-	-	26,838	50,269
NI	5,763	(4,772)	14,557	-	-	-	-	(7,663)	-	7,645
M7	-	-	2,759	-	-	-	-	-	-	2,759
OI	-	-	579	-	-	-	-	-	-	579
ZI	750,263	1,528	356,192	152,168	-	1,237,817	6,832	8,340	3,544	2,469,441

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 637,653	\$ 820,539
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,562	50,771
A20200	攤銷費用	10,700	10,852
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	10,940	( 3,898)
A20900	財務成本	11,152	2,391
A21200	利息收入	( 5,435)	( 1,171)
A21300	股利收入	( 1,458)	( 1,254)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	26,423	6,644
A22400	採用權益法認列之子公司損失份額	110,403	50,397
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	181	420
A23500	存出保證金減損損失	116,542	-
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	14,229	16,675
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	( 16,687)	( 6,410)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 55,069)	6,733
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	298,161	( 235,103)
A31160	應收帳款－關係人	19,612	( 19,079)
A31200	存 貨	( 877,013)	( 196,709)
A31240	其他流動資產	( 57,918)	5,325
A31990	其他非流動資產	8,186	( 25)
A32125	合約負債－流動	25,825	5,924
A32150	應付帳款	( 207,801)	228,890
A32180	其他應付款	( 10,884)	79,911
A32230	其他流動負債	819	( 7,034)
A33000	營運產生之現金	121,123	814,789
A33100	收取之利息	5,435	1,171
A33200	收取之股利	1,458	1,254
A33300	支付之利息	( 320)	( 487)
A33500	支付之所得稅	( 165,668)	( 42,511)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 37,972)	774,216

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	\$ -	(\$ 3,365)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 83)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	31,142
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 12,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 65,275)	( 63,077)
B04500	取得無形資產價款	( 11,912)	( 16,429)
B03700	存出保證金減少(增加)	<u>111,416</u>	<u>( 829,640)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>22,146</u>	<u>( 881,369)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	54,406
C00200	短期借款減少	( 83,040)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	808,000
C03000	存入保證金增加	-	159,487
C03100	存入保證金減少	( 105,096)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 8,388)	( 7,111)
C04500	發放現金股利	( 295,000)	( 45,751)
C04600	發行限制型新股股票	2,000	-
C04800	員工執行認股權	3,215	6,300
C05100	員工購買庫藏股	26,775	-
C05400	取得子公司股權(附註十二)	<u>( 66,860)</u>	<u>( 22,768)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 526,394)</u>	<u>952,563</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 928)</u>	<u>( 772)</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	( 543,148)	844,638
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,315,772</u>	<u>471,134</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 772,624</u>	<u>\$ 1,315,772</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

一一一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	111年度	金額
期初未分配盈餘		717,067,029
111年度稅後淨利	517,285,688	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	3,464,952	
提列10%法定公積	(52,075,064)	
提列特別盈餘公積	(24,750,079)	443,925,497
本期可供分配盈餘		1,160,992,526
分配項目		
股東紅利-現金，每股暫訂配發2.66782706元(註)		(200,000,000)
期末未分配盈餘		960,992,526

註：現金股利配發係以112年3月31日流通在外股數74,967,378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**  
**辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或**  
**以私募方式辦理現金增資發行普通股案內容說明**

一、籌資目的與額度：本公司為因應未來營運發展所需而充實自有資本、強化財務結構、提升資本適足率、強化國際競爭力及確保與策略性合作夥伴之長期合作關係，擬提請股東會授權董事會，於不超過 10,000,000 股之額度內，視市場狀況及本公司資金需求，擇適當時機依相關法令及以下籌資方式之辦理原則，擇一採單次或分次發行辦理。

二、籌資方式及辦理原則

(一)以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證

1. 本次現金增資案，擬依公司法第 267 條規定，保留發行新股總額 10%~15% 予員工認購，員工認股辦法擬授權董事長核定之；其餘 85%~90% 依證券交易法第 28 條之 1 規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥對外公開發行，以充作參與發行此次海外存託憑證之原有價證券。員工放棄認購或認購不足部份，授權董事長洽特定人認購，或視市場需要一併列入參與發行海外存託憑證原有價證券。
2. 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之發行價格，依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第 9 條規定，不得低於訂價日本公司普通股於集中交易市場之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之八成。惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故實際發行價格擬授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市場及彙總圈購情形等，洽證券承銷商訂定之，以提高海外投資人之接受度。
3. 本次普通股不超過 10,000,000 股之額度內，以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，對原股東股權稀釋比例最高為 13.34%，惟本次增資效益顯現後，可提升公司競爭力並嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在國內集中市場所形成之公平交易市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，並可顧及原股東權益，故應不致對原股東權益造成重大影響。
4. 本次籌資計畫之預計資金用途為因應公司長期發展所需一項或多項用途，本計畫之執行預計將有強化公司國際競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。
5. 本次現金增資案，俟陳報主管機關申報生效後，授權董事長另訂認股基準日、增資基準日及辦理與本次現金增資相關事宜。

## (二)以私募方式辦理現金增資發行普通股

依據「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，應說明事項如下：

### 1. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 私募普通股價格訂定之依據，以不低於定價日依下列二基準計算價格較高者之八成。

a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

b. 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 私募普通股之實際定價日與實際發行價格，擬提請股東會決議通過後，授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內，依相關法令視日後市場狀況及選定策略性投資人之情形訂定之。前述私募價格訂定之依據，除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定外，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓對象及數量均有限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上櫃交易，故其價格訂定應屬合理。

### 2. 特定人選擇之方式：

(1) 本私募普通股之對象以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號函規定之特定人為限。

(2) 本公司目前尚無已洽定之應募人，惟應募人選擇方式與目的、必要性及預計效益載明如下：

a. 選擇方式與目的：應募人之選擇以對本公司具附加價值為原則，且對本公司未來營運能產生直接或間接提升經營績效者為優先考量。

b. 必要性及預期效益：應募人藉由本身之經驗、技術、知識、品牌或聲譽等，以協助本公司提升技術、降低成本、拓展市場開發或強化供應商與客戶關係等效益。

### 3. 辦理私募之必要理由、得辦理私募額度、資金用途及預計達成效益：

(1) 不採用公開募集之理由：

相較於公開募集，私募有價證券於三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。

(2) 得辦理私募額度：擬於 10,000,000 股之普通股額度內辦理，每股面額新台幣 10 元，私募總金額將依最終私募價格計算之。

(3) 資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第 1 次	3,000,000 股	充實營運資金及/或償還負債。	提升營運資金及償債能力，改善財務結構。
第 2 次	3,000,000 股		
第 3 次	4,000,000 股		
針對前述第 1、2、3 次預計私募股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數及/或後續預計發行股數全數或一部併同發行。			

4. 本私募普通股，悉依「證券交易法」第 43 條之 8 及主管機關相關法令函釋規定，自本公司交付私募普通股之日起三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓；私募普通股交付滿三年後，本公司就該私募普通股依相關法令規定向主管機關申請補辦公開發行及上櫃交易。